

罗欣药业集团股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘振腾、主管会计工作负责人陈娴及会计机构负责人(会计主管人员)张红星声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理、环境和社会..... | 21 |
| 第五节 重要事项 | 25 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 36 |
| 第七节 债券相关情况..... | 40 |
| 第八节 财务报告 | 41 |
| 第九节 其他报送数据..... | 141 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务管理中心

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------|---|--|
| 上市公司、公司、本公司、罗欣药业 | 指 | 罗欣药业集团股份有限公司，股票代码：002793 |
| 罗欣控股 | 指 | 山东罗欣控股有限公司 |
| 克拉玛依珏志 | 指 | 克拉玛依珏志股权投资管理有限合伙企业 |
| Giant Star | 指 | Giant Star Global (HK)Limited |
| 山东罗欣 | 指 | 山东罗欣药业集团股份有限公司 |
| 裕欣药业 | 指 | 山东裕欣药业有限公司 |
| 恒欣药业 | 指 | 山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司 |
| 上海罗欣 | 指 | 罗欣药业（上海）有限公司 |
| 上药罗欣 | 指 | 上药罗欣医药（山东）有限公司（原山东罗欣医药现代物流有限公司，简称“现代物流”） |
| 乐康制药 | 指 | 山东罗欣乐康制药有限公司 |
| 罗欣贸易 | 指 | 山东罗欣药业集团国际贸易有限公司 |
| 北京罗欣 | 指 | 罗欣药业（北京）有限公司 |
| 成都罗欣 | 指 | 罗欣药业（成都）有限公司 |
| 重庆罗欣 | 指 | 重庆上仁宇医药有限公司（原山东罗欣药业集团重庆医药有限公司） |
| 四川罗欣 | 指 | 四川罗欣医药有限公司 |
| 辽宁罗欣 | 指 | 辽宁罗欣医药有限公司 |
| 江苏中豪 | 指 | 江苏中豪医药有限公司 |
| 成都健康 | 指 | 罗欣健康科技（成都）有限公司（原罗欣健康产业（成都）有限公司） |
| 香港罗欣 | 指 | 罗欣香港控股有限公司 |
| 菲律宾罗欣 | 指 | 罗欣药业（菲律宾）公司 |
| 罗欣安若维他 | 指 | 罗欣安若维他药业（成都）有限公司 |
| 成都迈迪欣 | 指 | 成都迈迪欣国际贸易有限公司 |
| 北京健康 | 指 | 罗欣健康科技（北京）有限公司（原罗欣健康科技发展（北京）有限公司） |
| 广东罗欣 | 指 | 罗欣药业（广东）有限公司 |
| 安徽罗欣 | 指 | 罗欣药业（安徽）有限公司 |
| 千御科技 | 指 | 安徽罗欣千御健康科技有限公司 |
| 乌兹别克斯坦罗欣 | 指 | 罗欣药业（乌兹别克斯坦）有限公司 |
| 湖南健康 | 指 | 罗欣健康科技（湖南）有限公司 |
| 上海健康 | 指 | 罗欣健康科技（上海）有限公司（原上海罗欣医药有限公司） |
| 山东健康 | 指 | 罗欣健康科技（山东）有限公司（原山东罗欣医药销售有限公司） |
| 费县二院 | 指 | 费县第二医院有限公司 |
| WUXI Healthcare | 指 | WUXI Healthcare Ventures II L.P. |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《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/亿元 | 指 | 人民币元、万元、亿元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 罗欣药业 | 股票代码 | 002793 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 罗欣药业集团股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 罗欣药业 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Luoxin Pharmaceuticals Group Stock Co., Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Luoxin Pharmaceutical | | |
| 公司的法定代表人 | 刘振腾 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 姓名 | 韩风生 | 王建华 |
| 联系地址 | 上海市浦东新区东育路 255 弄 4 号前滩世贸中心一期 A 栋 7 层 | 上海市浦东新区东育路 255 弄 4 号前滩世贸中心一期 A 栋 7 层 |
| 电话 | 021-38867666 | 021-38867666 |
| 传真 | 021-38867600 | 021-38867600 |
| 电子信箱 | IR@luoxin.cn | IR@luoxin.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

| | |
|---------------------|---|
| 公司注册地址 | 山东省临沂市罗庄区罗七路 18 号 4 号楼 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 276017 |
| 公司办公地址 | 山东省临沂市罗庄区罗七路 18 号 4 号楼 上海市浦东新区东育路 255 弄 4 号前滩世贸中心一期 A 栋 7 层 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 276017 200126 |
| 公司网址 | http://www.luoxin.cn |
| 公司电子信箱 | IR@luoxin.cn |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2025 年 05 月 07 日 |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | http://www.cninfo.com.cn |

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 1,077,242,157.53 | 1,259,235,139.05 | -14.45% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 17,695,049.44 | -88,709,947.99 | 119.95% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 2,300,667.52 | -107,731,739.47 | 102.14% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 217,892,378.48 | -145,204,192.97 | 250.06% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.02 | -0.08 | 125.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.02 | -0.08 | 125.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.27% | -3.76% | 5.03% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 3,898,799,460.89 | 4,335,978,261.75 | -10.08% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,412,792,704.24 | 1,382,277,279.71 | 2.21% |

扣除股份支付影响后的净利润

| | 本报告期 |
|------------------|---------------|
| 扣除股份支付影响后的净利润（元） | 29,795,523.52 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 9,977,365.74 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,952,605.12 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 4,660,000.00 | |
| 债务重组损益 | -206,320.75 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,361,542.08 | |
| 减：所得税影响额 | 634.51 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 627,091.60 | |
| 合计 | 15,394,381.92 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

1、行业情况

公司所处的行业为医药制造业，医药行业是国计民生的战略性产业，是实现全民健康的重要保障，其发展进步与国民生活质量息息相关。2025 年 1-6 月，医药制造业面临多方面的压力，根据国家统计局资料显示，全国规模以上医药制造业实现营业收入 12,275 亿元，同比下降 1.2%；实现利润总额 1,767 亿元，同比下降 2.8%。另一方面，随着“健康中国”上升为国家战略，“三医联动”改革逐步进入深水区，医药行业转型升级高质量发展的步伐正在加快。

