



紫杉药业

NEEQ : 873858

无锡紫杉药业股份有限公司

Wuxi Taxus 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、公司负责人龚新度、主管会计工作负责人徐信保及会计机构负责人（会计主管人员）孙艳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	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
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	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	108
附件 II	融资情况	108

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	江苏省无锡市锡山区东港镇勤新村 111 号

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、紫杉药业	指	无锡紫杉药业股份有限公司
红豆集团	指	红豆集团有限公司
红豆杉健康	指	江苏红豆杉健康科技股份有限公司
红豆杉中药	指	江苏红豆杉中药饮片有限公司
红豆杉医药科技	指	江苏红豆杉医药科技有限公司
上海红豆医药	指	上海红豆医药科技有限公司
紫杉一号	指	无锡紫杉一号投资合伙企业（有限合伙）
红豆财务	指	红豆集团财务有限公司
《公司章程》	指	本公司现行有效的公司章程
国联民生承销保荐	指	国联民生证券承销保荐有限公司
公证天业、公证天业会计师事务所	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
世纪同仁	指	江苏世纪同仁律师事务所
股东会、董事会、监事会	指	本公司股东会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
报告期	指	2025年1月1日-2025年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡紫杉药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Taxus Pharmaceutical Co. LTD		
法定代表人	龚新度	成立时间	2004年5月31日
控股股东	控股股东为（红豆杉健康）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周海江、周海燕、刘连红、顾萃），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（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	公司主要从事医药领域相关产品的研发、生产和销售，涵盖原料药、医药中间体、制剂及中药饮片，并在自有品种实现产业化的同时，为医药研发、药物制剂生产企业提供 CMO 服务；产品和服务主要包括紫杉烷类抗肿瘤原料药及抗痛风原料药、医药中间体、制剂、中药饮片和 CMO 服务。		
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	紫杉药业	证券代码	873858
挂牌时间	2022年12月30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）	190,310,000
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王疆	联系地址	江苏省无锡市锡山区东港镇勤新村111号
电话	0510-66868548	电子邮箱	wjno0800@hongdou.com
传真	0510-88761777		
公司办公地址	江苏省无锡市锡山区东港镇勤新村111号	邮政编码	214199
公司网址	www.taxuspharm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132020576243151XT		
注册地址	江苏省无锡市锡山区东港镇勤新村111号		
注册资本（元）	190,310,000	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

1、商业模式

公司主营业务为以紫杉烷类抗肿瘤药物一体化为特色的医药中间体、原料药、制剂、中药饮片以及营养膳食的研发、生产和销售及 CMO 服务。公司主要通过销售药品制剂、原料药、中药饮片、营养膳食等取得收入、利润。

(1) 采购模式

公司采取“以产定采”模式，根据生产计划对生产过程中所需原辅材料等进行采购。公司建立合格供应商名单制度，由采购部负责供应商的初步筛选，质量保证部负责供应商资质审核并建立合格供应商名单，并定期对供应商进行审计。采购人员根据订单计划和原材料价格情况，执行采购订单下达、物料到料进程，会同质量控制部门进行物料检验状态跟进等职能。

(2) 生产模式

公司采用“以销定产”模式，生产部根据销售部提交的销售计划，结合库存、产线利用、生产周期等情况编制生产计划并组织生产，生产过程严格按照 GMP 规范要求进行，质量部安排现场监督生产并对加工产品进行验收，产品生产完成并经质量部检验判定合格后，由生产部通知入库。

报告期内，公司以“叶酸钙”为核心布局营养健康食品新领域，拓展产业链条，其中活性叶酸膳食补充剂产品采取“委托加工”模式。根据公司与受托方签订的委托加工合同，公司提供活性叶酸膳食补充剂所需原料及主要包材，受托方根据公司的产品规格、质量标准生产，并根据市场价格（单粒加工费及包材加工费等）进行结算。

(3) 销售模式

公司根据药品生产监管、流通管理等法律法规、行业政策的要求，结合不同产品、服务而采用适合的销售模式，具体情况如下：

项目	销售模式		
产品	原料药、中间体	直销模式	直接销售给下游制剂、原料药生产企业、国内外贸易商客户，均为买断式交易。
	制剂	配送商模式	主要采用行业内通行的配送商模式，即：公司向具有药品经营许可的医药配送公司实行买断式销售，再由医药配送公司销售至医疗机构等。
		直销模式	少部分采用直销模式，直销客户主要为地方诊所、制药企业（作为参比制剂）。
	中药饮片	直销模式	直接销售给无锡市中医医院、江阴市中医医院等无锡本地中医院。
		配送商模式	通过医药配送公司配送至终端医院等医疗机构等。
	食品添加剂	直销模式	直接销售给下游生产企业、国内外贸易商客户，均为买断式交易。
	活性叶酸膳食补充剂	直销模式	(1) 线下直销模式：直接销售给国内医疗机构等。
(2) 线上直销模式：主要通过抖音、小红书等新型电商平台设立官方旗舰店、专营店的形式销售。			
	经销模式	以城市或地区为单位，选择具有资金实力、网络覆盖	

		能力强、有较强市场推广能力、认可公司经营理念的团队为公司的经销商，为买断式交易。
CMO	CMO 客户主要包括医药研发企业、制剂生产企业，进行药品研发阶段样品的试制及生产或商业化阶段的生产，同时配合客户开展药品注册申报等工作。公司根据委托生产合同收取加工费、技术服务费、试验费等。	

2、经营计划

2025 年上半年公司积极应对医药行业环境及政策变化，围绕既定的战略规划及年度经营目标，加大创新研发，强化 GMP 质量体系管理，引进专业人才加强团队建设，夯实企业发展内生动力，推动核心业务快速、稳定发展。截至 2025 年 6 月 30 日，公司总资产 5.78 亿元，同比下降 1.96%，资产负债率 46.10%；实现营业收入 8,131.66 万元，同比下降 13.65%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 945.97 万元，同比下降 34.06%。

(二) 行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。医药行业被称为永不衰落的朝阳产业，未来发展的总体趋势非常明确，医疗保障覆盖面及保障力度不断加大、人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢病患病率的不断扩大促使医药需求持续增长，长期看来，医药消费具有刚需性质，市场需求旺盛。

2025 年上半年，国家有关部门出台各项政策，聚焦医保、医疗、医药协同发展和治理。各级政府对医疗体制改革的重视与投入不断加大，释放了民众日益增长的医疗保健需求，市场规模持续扩大，促进了我国医药行业的快速发展。伴随着人民生活水平持续提高、健康意识持续增强、新型城镇化的稳步推进以及覆盖城乡居民的基本医疗体系和医疗保障制度的构建，医疗服务便利性提高，进一步促进了医药需求，相应的整体医药行业规模将持续扩大，为具备核心竞争力、规范化运作的企业提供了更好的发展机遇。

但同时医药行业也面临诸多挑战，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，一方面压缩了企业的盈利空间，另一方面对企业的研发创新能力提出了更高的要求，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。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> 2023 年 7 月 14 日，公司被认定为“第五批专精特新‘小巨人’企业”，有效期三年。 2023 年 7 月 5 日，公司被再次认定为“江苏省民营科技企业”（此前 2007 年首次通过江苏省民营科技企业认定），有效期三年。 2023 年 9 月 12 日，公司被认定为“江苏省紫杉烷类抗肿瘤药物工程技术研究中心”，有效期三年。 2024 年 11 月 19 日，公司通过 2024 年国家高新技术企业复审(第二批)，取得江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年。

（四）与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	81,316,649.11	94,175,526.22	-13.65%
毛利率%	49.71%	55.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,459,692.33	14,346,453.53	-34.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,830,850.39	11,390,018.21	-40.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.08%	4.52%	-
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）	2.23%	3.59%	-
基本每股收益	0.05	0.08	-33.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	578,161,256.48	589,734,400.52	-1.96%
负债总计	266,508,345.33	287,541,181.70	-7.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	311,652,911.15	302,193,218.82	3.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.59	3.13%
资产负债率%（母公司）	45.05%	47.10%	
资产负债率%（合并）	46.10%	48.76%	
流动比率	1.87	1.79	
利息保障倍数	4.25	7.11	-
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	18,989,747.84	17,310,601.76	9.70%
应收账款周转率	1.94	2.87	
存货周转率	0.72	0.79	
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.96%	29.66%	
营业收入增长率%	-13.65%	-12.10%	
净利润增长率%	-34.06%	-51.28%	

二、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	237,757,489.23	41.12%	235,068,521.41	39.86%	1.14%
应收票据	1,087,123.64	0.19%	2,469,911.46	0.42%	-55.99%
应收账款	38,359,765.05	6.63%	41,078,093.68	6.97%	-6.62%
应收款项融资	99,854.99	0.02%	1,749,267.35	0.30%	-94.29%
预付款项	1,610,826.25	0.28%	1,304,278.56	0.22%	23.50%
存货	46,721,199.12	8.08%	52,981,264.01	8.98%	-11.82%
投资性房地产	12,836,698.46	2.22%	13,249,329.68	2.25%	-3.11%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	123,685,901.20	21.39%	129,886,932.59	22.02%	-4.77%
在建工程	76,797,517.72	13.28%	74,927,376.34	12.71%	2.50%
无形资产	21,139,801.27	3.66%	21,478,901.11	3.64%	-1.58%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	47,000,000.00	8.13%	50,049,500.01	8.49%	-6.09%
长期借款	82,500,000.00	14.27%	92,125,000.00	15.62%	-10.45%
应付账款	61,262,143.18	10.60%	70,263,884.44	11.91%	-12.81%
其他应付款	15,406,832.17	2.66%	15,369,409.38	2.61%	0.24%

项目重大变动原因

- 1、报告期末应收票据较期初减少1,382,787.82元,下降55.99%,主要原因是:期末应收票据已到期。
- 2、报告期末应收款项融资较期初减少164,9412.36元,下降94.29%,主要原因是:期末应收票据已到期。

