



环球药业

NEEQ : 835037

安徽环球药业股份有限公司

(Anhui Globe Pharmaceutical CO. , Ltd)



半年度报告

— 2025 —

重要提示

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

目录

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件 I 会计信息调整及差异情况 115

附件 II 融资情况 115

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

释义

释义项目		释义
公司、环球药业	指	安徽环球药业股份有限公司
股东大会	指	安徽环球药业股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽环球药业股份有限公司董事会
监事会	指	安徽环球药业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《安徽环球药业股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
坤泓医药	指	安徽坤泓医药科技投资有限公司，系本公司控股股东
环球医贸	指	安徽环球医药贸易有限公司，系本公司全资子公司
环球咨询	指	安徽环球医药咨询有限公司，系本公司全资子公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025 年上半年
报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
临床试验	指	任何在人体进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。申请新药注册，应当进行临床试验（包括生物等效性试验），临床试验分为 I 期、II 期、III 期、IV 期。药物的临床试验，必须经过国家药监局批准，且必须执行《药物临床试验质量管理规范》
剂型	指	药物剂型的简称，是适合于疾病的诊断、治疗或预防的需要而制备的不同给药形式，如散剂、颗粒剂、片剂等
片剂	指	药物与辅料均匀混合后压制而成的片状制剂，其外观有圆的，也有异形的（如椭圆形、三角形、棱形等）。它是现代药物制剂中应用最为广泛的剂型之一
胶囊剂	指	药物或加有辅料充填于空心胶囊或密封于软质囊材中的固体制剂，分为硬胶囊、软胶囊（胶丸）、缓释胶囊、控释胶囊和肠溶胶囊，主要供口服用
注射剂	指	药物制成的供注入体内的无菌溶液（包括乳浊液和混悬液）以及供临用前配成溶液或混悬液的无菌粉末或浓溶液
口服溶液剂	指	口服溶液剂系指一种或多种可溶性药物，溶解成溶液供口服的液体制剂

原料药	指	指用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等，但病人无法直接服用的物质
GMP	指	GMP 是 Good Manufacturing Practice 的缩写，指药品生产质量管理规范；药品 GMP 认证是国家依法对药品生产企业（车间）和药品品种实施 GMP 监督检查并取得认可的一种制度，是国际药品贸易和药品监督管理的重要内容，也是确保药品质量稳定性、安全性和有效性的一种科学的管理手段
GSP	指	GSP 是 Good Supplying Practice 的缩写，药品经营质量管理规范
一致性评价	指	对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
药品集中带量采购	指	国家明确深化药品集中带量采购制度改革，坚持“带量采购、量价挂钩、招采合一”的方向，促使药品价格回归合理水平，在招标公告中，会公示所需的采购量，投标过程中，除了要考虑价格，还要考虑你能否承担起相应的生产量

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽环球药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Globe Pharmaceutical CO.,Ltd		
法定代表人	王祥	成立时间	2000 年 11 月 13 日
控股股东	控股股东为（安徽坤泓医药科技投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王祥），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	盐酸安妥沙星片（商品名：优朋）、厄贝沙坦片（商品名：若朋）、盐酸丙卡特罗片（商品名：可朋）、厄贝沙坦氢氯噻嗪片（商品名：泽朋）等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	环球药业	证券代码	835037
挂牌时间	2015 年 12 月 18 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	98,500,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	王开孝	联系地址	安徽省蚌埠市黄山大道 3809 号
电话	0552-2153708	电子邮箱	ahhqyy2019@sina.com
传真	0552-2153708		
公司办公地址	安徽省蚌埠市黄山大道 3809 号	邮政编码	233010
公司网址	www.ahgp.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340300723348633W		
注册地址	安徽省蚌埠市黄山大道 3809 号		
注册资本（元）	98,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

本公司是一家化学药品的研发、生产、销售的高新技术企业，拥有片剂、注射剂、口服溶液剂、胶囊剂、眼用制剂、耳用制剂、原料药等多条生产线。公司现有 49 个药品批准文号；20 个专利证书，其中 7 项发明专利；15 个新药证书，其中包括国家 1.1 类新药 2 个，国家二类新药 4 个，国家四类新药 8 个，国家五类新药 1 个。

全资子公司环球医贸采用直接销售方式，主要面向蚌埠市公立医院配送药品。

公司创建了安徽省“115”产业创新团队-“1.1 类创新药盐酸安妥沙星原料及制剂研发项目”创新团队，拥有省级企业技术中心；公司为全国各大医药商业公司以及蚌埠市主要公立医院提供产品与服务。公司通过经销与直销相结合的销售模式开拓业务，收入主要来源是化学药品的销售。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

二、经营计划实现情况

1、公司财务业绩情况：

(1) 经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入 1.24 亿元，同比下降 1.28%，主要系 2025 年上半年环球医贸公司药品贸易收入下降所致。报告期内，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润为 4,344 万元，同比增长 25.82%，主要原因系 2025 年上半年公司综合制剂产品销售增长和销售费用支出减少所致。

(2) 财务状况分析

报告期末，公司总资产 4.04 亿元，较期初下降 6.28%，主要系报告期内公司发放现金分红 5910 万元所致。

(3) 现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 4,316 万元，较去年同期 2,897 万元增加 48.98%，主要系报告期公司购买商品及付现费用支出支付的现金较去年同期减少所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 1,058 万元，较去年同期 2,339 万元下降 54.76%，主要系报告期公司购买银行理财产品支付的现金较去年同期增加所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-5,910 万元，较去年同期-5,910 万元持平，系两年分红支付的现金一致所致。

2、公司的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况：

2025 年上半年，面对激烈竞争和诸多挑战，公司坚持以医药行业政策为指导，发挥自身优势，积极拓展市场，全力做好各项生产经营管理工作。报告期内，公司围绕年度经营目标，不断加强渠道建设，品牌塑造、市场拓展、营销创新，构建全渠道经营体系，提升市场竞争力。经过多年积累，公司以外派省区经理驻地招商形式建立了覆盖全国的营销网络。由于药品市场需求不断变化、医保及药品招投标体系规则不断调整、医疗体制改革的变化、同类产品品种增多竞争加剧等因素，行业经营逻辑面临深层次变革。公司从自身实际出发，立足认识新变化、抓住新机遇，适应新形势，加速推进等级医院、基层医疗机构、零售药店等各级终端市场覆盖，强化销售能力，在新产品、新模式、新渠道上多维度全面发力，实现医院、药店、商业等渠道的协同发展，依托品牌、品种、品类的既有特点，致力于构建全渠道多模式运营体系，调结构，促转型，全面巩固和扩大公司产品市场份额。

报告期内，公司继续全面推动营销精细化管理，以提升治理水平为基础，优化管理流程，提升经营效益。密切关注招投标动态，灵活应对及调整招标方案，加速推进国省标研究、申报工作。持续强化风

险与内控管理，降低经营风险；持续强化应收账款内部控制和日常管理，加强重点客户应收款项的对账和清收工作，提高公司经营质量。

报告期内，加快硫酸镁钠钾口服浓溶液审评阶段的研发进度，推进其尽快获得药品注册批件。加快盐酸溴己新片等产品的研发工作。

报告期内，通过风险分析与风险控制、生产关键点控制、物料供应商管理、偏差管理和纠正预防以及建立药物警戒系统等措施，全面规范公司对物料采购、产品生产过程、销售过程的控制，保障产品质量，完成质量目标。深入推进无菌保障能力提升行动，通过专业的风险点识别，制定相应的风险整改措施，并按计划有效实施，持续优化生产过程操作，确保所有产品生产全过程的合理性和稳定性，为全面实施污染控制策略，奠定牢固基础。根据药物警戒质量管理规范要求，及时收集产品不良反应信息，科学、合理研判，及时提交风险评估报告，提升药品安全水平，同时防范、应对和化解药品质量风险。

报告期内，进一步完善和执行企业内部控制制度，提高公司经营管理水平和风险防范能力，确保企业各项规章制度与经营决策顺利执行。

报告期内，公司逐步提高生产设施的机械化或自动化水平，进一步提高产品质量和生产效率。强化对生产成本的分析，加强对物料的计划采购、合理库存及产品的产销协调实施统一管控，提高经济运行效率。

（二） 行业情况

医药行业关乎人类的生命健康，是我国国民经济的重要组成部分，也是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业，在保障人民群众身体健康和生命安全方面发挥着重要作用。医药行业具有弱周期性、高投入、高风险、高技术壁垒、严监管等特点。

近年来，随着人口老龄化加剧、慢性病患率上升、人们对健康需求的不断提升以及政策支持等因素的影响，我国医药行业仍将在相当长一段时间内保持稳健发展。医药行业作为与民生息息相关的重要产业，其市场竞争日益激烈，随着科技的不断进步、政策的持续调整，以及消费者需求的多样化，医药行业正面临着前所未有的挑战与机遇。与此同时，国内医药产业发展环境和竞争形势依然错综复杂，在医改和市场竞争的双重压力下，医药行业的竞争格局正在发生深刻变化，医保控费、集采提速扩面、仿制药以价换量、行业监管趋严、研发风险高、市场竞争激烈、生产成本不断升高、医保支付改革等因素影响，可能会对部分企业的盈利能力产生压力，仿制药企业面临着巨大的转型压力。对于企业而言，转型升级、加强创新、拓展市场将是未来发展的关键。