公司主要从事医药产品的研发、生产和销售，聚焦于消化、呼吸等优势领域，产品主要为化学制剂、化学原料、中成药。

2、行业政策

（1）支持创新药高质量发展

2025 年 7 月 1 日，国家医保局会同国家卫健委印发了《支持创新药高质量发展的若干措施》，重点围绕优化创新药支持政策、构建创新药多元支付体系、促进创新药合理应用等三大核心内容提出多项关键举措，进一步推动创新药研发动力，激发医药产业创新活力。该文件通过在创新药研发、准入、流通、应用等多环节的政策支持，旨在实现医药产业从新药研发到临床应用全流程、全方位的政策激励，推动医药产业创新发展新格局的建设。

（2）国家医保目录调整

2025 年 7 月 1 日，国家医保局发布《2025 年国家基本医疗保险、生育保险和工伤保险药品目录及商业健康保险创新药品目录调整工作方案（征求意见稿）》。文件显示，2025 年将制定第一版商保创新药目录，主要纳入超出保基本定位、暂时无法纳入基本目录，但创新程度高、临床价值大、患者获益显著的创新药。这项举措不仅有助于满足患者对创新药物的多样化需求，也为商业健康保险在多层次医疗保障体系中发挥更大作用提供了制度基础。

（3）药品集采规则优化

2025 年 7 月 15 日，国家组织药品集中采购办公室下发《关于开展第十一批国家组织药品集中采购相关药品信息填报工作的通知》，文件公布了 55 个拟纳入第十一批集采的药品名单，同时也公布了 68 个过评数量达到条件但未纳入第十一批集采的药品名单，这是官方首次披露集采药品遴选的细节，标志着集采流程的进一步透明化和规范化。

遴选规则考虑到“反内卷”和保护行业创新积极性：1. 排除了通过谈判新进入医保且仍在协议期内的品种；2. 排除了专利侵权风险高的品种；3. 增加市场规模条件，年采购额小于 1 亿元的品种不纳入采购范围；4. 对于部分重点管理的抗菌药、治疗指数窄和容错率低的药物、不良反应多的药物等，采纳相关部门及专家意见，暂不纳入本次集采范围。

3、行业地位

公司历经 30 余年发展，获得行业高度认可。截至目前，公司连续 18 年蝉联“中国化药企业 TOP100 排行榜”，连续 14 年获得“中国医药研发产品线最佳工业企业”殊荣。报告期内荣获“2025 年山东省实体经济与数字经济创新融合示范企业”“临沂市科技成果转化中试示范基地”等荣誉。

公司多年来持续深耕消化领域，公司研发的注射用 LX22001 消化性溃疡出血适应症、预防重症患者应激性溃疡出血适应症获批开展临床试验，有望成为全球首个 P-CAB 注射剂型。公司“盐酸二甲双胍及拉唑类等系列药物结晶共性关键技术及产业化”项目凭借突破性创新成果，荣获山东省科学技术进步二等奖。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、主要业务

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，主要从事医药产品的研发、生产和销售，聚焦于消化、呼吸等优势领域。

截至目前，公司市售产品 150 余个品种，300 多个品规，形成丰富且有竞争力的产品组合。公司主要产品如下：

| 通用名 | 商品名 | 主要适用病症 |
|------------|------|--|
| 替戈拉生片 | 泰欣赞 | 反流性食管炎、十二指肠溃疡、与适当的抗生素联用以根除幽门螺杆菌 |
| 注射用美罗培南 | 罗南 | 适用于成人和儿童由单一或多种对美罗培南敏感的细菌引起的感染：肺炎（包括院内获得性肺炎）、尿路感染、妇科感染（如子宫内膜炎和盆腔炎）、皮肤软组织感染、脑膜炎、败血症 |
| 奥美拉唑肠溶胶囊 | 罗欣恩康 | 适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤） |
| 注射用头孢呋辛钠 | 罗欣 | 呼吸道及耳鼻喉感染、泌尿道感染、皮肤及软组织感染、败血症、脑膜炎、淋病、骨及关节感染 |
| 注射用头孢美唑钠 | 罗彬 | 败血症、急性支气管炎、肺炎、肺脓肿、脓胸、慢性呼吸道疾病继发感染、膀胱炎、肾盂肾炎、腹膜炎、胆囊炎、胆管炎、前庭大腺炎、子宫内感染、附件炎、子宫旁组织炎、颌骨周围蜂窝织炎、颌炎 |
| 注射用克林霉素磷酸酯 | 欣清力 | 用于治疗敏感厌氧菌引起的严重细菌感染，也用于敏感菌，包括链球菌、肺炎链球菌、葡萄链球菌、葡萄球菌引起的严重细菌感染 |
| 注射用谷胱甘肽 | 罗普司宁 | ①化疗患者：包括用顺氯铂、环磷酰胺、阿霉素、红比霉素、博来霉素化疗，尤其是大剂量化疗时；②放射治疗患者；③各种低氧血症：如急性贫血，成人呼吸窘迫综合症，败血症等；④肝脏疾病：包括病毒性、药物毒性、酒精毒性（包括酒精性脂肪肝、酒精性肝纤维化、酒精性肝硬化、急性酒精性肝炎）及其他化学物质毒性引起的肝脏损害；⑤亦可用于有机磷、胺基或硝基化合物中毒的辅助治疗；⑥解药物毒性（如肿瘤化疗药物、抗结核药物、精神神经科药物、抗抑郁药物、扑热息痛等） |
| 注射用盐酸氨溴索 | 津欣 | 适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病，例如慢性支气管炎急性加重、喘息型支气管炎、支气管扩张及支气管哮喘的祛痰治疗；术后肺部并发症的预防性治疗；早产儿及新生儿婴儿呼吸窘迫综合症（IRDS）的治疗 |
| 注射用雷贝拉唑钠 | 卡佩莱 | 用于口服疗法不适用的胃、十二指肠溃疡出血 |