(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	81,316,649.11	-	94,175,526.22	-	-13.65%
营业成本	40,892,452.73	50.29%	42,224,740.56	44.84%	-3.16%
毛利率	49.71%	-	55.16%	-	-
销售费用	17,964,474.53	22.09%	19,844,828.56	21.07%	-9.48%
管理费用	8,326,603.12	10.24%	9,121,302.11	9.69%	-8.71%
研发费用	7,340,951.42	9.03%	7,112,435.92	7.55%	3.21%
财务费用	-1,943,753.00	-2.39%	2,254,009.14	2.39%	-186.24%
信用减值损失	182,223.61	0.22%	-709,677.52	-0.75%	-125.68%
资产减值损失	-51,784.45	-0.06%	-603,210.81	-0.64%	-91.42%
其他收益	2,797,306.40	3.44%	4,060,654.58	4.31%	-31.11%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 损益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	10,547,598.41	12.97%	14,971,120.68	15.90%	-29.55%
营业外收入	183,177.60	0.23%	52,881.77	0.06%	246.39%
营业外支出	166,201.34	0.20%	362,339.82	0.38%	-54.13%
所得税费用	1,104,882.34	1.36%	315,209.10	0.33%	250.52%
净利润	9,459,692.33	11.63%	14,346,453.53	15.23%	-34.06%

项目重大变动原因

- 1、报告期公司财务费用-1,943,753.00元，较上期减少4,197,762.14元，同比下降186.24%，主要原因是：公司增加定期存款利息收入4,597,295.11元。
- 2、报告期公司信用减值损失182,223.61元，较上期减少损失891,901.13元，同比下降125.68%，主要原因是：应收款同比下降，信用减值计提减少。
- 3、报告期公司资产减值损失-51,784.45元，较上期减少损失551,426.36元，同比下降91.42%，主要原因是：24年无水多西销售均价受市场竞争影响降幅43.82%，由23年末的14.4万/kg降至8.09万/kg；24年该品种价格降幅24.10%；同时公司积极对库存实施压降，库存周转率得到优化。
- 4、报告期公司其他收益 2,797,306.40元，较上期减少1,263,348.18元，同比下降31.11%，主要原因是：2025年半年度政府补助减少。
- 5、报告期公司营业外收入183,177.60元，较上期增加130,295.83元，同比上升246.39%，主要原因是：收保险公司普拉桑台风赔偿款180,000元。
- 6、报告期营业外支出166,201.34元，较上期减少196,138.48元，同比下降54.13%，主要原因是：24年5月公司对研发实验室进行搬迁改建，原实验室报废损失。
- 7、报告期所得税费用1,104,882.34元，较上期增加789,673.24元，同比上升250.52%，主要原因是：资产减值损失、信用减值损失及递延收益对所得税费用影响。
- 8、公司净利润9,459,692.33元，较上期减少4,886,761.20元，同比下降34.06%，主要原因是：公司营业收入同比下降13.65%，毛利减少11,526,589.28元；公司增加定期存款利息收入4,597,295.11元。

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	80,326,082.72	93,689,733.68	-14.26%
其他业务收入	990,566.39	485,792.54	103.91%
主营业务成本	40,485,288.76	41,915,498.26	-3.41%
其他业务成本	407,163.97	309,242.30	31.67%

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
制剂	27,416,766.07	5,240,420.04	80.89%	-14.97%	30.26%	-6.64%
原料药	26,471,327.39	18,285,489.04	30.92%	-19.69%	-10.47%	-7.11%
医药中间体	2,645,716.16	1,683,266.50	36.38%	62.58%	18.53%	23.64%

中药饮片	18,754,455.68	12,160,959.31	35.16%	-20.12%	-12.27%	-5.80%
CMO 服务	3,844,858.29	2,390,868.83	37.82%	40.49%	16.64%	12.71%
其他主营	1,192,959.13	724,285.04	39.29%	85.36%	425.06%	-39.28%
其他业务	990,566.39	407,163.97	58.90%	103.91%	31.67%	22.55%
合计	81,316,649.11	40,892,452.73	49.71%	-13.65%	-3.16%	-5.45%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	70,798,644.79	33,688,083.10	52.42%	-20.20%	-13.09%	-3.89%
境外	9,527,437.93	6,797,205.66	28.66%	91.58%	96.25%	-1.70%
合计	80,326,082.72	40,485,288.76	49.60%	-14.71%	-4.12%	-5.56%

收入构成变动的的原因

报告期内，公司境外销售增加主要是：销售部门积极开拓紫杉醇原料药境外销售，该品种销量同比涨幅36.87%，境内收入减少主要是：1、紫杉醇注射液受到集采影响，单价降低，收入降幅14.97%，销量微降1.94%；2、别嘌醇境内销售量下降，同比销量下降87.57%，均价下降10.07%。

（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	18,989,747.84	17,310,601.76	9.70%
投资活动产生的现金流量净额	-6,014,901.57	-5,753,912.00	-4.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,345,756.27	5,355,890.30	-293.17%

现金流量分析

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额18,989,747.84元，较上期增加1,679,146.08元，同比上升9.70%，主要原因是：报告期内支付职工薪酬减少。
2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额-6,014,901.57元，较上期减少260,989.57元，同比下降4.54%，主要原因是：公司固定资产及新品种批件支付的增加。
3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额-10,345,756.27元，较上期减少15,701,646.57元，同比下降293.17%，主要原因是：偿还部分贷款本金。

三、 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
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

江苏红豆杉中药饮片有限公司	控股子公司	中药饮片的研发、生产与销售	50,000,000.00	43,728,537.42	23,576,145.45	18,754,455.68	1,359,574.80
江苏红豆杉医药科技有限公司	控股子公司	商业贸易及产品销售	10,000,000.00	11,717,602.18	7,956,911.75	1,194,656.58	54,853.35

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

四、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司产品面临的市场竞争风险	公司主要产品之一紫杉醇注射液目前国内通过或者视同通过一致性评价的公司合计 10 家，公司紫杉醇注射液已于 2021 年 6 月中标国家集采，采购周期为 2 年，2024 年各省份陆续开展续约，续约过程中，部分省区独家中选变为多家中选，市场竞争愈发激烈。如果公司不能在营运效率、成本控制水平、营销网络等方面持续提升，则行业竞争导致的产品价格下降将导致公司毛利率和净利率下滑，对公司盈利水平产生不利影响。公司将顺应政策导向，加快市场变化响应速度和策略应对，梳理优势品种，做好产品布局与规划，及时调整营销策略；同时加强专业化市场准入团队建设，提升管理水平，持续提质增效，不断提高市场应对能力和竞争水平。
存货规模增加及跌价风险	报告期末，存货的账面价值为 4,672.12 万元，占流动资产的比

	<p>例分别为 14.25%。公司的存货主要是由原材料、在产品、自制半成品、库存商品等构成。公司主要品种的周转率稳定，商品库存符合合理商业波动需求。随着公司业务规模的持续扩大，存货余额可能会继续增加，较大的存货余额可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，降低资金使用效率；若存货管理不当可能导致存货的毁损甚至灭失，从而影响公司经营业绩。此外，如果未来原材料、产品销售价格发生重大不利变化，可能导致存货可变现净值低于账面价值，从而导致公司面临存货跌价的风险，影响公司盈利水平。</p>
核心技术失密风险	<p>经过多年的研发，公司在药物研发、药品生产等环节积累的技术和商业秘密形成了公司的核心竞争优势。为保护核心技术、维持竞争优势，公司已建立了保密制度并与核心技术人员签订《保密协议》、为相关技术积极申请专利保护，但如核心技术泄露或被非法使用，均可能对公司经营发展产生不利影响。</p>
原材料供应风险及采购价格变动的风险	<p>公司采购的原辅材料包括红豆杉枝叶、紫杉醇侧链酸、大宗溶剂、大孔吸附树脂、3-氨基-4-吡啶甲酰胺半硫酸盐、甲酰胺、蓖麻油、中药材等。目前，上述物料的国内外市场供应较为充足，且供应商数量众多，能够充分保证本公司的正常生产，但是若其价格上涨或市场供应紧张，将会使生产成本增加，进而影响公司的盈利能力。</p>
公司治理结构风险	<p>截至本报告期末，红豆集团持有公司控股股东红豆杉健康 87.33%的股权，为红豆杉健康的控股股东。周海江、周海燕、刘连红、顾萃四名一致行动人合计持有红豆集团 83.51%股权，为红豆集团的实际控制人，为紫杉药业的实际控制人。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度，完善公司法人治理结构。但红豆集团、红豆杉健康及其实际控制人仍然能够行使表决权对公司的发展战略、生产经营、人事任免、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致损害公司和中小股东利益，产生公司治理风险。</p>
股东股份质押风险	<p>2025年6月27日，红豆杉健康将其持有的紫杉药业股份300万股质押给中国农业发展银行无锡市锡山区支行。截至本报告出具之日，红豆集团和红豆杉健康累计质押股份数量占公司总股本的66.73%，若在股权质押期间，全部被限制权利的股份被行权可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	16,670,000.00	4,292,794.59
销售产品、商品, 提供劳务	890,000	50961.17
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	500,000,000.00	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	500,000,000.00	182,148,001.88
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，不会对公司产生不利影响，有利于公司的持续经营和稳定发展，不存在利用关联关系损害公司及股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年9月12日		挂牌	解决关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
其他股东	2022年9月12日		挂牌	解决关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
董监高	2022年9月12日		挂牌	解决关联交易承诺	减少及避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月12日		挂牌	解决资金占用问题	承诺不发生资金占用情况	正在履行中
其他股东	2022年9月12日		挂牌	解决资金占用问题	承诺不发生资金占用情况	正在履行中
董监高	2022年9月12日		挂牌	解决资金占用问题	承诺不发生资金占用情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

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	46,056,569	24.2008%		46,056,569	24.2008%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	144,253,431	75.7992%		144,253,431	75.7992%
	其中：控股股东、实际控制人	71,119,103	37.3701%	0	71,119,103	37.3701%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		190,310,000	-	0	190,310,000	-
普通股股东人数						331

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	红豆杉健康	71,119,103	0	71,119,103	37.3701%	71,119,103	0	63,000,000	63,000,000
2	红豆集团	64,179,104	0	64,179,104	33.7235%	64,179,104	0	64,000,000	64,179,104
3	紫杉一号	8,955,224	0	8,955,224	4.7056%	8,955,224	0	0	0
4	无锡尚惟创业投资企业	8,955,224	0	8,955,224	4.7056%	0	8,955,224	0	0