从周期性看，医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合的产业，其与国人身心健康密切相关，健康需求是人类的基本需求，且药品是一种特殊商品，需求刚性大，弹性小，受宏观经济的影响较小，因而医药行业是典型的弱周期性行业，具有防御性强的特征。医药行业作为需求刚性特征最为明显的行业之一，区域性和季节性特征不明显。

展望 2025 年，医药行业政策依然以全面推进“健康中国”建设，满足人民群众日益增长的健康需求为根本遵循，推进行业高质量发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	公司于 2024 年 10 月 29 日取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202434002776），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	123,988,387.05	125,599,407.43	-1.28%
毛利率%	60.00%	56.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,439,900.91	34,526,157.55	25.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,785,669.75	32,564,219.34	28.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.55%	9.09%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.11%	8.57%	-
基本每股收益	0.44	0.35	25.71%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	404,318,905.85	431,395,377.29	-6.28%
负债总计	55,649,790.57	67,066,162.92	-17.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,669,115.28	364,329,214.37	-4.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.54	3.70	-4.30%
资产负债率%（母公司）	12.66%	14.33%	-
资产负债率%（合并）	13.76%	15.55%	-
流动比率	6.27	5.07	-
利息保障倍数	3,048.85	2,462.64	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,160,067.37	28,970,753.93	48.98%
应收账款周转率	2.89	2.42	-
存货周转率	2.04	2.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.28%	-7.92%	-
营业收入增长率%	-1.28%	-9.56%	-
净利润增长率%	25.82%	6.26%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,712,940.34	4.38%	23,491,134.51	5.45%	-24.60%
应收票据	1,554,734.52	0.38%	2,636,939.68	0.61%	-41.04%
应收账款	34,317,857.86	8.49%	35,690,065.66	8.27%	-3.84%
交易性金融资产	5,030,082.20	1.24%	650,616.24	0.15%	673.13%
应收款项融资	1,165,055.86	0.29%	4,819,876.63	1.12%	-75.83%
其他应收款	133,974.50	0.03%	182,320.90	0.04%	-26.52%
存货	23,335,106.88	5.77%	25,185,493.29	5.84%	-7.35%
一年内到期的非流动资产	217,292,201.68	53.74%	199,455,123.29	46.23%	8.94%
债权投资	45,067,821.92	11.15%	78,361,503.05	18.16%	-42.49%
固定资产	33,773,060.11	8.35%	34,967,704.37	8.11%	-3.42%
其他非流动资产	30,680.00	0.01%	185,800.00	0.04%	-83.49%
应付票据	20,196,655.00	5.00%	20,953,650.00	4.86%	-3.61%
应付账款	3,699,669.26	0.92%	3,314,673.42	0.77%	11.61%
合同负债	923,519.93	0.23%	2,081,174.69	0.48%	-55.63%
应交税费	8,771,370.10	2.17%	11,470,061.04	2.66%	-23.53%

项目重大变动原因

货币资金较年初下降577.82万元和交易性金融资产增加437.95万元皆系2025年上半年购买理财产品增加所致；应收票据下降108.22万元系期末公司收到尚未到期的信用等级一般的银行承兑汇票减少所致；应收账款下降137.22万元系报告期内计提坏账准备增加所致；应收款项融资减少365.48万元系期末公司收到尚未到期的信用等级较高的银行承兑汇票减少所致；其他应收款下降4.83万元系报告期内计提坏账准备增加所致；固定资产减少119.46万元主要系本年提取折旧所致；债权投资减少3,329.37万元和一年内到期的非流动资产增加1,783.71万元系购买的大额可转让存单重分类及部分大额存单到期兑现所致；应付票据减少75.70万元系本期贷款票据结算减少所致；合同负债减少115.77万元系本期预付货款减少所致；应付账款增加38.50万元系本期应付材料款增加所致；应交税费减少269.9万元系本期缴纳了2024年度汇算清缴的企业所得税所致。
--

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	123,988,387.05	-	125,599,407.43	-	-1.28%
营业成本	49,591,081.24	40.00%	54,944,875.92	43.75%	-9.74%
毛利率	60.00%	-	56.25%	-	-

销售费用	14,817,637.91	11.95%	21,930,491.76	17.46%	-32.43%
管理费用	4,266,473.42	3.44%	4,510,526.48	3.59%	-5.41%
研发费用	4,701,770.41	3.79%	3,928,457.31	3.13%	19.68%
财务费用	-611,827.15	-0.49%	-27,867.44	-0.02%	2,095.49%
信用减值损失	-1,239,498.35	-1.00%	-877,480.70	-0.70%	41.26%
资产减值损失	21,441.40	0.02%	12,787.35	0.01%	67.68%
投资收益	169,281.74	0.14%	135,629.03	0.11%	24.81%
其他收益	1,856,820.83	1.50%	2,048,386.53	1.63%	-9.35%
营业外收入	73,601.60	0.06%	133,156.39	0.11%	-44.73%
净利润	43,439,900.91	35.04%	34,526,157.55	27.49%	25.82%

项目重大变动原因

营业收入下降1.28%主要系环球医贸公司药品贸易收入下降所致；营业成本下降9.74%系营业收入下降及销售品种结构变化所致；销售费用下降32.43%系本期销售费用支出减少所致；管理费用减少5.41%主要系本期计提折旧减少所致；研发费用增加19.68%主要系本期公司研发费用中委外研发的支出增加所致；财务费用下降58.4万元系本期收到的大额存单利息增加所致；信用减值损失增加41.26%系本期环球医贸公司计提坏账损失减值准备增加所致；投资收益增加24.81%系本期收到理财产品收益金额增加所致；其他收益减少9.35%本期收到政府补助减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	122,576,187.35	124,639,488.14	-1.66%
其他业务收入	1,412,199.7	959,919.29	47.12%
主营业务成本	49,501,893.93	54,714,924.90	-9.53%
其他业务成本	89,187.31	229,951.02	-61.21

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
综合制剂产品	105,320,404.04	36,185,774.06	65.64%	8.44%	14.44%	-2.67%
药品贸易收入	17,255,783.31	13,316,119.87	22.83%	-37.30%	-42.34%	41.98%
其他业务收入	1,412,199.7	89,187.31	93.68%	47.12%	-61.21%	23.20%
合计	123,988,387.05	49,591,081.24	60.00%	-1.28%	-9.74%	6.67%

收入构成变动的原因：

主营业务收入下降 1.66%主要系环球医贸公司药品贸易收入下降所致；综合制剂产品销售增长 8.44%系母公司产品销量增长所致；药品贸易收入下降 37.30%系受药品集采影响，环球医贸公司配送品种减少，且减少毛利低的产品销售所致；其他业务收入增加 47.12%系本期房屋租赁收入增加所致。

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	43,160,067.37	28,970,753.93	48.98%
投资活动产生的现金流量净额	10,580,686.39	23,387,772.32	-54.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-59,100,000.00	-59,100,000.00	-

现金流量分析

1、报告期内，公司取得的经营产生的现金流量净额较去年同期增长 48.98%，主要系报告期公司购买商品及付现费用支出支付的现金较去年同期减少所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 54.76%，主要系报告期公司购买银行理财产品支付的现金较去年同期增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期持平，系两年分红支付的现金一致所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽环球医药贸易有限公司	控股子公司	药品及医疗器械的批发销售	29,500,000	42,972,902.36	19,478,493.25	22,492,634.68	-300,846.57
安徽环球医药咨询有限公司	控股子公司	咨询服务	500,000	487,401.24	479,510.87	66,200.00	44,169.17

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
光大理财有限责任公司	银行理财产品	光银现金 A	1,720,082.20	0	自有资金
交银理财有限责任公司	银行理财产品	交银理财稳享现金添利理财产品	2,000,000.00	0	自有资金
交银理财有限责任公司	银行理财产品	交银理财稳享现金添利理财产品	1,310,000.00	0	自有资金

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

公司将“关注健康，造福人类”的理念深入贯彻到企业日常经营的各个环节，与政府、股东、客户、供应商、员工等各方互相建立了良好的沟通，为实现共赢发展、可持续发展目标不懈努力。

公司历来重视质量工作同时向全体员工灌输树立“品牌是企业的灵魂，质量是企业的生命”的意识。严格的执行了国家《药品管理法》、《质量法》、《药品生产质量管理规范》等法规。公司要求员工牢固树立“质量第一”和“用户满意”为中心的经营理念，明确的认识到了质量管理是企业管理的纲要，保证产品质量，精益求精、创造一流，以高质量的产品和优质的服务满足顾客需求是企业不懈的追求。

积极吸纳就业和保障员工合法权益，大力支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

公司一直严格遵守国家环保政策和法规要求，持续加大环保投入力度，推进环保设施升级改造。始终贯彻执行环境保护，积极开展环保培训教育，强化企业内控标准，做到达标排放。

公司始终高度重视职业健康和安全生产工作，加大安全设施的建设，坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产工作“十二字方针”，提高安全管理水平，切实落实安全生产标准。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
药品质量及安全性风险	药品质量直接关系到用药者的健康和生命安全，我国对医药生产企业制定了严格的监管政策。影响药品质量的因素众多，原材料采购、生产、存储和运输过程等都可能出现问题导致药品质量问题的风险。若产品发生质量问题，将对公司的生产经营产生不利影响。 应对措施：建立了涵盖从质量负责人到一线生产员工的质量控制组织架构，建立了从原材料采购到产品销售的质量控制体系，严格按照 GMP 标准组织生产经营，始终将质量安全放在头等位置，不断加强质量管理，优化生产流程，完善全产业链质量管理体系，确保产品质量。