（1）药品研发

1) 原料药

公司注重关键原料自产以及原料的持续成本优化，2025 年在研的 16 项原料药项目按计划进展，其中报告期内头孢唑肟钠原料及替戈拉生 API 工艺变更获批，为原料药的稳定供应提供了保障。

2) 化学制剂

创新药方面，公司研发聚焦消化领域，致力于在研管线的高效、高质量的研发推进，形成具有较高水准的核心技术体系。2022 年，公司治疗反流性食管炎的新药替戈拉生片获批，实现了公司 1 类新药“零”的突破。随后在 2023 年、2024 年，替戈拉生片又分别新增“十二指肠溃疡”适应症及“与适当的抗菌疗法联用根除幽门螺杆菌”适应症获批上市，充分展现了公司在消化领域的技术优势和布局，更彰显了公司强大的研发创新能力。公司持续布局和深耕消化领域，加强商务拓展，补充产品管线，提升公司产品综合竞争力。

仿制药方面，报告期内公司快速推进新仿制药以及一致性评价工作，坚持原料药与制剂一体化，不断降低成本，提高质量。积极参与集中带量采购，努力扩大产品市场份额。除在研的 1 个一致性评价项目外，2025 年已基本完成公司现有在售产品的一致性评价任务。

公司主要创新药管线及研发进展如下表所示：

| 序号 | 项目名称 | 注册分类 | 适应症 | 研发进度 | 上期进展 | 本期进展 |
|----|------|------|-----|------|------|------|
|----|------|------|-----|------|------|------|

| | | | | | | |
|---|----------------|----------|-------------------|--------|-------------------------|---------------------------------|
| 1 | 注射用 LX22001 | 化药 2 类 | 消化性溃疡出血 | II 期临床 | IND 已获批, 正在 进行 I 期临床 | IND 已获批, 正在进行 II 期临床 |
| | | 化药 2 类 | 预防重症患者应激性 溃疡出血 | IND 获批 | — | IND 已获批 |
| 2 | 普卡那肽片 | 化药 5.1 类 | 功能性便秘 | 地产化 | III 期临床研究报告 已完成定稿 | III 期临床研究报告已 完成定稿, 正在地产 化 |
| 3 | LX-039 片 | 化药 1 类 | 晚期乳腺癌 | I 期临床 | I 期临床结束 | I 期临床结束 |
| 4 | LX-086 片 | 化药 1 类 | 晚期实体瘤 | I 期临床 | I 期临床结束 | I 期临床结束 |
| 5 | 布地奈德溶液型鼻 喷剂 | 化药 2 类 | 过敏性鼻炎 | 临床前研发 | 正在进行药学研究 | 正在进行药学研究 |

除公司优势领域的消化领域产品的研制推进, 公司更注重选择患者需求大、具有显著成本优势以及有一定技术壁垒的仿制药立项研发, 以更高效地产出有价值的产品, 报告期内, 在研新仿制药共有 13 个, 其中, 除布洛芬注射用浓溶液及左旋沙丁胺醇吸入溶液产品获批外, 尚未获批的在研新仿制药有 11 个, 公司持续立项新仿制药, 以丰富仿制药管线品种。

(2) 药品生产

1) 原料药

公司积极布局原料药业务, 在保证原料自供的同时, 加强国内外市场的开发, 降低自有制剂产品成本, 并增强自身在医药产业链的综合竞争实力。公司投资建设的医药中间体及原料药工厂恒欣药业已建立头孢原料药生产体系、普通化学原料药生产体系、抗肿瘤原料药生产体系等。

2) 化学制剂

报告期内, 公司秉承精益生产理念, 着力提升生产效率, 提质降耗, 强化对关键供应商的监督与管理, 增强了产业链整体稳定性与产品竞争力。供应管理部门持续完善研、销、产、采多方沟通协调机制, 提升供应链上下游协同效率, 建立科学的计划管理体系, 以研发和市场预期为导向, 评估产线产能并合理规划。根据需求变化, 结合产线能力、物料及产品库存情况实时调整供应方案, 加强供应保障能力。公司结合自身产业优势, 不断优化生产模式, 强化质量控制, 提升生产效能。

报告期内, 化学制剂重点产品替戈拉生片和艾司奥美拉唑镁肠溶片产量增长迅猛, 随着市场需求不断攀升, 企业迅速响应, 加大生产投入, 产品产量得以大幅提高。

3) 中成药

报告期内, 公司严格遵循工艺流程与标准, 从药材采购到成品出厂, 精细把控各个步骤, 确保产品质量。公司通过优化生产流程、加强原料把控, 有效提升了生产效率与产品稳定性。

4) 制剂代工

报告期内, 公司一体化产业链优势持续深化, 充分发挥从原料药到制剂的全产业链优势, 积极拓展 CMO 业务。报告期内, 公司正式开展项目多达 40 余个, 新增项目 4 个, 10 余个在谈项目正有序推进。公司依托高效的工艺开发和生产能力, 完善的质量体系, 全方位增强综合实力与市场竞争力。

(3) 药品销售

1) 原料药

内贸工作: 报告期内, 公司深度开发原料药国内市场, 主要聚焦头孢无菌原料药及化学原料药的市场开拓及布局, 已与国内多个知名企业建立合作, 并成为主流供应商。

外贸工作: 报告期内, 公司持续开拓原料药国际市场, 主要聚焦亚洲、美洲、中东等市场, 产品涵盖公司的 1 类新药替戈拉生片的原料药中间体、头孢类中间体及原料药等, 公司积极开发并快速推进制剂和原料药海外市场注册、备案工作。

2) 化学制剂

报告期内，公司以建立标准化体系、重塑商业模式、推进业务数字化及市场重塑为核心，通过招商政策统一化、产品价格体系规范化、岗位流程优化、以销定产机制及账务管理升级等措施，全面避免体系漏洞问题；同步重构医院、普药、零售及总代四大业务线，针对医院加强学术科研投入并重塑企业定位，面向医患端强化产品专业形象，对代理商取消省级代理并推行标准化合作，联合商业公司实现数据直连对账以打造专业化形象；数字化建设层面完成商业订单等系统升级，全面赋能销售提效，实现标准化、专业化、精细化转型。