	(有限合伙)								
5	苏州荻芦科技有限公司	5,970,149	0	5,970,149	3.1371%	0	5,970,149	0	0
6	钮美玲	5,094,741	-1,228,600	3,866,141	2.0315%	0	3,866,141	0	0
7	无锡联德投资合伙企业(有限合伙)	3,860,000	0	3,860,000	2.0283%	0	3,860,000	0	0
8	周坤	3,679,400	0	3,679,400	1.9334%	0	3,679,400	0	0
9	常州博润明都新兴产业创业投资中心(有限合伙)	2,985,075	0	2,985,075	1.5685%	0	2,985,075	0	0
10	连云港医药人才创业投资基金(有限合伙)	2,985,075	0	2,985,075	1.5685%	0	2,985,075	0	0
合计		177,783,095	-1,228,600	176,554,495	92.7721%	144,253,431	32,301,064	127,000,000	127,179,104

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：红豆集团为红豆杉健康控股股东，直接持有红豆杉健康 87.33%的股权，紫杉一号为员工持股平台，其他股东之间无关联关系。

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				
龚新度	董事长	男	1955年3月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%
陈坚刚	副董事长	男	1965年11月	2023年9月19日	2025年6月27日	0	0	0	0%
喻琼林	董事	男	1976年2月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
王琼	董事兼副总经理	女	1970年12月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%
丁琦	独立董事	女	1963年12月	2023年9月20日	2025年6月27日	0	0	0	0%
王晓宏	独立董事	女	1972年4月	2023年9月20日	2025年6月27日	0	0	0	0%
周俊	独立董事	男	1966年12月	2023年9月20日	2025年6月27日	0	0	0	0%
邓婉秋	监事会主席	女	1973年6月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%
闫帅	监事	男	1988年9月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%
田继康	监事	男	1990年4月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%
杨顺成	职工监事	男	1972年10月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%
姚洁	职工监事	女	1985年12月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%
徐信保	总经理	男	1973年10月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%
王疆	董事会秘书	男	1979年9月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%
孙艳	财务负责人	女	1976年10月	2025年7月25日	2028年7月24日	0	0	0	0%

注：报告期内，鉴于公司第一届董事会、第一届监事会的任职到期，根据《公司法》《公司章程》规定公司进行了换届选举。经公司2025年第一次临时股东大会审议通过，选举龚新度先生、周海江先生、王晓军先

生、徐信保先生、王琼女士为公司第二届董事会非独立董事，组成公司第二届董事会；选举邓婉秋女士、闫帅先生、田继康先生为公司第二届监事会股东代表监事，与公司职工代表大会选举产生的职工代表监事杨顺成先生、姚洁女士共同组成公司第二届监事会。

经公司第二届董事会第一次会议审议通过，选举龚新度先生为公司董事长，选举周海江先生为公司副董事长；聘任徐信保先生为公司总经理，王琼女士为公司副总经理，孙艳女士为财务负责人，王疆先生为董事会秘书。

经公司第二届监事会第一次会议审议通过，选举邓婉秋女士为公司第二届监事会主席。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。喻琼林、邓婉秋、王疆在红豆杉健康担任董事；除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东或实际控制人不存在关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	0	0	27
财务人员	6	0	0	6
生产人员	136	2	13	125
销售人员	32	3	4	31
技术人员	81	0	4	77
行政人员	21	1	2	20
员工总计	303	6	23	286

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	237,757,489.23	235,068,521.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,087,123.64	2,469,911.46
应收账款	五、3	38,359,765.05	41,078,093.68
应收款项融资	五、4	99,854.99	1,749,267.35
预付款项	五、5	1,610,826.25	1,304,278.56
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、6	392,862.91	254,011.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	46,721,199.12	52,981,264.01
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	1,913,469.58	1,477,569.00
流动资产合计		327,942,590.77	336,382,916.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、9	12,836,698.46	13,249,329.68
固定资产	五、10	123,685,901.20	129,886,932.59
在建工程	五、11	76,797,517.72	74,927,376.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,176,440.49	1,216,367.01
无形资产	五、13	21,139,801.27	21,478,901.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	883,207.52	927,779.47
递延所得税资产		1,499,099.05	2,532,702.66
其他非流动资产	五、15	11,200,000.00	9,132,094.68
非流动资产合计		250,218,665.71	253,351,483.54
资产总计		578,161,256.48	589,734,400.52
流动负债：			
短期借款	五、16	47,000,000.00	50,049,500.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	61,262,143.18	70,263,884.44
预收款项			
合同负债	五、18	4,093,849.91	5,206,133.15
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、19	5,653,651.72	7,463,445.34
应交税费	五、20	1,246,598.33	2,558,479.66
其他应付款	五、21	15,406,832.17	15,369,409.38
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	五、22	39,722,156.50	34,461,002.34
其他流动负债	五、23	785,528.03	2,195,932.51
流动负债合计		175,170,759.84	187,567,786.83
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、24	82,500,000.00	92,125,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	1,781,463.76	734,398.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	7,056,121.73	7,113,996.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,337,585.49	99,973,394.87
负债合计		266,508,345.33	287,541,181.70
所有者权益：			
股本	五、27	190,310,000.00	190,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	69,271,829.36	69,271,829.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,884,723.19	6,884,723.19
一般风险准备			
未分配利润	五、29	45,186,358.60	35,726,666.27
归属于母公司所有者权益合计		311,652,911.15	302,193,218.82
少数股东权益			
所有者权益合计		311,652,911.15	302,193,218.82
负债和所有者权益合计		578,161,256.48	589,734,400.52

法定代表人：龚新度

主管会计工作负责人：徐信保

会计机构负责人：孙艳

（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		228,990,442.63	226,887,986.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,087,123.64	2,469,911.46
应收账款		11,769,946.20	13,829,485.06
应收款项融资		99,854.99	1,686,447.35

预付款项		1,467,022.34	1,185,044.64
其他应收款		101,101.30	184,123.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,116,566.23	38,906,008.13
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,887,466.02	1,462,402.97
流动资产合计		281,519,523.35	286,611,408.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		19,895,724.28	16,895,724.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,836,698.46	13,249,329.68
固定资产		120,973,842.14	126,957,924.80
在建工程		76,797,517.72	74,927,376.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		21,139,801.27	21,478,901.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		530,842.85	524,016.76
递延所得税资产		1,074,701.59	2,179,452.32
其他非流动资产		11,200,000.00	9,114,594.68
非流动资产合计		264,449,128.31	265,327,319.97
资产总计		545,968,651.66	551,938,728.95
流动负债：			
短期借款		47,000,000.00	50,049,500.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,911,428.54	46,977,865.24
预收款项			
合同负债		3,872,169.83	5,149,567.73

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,521,109.37	5,973,994.65
应交税费		966,767.33	1,417,659.42
其他应付款		15,087,116.08	15,061,654.08
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		39,250,000.00	33,902,804.51
其他流动负债		781,779.55	2,189,791.55
流动负债合计		156,390,370.70	160,722,837.19
非流动负债：			
长期借款		82,500,000.00	92,125,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,056,121.73	7,113,996.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,556,121.73	99,238,996.71
负债合计		245,946,492.43	259,961,833.90
所有者权益：			
股本		190,310,000.00	190,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,705,313.14	54,705,313.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,884,723.19	6,884,723.19
一般风险准备			
未分配利润		48,122,122.90	40,076,858.72
所有者权益合计		300,022,159.23	291,976,895.05
负债和所有者权益合计		545,968,651.66	551,938,728.95

(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		81,316,649.11	94,175,526.22
其中：营业收入	五、30	81,316,649.11	94,175,526.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,696,796.26	81,952,171.79
其中：营业成本	五、30	40,892,452.73	42,224,740.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	1,116,067.46	1,394,855.50
销售费用	五、32	17,964,474.53	19,844,828.56
管理费用	五、33	8,326,603.12	9,121,302.11
研发费用	五、34	7,340,951.42	7,112,435.92
财务费用	五、35	-1,943,753.00	2,254,009.14
其中：利息费用		3,252,955.28	3,052,855.85
利息收入		5,110,436.89	513,141.78
加：其他收益	五、36	2,797,306.40	4,060,654.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	182,223.61	-709,677.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-51,784.45	-603,210.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,547,598.41	14,971,120.68
加：营业外收入	五、39	183,177.60	52,881.77
减：营业外支出	五、40	166,201.34	362,339.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,564,574.67	14,661,662.63
减：所得税费用		1,104,882.34	315,209.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,459,692.33	14,346,453.53
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)		9,459,692.33	14,346,453.53
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		9,459,692.33	14,346,453.53
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		9,459,692.33	14,346,453.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,459,692.33	14,346,453.53
(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)		0.05	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.08

法定代表人: 龚新度

主管会计工作负责人: 徐信保

会计机构负责人: 孙艳

(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		61,597,173.10	70,320,014.52
减: 营业成本		28,236,873.55	28,491,085.82
税金及附加		1,045,777.88	1,334,828.62

销售费用		13,696,230.76	13,611,901.84
管理费用		7,187,933.68	8,026,163.35
研发费用		7,340,951.42	7,112,435.92
财务费用		-1,940,668.40	2,376,051.84
其中：利息费用		3,220,756.27	3,013,770.71
利息收入		5,100,165.16	486,986.07
加：其他收益		2,794,095.48	4,041,943.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		302,792.60	-342,266.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-51,784.45	-603,210.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,075,177.84	12,464,013.25
加：营业外收入		183,158.41	22,881.77
减：营业外支出		108,321.34	353,995.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,150,014.91	12,132,899.42
减：所得税费用		1,104,750.73	266,799.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,045,264.18	11,866,099.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,045,264.18	11,866,099.73
（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		8,045,264.18	11,866,099.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		101,247,381.71	108,615,298.48
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		163,488.31	994,955.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	8,336,347.49	4,734,768.32
经营活动现金流入小计		109,747,217.51	114,345,022.45
购买商品、接受劳务支付的现金		45,750,882.99	44,699,588.46
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		18,203,285.67	20,171,637.64
支付的各项税费		6,821,387.56	9,845,477.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	19,981,913.45	22,317,717.14
经营活动现金流出小计		90,757,469.67	97,034,420.69
经营活动产生的现金流量净额		18,989,747.84	17,310,601.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132.74	20,601.77
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		132.74	20,601.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,015,034.31	5,774,513.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,015,034.31	5,774,513.77
投资活动产生的现金流量净额		-6,014,901.57	-5,753,912.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,018,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,018,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,143,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,220,756.27	24,744,109.70
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		49,363,756.27	44,644,109.70
筹资活动产生的现金流量净额		-10,345,756.27	5,355,890.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,877.82	141,925.31
五、现金及现金等价物净增加额		2,688,967.82	17,054,505.37
加：期初现金及现金等价物余额		235,068,521.41	215,370,969.00
六、期末现金及现金等价物余额		237,757,489.23	232,425,474.37