新药研发审批困难的风险	药品研发存在高投入、高风险、周期长等特点，国内外医药主管部门对新药审批的临床前研究、药学研究、临床试验、注册等多个环节均进行严格规定，药品研发存在临床实施效果不及预期、未能通过相关主管部门的审批、上市时间晚于计划时间或者上市后销量未及预期以及研发周期可能延长的风险。 应对措施：公司积极建立适应创新转型的科研队伍，提升选题立项的质量和价值，提高项目的研发效率，提高生产转化率。
产品价格下降导致公司业绩下降的风险	随着医保目录调整和一致性评价、国家集中带量采购等政策的全面推进，国家加强了对药品价格的管理工作，价格持续压缩已成常态化，我国药品降价趋势仍将持续，医药市场竞争愈发激烈，进而影响药品的招标和价格，公司面临药品在招投标中落标或者价格大幅下降的风险，进而压缩公司的盈利空间。 应对措施：公司将密切关注和研究分析相关行业政策走势，及时把握行业发展变化趋势，加大研发创新投入，加速推进相关在研品种的研发进程，不断优化产品结构，完善销售体系，有效扩大销售规模，强化全产业链竞争，提升规模化效益，加大市场开拓力度，充分发挥品牌优势。
政策导致主要产品收入增速受限的风险	公司的主要产品之一抗感染类药物盐酸安妥沙星片为国家1.1类新药，尽管该药品的技术水平以及药效都十分突出，但其为喹诺酮类广谱抗菌药。卫生部于2012年月出台了《抗菌药物临床应用管理办法》，对于抗菌药物临床应用管理等方面进行了非常严格的规定，盐酸安妥沙星片的销售收入受该政策影响显著。 应对措施：公司持续完善学术推广体系，通过提升产品学术影响力，助力盐酸安妥沙星片医疗渠道拓展。
应收账款余额较大的风险	公司应收账款余额较大，主要系医院等销售客户回款周期较长导致。为压缩应收账款，提高资产使用效率，公司对客户进行分级管理，筛选规模较大，信用等级良好的客户进行合作，并对优质客户进行优先资源配置，同时严格执行信用管理政策，压缩账期，以货款回收、利润贡献的原则进行考核，对应收账款进行重点清理。尽管如此，受到行业发展及客户经营状况的影响，公司未来仍存在部分应收账款无法收回的风险。 应对措施：公司加强销售合同管理，加强对客户商业信用的管控，密切关注客户信用能力的变化，强化应收账款管理。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	79,691,127	80.90%	0	79,691,127	80.90%
	其中：控股股东、实际控制人	58,140,000	59.02%	0	58,140,000	59.02%
	董事、监事、高管	6,071,924	6.16%	-44,000	6,027,924	6.12%
	核心员工	5,118,292	5.20%	47,406	5,165,698	5.24%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,808,873	19.10%	0	18,808,873	19.10%
	其中：控股股东、实际控制人	570,000	0.58%	0	570,000	0.58%
	董事、监事、高管	18,238,873	18.52%	-132,000	18,106,873	18.38%
	核心员工	0	0%	132,000	132,000	0.13%
总股本		98,500,000	-	0	98,500,000	-
普通股股东人数		169				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	安徽坤泓医药科技投资有限公司	57,950,000	0	57,950,000	58.83%	0	57,950,000	0	0
2	王召	13,683,797	0	13,683,797	13.89%	10,268,623	3,415,174	0	0

3	无锡国联产业投资私募基金管理有限公司—无锡市太湖爱思创业投资合伙企业（有限合伙）	5,301,000	0	5,301,000	5.38%	0	5,301,000	0	0
4	张沐	4,045,000	0	4,045,000	4.11%	3,033,750	1,011,250	0	0
5	王刚	2,670,000	0	2,670,000	2.71%	2,002,500	667,500	0	0
6	王开孝	2,197,000	0	2,197,000	2.23%	1,647,750	549,250	0	0
7	王媛媛	1,330,000	0	1,330,000	1.35%	0	1,330,000	0	0
8	常世忠	1,236,000	0	1,236,000	1.25%	927,000	309,000	0	0
9	徐华	1,045,000	0	1,045,000	1.06%	0	1,045,000	0	0
10	梅友健	890,600	0	890,600	0.90%	0	890,600	0	0
合计		90,348,397	—	90,348,397	91.71%	17,879,623	72,468,774	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司前十名股东之中，王开孝直接持有坤泓医药 11.00%的股权，为坤泓医药持股 5%以上的股东，且任坤泓医药的董事；张沐直接持有坤泓医药 2.00%的股权，且任坤泓医药的监事。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王祥	董事长	男	1960年6月	2024年8月27日	2027年8月26日	760,000	0	760,000	0.77%
王召	董事	男	1964年8月	2024年8月27日	2027年8月26日	13,683,797	0	13,683,797	13.89%
罗振明	董事	男	1964年11月	2024年8月27日	2027年8月26日	50,000	0	50,000	0.05%
王刚	董事	男	1958年11月	2024年8月27日	2027年8月26日	2,670,000	0	2,670,000	2.71%
王开孝	董事、总经理、财务总监、董事会秘书	男	1969年11月	2024年8月27日	2027年8月26日	2,197,000	0	2,197,000	2.23%
张沐	董事、副总经理	男	1957年11月	2024年8月27日	2027年8月26日	4,045,000	0	4,045,000	4.11%
肖永红	独立董事	男	1962年11月	2024年8月27日	2027年8月26日	0	0	0	0%
刘栋	监事会主席	男	1983年7月	2024年8月27日	2027年8月26日	96,000	0	96,000	0.10%
孙群力	监事	男	1967年8月	2024年8月27日	2027年8月26日	0	0	0	0%
毛光向	监事	男	1973年9月	2024年8月27日	2027年8月26日	157,000	0	157,000	0.16%

常世忠	副总经理	男	1969 年 10 月	2024 年 8 月 27 日	2027 年 8 月 26 日	1,236,000	0	1,236,000	1.25%
-----	------	---	-------------------	-----------------------	-----------------------	-----------	---	-----------	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之中，王祥直接持有坤泓医药 51.00% 的股权，为坤泓医药持股 5% 以上的股东，且任坤泓医药的董事长；王开孝直接持有坤泓医药 11.00% 的股权，为坤泓医药持股 5% 以上的股东，且任坤泓医药的董事；张沐直接持有坤泓医药 2.00% 的股权，且任坤泓医药的监事；罗振明任坤泓医药的董事、总经理。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曹峥嵘	监事	离任	-	个人原因辞职
史云中	监事	离任	-	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	42	4	2	44
管理人员	13	0	0	13
销售人员	44	0	2	42
生产人员	59	8	4	63
财务人员	6	0	0	6
行政人员	10	0	0	10
员工总计	174	12	8	178

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	33	0	0	33

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工未发生变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	17,712,940.34	23,491,134.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	5,030,082.20	650,616.24
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 3	1,554,734.52	2,636,939.68
应收账款	五、注释 4	34,317,857.86	35,690,065.66
应收款项融资	五、注释 5	1,165,055.86	4,819,876.63
预付款项	五、注释 6	803,640.40	1,174,213.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 7	133,974.50	182,320.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 8	23,335,106.88	25,185,493.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五、注释 9		318,584.17
一年内到期的非流动资产	五、注释 10	217,292,201.68	199,455,123.29
其他流动资产			
流动资产合计		301,345,594.24	293,604,367.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、注释 11	45,067,821.92	78,361,503.05
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	五、注释 12	137,867.83	137,867.83
固定资产	五、注释 13	33,773,060.11	34,967,704.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、注释 14	20,354,464.52	20,653,760.84
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	五、注释 15	3,609,417.23	3,484,373.28
其他非流动资产	五、注释 16	30,680.00	185,800.00
非流动资产合计		102,973,311.61	137,791,009.37
资产总计		404,318,905.85	431,395,377.29
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	五、注释 18	20,196,655.00	20,953,650.00
应付账款	五、注释 19	3,699,669.26	3,314,673.42
预收款项			
合同负债	五、注释 20	923,519.93	2,081,174.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 21	1,922,538.97	3,781,826.08
应交税费	五、注释 22	8,771,370.10	11,470,061.04
其他应付款	五、注释 23	11,508,091.27	14,017,454.72
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			
其他流动负债	五、注释 24	1,057,987.66	2,269,156.26
流动负债合计		48,079,832.19	57,887,996.21
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			
长期应付款	五、注释 25	2,700,000.00	2,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 26	4,869,958.38	6,478,166.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,569,958.38	9,178,166.71
负债合计		55,649,790.57	67,066,162.92
所有者权益：			
股本	五、注释 27	98,500,000.00	98,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 28	25,427,664.13	25,427,664.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 29	49,250,000.00	49,250,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 30	175,491,451.15	191,151,550.24
归属于母公司所有者权益合计		348,669,115.28	364,329,214.37
少数股东权益			
所有者权益合计		348,669,115.28	364,329,214.37
负债和所有者权益合计		404,318,905.85	431,395,377.29