3) 中成药

截至报告期末，公司有小儿咳喘灵颗粒、养血安神片、肝泰颗粒、生脉饮、小青龙颗粒、感冒止咳颗粒、咳喘静糖浆、百咳静糖浆、复方满山红糖浆、新复方大青叶片、清喉咽合剂、三七止血片、清热银花糖浆等中成药品种。报告期内，公司全力推进中成药市场拓展。

2、经营模式

(1) 研发模式

公司创新药研发致力于在国内消化领域市场快速实现有竞争力的产品管线布局，疾病和靶点的选择充分结合潜在分子的特性，以临床需求为导向，使研发方向与公司战略保持高度一致。通过不断丰富和完善以临床研发为核心的多学科综合发展，实现从新药研究申请（IND）到上市申请（NDA）获批的一站式自研能力，并与业务拓展、供应链、营销充分协作和卓越执行，实现以患者为中心的产品创新；创新药的研发效能持续提升，在以患者为中心的前提下，加强对在研产品和竞品状态的深入认知，并建立基于产品目标特性的关键策略，以达到针对临床需求的精准设计，用于指导关键研究的决策、计划与执行。

公司仿制药研发依托原料和制剂的自主研发能力，推进高效、高质量、多治疗领域、惠及大众患者人群的药品研制，致力于为更广泛的中国患者提供质量有保障且临床可及的药品，更加充分地满足市场需求，持续降本增效，不断提升产品的市场竞争力；在仿制药产品的立项和开发速度方面，进行时间、质量与成本地精细化管理，重视技术专长与业务的匹配，提升不同类型原料和制剂的开发效率。

公司实行项目化管理，能够系统性地应对研发周期长、成本高、风险多的挑战，同时提升创新能力，提高资源利用效率、研发质量和成功率，增强市场竞争力。

(2) 生产模式

公司的生产模式为自主生产，致力于构建全方位、高质量的生产管理体系，以确保产品从研发到商业化生产的全链条高效运作。依托五大核心生产基地：化药制剂生产基地山东罗欣、裕欣药业，原料药生产基地恒欣药业，中药生产基地乐康制药以及罗欣安若维他的 BFS 生产制造平台，构筑了从原料至制剂的完整产业链，涵盖片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、注射剂、喷雾剂、小容量注射剂、大容量注射剂、吸入剂等多种剂型。充足的产能以及全球化的质量体系，为公司制剂和原料药的生产提供了有力的保障。

(3) 销售模式

1) 原料药

原料药销售分内贸与外贸。内贸的终端客户主要为下游制剂生产企业，一般以直销为主，通过制剂生产企业的供应商认证后签订合同订单销售；少量采用经销模式，通过经销商销售给药品生产企业。外贸出口主要通过海外贸易公司对接当地制剂工厂、与海外制剂生产厂直接合作等多种贸易模式销售。

2) 化学制剂

化学制剂销售采用直营与分销方式，部分产品采用核心城市的核心医疗机构由直营医药代表进行学术推广，其他医疗机构由推广服务商及代理商协助推广，部分产品采取代理商分销模式。

3) 中成药

中成药销售主要由推广服务商及代理商协助推广。

3、产品市场地位

公司通过多年经营，树立了良好的口碑和较好的用户基础。主要产品涉及消化、呼吸、抗生素、抗肿瘤等领域。公司拥有替戈拉生片、注射用美罗培南、奥美拉唑肠溶胶囊、注射用头孢呋辛钠、注射用头孢美唑钠、注射用克林霉素磷酸酯等主导产品，其中公司研发的国家 1 类创新药替戈拉生片（商品名：泰欣赞®）是中国首款自研的钾离子竞争性酸阻滞剂（P-CAB），实现了从原料到制剂的自研自产，该产品是山东省首个化学 1 类创新药，属于国家“重大新药创制”科技重大

专项成果。替戈拉生片在反流性食管炎适应症上的成功续约，以及十二指肠溃疡适应症被新增纳入 2024 年医保药品目录，均彰显了其市场价值与临床意义。此外，注射用 LX22001 的研发也取得了阶段性进展，目前消化性溃疡出血适应症、预防重症患者应激性溃疡出血适应症获批开展临床试验，全球范围内尚无同类注射剂产品上市。

4、报告期业绩变化情况

报告期内，公司实现营业收入 10.77 亿元，比去年同期减少了 14.45%；归属于上市公司股东的净利润为 1,769.50 万元，比去年同期增加了 119.95%；归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为 230.07 万元，比去年同期增长了 102.14%。

(1) 主要的业绩驱动因素

1) 公司核心创新药产品替戈拉生片的商业化进程进一步深化。商业团队在市场拓展与准入方面取得积极进展，推动该产品在目标市场的终端覆盖持续扩大，销量实现同比显著提升，成为业绩增长的重要动力。

报告期内，替戈拉生片在各级医疗机构进院工作取得较大进展，截至报告期末，替戈拉生片进院数量近 2500 家，相比于 2024 年末数量，增长超 30%。伴随着进院数量的增加，销售量也得到显著提升。2025 年上半年，替戈拉生片销售额较上年同期增长了近 140%。

2) 本报告期内，公司持续优化营运资金管理，通过组织应收款项的专项清收工作，有效改善公司经营性现金流的同时减少了坏账损失。

二、核心竞争力分析

(一) 技术优势

报告期内，公司新增授权发明专利 4 项。截至目前，公司及下属子公司拥有发明专利 350 余项、药品注册批件 390 余项，同时积极发掘亚洲、拉丁美洲、非洲及部分“一带一路”国家等新兴市场的机会，已获得澳门、韩国、菲律宾、缅甸、印度、巴基斯坦、孟加拉、秘鲁、巴拿马、埃塞俄比亚等多个国家和地区百余张海外注册批件及备案证书，另有多个产品的注册申请已在菲律宾、埃塞俄比亚、哥斯达黎加、秘鲁、玻利维亚、白俄罗斯、伊拉克等国家递交，目前在审评中。截至报告期末，公司 13 个项目被列入国家“重大新药创制”科技重大专项，4 个产品被列入“国家重点新产品计划”，12 个项目被列入“国家火炬计划”，160 个项目被列入“国家通用名化学药专项”、“中央引导地方发展资金项目”、“山东省重大科技创新工程”、“山东省重点研发计划”、“山东省技术创新项目”等。公司 222 项产品、技术获得国家、省、市科技奖励，其中“化学药物晶型关键技术体系的建立与应用”、“头孢西酮钠等系列头孢类药物共性关键技术及产业化”2 个项目荣获国家科技进步二等奖，“国家 1 类新药新型钾离子竞争性酸阻滞剂替戈拉生的研究与产业化”荣获山东省技术发明一等奖。