法定代表人：龚新度

主管会计工作负责人：徐信保

会计机构负责人：孙艳

(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		71,879,623.47	82,081,048.88
收到的税费返还		11,245.31	358,841.84
收到其他与经营活动有关的现金		8,266,863.34	4,677,599.59
经营活动现金流入小计		80,157,732.12	87,117,490.31

购买商品、接受劳务支付的现金		21,728,932.74	27,158,315.01
支付给职工以及为职工支付的现金		14,324,866.20	15,633,178.72
支付的各项税费		4,822,335.30	8,530,347.40
支付其他与经营活动有关的现金		17,878,361.43	17,285,399.87
经营活动现金流出小计		58,754,495.67	68,607,241.00
经营活动产生的现金流量净额		21,403,236.45	18,510,249.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132.74	20,601.77
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		132.74	20,601.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,015,034.31	4,711,484.59
投资支付的现金		3,000,000.00	
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		9,015,034.31	4,711,484.59
投资活动产生的现金流量净额		-9,014,901.57	-4,690,882.82
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		39,018,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,018,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,143,000.00	19,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,220,756.27	24,744,109.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,363,756.27	44,644,109.70
筹资活动产生的现金流量净额		-10,345,756.27	5,355,890.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,877.82	141,925.31
五、现金及现金等价物净增加额		2,102,456.43	19,317,182.10
加：期初现金及现金等价物余额		226,887,986.20	205,706,633.30
六、期末现金及现金等价物余额		228,990,442.63	225,023,815.40

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司基本情况

无锡紫杉药业股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名无锡红豆源生物科技有限公司，曾用名江苏红豆杉药业有限公司、无锡紫杉药业有限公司（以下简称紫杉有限），系由红豆集团无锡南国企业有限公司、江苏赤兔马有限公司（现更名为江苏红豆国际发展有限公司）、武汉天天好生物制品有限公司投资设立，于 2004 年 5 月 31 日在无锡市锡山工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3202832115051 企业法人营业执照，公司成立时注册资本为 10,000,000.00 元。经历次股权变更及增资，截至 2022 年 4 月，紫杉有限注册资本和实收资本为 301,500,000.00 元。

公司现持有统一社会信用代码为 9132020576243151XT 的营业执照。

2022 年 6 月，根据股东会决议，由各股东作为发起人，将紫杉有限整体变更为股份有限公司，并更名为无锡紫杉药业股份有限公司。以截至 2022 年 4 月 30 日经审计的净资产总额 204,835,928.36 元按 1:0.8788 的比例折为股份公司总股本 18,000 万元，超出部分作为资本公积，各发起人按其持有公司的股权所代表的净资产出资折股并相应持有股份公司的股份。本次折股完成后，股份公司的股本总额为 18,000 万元，每股面值人民币 1 元，各股东持有之股份公司的股份情况如下：

股东名称	金额	持股比例（%）
江苏红豆杉健康科技股份有限公司	76,119,403.00	42.29
红豆集团有限公司	64,179,104.00	35.66
无锡紫杉一号投资合伙企业（有限合伙）	8,955,224.00	4.98
无锡尚惟创业投资合伙企业（有限合伙）	8,955,224.00	4.98
钮美玲	5,970,149.00	3.32
苏州荻芦投资有限公司	5,970,149.00	3.32
连云港医药人才创投基金（有限合伙）	2,985,075.00	1.66
常州博润明都新兴产业创业投资中心（有限合伙）	2,985,075.00	1.66
南京运瑞绣投资管理合伙企业（有限合伙）	2,388,060.00	1.33
无锡锡山新动能贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,492,537.00	0.83
合计	180,000,000.00	100.00

2022 年 12 月 19 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于同意无锡紫杉药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2022]3715 号），同意紫杉药业的股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，本公司股票代码为“872858”。

2023 年 4 月 20 日，公司收到全国股转公司出具的《关于同意无锡紫杉药业股份有限公司股票定向发行的函》（股转函[2023]814 号），同意公司向无锡联德投资合伙企业（有限合伙）、周坤、杨影、刘广

辉定向发行人民币普通股 10,310,000.00 股，发行价格为人民币 3.88 元/股，募集资金金额为人民币 40,002,800.00 元。上述募集资金到位情况已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了苏公 W[2023]B033 号《验资报告》。

截至 2025 年 06 月 30 日，公司股权结构如下：

投资者名称	期初余额	增加	减少	期末余额
江苏红豆杉健康科技股份有限公司	71,119,103.00	--	--	71,119,103.00
红豆集团有限公司	64,179,104.00	--	--	64,179,104.00
无锡紫杉一号投资合伙企业（有限合伙）	8,955,224.00	--	--	8,955,224.00
无锡尚惟创业投资合伙企业（有限合伙）	8,955,224.00	--	--	8,955,224.00
钮美玲	5,094,741.00	--	1,228,600.00	3,866,141.00
苏州荻芦投资有限公司	5,970,149.00	--	--	5,970,149.00
无锡联德投资合伙企业（有限公司）	3,860,000.00	--	--	3,860,000.00
周坤	3,679,400.00	--	--	3,679,400.00
连云港医药人才创投基金（有限合伙）	2,985,075.00	--	--	2,985,075.00
常州博润明都新兴产业创业投资中心（有限合伙）	2,985,075.00	--	--	2,985,075.00
南京运瑞绣投资管理合伙企业（有限合伙）	2,388,060.00	--	200.00	2,387,860.00
无锡锡山新动能贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,492,537.00	--	--	1,492,537.00
杨影	1,249,500.00	--	200,000.00	1,049,500.00
刘广辉	1,179,989.00	6,923.00	--	1,186,912.00
其他股东	6,216,819.00	1,421,877.00	--	7,638,696.00
合 计	190,310,000.00	1,428,800.00	1,428,800.00	190,310,000.00

本公司的主要经营范围为：紫杉醇（抗肿瘤药）的前处理及提取；冻干粉针剂（抗肿瘤药）、小容量注射剂（非最终灭菌、抗肿瘤药）的生产；原料药[抗肿瘤药（培美曲塞二钠、雷替曲塞、奥沙利铂）、原料药（别嘌醇）的生产；生物制品及医药中间体（不含化学危险品）、保健食品、L-5-甲基四氢叶酸钙系列产品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务及销售；中药材作物种植和销售（用于杀虫和杀菌目的植物除外）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外；生鲜食用农产品、母婴用品、家用电器、医疗器械、日用品、预包装食品（不含冷藏冷冻食品）、散装食品（不含冷藏冷冻食品）的销售；自有房屋租赁服务。下列经营范围仅限于分支机构使用：处方药与非处方药：中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（除血液制品）的销售。药品委托制造；消毒剂生产；医用口罩生产；第二类医疗器械生产；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；食品添加剂生产；消毒剂销售；医用口罩零售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；第二类医疗器械零售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品零售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：药品生产；药品批发；药品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：医用口罩批发；医护人员防护用品批发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表已经本公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司从药品的生产和销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”各项描述。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥500万元人民币
重要的在建工程	金额≥500万元人民币
重要的应付账款	金额≥500万元人民币

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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方支付的合并对价及取得的净资产均按最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

7、控制的判断标准和合并报表的编制方法

（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）合并报表的编制方法

1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2) 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采

用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 处置子公司或业务

A 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③ 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）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。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币；对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(3) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指

定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 A 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

① 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. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 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。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，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：

a. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	承兑人为“非6+9”银行	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
商业承兑汇票组合	承兑人为非金融机构	

b. 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征
合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的子公司应收账款

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，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。

合并范围内关联方应收款项组合，一般不计提坏账准备，子公司超额亏损时单独减值测试。

c. 应收款项融资

应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的“6+9”银行	不计提坏账
商业承兑汇票组合	承兑人为非金融机构	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

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失会计估计政策
		敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

d.其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月

内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本公司合并范围内的子公司应收款项
出口退税组合	本组合为应收出口退税款
信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征
应收其他单位款项	本组合为日常经营活动中其他款项

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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

考虑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。

(8) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- ① 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；
- ② 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。

12、存货

(1) 存货分类

本公司的存货分为原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 取得和发出的计价方法

各类存货的取得以实际成本计价，发出以加权平均法计价。

(3) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货定期进行清查，存货盘存制度采用永续盘存法。

(5) 确定存货可变现净值的依据和存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照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差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏

造成的损失，直接计入当期损益。

13、合同资产

(1) 合同资产确认方法及标准

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。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的在“合同资产”列示；净额为贷方余额的，在“合同负债”中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、（7）“金融工具减值”。

14、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。

15、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方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长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的， 冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其

他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7“合并报表的编制方法”进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21“长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司的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且使用寿命超过一

个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- 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计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5%	4.75%-3.17%
机器设备	10-15 年	5%	9.5%-6.33%
电子设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

（4）固定资产处置

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

18、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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生 (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符 (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费

用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

结合医药行业研发流程以及本公司自身研发的特点，本公司仿制药研发项目需开展临床试验的，自取得临床试验默示许可或 BE 备案以后的支出予以资本化；无需开展临床试验的仿制药，相关研发支出全部费用化。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司

的长期待摊费用主要包括房屋装修及维修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。如果在本公司向客户转让商品或服务之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

25、预计负债

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

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

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本集团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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

27、收入

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已相有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要来自制剂、原料药等产品的销售收入。属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

在实际经营中，公司的外销业务通过海运和空运两种方式将商品运至境外客户指定收货地点。

通过海运的外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

通过空运的外销收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

28、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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。