法定代表人：王祥

主管会计工作负责人：王开孝

会计机构负责人：张金生

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,432,731.05	21,068,377.13
交易性金融资产		4,380,082.20	82.20
衍生金融资产			
应收票据		1,045,269.88	1,570,533.88
应收账款	十五、注释 1	21,772,965.33	22,931,421.56
应收款项融资		1,165,055.86	4,689,496.63

预付款项		323,793.95	407,643.95
其他应收款	十五、注释 2	475.00	1,140.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,248,118.67	22,536,568.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			318,584.17
一年内到期的非流动资产		217,292,201.68	199,455,123.29
其他流动资产			
流动资产合计		282,660,693.62	272,978,971.28
非流动资产：			
债权投资		45,067,821.92	78,361,503.05
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、注释 3	30,274,004.00	30,274,004.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		137,867.83	137,867.83
固定资产		32,567,647.15	33,617,083.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,354,464.52	20,653,760.84
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		573,455.02	848,608.63
其他非流动资产		30,680.00	185,800.00
非流动资产合计		129,005,940.44	164,078,627.42
资产总计		411,666,634.06	437,057,598.70
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		20,196,655.00	20,953,650.00
应付账款		1,101,881.71	1,277,368.74
预收款项			
合同负债		665,837.31	1,795,423.35

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,922,538.97	3,719,118.08
应交税费		8,655,151.64	11,345,456.91
其他应付款		10,998,177.08	13,168,601.22
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		1,005,567.66	1,175,602.79
流动负债合计		44,545,809.37	53,435,221.09
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		2,700,000.00	2,700,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,869,958.38	6,478,166.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,569,958.38	9,178,166.71
负债合计		52,115,767.75	62,613,387.80
所有者权益：			
股本		98,500,000.00	98,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,564,825.20	27,564,825.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,250,000.00	49,250,000.00
一般风险准备			
未分配利润		184,236,041.11	199,129,385.70
所有者权益合计		359,550,866.31	374,444,210.90
负债和所有者权益合计		411,666,634.06	437,057,598.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		123,988,387.05	125,599,407.43
其中：营业收入	五、注释 31	123,988,387.05	125,599,407.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,810,141.68	87,282,096.82
其中：营业成本	五、注释 31	49,591,081.24	54,944,875.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 32	2,045,005.85	1,995,612.79
销售费用	五、注释 33	14,817,637.91	21,930,491.76
管理费用	五、注释 34	4,266,473.42	4,510,526.48
研发费用	五、注释 35	4,701,770.41	3,928,457.31
财务费用	五、注释 36	-611,827.15	-27,867.44
其中：利息费用		16,425.00	16,425.00
利息收入		635,203.45	48,715.23
加：其他收益	五、注释 37	1,856,820.83	2,048,386.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 38	169,281.74	135,629.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、注释 39		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 40	-1,239,498.35	-877,480.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 41	21,441.40	12,787.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 42	3,373.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,989,664.44	39,636,632.82
加：营业外收入	五、注释 43	73,601.60	133,156.39
减：营业外支出	五、注释 44	2,269.08	8,130.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,060,996.96	39,761,658.31
减：所得税费用		6,621,096.05	5,235,500.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,439,900.91	34,526,157.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		43,439,900.91	34,526,157.55
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,439,900.91	34,526,157.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,439,900.91	34,526,157.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.44	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.44	0.35

法定代表人：王祥

主管会计工作负责人：王开孝

会计机构负责人：张金生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、注释 4	106,666,403.74	98,070,077.42
减：营业成本	十五、注释 4	36,274,961.37	31,850,194.77
税金及附加		1,971,650.52	1,923,765.12

销售费用		12,018,734.63	17,772,872.22
管理费用		3,212,937.17	3,367,066.67
研发费用		4,701,770.41	3,928,457.31
财务费用		-616,880.73	-30,353.47
其中：利息费用		16,425.00	16,425.00
利息收入		634,096.41	47,134.47
加：其他收益		1,856,820.83	2,048,386.53
投资收益（损失以“-”号填列）		164,650.46	128,162.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		31,914.84	28,643.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,156,616.50	41,463,266.69
加：营业外收入		73,601.60	133,156.39
减：营业外支出		2,269.08	8,130.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,227,949.02	41,588,292.18
减：所得税费用		7,021,293.61	5,689,120.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,206,655.41	35,899,171.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,206,655.41	35,899,171.82
（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		44,206,655.41	35,899,171.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.36

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,504,394.46	124,824,225.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 46	1,311,547.88	640,150.85
经营活动现金流入小计		126,815,942.34	125,464,376.38
购买商品、接受劳务支付的现金		33,786,706.89	43,229,865.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,296,166.81	10,591,424.18
支付的各项税费		20,899,789.56	18,401,360.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 46	16,673,211.71	24,270,972.80
经营活动现金流出小计		83,655,874.97	96,493,622.45
经营活动产生的现金流量净额		43,160,067.37	28,970,753.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		149,574,215.17	103,229,425.08
取得投资收益收到的现金		169,281.74	135,629.03

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,060.00	57,410.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		149,747,556.91	103,422,464.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,792.13	1,521,275.54
投资支付的现金		138,497,078.39	78,513,416.67
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		139,166,870.52	80,034,692.21
投资活动产生的现金流量净额		10,580,686.39	23,387,772.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,100,000.00	59,100,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,100,000.00	59,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-59,100,000.00	-59,100,000.00
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		-5,359,246.24	-6,741,473.75
加：期初现金及现金等价物余额		12,973,859.08	13,415,410.24
六、期末现金及现金等价物余额		7,614,612.84	6,673,936.49

法定代表人：王祥

主管会计工作负责人：王开孝

会计机构负责人：张金生

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,410,506.89	97,092,394.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,351,140.84	627,392.42
经营活动现金流入小计		109,761,647.73	97,719,787.28

购买商品、接受劳务支付的现金		21,374,898.23	22,943,745.64
支付给职工以及为职工支付的现金		11,138,346.55	9,245,937.39
支付的各项税费		20,214,800.38	17,763,558.66
支付其他与经营活动有关的现金		13,722,061.79	20,050,445.48
经营活动现金流出小计		66,450,106.95	70,003,687.17
经营活动产生的现金流量净额		43,311,540.78	27,716,100.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		149,573,681.13	142,779,425.08
取得投资收益收到的现金		164,650.46	128,162.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	57,410.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		149,738,631.59	142,964,997.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,792.13	470,058.79
投资支付的现金		138,497,078.39	117,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		139,166,870.52	117,580,058.79
投资活动产生的现金流量净额		10,571,761.07	25,384,938.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,100,000.00	59,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,100,000.00	59,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-59,100,000.00	-59,100,000.00
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		-5,216,698.15	-5,998,960.99
加：期初现金及现金等价物余额		10,551,101.70	10,452,024.31
六、期末现金及现金等价物余额		5,334,403.55	4,453,063.32

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☐ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注：五、注 释 30
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

附注：五、注释 30 具体列示了报告期内向所有者分配利润的情况。

(二) 财务报表项目附注

安徽环球药业股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

安徽环球药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2000 年 11 月，经安徽省财政厅财企〔2000〕312 号《关于安徽环球药业股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》、安徽省人民政府股字〔2000〕第 38 号《股份公司批准证书》和安徽省体改委皖体改函〔2000〕81 号《关于同意设立安徽环球药业股份有限公司的批复》批准设立，由

安徽省蚌埠环球药业集团有限责任公司（原名为安徽省蚌埠第一制药厂）作为主发起人，联合王召、湖北华恒医药有限公司、龚震、召军等四个发起人共同发起设立。根据发起人协议及公司章程，公司注册资本为人民币 4,200 万元，其中安徽省蚌埠环球药业集团有限责任公司以从事输液、片剂、胶囊、水针、滴剂、粉针、糖浆等药品生产的全部经营性净资产作为出资，以 2000 年 8 月 31 日为评估基准日，将安徽省蚌埠环球药业有限责任公司的净资产 3,082.33 万元，按 92.354%折为 2,846.65 万股；湖北华恒医药有限公司以现金出资 50 万元，按 92.354%折为 46.18 万股；王召以其持有的南京京华生物工程有限公司 98%的权益作为出资，以 2000 年 8 月 31 日为评估基准日，将其持有的权益净值 1,305.40 万元，按 92.354%折为 1,205.59 万股；召军以现金出资 55 万元，按 92.354%折为 50.79 万股；龚震以现金出资 55 万元，按 92.354%折为 50.79 万股。截至 2000 年 11 月 1 日止，公司已收到其发起股东投入的资本 4,547.73 万元，其中记入股本为 4,200.00 万元，记入资本公积 347.73 万元。上述事项业经安徽华普会计师事务所以“会事验字（2000）第 388 号”验资报告验证。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 9,850.00 万元，注册地址：安徽省蚌埠市黄山大道 3809 号，母公司为安徽坤泓医药科技投资有限公司，公司最终实际控制人王祥。企业法人营业执照统一社会信用代码：91340300723348633W。