(二) 产品优势

公司替戈拉生片（泰欣赞®）于 2022 年在中国获批上市，同年进行了“反流性食管炎”适应症的医保谈判。在顺利通过 2022 年谈判并首次纳入国家医保后，其价格就呈现渐进式调整趋势。2023 年 3 月执行首次纳入医保的标准价格，随后因新增“十二指肠溃疡”适应症在 2024 年医保谈判中再次小幅降价。随着 2024 年第三个适应症“与适当的抗生素联用以根除幽门螺杆菌”的获批，替戈拉生片（泰欣赞®）将面临新一轮医保价格谈判，预计会延续“新增适应症-扩大覆盖-适度降价”的医保动态调整模式。

奥美拉唑肠溶胶囊（罗欣恩康®）是口服 PPI 制剂中的唯一基药，公司具有奥美拉唑肠溶胶囊微丸工艺的专利，也是奥美拉唑肠溶胶囊国家质量标准的起草单位之一，奥美拉唑肠溶胶囊（罗欣恩康®）以其显著的临床疗效和优惠的销售价格深受患者的喜爱。该产品 2024 年通过分销推广的模式销售广泛覆盖全国各级终端 3 万余家。2025 年继续加强奥美拉唑肠溶胶囊渠道管理，提高终端覆盖率，增强人民群众的用药可及性。

注射用雷贝拉唑钠（卡佩莱®）于 2015 年在国内获批上市，其获得国家重大新药创制科技重大专项立项、国家发明专利 4 项。自 2022 年开始公司该产品积极参与省采、联盟采，通过集采实现以价换量，提高市场份额，2025 年公司持续参与省际联盟的集采项目，预计会通过集采项目进一步扩大医院销售覆盖，持续获得以价换量。

注射用美罗培南（罗南®）为广谱碳青霉烯类抗生素，覆盖革兰氏阳性菌、阴性菌及厌氧菌感染，核心适应症包括：院内获得性肺炎（HAP）、复杂性腹腔感染（cIAI）、细菌性脑膜炎等重症感染；获得《中国成人医院获得性肺炎诊疗指南

《2024 版》》推荐为一线用药；第七批国家集采中成功获得中选资格，在集采标期内，利用公司完善的渠道覆盖能力一直保持接近 100%的集采配送率，不断提升公司的销售业绩。2025 年是第七批国家集采最后一年，利用目前的集采身份持续获得中标省份市场红利，同时，在全国范围开展布局，为接下来的集采接续项目做好持续准备，以获得更多省份中标使用的机会。

注射用头孢美唑钠（罗彬[®]）为第七批国家集采中选产品，中标后价格压力显著，但通过国采优势打通院内市场核心渠道，显著提升产品在公立医疗机构的可及性。2025 年公司通过“直营团队精细化运营+招商网络全域覆盖”的双轮驱动模式，全面覆盖中标省份等级医院市场，同时开展“下沉渠道计划”，深耕县域医疗市场。更高的市场覆盖率及品牌效应，预计在未来省采接续中会延续销售优势。

注射用头孢呋辛钠和克林霉素磷酸酯均为国际基本药物，在基层医疗市场中有巨大的使用潜力，但生产厂家众多，竞争日益激烈，2025 年公司继续加强注射用头孢呋辛钠和克林霉素磷酸酯注射剂（欣清力[®]）的供应链管理，降低生产成本保持价格优势，进一步扩大公司在该产品上的规模化生产和销售的优势，精选优质的配送商业，进一步提高在基层医疗机构终端的覆盖；在等级医院市场关注国采到期后的接续机会，积极参与省级和联盟集采，提高等级医院的市场份额。

盐酸乌拉地尔注射液（罗浩[®]）是一种作用机制独特的静脉用抗高血压药物，具有中枢和外周双重的作用机制，可实现快速、平稳的降压效果，适用于高血压危象、围术期血压管理及脑出血等急危重症的血压控制。《中国高血压防治指南（2024 版）》将本品列为首选推荐药物。2023 年，该产品在国家第九批药品集中带量采购中成功中选，公司积极推动其在心血管内科、神经科、急诊医学科及重症医学科等核心科室的临床应用，显著提升医院端渗透率。该产品从研发到商业化落地，进一步丰富了公司在心血管与急危重症用药领域的产品管线。

注射用福沙匹坦双葡甲胺（孟沙[®]）于 2022 年 6 月获批上市，上市首年即纳入国家医保目录，迅速进入刚性需求止吐药市场。作为 NK-1 受体拮抗剂，本品被国内外权威指南一致推荐用于高/中度致吐性化疗（HEC/MEC）相关的预防性止吐方案，是方案中关键组成药物之一，具有起效迅速、不抑制 CYP3A4 酶、相互作用风险低等显著临床优势，特别适用于无法经口服药的患者，显著提升治疗依从性与规范性管理水平。2025 年，本品纳入国家第十一批集中带量采购品种目录，有望通过集采渠道进一步扩大医院端覆盖与市场份额。

（三）商务拓展优势

公司在商务拓展方面，持续聚焦消化优势领域并积极探索进入新的治疗领域，关注重点项目，积极补充公司产品管线。公司瞄准短期内即可商业化的项目，并重点布局消化领域，充分利用公司在消化领域商业化的成功经验和积累的院内科室资源，实现快速商业化和上量，与公司发展战略和现有团队形成最大程度的匹配和协同。同时，公司探索中长期可拓展的高潜力治疗领域或满足临床需要的项目，在消化领域之外储备高潜力产品管线和丰富业务领域。