（3）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：

①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；

②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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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。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。

（6） 售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31、主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

无。

（2）重要会计估计变更

无。

32、前期会计差错更正

无。

四、税项

1、主要税种及税率

本公司适用的主要税种和税率如下：

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税销售收入	6%、9%、13%
城建税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

（1）2024 年 11 月 19 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的编号 GR202432003996 号高新技术企业证书，有效期三年，根据企业所得税法有关规定，公司 2024 年度适用的企业所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2025 年 6 月 30 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，本期指 2025 年 1-6 月，上期指 2024 年 1-6 月，货币单位人民币元。

1、货币资金

(1) 项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	11,609,487.35	14,993,144.45
存放财务公司银行存款	226,148,001.88	220,075,376.96
存放财务公司其他货币资金		
合 计	237,757,489.23	235,068,521.41

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的大额款项：

无

2、应收票据

(1) 类别明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	761,919.45	2,316,049.38
商业承兑汇票	325,204.19	153,862.08
合 计	1,087,123.64	2,469,911.46

(2) 分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	1,127,804.16	100.00	40,680.52	3.61	1,087,123.64
其中：银行承兑汇票	785,483.96	69.65	23,564.51	3.00	761,919.45
商业承兑汇票	342,320.20	30.35	17,116.01	5.00	325,204.19
合 计	1,127,804.16	100.00	40,680.52	3.61	1,087,123.64

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	2,549,639.85	100.00	79,728.39	3.13	2,469,911.46
其中：银行承兑汇票	2,387,679.77	93.65	71,630.39	3.00	2,316,049.38
商业承兑汇票	161,960.08	6.35	8,098.00	5.00	153,862.08
合 计	2,549,639.85	100.00	79,728.39	3.13	2,469,911.46

①期末单项计提坏账准备的应收票据：无。

②按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	785,483.96	23,564.51	3.00
商业承兑汇票	342,320.20	17,116.01	5.00
合 计	1,127,804.16	40,680.52	3.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变更	
坏账准备	79,728.39		39,047.87			40,680.52

(4) 期末无已质押的应收票据。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		719,686.16
商业承兑汇票		
合 计		719,686.16

注：针对已背书未到期的银行承兑汇票，各报告期末公司仅终止确认信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，信用级别较高银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行。其中 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,420,700.30	100.00	2,060,935.25	5.10	38,359,765.05
其中：账龄组合	40,420,700.30	100.00	2,060,935.25	5.10	38,359,765.05
合计	40,420,700.30	100.00	2,060,935.25	5.10	38,359,765.05

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,277,775.82	100.00	2,199,682.14	5.08	41,078,093.68
其中：账龄组合	43,277,775.82	100.00	2,199,682.14	5.08	41,078,093.68
合计	43,277,775.82	100.00	2,199,682.14	5.08	41,078,093.68

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,622,695.66	1,981,134.79	5.00
1—2 年	798,004.64	79,800.46	10.00
合计	40,420,700.30	2,060,935.25	5.10

(2) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,622,695.66	42,561,908.82
1—2 年	798,004.64	715,867.00

项目	期末余额	期初余额
2—3年		
合计	40,420,700.30	43,277,775.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变更	
坏账准备	2,199,682.14		138,746.89			2,060,935.25

(4) 期间无实际核销的应收账款

(5) 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 (%)	坏账准备期末余额
无锡市中医医院	14,874,287.10	36.80	743,714.36
无锡市锡山区中医医院	5,094,264.29	12.60	285,879.94
南京绿叶制药有限公司	4,626,305.81	11.45	231,315.29
上海贸基进出口有限公司	3,358,000.00	8.30	167,900.00
KETAN PHARMA	1,603,526.40	3.97	80,176.32
合计	29,556,383.60	73.12	1,508,985.91

4、应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	99,854.99				99,854.99	
合计	99,854.99				99,854.99	

(续)

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,749,267.35			--	1,749,267.35	--
合计	1,749,267.35			--	1,749,267.35	--

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	99,854.99		
合计	99,854.99		

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,848,952.58	
商业承兑汇票		
合计	4,848,952.58	

注：本公司对信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票，在其背书或贴现时终止确认，故对期末持有的上述商业银行承兑的银行承兑汇票认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式，在“应收款项融资”列报。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,610,826.25	100.00	1,290,776.78	98.96
1 至 2 年			13,501.78	1.04
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,610,826.25	100.00	1,304,278.56	100.00

(2) 无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6、其他应收款

(1) 明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	392,862.91	254,011.51
合计	392,862.91	254,011.51

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税	233,999.57	--
押金及保证金	62,157.90	71,000.00
代扣代缴款	108,277.19	198,364.35
往来款		647.76
合 计	404,434.66	270,012.11

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	16,000.60			16,000.60
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,428.85			4,428.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 06 月 30 日余额	11,571.75			11,571.75

3) 按账龄披露其他应收款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	343,434.66	220,012.11
1—2 年	61,000.00	50,000.00
2—3 年		
3 年以上		
合 计	404,434.66	270,012.11

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变更	
坏账准备	16,000.60		4,428.85			11,571.75

5) 实际核销的其他应收款情况：无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
出口退税	应收出口退税	233,999.57	1 年以内	57.86	--
代扣款（社保）	代扣代缴款	71,195.99	1 年以内	17.60	3,559.80
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	61,000.00	1-2 年	15.08	6,100.00
代扣款（公积金）	代扣代缴款	37,081.20	1 年以内	9.17	1,854.05
抖音支付科技有限公司	保证金	1,157.90	1 年以内	0.29	57.90
合 计	—	404,434.66		100.00	11,571.75

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,424,995.97		5,424,995.97
库存商品	18,592,144.20	672,882.05	17,919,262.15
发出商品	237,299.92		237,299.92
自制半成品	28,711,620.70	5,999,017.66	22,712,603.04
在产品	393,392.27		393,392.27
委托加工物资	33,645.77		33,645.77
合 计	53,393,098.83	6,671,899.71	46,721,199.12

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,995,851.45	--	7,995,851.45
库存商品	20,519,112.59	651,870.94	19,867,241.65
发出商品	490,914.74	--	490,914.74
自制半成品	26,867,594.46	5,968,244.32	20,899,350.14

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,690,733.81		3,690,733.81
委托代销商品	37,172.22		37,172.22
合 计	59,601,379.27	6,620,115.26	52,981,264.01

(2) 存货跌价准备

项 目	2024-12-31	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	5,968,244.32	30,773.34				5,999,017.66
库存商品	651,870.94	21,011.11				672,882.05
合 计	6,620,115.26	51,784.45				6,671,899.71

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
自制半成品	可变现净值	可变现净值回升	已销售并结转成本
库存商品	可变现净值	可变现净值回升	已销售并结转成本

(4) 存货各期期末余额均无借款费用资本化。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税金	26,003.56	15,166.03
预交所得税	1,843,681.76	1,462,402.97
待摊费用	43,784.26	--
合 计	1,913,469.58	1,477,569.00

9、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、期初余额	17,407,882.18	17,407,882.18
2、本期增加金额		
(1) 固定资产、无形资产转入		
(2) 外购		
(3) 在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 其他转出		
4、期末余额	17,407,882.18	17,407,882.18
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	4,158,552.50	4,158,552.50
2、本期增加金额	412,631.22	412,631.22
(1) 固定资产、无形资产转入		
(2) 计提或摊销	412,631.22	412,631.22
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出	--	--
4、期末余额	4,571,183.72	4,571,183.72
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
(2) 其他转出	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	12,836,698.46	12,836,698.46
2、期初账面价值	13,249,329.68	13,249,329.68

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	115,720,170.58	129,561,521.69	11,364,592.38	3,979,259.38	260,625,544.03
2、本期增加金额					
(1) 购置		13,274.34	59,052.21	1,504.42	73,830.97
(2) 在建工程转入					0.00
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废		690.27	766,642.19	0.00	767,332.46
(2) 合并减少					0.00
(3) 其他减少					0.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
4、期末余额	115,720,170.58	129,574,105.76	10,657,002.40	3,980,763.80	259,932,042.54
二、累计折旧					0.00
1、期初余额	35,668,164.73	86,087,214.35	6,745,145.39	2,238,086.97	130,738,611.44
2、本期增加金额					0.00
（1）计提	2,313,810.48	3,067,906.43	651,639.48	199,411.19	6,232,767.58
3、本期减少金额					0.00
（1）处置或报废		245.70	724,991.98		725,237.68
（2）合并减少					0.00
（3）其他减少					0.00
4、期末余额	37,981,975.21	89,154,875.08	6,671,792.89	2,437,498.16	136,246,141.34
三、减值准备					0.00
1、期初余额					0.00
2、本期增加金额					0.00
3、本期减少金额					0.00
4、期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1、期末账面价值	77,738,195.37	40,419,230.68	3,985,209.51	1,543,265.64	123,685,901.20
2、期初账面价值	80,052,005.85	43,474,307.34	4,619,446.99	1,741,172.41	129,886,932.59

（2）暂时闲置的固定资产：无。

（3）未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智能化工厂	52,772,127.11	尚在办理中

（4）设定抵押的固定资产详见本附注五、43“所有权或使用权受到限制的资产”。

11、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂-注射剂车间	29,310,045.45		29,310,045.45	29,271,245.39		29,271,245.39
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂-注射剂生产线	42,252,901.52		42,252,901.52	40,421,560.20		40,421,560.20
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂-固体片剂车间	226,415.10		226,415.10	226,415.10		226,415.10
抗肿瘤原料药智能化改造				--		--

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目						
待安装设备	5,008,155.65		5,008,155.65	5,008,155.65		5,008,155.65
合 计	76,797,517.72		76,797,517.72	74,927,376.34		74,927,376.34

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂-注射剂车间	26,270,000.00	29,271,245.39	38,800.06			29,310,045.45
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂-注射剂生产线	64,800,000.00	40,421,560.20	1,831,341.32			42,252,901.52
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂-固体片剂车间	12,300,000.00	226,415.10				226,415.10
合 计	103,370,000.00	69,919,220.69	1,870,141.38			71,789,362.07