本公司属医药制造行业，主要产品包括盐酸安妥沙星片、厄贝沙坦氢氯噻嗪片等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 11 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	500 万人民币
本期重要的应收款项核销	500 万人民币
账龄超过 1 年的重要预付款项	500 万人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	500 万人民币

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决

定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 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。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享

有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置

长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其

初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或

合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款和其他应收款账龄均自初始确认之日起计算。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确

认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公

公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负

债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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，在母公司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。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除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. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采

用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	3	3.23—4.85

19. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	20-30	3	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	5-20	3	4.85-19.40
运输设备	年限平均法	4-6	3	16.17-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

20. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证确定使用年限	法定使用权
计算机软件	受益期	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经

复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际

发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。。

(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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行

权条件而被取消的除外)，本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：公司医药制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司依据订单将产品装运完成离开公司并经客户确认或委托的第三方物流公司托运并经客户确认后，确认销售收入。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和

计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，

并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的

应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，无会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额和当期出口销售的免抵税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额和当期出口销售的免抵税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额和当期出口销售的免抵税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准，以房产租金收入为纳税基准	1.2%、12%

本公司、子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽环球医药贸易有限公司	25%
安徽环球医药咨询有限公司	25%

2. 税收优惠

1、公司于 2024 年 10 月 29 日取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202434002776），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。

2、根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）、《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）及有关规定，公司享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策。同时，依据上述文件公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	6,636.08	3,711.20
银行存款	7,603,023.16	12,960,834.85
其他货币资金	10,103,281.10	10,486,138.03
未到期应收利息		40,450.43
合计	17,712,940.34	23,491,134.51

其他货币资金其中 10,098,327.50 元系开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,030,082.20	650,616.24
其他-银行理财	5,030,082.20	650,616.24
合计	5,030,082.20	650,616.24

交易性金融资产期末大幅增加，主要系购买的理财产品增加所致。

3. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,554,734.52	—	1,554,734.52	2,636,939.68	—	2,636,939.68
合计	1,554,734.52	—	1,554,734.52	2,636,939.68	—	2,636,939.68

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	971,428.81
合计	—	971,428.81

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,554,734.52	100	—	—	1,554,734.52
1. 商业承兑汇票			—	—	
2. 银行承兑汇票	1,554,734.52	100	—	—	1,554,734.52
合计	1,554,734.52	100	—	—	1,554,734.52

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,636,939.68	100.00	—	—	2,636,939.68
1. 商业承兑汇票	—	—	—	—	—
2. 银行承兑汇票	2,636,939.68	100.00	—	—	2,636,939.68
合计	2,636,939.68	100.00	—	—	2,636,939.68

坏账准备计提的具体说明：

于 2025 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(4) 应收票据 2025 年 6 月 30 日余额较 2024 年末减少 41.04%，主要系期末公司收到尚未到期的信用等级一般的银行承兑的汇票减少所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	28,948,262.37	29,523,920.24
1 至 2 年	6,980,326.70	7,697,379.96
2 至 3 年	2,493,661.10	2,833,244.89
3 至 4 年	2,230,121.31	1,028,299.88
4 至 5 年	497,384.80	513,090.35
5 年以上	1,607,678.84	1,337,203.65
小计	42,757,435.12	42,933,138.97
减：坏账准备	8,439,577.26	7,243,073.31
合计	34,317,857.86	35,690,065.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,286,542.05	10.03	4,286,542.05	100	
按组合计提坏账准备	38,470,893.07	89.97	4,153,035.21	10.80	34,317,857.86
1. 应收合并范围内关联方款项					
2. 账龄组合	38,470,893.07	89.97	4,153,035.21	10.80	34,317,857.86
合计	42,757,435.12	100	8,439,577.26	19.82	34,317,857.86

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,705,690.76	6.02	2,705,690.76	100.00	—
按组合计提坏账准备	40,227,448.21	93.70	4,537,382.55	11.28	35,690,065.66
1. 应收合并范围内关联方款项	—	—	—	—	—
2. 账龄组合	40,227,448.21	93.70	4,537,382.55	11.28	35,690,065.66
合计	42,933,138.97	100.00	7,243,073.31	16.87	35,690,065.66

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
怀远荆塗医院	1,793,655.47	1,793,655.47	100.00	预计无法收回
灵璧济安医院	1,568,121.49	1,568,121.49	100.00	预计无法收回
安徽怀远堂大药房连锁有限公司	316,157.26	316,157.26	100.00	预计无法收回
安徽阜阳神怡药业有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	预计无法收回
安徽省津浦大药房有限公司	97,814.45	97,814.45	100.00	预计无法收回
其他客户	391,093.38	391,093.38	100.00	预计无法收回
合计	4,286,542.05	4,286,542.05	100.00	—

②于 2025 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,750,216.71	1,337,510.84	5.00	26,031,384.81	1,301,569.24	5.00
1-2 年	8,182,289.14	818,228.91	10.00	9,418,618.22	941,861.83	10.00
2-3 年	1,397,810.86	419,343.26	30.00	2,830,248.79	849,074.64	30.00
3-4 年	999,657.39	499,828.70	50.00	887,268.11	443,634.06	50.00
4-5 年	313,977.35	251,181.88	80.00	293,427.50	234,742.00	80.00
5 年以上	826,941.62	826,941.62	100.00	766,500.78	766,500.78	100.00
合计	38,470,893.07	4,153,035.21	10.08	40,227,448.21	4,537,382.55	11.28

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

（3）坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项 计提坏 账准备	2,705,690.76	1,580,851.29		—	—	4,286,542.05
按组合 计提坏 账准备	4,537,382.55		384,347.34	—	—	4,153,035.21
合计	7,243,073.31	1,580,851.29	384,347.34	—	—	8,439,577.26

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备期末余额
蚌埠市第一人民医院	8,999,114.78	23.39	647,710.39
蚌埠市第三人民医院	4,149,298.51	10.79	207,464.93
五河县人民医院	3,205,869.18	8.33	245,502.10
蚌埠市中医医院	2,737,988.72	7.12	196,955.82
安徽省怀远县人民医院	2,554,191.47	6.64	161,038.45
合计	21,646,462.66	56.27	1,458,671.69

5. 应收款项融资

（1）分类列示

项 目	2025 年 6 月 30 日公允价值	2024 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	1,165,055.86	4,819,876.63
合计	1,165,055.86	4,819,876.63

（2）期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,761,338.29	—
商业承兑汇票	—	—
合计	7,761,338.29	—

（3）按减值计提方法分类披露

类 别	2025 年 6 月 30 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	1,165,055.86	—	—	—
1. 商业承兑汇票		—	—	—
2. 银行承兑汇票	1,165,055.86	—	—	—
合计	1,165,055.86	—	—	—

（续上表）

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	4,819,876.63	—	—	—
1. 商业承兑汇票	—	—	—	—
2. 银行承兑汇票	4,819,876.63	—	—	—

类 别	2024 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
合计	4,819,876.63	—	—	—

减值准备计提的具体说明：

于 2025 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

(4) 应收款项融资 2025 年 6 月 30 日余额较 2024 年末减少 75.83%，主要系期末公司收到尚未到期的信用等级较高的银行承兑的汇票减少所致。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	553,237.05	68.84	1,065,867.74	90.77
1 至 2 年	250,403.35	31.16	108,345.81	9.23
2 至 3 年			—	—
3 年以上			—	—
合计	803,640.40	100	1,174,213.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
上海卡乐康包衣技术有限公司	194,250.00	24.17
安徽诚益弘医药有限公司	77,160.00	9.60
江西正天医药有限公司	72,400.00	9.01
安徽山河药用辅料股份有限公司	69,620.00	8.66
瑞阳制药股份有限公司	44,544.00	5.54
合计	457,974.00	56.98

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	133,974.50	182,320.90
合计	133,974.50	182,320.90

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	54,210.00	59,450.00
1 至 2 年	27,250.00	34,400.00
2 至 3 年	23,400.00	52,262.00
3 至 4 年	50,900.00	75,000.00
4 至 5 年	75,000.00	104,000.00
5 年以上	2,080,785.10	1,991,785.10
小计	2,311,545.10	2,316,897.10
减：坏账准备	2,177,570.60	2,134,576.20
合计	133,974.50	182,320.90

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,262,645.10	2,293,697.10
其他	48,900.00	23,200.00
小计	2,311,545.10	2,316,897.10
减：坏账准备	2,177,570.60	2,134,576.20
合计	133,974.50	182,320.90

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,311,545.10	2,177,570.60	133,974.50
第二阶段			—
第三阶段			—
合计	2,311,545.10	2,177,570.60	133,974.50

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
-----	------	---------	------	------

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,311,545.10	94.20	2,177,570.60	133,974.50
1. 应收合并范围内关联方款项				
2. 账龄组合	2,311,545.10	94.20	2,177,570.60	133,974.50
合计	2,311,545.10	94.20	2,177,570.60	133,974.50

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,316,897.10	2,134,576.20	182,320.90
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	2,316,897.10	2,134,576.20	182,320.90