公司目前已达成战略合作的 FMT（粪菌移植）项目，能够有效利用公司在消化领域商业化的优势，助力 FMT 快速实现商业化。有助于公司进一步完善在消化领域的战略布局和初步布局其他治疗领域，提升公司综合竞争力。

（四）人才优势

公司全面推进人才战略升级，强化年轻化、专业化团队建设，全面提升核心竞争力。一是打造高能级研发平台。主动与北京大学、山东大学、沈阳药科大学等十几所知名高校科研院所合作，建设高能级科研创新平台。二是搭建“罗欣学院”培养平台。加速人才梯队建设与培养，强化人才组织活力与专业壁垒，实现了人岗相适、人事相宜精准匹配度。三是实施员工持股计划，充分激发员工的工作热情，提高员工凝聚力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|------|------------------|------------------|---------|------|
| 营业收入 | 1,077,242,157.53 | 1,259,235,139.05 | -14.45% | |
| 营业成本 | 536,921,389.62 | 752,998,957.44 | -28.70% | |

| | | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|---------------------------------------|
| 销售费用 | 360,638,263.37 | 442,577,915.57 | -18.51% | |
| 管理费用 | 116,680,886.50 | 126,979,994.66 | -8.11% | |
| 财务费用 | 31,566,600.00 | 28,530,189.76 | 10.64% | |
| 所得税费用 | 16,046,303.45 | 11,115,093.92 | 44.36% | 因资产减值准备减少,相关可抵扣暂时性差异减少,前期确认的递延所得税资产转回 |
| 研发投入 | 46,508,242.55 | 55,487,572.83 | -16.18% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 217,892,378.48 | -145,204,192.97 | 250.06% | 销售收到的款项增加、支付的采购款及费用性款项减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,831,312.82 | 40,761,799.46 | -126.57% | 上年同期收到上药罗欣处置款 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -300,236,537.02 | 37,245,246.58 | -906.11% | 偿还银行借款 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -94,452,827.94 | -64,586,526.05 | -46.24% | 偿还银行借款 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,077,242,157.53 | 100% | 1,259,235,139.05 | 100% | -14.45% |
| 分行业 | | | | | |
| 医药工业 | 949,175,340.36 | 88.11% | 1,111,801,833.06 | 88.29% | -14.63% |
| 医药商业 | 108,816,469.06 | 10.10% | 127,965,462.22 | 10.16% | -14.96% |
| 其他业务 | 19,250,348.11 | 1.79% | 19,467,843.77 | 1.55% | -1.12% |
| 分产品 | | | | | |
| 抗生素类 | 238,317,811.75 | 22.12% | 504,688,725.63 | 40.08% | -52.78% |
| 消化系统类 | 533,658,292.78 | 49.54% | 338,826,790.43 | 26.91% | 57.50% |
| 呼吸系统类 | 50,745,625.55 | 4.71% | 93,851,313.72 | 7.45% | -45.93% |
| 其他类 | 126,453,610.28 | 11.74% | 174,435,003.28 | 13.85% | -27.51% |
| 代理产品 | 108,816,469.06 | 10.10% | 127,965,462.22 | 10.16% | -14.96% |
| 其他业务 | 19,250,348.11 | 1.79% | 19,467,843.77 | 1.55% | -1.12% |
| 分地区 | | | | | |
| 华东地区 | 430,787,607.92 | 39.99% | 564,942,232.20 | 44.86% | -23.75% |
| 华中地区 | 101,322,901.04 | 9.41% | 109,831,025.24 | 8.72% | -7.75% |
| 华北地区 | 121,135,334.57 | 11.24% | 99,469,982.46 | 7.90% | 21.78% |
| 华南地区 | 87,153,510.86 | 8.09% | 111,806,198.11 | 8.88% | -22.05% |
| 西南地区 | 116,334,669.98 | 10.80% | 133,428,753.84 | 10.60% | -12.81% |
| 东北地区 | 97,980,011.30 | 9.10% | 132,854,650.82 | 10.55% | -26.25% |
| 西北地区 | 60,295,705.09 | 5.60% | 52,086,314.87 | 4.14% | 15.76% |
| 其他地区 | 42,982,068.66 | 3.99% | 35,348,137.74 | 2.81% | 21.60% |
| 其他业务 | 19,250,348.11 | 1.79% | 19,467,843.77 | 1.55% | -1.12% |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药工业 | 949,175,340.36 | 443,755,700.77 | 53.25% | -14.63% | -31.98% | 11.93% |
| 医药商业 | 108,816,469.06 | 80,208,639.13 | 26.29% | -14.96% | -12.81% | -1.82% |
| 分产品 | | | | | | |
| 抗生素类 | 238,317,811.75 | 161,611,476.17 | 32.19% | -52.78% | -57.05% | 6.75% |
| 消化系统类 | 533,658,292.78 | 171,674,511.83 | 67.83% | 57.50% | 34.58% | 5.48% |
| 其他类 | 126,453,610.28 | 73,412,752.93 | 41.94% | -27.51% | -19.64% | -5.69% |
| 代理产品 | 108,816,469.06 | 80,208,639.13 | 26.29% | -14.96% | -12.81% | -1.82% |
| 分地区 | | | | | | |
| 华东地区 | 430,787,607.92 | 195,166,012.10 | 54.70% | -23.75% | -47.36% | 20.33% |
| 华北地区 | 121,135,334.57 | 59,687,044.99 | 50.73% | 21.78% | -12.91% | 19.63% |
| 西南地区 | 116,334,669.98 | 67,688,766.98 | 41.82% | -12.81% | -9.10% | -2.37% |