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化 金额	本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂-注射剂车间	93.85%	99.00%				自筹资金、银行贷款
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂-注射剂生产线	56.07%	99.00%				自筹资金、银行贷款
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂-固体片剂车间	1.37%					自筹资金、银行贷款
合 计						

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	2,703,037.47	2,703,037.47
2、本期增加金额	1,215,325.64	1,215,325.64

项目	房屋建筑物	合计
(1) 新增租赁		
(2) 变更租赁	1,215,325.64	1,215,325.64
(3) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 终止租赁		
4、期末余额	3,918,363.11	3,918,363.11
二、累计摊销		
1、期初余额	1,486,670.46	1,486,670.46
2、本期增加金额	255,252.16	255,252.16
(1) 计提	255,252.16	255,252.16
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,741,922.62	1,741,922.62
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,176,440.49	2,176,440.49
2、期初账面价值	1,216,367.01	1,216,367.01

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	30,563,031.32		30,563,031.32
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 合并减少			
4、期末余额	30,563,031.32		30,563,031.32
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、期初余额	9,084,130.21		9,084,130.21
2、本期增加金额	339,099.84		339,099.84
(1) 计提	339,099.84		339,099.84
(2) 合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 合并减少			
4、期末余额	9,423,230.05		9,423,230.05
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	21,139,801.27		21,139,801.27
2、期初账面价值	21,478,901.11		21,478,901.11

(2) 设定抵押的无形资产详见本附注五、43“所有权或使用权受到限制的资产”。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费	826,250.47	94,339.62	115,489.73		805,100.36
服务费	101,529.00		23,421.84		78,107.16
合 计	927,779.47	94,339.62	138,911.57		883,207.52

15、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		732,094.68
预付技术转让款	11,200,000.00	8,400,000.00
合 计	11,200,000.00	9,132,094.68

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,000,000.00	50,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
应计利息		49,500.01
合 计	47,000,000.00	50,049,500.01

保证借款中：主要由关联方提供担保，详见附注十、5、（5）关联担保情况。

17、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	51,277,823.22	58,734,216.78
1—2年	9,271,183.77	10,747,580.08
2—3年	54,323.49	110,274.88
3年以上	658,812.70	671,812.70
合 计	61,262,143.18	70,263,884.44

（2）无账龄超过1年的重要应付账款

18、合同负债

（1）合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,093,849.91	5,163,212.79
1-2年		42,920.36
合 计	4,093,849.91	5,206,133.15

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,463,445.34	18,340,526.26	20,150,319.88	5,653,651.72
二、离职后福利—设定提存计划		1,349,374.68	1,349,374.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,463,445.34	18,340,526.26	20,150,319.88	5,653,651.72

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,463,445.34	15,839,351.38	17,649,145.00	5,653,651.72
2、职工福利费				
3、社会保险费		2,076,431.88	2,076,431.88	
其中：医疗保险费		1,944,439.37	1,944,439.37	
工伤保险费		66,572.01	66,572.01	
生育保险费		65,420.50	65,420.50	
4、住房公积金		424,743.00	424,743.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、职工奖福基金				
7、其他短期薪酬				
8、短期利润分享计划				
合 计	7,463,445.34	18,340,526.26	20,150,319.88	5,653,651.72

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,308,476.48	1,308,476.48	
2、失业保险费		40,898.2	40,898.2	
3、企业年金缴费				
合 计		1,349,374.68	1,349,374.68	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	306,410.76	306,410.76
企业所得税	35,220.36	956,045.93
土地使用税	58,492.98	29,246.49
教育费附加	31,267.04	47,371.25
城市建设维护税	43,799.42	66,365.78
增值税	738,116.26	1,108,437.24
印花税	11,523.80	9,407.30
个人所得税	21,767.71	35,194.91
合 计	1,246,598.33	2,558,479.66

21、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,406,832.17	15,369,409.38
合计	15,406,832.17	15,369,409.38

(2) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,054,284.70	14,880,078.70
往来款	339,236.59	457,840.08
其他	13,310.88	31,490.60
备用金		
合计	15,406,832.17	15,369,409.38

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	款项性质
华润国邦（上海）医药有限公司	2,000,000.00	保证金
广东仁济医药有限公司	1,500,000.00	保证金
合肥博锐健康咨询有限公司	750,000.00	保证金
河南普润泽医药科技有限公司	700,000.00	保证金
湖北冠辰医药有限公司	700,000.00	保证金

22、一年内到期的非流动负债

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	39,250,000.00	33,750,000.00
一年内到期的应付融资租赁款		
一年内到期的租赁负债	472,156.50	558,197.83
应付利息		152,804.51
合计	39,722,156.50	34,461,002.34

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	65,841.87	6,888.74
未终止确认的应收票据	719,686.16	2,189,043.77

项目	期末余额	期初余额
合计	785,528.03	2,195,932.51

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	82,500,000.00	92,125,000.00
应计利息		
合计	82,500,000.00	92,125,000.00

25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,253,620.26	1,292,595.99
减：一年内到期的租赁负债	472,156.50	558,197.83
合计	1,781,463.76	734,398.16

26、递延收益

(1) 递延收益明细

项目	期末余额	期初余额
政府补助	7,056,121.73	7,113,996.71
合计	7,056,121.73	7,113,996.71

(2) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
L-5-甲基四氢叶酸钙生产线技术改造项目资金	88,410.00		6,315.00		82,095.00	与资产相关
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂一期项目(收东港镇农业产业强镇项目第一批补助金)	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
紫杉烷类抗肿瘤药物创新研发及产业化提升项目	713,920.00		46,560.00		667,360.00	与资产相关
农业产业化龙头奖	71,666.71		4,999.98		66,666.73	与资产相关
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂二期项目(收东港镇农业产业强镇项目第二批补助金)	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
抗肿瘤高端复杂制剂智能化工厂	1,240,000.00				1,240,000.00	与资产相关

厂一期项目(收无锡市锡山区工业和信息化局 2024 年技术改造资金)					
合 计	7,113,996.71		57,874.98		7,056,121.73 —

27、股本

(1) 明细情况

投资者名称	期初余额	增加	减少	期末余额
江苏红豆杉健康科技股份有限公司	71,119,103.00			71,119,103.00
红豆集团有限公司	64,179,104.00			64,179,104.00
无锡紫杉一号投资合伙企业（有限合伙）	8,955,224.00			8,955,224.00
无锡尚惟创业投资合伙企业（有限合伙）	8,955,224.00			8,955,224.00
钮美玲	5,094,741.00		1,228,600.00	3,866,141.00
苏州荻芦投资有限公司	5,970,149.00			5,970,149.00
无锡联德投资合伙企业（有限公司）	3,860,000.00			3,860,000.00
周坤	3,679,400.00			3,679,400.00
连云港医药人才创投基金（有限合伙）	2,985,075.00			2,985,075.00
常州博润明都新兴产业创业投资中心（有限合伙）	2,985,075.00			2,985,075.00
南京运瑞绣投资管理合伙企业（有限合伙）	2,388,060.00		200.00	2,387,860.00
无锡锡山新动能贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,492,537.00			1,492,537.00
杨影	1,249,500.00		200,000.00	1,049,500.00
刘广辉	1,179,989.00	6,923.00		1,186,912.00
其他股东	6,216,819.00	1,421,877.00		7,638,696.00
合 计	190,310,000.00	1,428,800.00	1,428,800.00	190,310,000.00

28、资本公积

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	29,692,800.00	29,692,800.00
其他资本公积	39,579,029.36	39,579,029.36
合 计	69,271,829.36	69,271,829.36

(2) 资本公积变动情况

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股本溢价	29,692,800.00			29,692,800.00
其他资本公积	39,579,029.36			39,579,029.36
合 计	69,271,829.36			69,271,829.36

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	35,726,666.27	44,832,853.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,726,666.27	44,832,853.94
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,459,692.33	14,346,453.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		21,885,649.99
提取职工奖福基金		
转作股本的普通股股利		
股份改制		
期末未分配利润	45,186,358.60	37,293,657.48

30、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,326,082.72	40,485,288.76	93,689,733.68	41,915,498.26
其他业务	990,566.39	407,163.97	485,792.54	309,242.30
合 计	81,316,649.11	40,892,452.73	94,175,526.22	42,224,740.56

(2) 主营业务收入分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制剂	27,416,766.07	5,240,420.04	32,244,651.34	4,023,030.46
原料药	26,471,327.39	18,285,489.04	32,959,715.33	20,423,636.03
医药中间体	2,645,716.16	1,683,266.50	1,627,371.67	1,420,126.04
中药饮片	18,754,455.68	12,160,959.31	23,477,649.21	13,861,030.00

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
CMO 服务	3,844,858.29	2,390,868.83	2,736,764.06	2,049,731.30
其他	1,192,959.13	724,285.04	643,582.07	137,944.43
合计	80,326,082.72	40,485,288.76	93,689,733.68	41,915,498.26

(3) 主营业务收入相关信息

分部报告	本期发生额	上期发生额
主要经营地区：		
境内	70,798,644.79	88,716,596.76
境外	9,527,437.93	4,973,133.92
小计	80,326,082.72	93,689,730.68
收入确认时点：		
在某一时点确认收入	80,326,082.72	93,689,730.68
在某一时段内确认收入		
小计	80,326,082.72	93,689,730.68

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	201,700.82	385,268.27
教育费附加	143,928.46	275,124.46
房产税	613,767.64	613,289.68
土地使用税	97,488.26	58,492.97
印花税	54,883.77	43,365.01
环境保护税	2,698.51	16,812.11
其他	1,600.00	2,503.00
合 计	1,116,067.46	1,394,855.50

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	14,868,448.04	15,543,526.62
广告宣传费	327.43	205,890.08
职工薪酬支出	1,610,706.15	2,567,885.48
业务费	608,705.87	349,386.82
办公性支出	15,845.72	46,437.69
业务招待费	150,534.76	273,703.57
差旅费	146,521.14	322,198.71

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	176.96	320.04
其他费用	563,208.46	535,479.55
合 计	17,964,474.53	19,844,828.56

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	5,770,370.38	5,986,676.31
折旧与摊销	1,446,114.49	1,552,366.01
业务招待费	36,584.58	448,401.59
办公性支出	943,485.67	1,075,648.10
其他	130,048.00	58,210.10
合 计	8,326,603.12	9,121,302.11