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,316,897.10	92.13	2,134,576.20	182,320.90
1. 应收合并范围内关联方款项	—	—	—	—
2. 账龄组合	2,316,897.10	92.13	2,134,576.20	182,320.90
合计	2,316,897.10	92.13	2,134,576.20	182,320.90

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,134,576.20	43,029.40	35.00	—	—	2,177,570.60
合计	2,134,576.20	43,029.40	35.00	—	—	2,177,570.60

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2026 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
------	-------	-------------------	----	----------------------	------

单位名称	款项的性质	2026年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
蚌埠市第二人民医院	保证金	1,500,000.00	5年以上	64.74	1,500,000.00
固镇县人民医院	保证金	500,000.00	5年以上	21.58	500,000.00
蚌埠市中医医院	保证金	50,900.00	3-4年	2.20	25,450.00
安徽科技学院	保证金	44,000.00	1-2年, 4-5年	1.90	31,700.00
安徽财经大学	保证金	34,785.10	5年以上	1.50	34,785.10
合计		2,129,685.10	—	91.92	2,091,935.10

⑥其他应收款 2025 年 6 月 30 日末账面价值较 2024 年末减少 26.52%，主要系期末公司计提坏账准备增加所致。

8. 存货

（1）存货分类

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,121,046.57		15,121,046.57	13,695,214.04	—	13,695,214.04
在产品	3,747,120.45		3,747,120.45	4,599,185.99	—	4,599,185.99
库存商品	4,722,065.35	255,125.49	4,466,939.86	6,938,146.87	276,566.89	6,661,579.98
委托加工物资				229,513.28	—	229,513.28
合计	23,590,232.37	255,125.49	23,335,106.88	25,462,060.18	276,566.89	25,185,493.29

（2）存货跌价准备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
库存商品	276,566.89	—	—	21,441.40	—	255,125.49
合计	276,566.89	—	—	21,441.40	—	255,125.49

9. 持有待售资产

（1）期末持有待售的非流动资产或处置组

项 目	2025 年 6 月 30 日账面价值	2025 年 6 月 30 日公允价值	预计处置时间
固定资产	—	—	

项 目	2025 年 6 月 30 日账面 价值	2025 年 6 月 30 日公允 价值	预计处置时间
合计	—	—	—

(2) 期末持有待售资产的减值准备

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 6 月 30 日
			本期转回	本期出售	
固定资产	318,584.17	—	—	318,584.17	—
合计	318,584.17	—	—	318,584.17	—

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	217,292,201.68	199,455,123.29
减：减值准备	—	—
合计	217,292,201.68	199,455,123.29

一年内到期的非流动资产期末增加，主要系一年内到期的大额存单增加所致。

11. 债权投资

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存款	262,360,023.60	—	262,360,023.60	277,816,626.34	—	277,816,626.34
小计	262,360,023.60	—	262,360,023.60	277,816,626.34	—	277,816,626.34
减：一年内到期的债权投资	217,292,201.68	—	217,292,201.68	199,455,123.29	—	199,455,123.29
合计	45,067,821.92	—	45,067,821.92	78,361,503.05	—	78,361,503.05

债权投资期末减少，主要系持有至到期的大额定期存款重分类及部分大额存单到期兑付所致。

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日	4,595,594.31	4,595,594.31
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—

项 目	房屋、建筑物	合计
4. 2025 年 6 月 30 日	4, 595, 594. 31	4, 595, 594. 31
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2024 年 12 月 31 日	4, 457, 726. 48	4, 457, 726. 48
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销		
3. 本期减少金额		
4. 2025 年 6 月 30 日	4, 457, 726. 48	4, 457, 726. 48
三、减值准备		
1. 2024 年 12 月 31 日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2025 年 6 月 30 日	—	—
四、账面价值		
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	137, 867. 83	137, 867. 83
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	137, 867. 83	137, 867. 83

（2）投资性房地产 2025 年 6 月 30 日余额较 2024 年末持平，主要系本期资产已为净残值, 不需计提折旧所致。

13. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	33, 773, 060. 11	34, 967, 704. 37
固定资产清理		—
合计	33, 773, 060. 11	34, 967, 704. 37

（2）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2024 年 12 月 31 日	52, 111, 026. 33	61, 103, 647. 22	4, 135, 144. 66	4, 291, 254. 34	121, 641, 072. 55
2. 本期增加金额	—	1, 170, 796. 46		37, 128. 46	1, 207, 924. 92
(1) 购置	—	1, 170, 796. 46		37, 128. 46	1, 207, 924. 92
3. 本期减少金额	—	6, 106. 19	70, 324. 62	1, 769. 03	78, 199. 84
(1) 处置或报废	—	6, 106. 19	70, 324. 62	1, 769. 03	78, 199. 84

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(2) 划分为持有待售的资产	—				
4. 2025 年 6 月 30 日	52, 111, 026. 33	62, 268, 337. 49	4, 064820. 04	4, 326, 613. 77	122, 770, 797. 63
二、累计折旧					
1. 2024 年 12 月 31 日	29, 539, 252. 08	49, 848, 567. 62	2, 721, 748. 46	3, 921, 406. 61	86, 030, 974. 77
2. 本期增加金额	1, 107, 112. 50	1, 065, 653. 02	148, 685. 34	78, 583. 75	2, 400, 034. 61
(1) 计提	1, 107, 112. 50	1, 065, 653. 02	148, 685. 34	78, 583. 75	2, 400, 034. 61
3. 本期减少金额		6, 106. 19	68, 214. 88	1, 344. 20	75, 665. 27
(1) 处置或报废		6, 106. 19	68, 214. 88	1, 344. 20	75, 665. 27
(2) 划分为持有待售的资产					
4. 2025 年 6 月 30 日	30, 646, 364. 58	50, 908, 114. 45	2, 802, 218. 92	3, 998, 646. 16	88, 355, 344. 11
三、减值准备					
1. 2024 年 12 月 31 日	—	634, 429. 41	—	7, 964. 00	642, 393. 41
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—				
(1) 处置或报废	—				
4. 2025 年 6 月 30 日	—	634, 429. 41	—	7, 964. 00	642, 393. 41
四、固定资产账面价值					
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	21, 464, 661. 75	10, 725, 793. 63	1, 262, 601. 12	320, 003. 61	33, 773, 060. 11
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	22, 571, 774. 25	10, 620, 650. 19	1, 413, 396. 20	361, 883. 73	34, 967, 704. 37

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 12 月 31 日	29, 929, 629. 00	29, 929, 629. 00
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2025 年 6 月 30 日	29, 929, 629. 00	29, 929, 629. 00
二、累计摊销		
1. 2024 年 12 月 31 日	9, 275, 868. 16	9, 275, 868. 16
2. 本期增加金额	299, 296. 32	299, 296. 32

项 目	土地使用权	合计
(1) 计提	299,296.32	299,296.32
3. 本期减少金额	—	—
4. 2025 年 6 月 30 日	9,575,164.48	9,575,164.48
三、减值准备		
1. 2024 年 12 月 31 日	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2025 年 6 月 30 日	—	—
四、账面价值		
1. 2025 年 6 月 30 日账面价值	20,354,464.52	20,354,464.52
2. 2024 年 12 月 31 日账面价值	20,653,760.84	20,653,760.84

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

项 目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	897,518.90	160,140.38	918,960.30	165,500.73
信用减值准备	10,617,147.86	2,641,714.89	9,377,649.51	2,328,648.83
内部交易未实现利润	425,050.56	106,262.64	74,232.07	18,558.02
可抵扣亏损	972,245.63	243,061.41	972,245.63	243,061.41
递延收益	4,869,958.38	730,493.76	6,478,166.71	971,725.01
合计	17,781,921.33	3,881,673.08	17,821,254.22	3,727,494.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动	—	—	—	—
固定资产账面与计税差异	1,815,038.97	272,255.85	1,620,804.80	243,120.72
合计	1,815,038.97	272,255.85	1,620,804.80	243,120.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2025 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2025 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	272,255.85	3,609,417.23	243,120.72	3,484,373.28
递延所得税负债	272,255.85	—	243,120.72	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,588,700.24	2,024,756.86
合计	1,588,700.24	2,024,756.86

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
2025 年	—	—
2026 年		10,733.33
2027 年	1,148.11	34,583.95
2028 年	19,341.02	19,341.02
2029 年	1,568,211.11	1,960,098.56
合计	1,588,700.24	2,024,756.86

16. 其他非流动资产

项 目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存款及应计利息	—	—	—	—	—	—
预付设备款	30,680.00		30,680.00	185,800.00	—	185,800.00
合计	30,680.00		30,680.00	185,800.00	—	185,800.00

其他非流动资产期末减少，主要系预付设备款减少所致。

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,098,327.50	10,098,327.50	冻结	票据保证金
合计	10,098,327.50	10,098,327.50	—	—

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,476,825.00	10,476,825.00	冻结	票据保证金
合计	10,476,825.00	10,476,825.00	—	—

18. 应付票据

种 类	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	20,196,655.00	20,953,650.00

种 类	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
合计	20,196,655.00	20,953,650.00

应付票据 2025 年 6 月 30 日余额较 2024 年末减少 3.61%，主要系本期货款票据结算减少所致。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付货款	3,699,669.26	3,312,598.42
应付工程设备款	—	—
其他	—	2,075.00
合计	3,699,669.26	3,314,673.42