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

☐适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|---------------|---------|--------------------------|----------|
| 信用减值损失 | 52,777,642.16 | 138.73% | 组织开展应收款项专项清收，重点清理前期未收回款项 | 否 |
| 资产减值损失 | -9,722,180.37 | -25.56% | 计提的存货跌价准备 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 393,367,329.95 | 10.09% | 456,677,239.94 | 10.53% | -0.44% | |
| 应收账款 | 400,799,123. | 10.28% | 569,106,113. | 13.13% | -2.85% | 组织开展应收 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|
| | 89 | | 41 | | | 款项专项清收，重点清理前期未收回款项 |
| 存货 | 407,481,654.49 | 10.45% | 459,555,606.49 | 10.60% | -0.15% | |
| 投资性房地产 | 11,426,553.88 | 0.29% | 11,857,344.64 | 0.27% | 0.02% | |
| 长期股权投资 | 181,419,026.15 | 4.65% | 182,690,194.67 | 4.21% | 0.44% | |
| 固定资产 | 1,161,808,762.30 | 29.80% | 1,236,427,913.24 | 28.52% | 1.28% | |
| 在建工程 | 26,461,438.10 | 0.68% | 20,428,299.46 | 0.47% | 0.21% | 罗欣安若维他产线投入增加 |
| 使用权资产 | 16,437,132.11 | 0.42% | 39,620,196.20 | 0.91% | -0.49% | 办公场地变更终止原租赁，使用权资产减少 |
| 短期借款 | 792,423,607.87 | 20.32% | 742,078,810.48 | 17.11% | 3.21% | |
| 合同负债 | 66,294,718.57 | 1.70% | 66,041,489.95 | 1.52% | 0.18% | |
| 长期借款 | 235,013,068.88 | 6.03% | 133,384,266.26 | 3.08% | 2.95% | 新增金融机构借款 |
| 租赁负债 | 13,956,674.14 | 0.36% | 33,685,030.66 | 0.78% | -0.42% | 办公场地变更终止原租赁，租赁负债减少 |
| 交易性金融资产 | 5,250,336.22 | 0.13% | 1,250,336.22 | 0.03% | 0.10% | 购买银行理财 |
| 应收款项融资 | 7,979,822.22 | 0.20% | 32,464,517.45 | 0.75% | -0.55% | 票据结算减少 |
| 长期待摊费用 | 9,744,823.36 | 0.25% | 17,584,123.23 | 0.41% | -0.16% | 办公场地变更终止原租赁，原租赁装修一次性结转损益 |
| 其他非流动资产 | 46,016,134.68 | 1.18% | 72,809,162.40 | 1.68% | -0.50% | 本期罗欣安若维他外购批件结转无形资产、收回部分应收费县二院往来款及相关股权转让款 |
| 应付职工薪酬 | 34,747,682.31 | 0.89% | 107,666,014.08 | 2.48% | -1.59% | 本期支付上年度职工奖金导致应付职工薪酬减少 |
| 应交税费 | 20,967,632.86 | 0.54% | 39,019,833.37 | 0.90% | -0.36% | 本期支付增值税导致期末余额减少 |
| 其他应付款 | 106,684,460.16 | 2.74% | 154,097,372.78 | 3.55% | -0.81% | 本期支付前期市场推广费 |
| 一年内到期的非流动负债 | 297,250,388.47 | 7.62% | 662,218,380.69 | 15.27% | -7.65% | 偿还借款 |

2、主要境外资产情况

□适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|----------------|------------|---------------|---------|--------------|--------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 1,250,336.22 | | | | 4,000,000.00 | | | 5,250,336.22 |
| 4. 其他权益工具投资 | 60,426,243.02 | | | | | | | 60,426,243.02 |
| 金融资产小计 | 61,676,579.24 | | | | 4,000,000.00 | | | 65,676,579.24 |
| 上述合计 | 61,676,579.24 | | | | 4,000,000.00 | | | 65,676,579.24 |
| 金融负债 | 217,177,806.08 | | | | | | | 217,177,806.08 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
|------|----------------|----------------|------|------------|
| 货币资金 | 165,635,329.67 | 165,635,329.67 | 质押 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 118,127,142.02 | 60,162,752.44 | 抵押 | 融资租赁抵押资产 |
| 无形资产 | 26,925,133.70 | 15,459,481.57 | 抵押 | 抵押用于银行借款担保 |
| 货币资金 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 质押 | 质押的定期存款 |
| 货币资金 | 995,412.80 | 995,412.80 | 质押 | 保函保证金 |
| 货币资金 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 质押 | 信用证保证金 |
| 固定资产 | 136,854,800.94 | 84,190,642.03 | 抵押 | 抵押用于银行借款担保 |
| 合计 | 480,337,819.13 | 358,243,618.51 | | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|---------------|---------|
| 20,143,310.33 | 69,334,803.87 | -70.95% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 山东罗欣 | 子公司 | 医药产品的研发、生产和销售 | 60,960,000.00 | 4,584,375,188.20 | 2,231,068,549.64 | 885,442,206.24 | 40,036,241.37 | 21,934,706.04 |
| 北京健康 | 子公司 | 医药产品的销售 | 353,600,000.00 | 208,298,232.30 | -223,674,241.48 | 361,548,363.71 | 44,399,586.61 | 44,377,107.90 |
| 山东健康 | 子公司 | 医药产品的销售 | 40,000,000.00 | 174,047,143.58 | -166,039,712.28 | 116,740,084.43 | -40,672,460.81 | -40,619,283.41 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------|----------------|---------------|
| 重庆罗欣 | 股权转让 | 无重大影响 |
| 江苏中豪 | 减资 | 无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 政策风险

随着国家医疗改革的持续推进，集中采购和医保政策不断调整变化，仿制药市场面临利润空间被压缩的挑战。

为有效应对政策变化带来的不确定性，公司积极调整经营策略，坚定推进从传统仿制药企业向领先创新药企业转型，集中优势资源提高研发效率，提升创新能力，不断优化产品结构，实现规模化效益，优化管理效率，以应对行业政策调整。

2. 研发风险

新药研发是一个复杂且漫长的过程，充满了不确定性。以普卡那肽研发项目为例，该研发项目在临床阶段可能面临临床失败或研发延期等风险。

为有效管控研发风险，公司建立健全研发创新体系，在研发立项和重要里程碑决策方面进行风险和投入的评估，确保研发项目的科学管理和目标监管，提高研发成功率；研发项目的过程管理中定期回顾，通过优化项目管理流程，从研发技术、质量规范、药物安全风险、时间预算管控等方面进行强化管理。这一系列综合应对措施，使公司在面对研发风险时更具有弹性和应变能力，助力公司在行业中不断创新、持续发展。