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	2,170,810.29	3,130,193.88
直接材料	973,969.01	2,625,365.40
委外研发	2,795,000.00	150,000.00
折旧与摊销	512,160.60	508,176.33
水电气费	56,629.33	48,015.13
其他	832,382.19	650,685.18
合 计	7,340,951.42	7,112,435.92

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,252,955.28	3,052,855.85
减：利息收入	5,110,436.89	513,150.12
汇兑损益	-88,646.79	-280,522.85
手续费	2,375.40	-5,173.74
合 计	-1,943,753.00	2,254,009.14

36、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,718,163.18	3,783,721.71
三代手续费	21,869.40	42,547.42
增值税加计扣除	57,273.82	234,385.45

补助项目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,797,306.40	4,060,654.58

其中，计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	57,874.98	57,874.98	与资产收益相关
东港镇高质量发展奖励		250,000.00	与收益相关
锡山区工业发展资金—上市扶持		500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	15,688.20	229.00	与收益相关
增值税加计扣除	57,273.82	234,385.45	与收益相关
其他零星补贴		14,617.73	与收益相关
人才安家费	10,000.00	156,000.00	与收益相关
锡山区科创产业发展资金	1,014,000.00	2,555,000.00	与收益相关
农业专项资金		250,000.00	与收益相关
无锡市锡山区工业和信息化局工业转型升级资金	1,440,600.00		与收益相关
无锡市锡山区科学技术局群培育扶持资金	180,000.00		与收益相关
合 计	2,775,437.00	4,018,107.16	

37、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	39,047.87	78,901.51
应收账款坏账损失	138,746.89	-790,856.94
其他应收款坏账损失	4,428.85	2,277.91
合 计	182,223.61	-709,677.52

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-51,784.45	-603,210.81
合 计	-51,784.45	-603,210.81

39、营业外收入

补助项目	本期发生额	上期发生额
赔款收入	180,000.00	
罚款收入		2,280.00
其他（固资报废、应付转销）	3,177.60	30,000.00
固资报废		20,601.77
合 计	183,177.60	52,881.77

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	41,962.04	346,432.37
对外捐赠	57,880.00	
存货超期报废	60,165.30	
其他	6,194.00	15,907.45
合计	166,201.34	362,339.82

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,775,689.82	4,003,489.43
营业外收入	183,177.60	22,881.77
利息收入	5,110,436.89	513,150.12
往来款项及其他	243,840.76	195,247.00
合计	8,336,347.49	4,734,768.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	19,900,953.03	22,270,269.63
往来款项及其他	80,960.42	47,447.51
合计	19,981,913.45	22,317,717.14

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,459,692.33	14,346,453.53
加：资产减值准备	-130,439.16	1,312,888.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,645,398.80	6,565,367.35

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产摊销	255,252.16	270,303.72
无形资产摊销	339,099.84	339,099.84
长期待摊费用摊销	138,911.57	60,429.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,962.04	-353,995.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,160,878.45	2,384,859.33
投资损失（收益以“-”号填列）		0
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,033,603.61	-243,956.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,311,849.34	-5,343,779.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,959,211.02	-8,370,414.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,225,672.16	6,343,345.80
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	18,989,747.84	17,310,601.76
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	237,757,489.23	232,425,474.37
减：现金的年初余额	235,068,521.41	215,370,969.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,688,967.82	17,054,505.37

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	719,686.16	已背书未终止确认的票据
固定资产	72,069,114.83	银行借款抵押
投资性房地产	12,836,698.46	银行借款抵押
无形资产	21,139,801.27	银行借款抵押
合 计	106,765,300.72	

(续)

项 目	期初账面价值	受限原因
应收票据	2,123,372.46	已背书未终止确认的票据
固定资产	74,163,115.09	银行借款抵押
投资性房地产	13,249,329.68	银行借款抵押
无形资产	21,478,901.11	银行借款抵押
合 计	111,014,718.34	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏红豆杉中药饮片有限公司	无锡市	无锡市	中药饮片的研发、生产与销售	100.00		设立
江苏红豆杉医药科技有限公司	无锡市	无锡市	贸易业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

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，制定尽可能降低风险的

风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用情况的监控来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，对被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	2,857,727.83		2,857,727.83	2,683,579.31		2,683,579.31
应收账款	2,126,558.77		2,126,558.77	1,703,291.38		1,703,291.38
小计	4,984,286.60		4,984,286.60	4,386,870.69		4,386,870.69
外币金融负债						
短期借款						
应付账款						

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
小计						
净额	4,984,286.60		4,984,286.60	4,386,870.69		4,386,870.69

(三) 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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	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				
(二) 应收款项融资			4,948,807.57	4,948,807.57
(三) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			4,948,807.57	4,948,807.57
(一) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

(续)

项目	期初余额			
	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				
(二) 应收款项融资			1,749,267.35	1,749,267.35
(三) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			1,749,267.35	1,749,267.35
(一) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	期初余额			
	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
二、非持续的公允价值计量				

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

不适用。

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

不适用。

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

本公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值；如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

十、关联方及关联交易

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 (%)
江苏红豆杉健康科技股份有限公司	无锡市	红豆杉盆景、苗木的种植、销售	25,000.00	37.3701%	100.00

注：本公司的最终控制方是周海江、周海燕、顾萃、刘连红。

母公司的注册资本及其变化

单位：万元

母公司名称	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	2025-6-30
江苏红豆杉健康科技股份有限公司	25,000.00			25,000.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
红豆电信有限公司	同一最终控制方
红豆集团（无锡）太湖服饰有限公司	同一最终控制方
红豆集团财务有限公司	同一最终控制方
红豆集团红豆家纺有限公司	同一最终控制方
红豆集团无锡红豆杉培训有限公司	同一最终控制方
红豆集团无锡红豆童装有限公司	同一最终控制方
红豆集团有限公司	同一最终控制方
红豆投资有限公司	同一最终控制方
江苏阿福科技小额贷款股份有限公司	同一最终控制方
江苏红豆电力工程技术有限公司	同一最终控制方
江苏红豆工业互联网有限公司	同一最终控制方
江苏红豆实业股份有限公司	同一最终控制方
江苏通用科技股份有限公司	同一最终控制方
江苏耀庭培训学院	同一最终控制方
南国红豆控股有限公司	同一最终控制方
南京红豆置业有限公司	同一最终控制方
上海红豆投资有限公司	同一最终控制方
深圳红豆穿戴智能科技有限公司	同一最终控制方
深圳前海阿福投资有限公司	同一最终控制方
无锡红豆包装装潢印刷有限公司	同一最终控制方
无锡红豆纺织服装有限公司	同一最终控制方
无锡红豆家纺销售有限公司	同一最终控制方
无锡红豆居家服饰销售有限公司	同一最终控制方
无锡红豆居家服饰有限公司	同一最终控制方
无锡红豆杉庄会议中心有限公司	同一最终控制方
无锡红豆商业管理有限公司	同一最终控制方
无锡红豆物业有限公司	同一最终控制方
无锡红豆物业有限公司东港第二分公司	同一最终控制方
无锡红豆缘科技有限公司	同一最终控制方
无锡红豆运动科技有限公司	同一最终控制方
无锡红豆置业有限公司	同一最终控制方
无锡后墅污水处理有限公司	同一最终控制方
无锡红博面料供应链管理有限公司	同一最终控制方
无锡市红豆男装有限公司	同一最终控制方
江阴红豆置业有限公司	同一最终控制方
无锡红轩制衣有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡红豆织造有限公司	同一最终控制方
江苏红豆融资租赁有限公司	同一最终控制方
江苏红豆国际发展有限公司	同一最终控制方
江苏红豆基金管理有限公司	同一最终控制方
无锡泰伯服饰有限公司	同一最终控制方
无锡苏服服饰有限公司	同一最终控制方
江苏红豆杉医药有限公司	同一最终控制方
上海申红经济发展有限公司	同一最终控制方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡宏福服饰销售有限公司	采购商品	11,487.00	984.00
江苏红豆杉健康科技股份有限公司	采购商品	937,812.98	302,752.32
南国红豆控股有限公司	采购能源	2,536,302.98	3,455,215.38
江苏红豆实业股份有限公司	采购商品		21,660.00
无锡红豆居家服饰有限公司	采购商品		
无锡红豆包装装潢印刷有限公司	采购商品	23,481.40	38,659.65
红豆电信有限公司	采购商品	1,548.00	2,654.05
无锡红豆居家服饰销售有限公司	采购商品	9,090.00	
红豆集团有限公司	接受劳务、服务	35,992.88	15,574.32
江苏红豆电力工程技术有限公司	接受劳务、服务	666,903.22	
无锡红豆杉庄会议中心有限公司	接受劳务、服务	48,312.00	314,079.00
无锡后墅污水处理有限公司	接受劳务、服务	7,328.33	7,184.51
江苏红豆工业互联网有限公司	接受劳务、服务		2,823.58
红豆集团红豆家纺有限公司	采购商品		399.00
无锡市红豆男装有限公司	采购商品		
无锡红豆物业有限公司	接受劳务、服务		
无锡红豆家纺销售有限公司	采购商品	7,817.80	
深圳红豆穿戴智能科技有限公司	采购商品		
无锡红豆物业有限公司东港第二分公司	接受劳务、服务	858.00	858.00
江苏中柬投资发展有限公司	采购商品		952.00
红豆集团无锡红豆童装有限公司	采购商品		2,824.00
江苏耀庭培训学院	接受劳务、服务		2,116.00
江苏红豆缘健康酒业有限公司	采购商品	5,860.00	75,800.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡红豆商业管理有限公司	采购商品		7,840.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红豆投资有限公司	销售商品		203,663.49
上海红豆投资有限公司	销售商品		
红豆集团有限公司	销售商品	43,023.85	86,190.66
江苏红豆基金管理有限公司	销售商品	0.00	6,018.35
江苏红豆缘健康酒业有限公司	销售商品	4,707.96	1,699.12
无锡红豆家纺销售有限公司	销售商品		
江苏红豆实业股份有限公司	销售商品		
无锡红豆置业有限公司	销售商品		
江苏红豆杉健康科技股份有限公司	销售商品	3,229.36	
无锡红豆包装装潢印刷有限公司	销售商品		
红豆集团无锡红豆童装有限公司	销售商品		
南国红豆控股有限公司	销售商品		
无锡市红博面料馆有限公司	销售商品		
无锡红豆纺织服装有限公司	销售商品		
江苏红豆工业互联网有限公司	销售商品		
江苏通用科技股份有限公司	销售商品		
深圳前海阿福投资有限公司	销售商品		
红豆集团财务有限公司	销售商品		3,462.27
红豆集团红豆家纺有限公司	销售商品		
南京红豆置业有限公司	销售商品		
江苏阿福科技小额贷款股份有限公司	销售商品		17,174.31
江苏耀庭培训学院	销售商品		
江阴红豆置业有限公司	销售商品		
江苏红豆融资租赁有限公司	销售商品		25,432.68