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款 2025 年 6 月 30 日余额较 2024 年末增加 11.61%，主要系本期应付材料款增加所致。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
预收商品款	923,519.93	2,081,174.69
合计	923,519.93	2,081,174.69

(2) 期末本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 合同负债 2025 年 6 月 30 日余额较 2024 年末减少 55.63%，主要系本期预收货款减少所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	3,781,826.08	9,717,367.08	11,576,654.19	1,922,538.97
二、离职后福利-设定提存计划	—	719,512.62	719,512.62	—
合计	3,781,826.08	10,436,879.70	12,296,166.81	1,922,538.97

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,781,826.08	9,030,118.09	10,889,405.20	1,922,538.97
二、职工福利费	—	136,454.84	136,454.84	—
三、社会保险费	—	435,332.87	435,332.87	—
其中：医疗保险费	—	381,441.96	381,441.96	—
工伤保险费	—	26,877.29	26,877.29	—
补充医疗保险	—	27,013.62	27,013.62	—
四、住房公积金	—	109,725.00	109,725.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	5,736.28	5,736.28	—
合计	3,781,826.08	9,717,367.08	11,576,654.19	1,922,538.97

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险	—	697,604.62	697,604.62	—
2. 失业保险费	—	21,908.00	21,908.00	—
合计	—	719,512.62	719,512.62	—

22. 应交税费

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	933,438.81	324,893.88
企业所得税	6,428,496.48	9,746,338.68
个人所得税	567,461.90	539,851.89
城市维护建设税	74,849.82	38,745.69
房产税	189,331.67	193,359.45
土地使用税	263,405.82	263,405.82
教育费附加	32,225.75	16,752.55
地方教育费附加	21,238.41	10,922.95
水利基金	257,337.52	258,860.73
印花税	3,583.92	76,929.40
合计	8,771,370.10	11,470,061.04

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	11,508,091.27	14,017,454.72
合计	11,508,091.27	14,017,454.72

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
押金及保证金	6,937,311.59	8,118,683.19
应付款项	4,467,131.26	5,404,864.80
其他	103,648.42	493,906.73
合计	11,508,091.27	14,017,454.72

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2025 年 6 月 30 日余额	未偿还或未结转的原因
王顺成	2,389,262.98	货款保证金
合计	2,389,262.98	—

24. 其他流动负债

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	86,558.85	270,552.70
已背书未到期的银行承兑汇票	971,428.81	1,998,603.56
合计	1,057,987.66	2,269,156.26

其他流动负债 2025 年 6 月 30 日余额较 2024 年末减少 53.38%，主要系已背书未终止确认的票据减少所致。

25. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
长期应付款	2,700,000.00	2,700,000.00
专项应付款	—	—
小计	2,700,000.00	2,700,000.00
减：一年内到期的长期应付款项	—	—
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
长期非金融机构借款	2,700,000.00	2,700,000.00
小计	2,700,000.00	2,700,000.00
减：一年内到期的长期应付款	—	—
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

26. 递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	6,478,166.71	—	1,608,208.33	4,869,958.38	收到财政拨款
合计	6,478,166.71	—	1,608,208.33	4,869,958.38	—

递延收益 2025 年 6 月 30 日余额较 2024 年末减少 33.18%，主要系本期摊销所致。

27. 股本

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2025 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,500,000.00	—	—	—	—	—	98,500,000.00

28. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	17,810,000.00	—	—	17,810,000.00
其他资本公积	7,617,664.13	—	—	7,617,664.13
合计	25,427,664.13	—	—	25,427,664.13

29. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
法定盈余公积	49,250,000.00	—	—	49,250,000.00
合计	49,250,000.00	—	—	49,250,000.00

30. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	191,151,550.24	209,266,974.77
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	191,151,550.24	209,266,974.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,439,900.91	70,534,575.47
减：提取法定盈余公积		—
应付普通股股利	59,100,000.00	88,650,000.00

项 目	本期	上期
期末未分配利润	175, 491, 451. 15	191, 151, 550. 24

31. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122, 576, 187. 35	49, 501, 893. 93	124, 639, 488. 14	54, 714, 924. 90
其他业务	1, 412, 199. 70	89, 187. 31	959, 919. 29	229, 951. 02
合计	123, 988, 387. 05	49, 591, 081. 24	125, 599, 407. 43	54, 944, 875. 92

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
综合制剂产品	105, 320, 404. 04	36, 185, 774. 06	97, 119, 158. 13	31, 620, 243. 75
药品贸易收入	17, 255, 783. 31	13, 316, 119. 87	27, 520, 330. 01	23, 094, 681. 15
合计	122, 576, 187. 35	49, 501, 893. 93	124, 639, 488. 14	54, 714, 924. 90

32. 税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	650, 220. 43	629, 785. 96
教育费附加	278, 665. 88	269, 908. 28
地方教育附加	185, 777. 26	179, 938. 85
房产税	379, 210. 65	324, 719. 64
城镇土地使用税	526, 811. 64	526, 811. 64
其他	24, 319. 99	64, 448. 42
合计	2, 045, 005. 85	1, 995, 612. 79

33. 销售费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
业务拓展费	10, 468, 985. 55	17, 306, 478. 57
办公及差旅费	868, 060. 24	1, 115, 309. 08
职工薪酬	3, 425, 761. 26	3, 444, 722. 72
其他	54, 830. 86	63, 981. 39
合计	14, 817, 637. 91	21, 930, 491. 76

34. 管理费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	2,981,227.88	2,990,550.66
折旧和摊销	681,910.46	770,622.15
办公及差旅费	113,950.88	111,904.34
其他	489,384.20	637,449.33
合计	4,266,473.42	4,510,526.48

35. 研发费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	1,420,561.76	1,317,540.12
累计折旧	647,513.84	736,061.47
物料消耗	819,555.45	448,194.71
委外研发费用	1,583,773.58	1,153,962.26
其他	230,365.78	272,698.75
合计	4,701,770.41	3,928,457.31

36. 财务费用

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利息支出	16,425.00	16,425.00
减：利息收入	635,203.45	48,715.23
利息净支出		
银行手续费	6,951.30	4,422.79
合 计	-611,827.15	-27,867.44

37. 其他收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
政府补助	1,856,820.83	2,048,386.53
合计	1,856,820.83	2,048,386.53

其他收益 2025 年上半年发生额较 2024 年上半年下降 9.35%，主要系 2025 年度收到的政府补助减少所致。

38. 投资收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	169,281.74	135,629.03
合计	169,281.74	135,629.03

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
---------------	--------------	--------------

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
交易性金融资产	—	—
合计	—	—

40. 信用减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-1,196,503.95	-877,693.15
其他应收款坏账损失	-42,994.40	212.45
合计	-1,239,498.35	-877,480.70

信用减值损失 2025 年上半年发生额较 2024 年上半年增加 41.26%，主要系 2025 年度应收账款坏账损失准备计提金额增加所致。

41. 资产减值损失

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
存货跌价损失	21,441.40	12,787.35
合计	21,441.40	12,787.35

资产减值损失 2025 年上半年发生额较 2024 年上半年增加，主要系 2025 年度计提存货跌价准备所致。

42. 资产处置收益

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	3,373.45	
其中：固定资产	3,373.45	
无形资产		
合计	3,373.45	

资产处置收益 2025 年上半年发生额较 2024 年上半年增加，主要系 2025 年度年处置固定资产收益 2024 年上半年未发生所致。

43. 营业外收入

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	21,017.60		
违约赔偿收入	48,784.00	129,412.52	
其他	3,800.00	3,743.87	
合计	73,601.60	133,156.39	

44. 营业外支出

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,269.08		
其他支出		8,130.90	
合计	2,269.08	8,130.90	

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
当期所得税费用	6,746,140.00	5,513,179.02
递延所得税费用	-125,043.95	-277,678.26
合计	6,621,096.05	5,235,500.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利润总额	50,060,996.96	39,761,658.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,509,149.54	5,964,248.75
子公司适用不同税率的影响	-116,695.22	-182,663.38
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198.10	1,803.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-127,013.99	-26,439.77
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	17,999.84	29,042.13
加计扣除的影响	-662,542.22	-550,490.11
所得税费用	6,621,096.05	5,235,500.76

46. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
政府补助	208,612.50	440,178.19
利息收入	675,653.88	66,816.27
其他营业外收入	48,784.00	133,156.39
保证金	378,497.50	

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
合计	1,311,547.88	640,150.85

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
付现费用支出	15,069,850.09	23,623,321.52
其他支出	20,658.71	305,000.89
其他往来款	1,582,702.91	342,650.39
合计	16,673,211.71	24,270,972.80

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	43,439,900.91	34,526,157.55
加：资产减值准备	1,239,498.35	877,480.70
信用减值准备	-21,441.40	-12,787.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,400,034.61	3,602,000.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	299,296.32	299,296.32
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)	-3,373.45	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-18,748.52	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	16,425.00	16,425.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-169,281.74	-135,629.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-125,043.95	-208,091.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-69,586.4
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,871,827.81	4,149,183.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,707,602.86	-2,961,620.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,476,629.43	-11,112,075.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,160,067.37	28,970,753.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,614,612.84	6,673,936.49
减：现金的期初余额	12,973,859.08	13,415,410.24
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	-5,359,246.24	-6,741,473.75

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日
一、现金	7,614,612.84	6,673,936.49
其中：库存现金	6,636.08	1,520.75
可随时用于支付的银行存款	7,603,023.16	6,644,892.45
可随时用于支付的其他货币资金	4,953.60	27,523.29
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	7,614,612.84	6,673,936.49
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) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 6 月 30 日	理由
其他货币资金	10,098,327.50	7,470,625.00	票据保证金
合计	10,098,327.50	7,470,625.00	—

48. 租赁

本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2025 年度金额
租赁收入	1,323,012.39
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	—

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	1,420,561.76	1,317,540.12
累计折旧	647,513.84	736,061.47
物料消耗	819,555.45	448,194.71
委外研发费用	1,583,773.58	1,153,962.26
其他	230,365.78	272,698.75
合计	4,701,770.41	3,928,457.31
其中：费用化研发支出	4,701,770.41	3,928,457.31
资本化研发支出	—	—

七、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

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	
安徽环球医药贸易有限公司	2,950 万元	蚌埠市	蚌埠市	销售	100.00	—	非同一控制下合并
安徽环球医药咨询有限公司	50 万元	蚌埠市	蚌埠市	商务信息咨询	100.00	—	新设成立

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无应收政府补助款项。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2024 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2025 年 6 月 30 日余额	与资产/收益相关
递延收益	6,478,166.71	—	—	1,608,208.33	—	4,869,958.38	与资产相关
合计	6,478,166.71	—	—	1,608,208.33	—	4,869,958.38	—

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年上半年	2024 年上半年
其他收益	1,856,820.83	2,048,386.53
合计	1,856,820.83	2,048,386.53

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：

信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.27%（比较期：48.72%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.13%（比较期：91.92%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2025年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2025年6月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	5,030,082.20	—	—	5,030,082.20
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,030,082.20	—	—	5,030,082.20
（1）理财产品	5,030,082.20	—	—	5,030,082.20
（二）应收款项融资	—	—	1,165,055.86	1,165,055.86

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司根据从银行网银系统等获得相关资产的报价来确定理财产品的公允价值。

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

对于持有的应收款项融资，均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，实际利率与市场利率差异不大，账面价值与公允价值相近。

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、应付票据、应付账款、其他应付款等，上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安徽坤泓医药科技投资有限公司	蚌埠市	投资	3,000.00	58.83	58.83

本公司最终实际控制人是自然人王祥，其通过持有安徽坤泓医药科技投资有限公司 51.00%的股份间接持有公司 58.83%的股份，且股份公司成立以来王祥一直担任环球药业董事长及法定代表人，并直接持有环球药业 0.77%股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王召	股东、董事
罗振明	股东、董事
王刚	股东、董事
王开孝	股东、董事、总经理
张沐	股东、董事、副总经理
刘栋	股东、监事
孙群力	监事
史云中	监事
曹峥嵘	股东、监事
毛光向	股东、监事
常世忠	股东、副总经理
长沙安拓药业有限公司	对母公司有重大影响的投资方
无锡市太湖爱思创业投资合伙企业	持股 5%以上的股东
南京京华生物工程有限公司	王召担任法定代表人、执行董事的公司
南京艾德加生物制药科技有限公司	王召控股并担任法定代表人、执行董事的公司

4. 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

关 联 方	关联交易内容	2025 年 1-6 月发生额	2024 年 1-6 月发生额
南京艾德加生物制药科技有限公司	委托研发	—	120,000.00

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 8 月 11 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为医药制品的生产和销售，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	20,883,652.45	22,817,395.94
1 至 2 年	946,109.88	164,558.65
2 至 3 年	41,784.19	105,462.80
3 至 4 年	25,534.80	—
4 至 5 年	1,579.70	1,579.70
5 年以上		—
小计	21,898,661.02	23,088,997.09
减：坏账准备	125,695.69	157,575.53
合计	21,772,965.33	22,931,421.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	21,898,661.02	100	125,695.69	0.57	21,772,965.33
1. 应收合并范围内关联方款项	20,020,696.66	91.42	—	—	20,020,696.66
2. 账龄组合	1,877,964.36	8.58	125,695.69	6.69	1,752,268.67
合计	21,898,661.02	100	125,695.69	0.57	21,772,965.33

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	23,088,997.09	100.00	157,575.53	0.68	22,931,421.56
1. 应收合并范围内关联方款项	20,653,054.66	89.45	—	—	20,653,054.66
2. 账龄组合	2,435,942.43	10.55	157,575.53	6.47	2,278,366.90
合计	23,088,997.09	100.00	157,575.53	0.68	22,931,421.56

坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 6 月 30 日，按应收合并范围内关联方款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,020,696.66	—	—	20,653,054.66	—	—
合计	20,020,696.66	—	—	20,653,054.66	—	—

②于 2025 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,635,545.94	81,777.30	5.00	2,164,341.28	108,217.06	5.00
1-2 年	173,519.73	17,351.97	10.00	164,558.65	16,455.87	10.00
2-3 年	41,784.19	12,535.26	30.00	105,462.80	31,638.84	30.00
3-4 年	25,534.80	12,767.40	—	—	—	—
4-5 年	1,579.70	1,263.76	80.00	1,579.70	1,263.76	80.00
5 年以上	—	—	—	—	—	—
合计	1,877,964.36	125,695.69	6.47	2,435,942.43	157,575.53	6.47

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	157,575.53	—	31,879.84	—	—	125,695.69
合计	157,575.53	—	31,879.84	—	—	125,695.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
安徽环球医药贸易有限公司	20,020,696.66	91.42	
大参林医药集团股份有限公司	306,353.74	1.40	15,317.69
上药思富（上海）医药有限	220,324.00	1.01	11,016.20
华润广东医药有限公司	204,620.00	0.93	10,231.00
福建同春药业股份有限公司	149,604.00	0.68	7,480.20
合计	20,901,598.40	95.44	44,045.09

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	475.00	1,140.00
合计	475.00	1,140.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	500.00	1,200.00
1 至 2 年		—
2 至 3 年		—
3 至 4 年		—
4 至 5 年		—
5 年以上		—
小计	500.00	1,200.00
减：坏账准备	25.00	60.00
合计	475.00	1,140.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
合并范围内关联方款项	—	—
备用金	500.00	1,200.00
保证金		—
小计	500.00	1,200.00
减：坏账准备	25.00	60.00
合计	475.00	1,140.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	500.00	25	475.00
第二阶段	—		—
第三阶段	—		—

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	500.00	25.00	475.00

2025 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	500.00	5	25.00	475.00
1. 应收合并范围内关联方款项	—			—
2. 账龄组合	50000	5	25.00	475.00
合计	500.00	5	25.00	475.00

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,200.00	60.00	1,140.00
第二阶段	—		—
第三阶段	—		—
合计	1,200.00	60.00	1,140.00

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,200.00	5	60.00	1,140.00
1. 应收合并范围内关联方款项	1,200.00	5	60.00	1,140.00
2. 账龄组合	1,200.00	5	60.00	1,140.00
合计	1,200.00	5	60.00	1,140.00

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	60.00	—	35.00	—	—	25.00
合计	60.00	—	35.00	—	—	25.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
汪君	备用金	500.00	1年以内	100.00	25.00
合计	—	500.00	1年以内	100.00	25.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项 目	2025年6月30日			2024年12月31日		
	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	30,274,004.00	—	30,274,004.00	30,274,004.00	—	30,274,004.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	30,274,004.00	—	30,274,004.00	30,274,004.00	—	30,274,004.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日	本期计提减值准备	2025年6月30日减值准备余额
安徽环球医贸有限公司	29,774,004.00	—	—	29,774,004.00	—	—
安徽环球医药咨询有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
合计	30,274,004.00	—	—	30,274,004.00	—	—

4. 营业收入和营业成本

项 目	2025年1-6月		2024年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,320,404.04	36,185,774.06	97,119,158.13	31,620,243.75
其他业务	1,345,999.70	89,187.31	950,919.29	229,951.02
合计	106,666,403.74	36,274,961.37	98,070,077.42	31,850,194.77

5. 投资收益

项 目	2025年1-6月	2024年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	164,650.46	128,162.19
合计	164,650.46	128,162.19

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025年1-6月	说明
-----	-----------	----

项 目	2025 年 1-6 月	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	22, 121. 97	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1, 703, 108. 33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	169, 281. 74	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
非货币性资产交换损益	—	
债务重组损益	—	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	—	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	—	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	—	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
交易价格显失公允的交易产生的收益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52, 584. 00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1, 947, 096. 04	
减：非经常性损益的所得税影响数	292, 864. 88	
非经常性损益净额	1, 654, 231. 16	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1, 654, 231. 16	

2. 净资产收益率及每股收益

① 2025 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.55	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.11	0.42	0.42

② 2024 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.09	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	8.57	0.33	0.33

公司名称：安徽环球药业股份有限公司

日期：2025 年 8 月 11 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	22,121.97
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,703,108.33
委托他人投资或管理资产的损益	169,281.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,584.00
非经常性损益合计	1,947,096.04
减：所得税影响数	292,864.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,654,231.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用