(2) 关联受托管理/委托管理情况：无。

(3) 关联承包情况：无。

(4) 关联租赁情况

1) 本公司作为承租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏红豆杉健康科技股份有限公司	房租	286,500.38	302,752.32

2) 本公司作为出租方

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏红豆杉医药有限公司	房租	441,357.78	441,357.78

(5) 关联担保情况

1) 关联方为发行人提供担保的情况

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	履行情况
红豆集团有限公司	无锡紫杉药业股份有限公司	2,000.00	2023-12-18	2025-12-18	否
红豆集团有限公司	无锡紫杉药业股份有限公司	800.00	2024-1-22	2025.11.16	否
红豆集团有限公司、江苏红豆杉健康科技股份有限公司	无锡紫杉药业股份有限公司	20,000.00	2023-3-29	2029-3-21	否
红豆集团有限公司	无锡紫杉药业股份有限公司	2,900.00	2023-8-21	2026-2-13	否
红豆集团有限公司	无锡紫杉药业股份有限公司	1,000.00	2025-4-16	2026-4-15	否
合计		26,700.00	—	—	

(6) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	946,746.52	1,521,585.00

(7) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(8) 关联方资金拆借：无

(9) 其他关联交易

①与红豆集团财务有限公司的存款和贷款情况

单位：人民币元

关联方	项目名称	本期余额/发生额	上期余额/发生额
红豆集团财务有限公司	银行存款-活期存款余额	182,148,001.88	149,520,183.60
红豆集团财务有限公司	活期存款利息收入	4,779,878.48	439,820.52
红豆集团财务有限公司	银行存款一七天通知存款余额	40,000,000.00	40,700,000.00
红豆集团财务有限公司	银行存款一七天通知存款本金	50,000,000.00	6,000,000.00
红豆集团财务有限公司	七天通知存款利息收入	323,347.22	18,535.41

红豆集团财务有限公司	其他货币资金-保证金余额	-	-
红豆集团财务有限公司	保证金利息收入	-	-
红豆集团财务有限公司	应付票据余额	-	-
红豆集团财务有限公司	银行借款—本金余额	-	-
红豆集团财务有限公司	银行借款—应付利息余额	-	-
红豆集团财务有限公司	贷款利息支出及手续费	-	-

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏红豆杉医药有限公司			80180.00	4009.00
应收账款	红豆投资有限公司			87720.00	4136.00
应收账款	深圳前海阿福投资有限公司				
应收账款	无锡红豆家纺销售有限公司				
应收账款	红豆集团有限公司				
应收账款	江苏通用科技股份有限公司				
应收账款	红豆集团财务有限公司			3280.00	164.00
应收账款	红豆集团红豆家纺有限公司				
应收账款	江苏阿福科技小额贷款股份有限公司				
应收账款	江苏红豆国际发展有限公司				
应收账款	江苏红豆实业股份有限公司				
应收账款	无锡红豆居家服饰有限公司				
应收账款	红豆童装有限公司				
应收账款	无锡红豆居家服饰销售有限公司				
应收账款	上海红豆投资有限公司				
应收账款	无锡红轩制衣有限公司				
应收账款	无锡市红豆男装有限公司				
应收账款	无锡泰伯服饰有限公司				
应收账款	江苏红豆基金管理有限公司				
应收账款	无锡红豆包装装潢印刷有限公司				
应收账款	江苏红豆融资租赁有限公司			6560.00	328.00
预付账款	江苏红豆电力工程技术有限公司				
预付账款	红豆集团有限公司	70,167.89			
预付账款	红豆电信有限公司	1656.00			
预付账款	南国红豆控股有限公司	770,070.27		78899.71	

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡后墅污水处理有限公司	8,840.00	9,022.00
应付账款	南国红豆控股有限公司		
应付账款	无锡红豆包装装潢印刷有限公司	85,337.75	97,098.70
应付账款	江苏红豆实业股份有限公司		1,556.00
应付账款	红豆集团有限公司		29,459.36
应付账款	江苏耀庭培训学院	9,072.00	9,072.00
应付账款	无锡红豆商业管理有限公司		1,080.00
应付账款	红豆集团无锡红豆童装有限公司		582.00
应付账款	无锡红豆家纺销售有限公司	1,918.80	
应付账款	无锡红豆杉庄会议中心有限公司	25,661.00	127,744.00
应付账款	江苏中柬投资发展有限公司		
应付账款	江苏红豆杉健康科技股份有限公司	482,785.40	699,000.00
应付账款	江苏红豆缘健康酒业有限公司	54,770.00	
应付账款	无锡红豆物业有限公司东港第二分公司	858.00	
应付账款	江苏红豆电力工程技术有限公司	195,216.35	131,615.71
应付账款	无锡宏福服饰销售有限公司	19,748.00	8,261.00
应付账款	红豆集团（无锡）纺织品有限公司	5,899.00	
应付账款	无锡红豆居家服饰销售有限公司	4,442.00	

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	--	--
公司本期行权的各项权益工具总额	--	--
公司本期失效的各项权益工具总额	--	--

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	以外部投资者增资价格为公允价值计算确认员工认购公司股份的公允价值	
可行权权益工具数量的确定依据	以员工认购的股份为可行权权益工具数量的最佳估计	

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	--	--
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	--	--

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,216,722.08	100	446,775.88	5	11,769,946.20

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	8,935,517.58	100	446,775.88	5	8,488,741.70
合并范围内关联方组合	3,281,204.50				3,281,204.50
合计	12,216,722.08	100	446,775.88	5	11,769,946.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,535,636.10	100.00	706,151.04	4.86	13,829,485.06
其中：账龄组合	14,123,020.81	97.16	706,151.04	5.00	13,416,869.77
合并范围内关联方组合	412,615.29	2.84			412,615.29
合计	14,535,636.10	100	706,151.04	4.86	13,829,485.06

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②按组合计提坏账准备：账龄信用风险组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,216,722.08	446,775.88	5.00
合计	12,216,722.08	446,775.88	5.00

(2) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	8,935,517.58	14,123,020.81
1—2年		
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
合计	8,935,517.58	14,123,020.81

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变更	
坏账准备	706,151.04		259,375.16			446,775.88

(4) 期间无实际核销的应收账款

(5) 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 (%)	坏账准备期末余额
南京绿叶制药有限公司	4,626,305.81	37.87	231,315.29
江苏红豆杉医药科技有限公司	3,281,204.50	26.86	164,060.23
KETAN PHARMA	1,603,526.40	13.13	80,176.32
江西贝美药业有限公司	1,313,000.00	10.75	65,650.00
连云港利丁化工贸易有限公司	578,500.00	4.74	28,925.00
合计	11,402,536.71	93.34	570,126.84

2、其他应收款

(1) 明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	101,101.30	184,123.17
合计	101,101.30	184,123.17

(2) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方款项		
押金及保证金		
备用金		
往来款		
其他	101,101.30	184,123.17
合计	101,101.30	184,123.17

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	9,690.69			9,690.69
2024 年 12 月 31 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5321.12			5,321.12
本期转回	9690.69			9,690.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	5,321.12			5,321.12

3) 按账龄披露其他应收款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	106,422.42	193,813.86
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合 计	106,422.42	193,813.86

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	合并范围变更	
坏账准备	9,690.69	5321.12	9690.69			5,321.12

5) 实际核销的其他应收款情况：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,000,000.00	13,104,275.72	19,895,724.28	30,000,000.00	13,104,275.72	16,895,724.28
合营企业投资						
合 计	33,000,000.00	13,104,275.72	19,895,724.28	30,000,000.00	13,104,275.72	16,895,724.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏红豆杉中药饮片有限公司	20,000,000.00	3,000,000.00		23,000,000.00		13,104,275.72
江苏红豆杉医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		1,625,636.38
合 计	30,000,000.00	3,000,000.00		33,000,000.00		13,104,275.72

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,378,667.91	27,601,394.41	69,568,502.40	27,916,523.83
其他业务	1,218,505.19	635,479.14	751,512.12	574,561.99
合 计	61,597,173.10	28,236,873.55	70,320,014.52	28,491,085.82

(2) 主营业务收入分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制剂	27,416,766.07	5,240,420.04	32,244,651.34	4,023,030.46
原料药	26,471,327.39	18,285,489.04	32,959,715.33	20,423,636.03
医药中间体	2,645,716.16	1,684,616.50	1,627,371.67	1,420,126.04
CMO 服务	3,844,858.29	2,390,868.83	2,736,764.06	2,049,731.30
其他				
合计	60,378,667.91	27,601,394.41	69,568,502.40	27,916,523.83

(3) 主营业务收入相关信息

分部报告	本期发生额	上期发生额
主要经营地区：		
境内	54,069,345.72	64,595,365.48
境外	6,309,322.19	4,973,136.92
小计	60,378,667.91	69,568,502.40
收入确认时点：		
在某一时点确认收入	60,378,667.91	69,568,502.40
在某一时段内确认收入		
小计	60,378,667.91	69,568,502.40

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	41,962.04	-325,830.60
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,660,288.20	3,783,721.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	本期发生额	上期发生额
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-58,938.30	16,372.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,643,311.94	3,474,263.66
所得税影响额	14,470.00	517,828.34
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,628,841.94	2,956,435.32

2、各期净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	0.04	0.04

无锡紫杉药业股份有限公司

2025年8月26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	41,962.04
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,660,288.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,938.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,643,311.94
减：所得税影响数	14,470.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,628,841.94

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