3. 成本风险

在原材料价格方面，受供需关系变化及不可抗力等因素影响，可能会出现主要原材料价格波动异常的风险。同时，随着社会经济的发展和劳动力市场的变化，人力成本呈上升趋势，进一步压缩了公司的利润空间。

为应对成本风险，公司积极优化供应链管理，加强对原料供应商的管理，关注国家政策等影响原料价格的因素，做好原料市场的跟踪分析，对于重点大品种原材料基于科学评估进行战略采购储备，并结合实际情况适时调整、优化公司采购方案，努力控制采购成本；同时，加强内部管理，提高生产效率，优化人力资源配置，合理控制人力成本增长，从而有效降低整体成本风险。

4. 国际市场风险

公司积极推进国际化布局，拓展海外市场，但在国际化进程中面临着诸多风险因素，如汇率波动、政策变化等风险。

为规避国际市场风险，公司采取多元市场布局策略，积极开拓多个海外市场，降低对单一市场的依赖程度；同时，加强汇率风险管理，若有必要，将运用金融衍生工具对冲汇率风险。

5. 环保安全风险

近年来，国家污染排放标准不断提高、环保检测指标和要求不断增加，环保部门的日常监管力度也在持续加大。公司为药品生产及流通企业，属于国家环保监管要求较高的行业。虽然公司已严格按照有关环保标准对生产过程中产生的污染物进行处理并达标排放，若国家出台更为严格的标准和规范，将增加公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时可能导致公司因未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚，使公司面临环保风险。

公司一直严格遵守国家环保政策和法规要求，持续加大环保投入力度，推进环保设施升级改造。未来，公司始终贯彻执行环境保护，积极开展安全环保培训教育，强化企业内控标准，加强对重点排污点的监控，做到达标排放，降低环保风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|--------|-------|-------------|--|
| 吕洁 | 职工代表监事 | 离任 | 2025年02月14日 | 因个人原因，吕洁女士自2025年2月14日辞去职工代表监事职务，辞职后不再担任公司及子公司任何职务。 |
| 李猛 | 董事 | 离任 | 2025年04月02日 | 因个人原因，李猛先生自2025年4月2日辞去董事、董事会战略委员会委员、副总经理及子公司相关职务，辞职后不再担任公司及子公司任何职务。 |
| 李猛 | 副总经理 | 解聘 | 2025年04月02日 | 因个人原因，李猛先生自2025年4月2日辞去董事、董事会战略委员会委员、副总经理及子公司相关职务，辞职后不再担任公司及子公司任何职务。 |
| 朱晓彤 | 副总经理 | 解聘 | 2025年04月03日 | 因个人原因，朱晓彤先生自2025年4月3日辞去副总经理及子公司相关职务，辞职后不再担任公司及子公司任何职务。 |
| 武志昂 | 独立董事 | 任期满离任 | 2025年07月16日 | 因连续任职时间达到六年，武志昂先生自2025年7月16日辞去第五届董事会独立董事及专门委员会相关职务，离任后将不在公司及子公司担任任何职务。 |
| 左敏 | 独立董事 | 被选举 | 2025年07月16日 | 经公司2025年第三次临时股东大会审议通过，选举左敏先生为公司第五届董事会独立董事。 |

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

| 员工的范围 | 员工人数 | 持有的股票总数 (股) | 变更情况 | 占上市公司股本总额的比例 | 实施计划的资金来源 |
|-------------------------------|------|-------------------------|---|--------------|-------------------------|
| 公司（含子公司）部分董事、监事、高级管理人员、核心骨干人员 | 158 | 17,399,503 ^① | 报告期内，公司实施的2024年员工持股计划中有3名持有人离职，其离职后的股份按照《2024年员工持股计划管理办法》等相关规定处理。 | 1.60% | 员工合法薪酬、自筹资金和法律法规允许的其他方式 |

注：①公司2024年员工持股计划首次授予股票18,219,503股，占本次员工持股计划总股数的70%，占公司总股本的1.68%；本报告期内，3名持有人离职对应820,000股股票未解锁，管理委员会根据《2024年员工持股计划管理办法》等相关规定进行处理。截至本报告期末，全部有效的首次授予股票总数为17,399,503股。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

| 姓名 | 职务 | 报告期初持股数 (股) | 报告期末持股数 (股) | 占上市公司股本总额的比例 |
|------------------|------------|----------------|----------------|--------------|
| 韩风生 | 董事会秘书 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0.09% |
| 宋良伟 | 监事会主席、职工监事 | 250,000 | 250,000 | 0.02% |
| 宋丽丽 | 职工监事 | 250,000 | 250,000 | 0.02% |
| 李猛 ^① | 董事、副总经理 | 500,000 | 0 | 0.00% |
| 朱晓彤 ^② | 副总经理 | 300,000 | 0 | 0.00% |

注：①因个人原因，李猛先生自2025年4月2日辞去公司董事、董事会战略委员会委员、副总经理及子公司相关职务，辞职后不再担任公司及子公司任何职务。

②因个人原因，朱晓彤先生自2025年4月3日辞去公司副总经理及子公司相关职务，辞职后不再担任公司及子公司任何职务。

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

报告期内，公司实施的 2024 年员工持股计划中有 3 名持有人离职，其离职后的股份按照《2024 年员工持股计划管理办法》等相关规定处理。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当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。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） | | 3 |
|-------------------------|------------------|---|
| 序号 | 企业名称 | 环境信息依法披露报告的查询索引 |
| 1 | 山东罗欣药业集团股份有限公司 | http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/ |
| 2 | 山东裕欣药业有限公司 | http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/ |
| 3 | 山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司 | http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/ |

五、社会责任情况

公司自成立以来，始终坚持诚信为本、开拓创新的指导思想，在实现自身持续健康稳定发展的同时，切实履行上市公司的社会责任，不断为股东创造价值，积极承担对职工、客户、供应商等相关利益者的责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会和公司的可持续发展。

（一）股东权益保护情况

1、完善公司治理，保护股东权益。报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件，不断完善公司的治理水平和持续提升公司的规范运作，加强内部控制规范工作；严格遵守《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定召开公司三会，三会召开的程序合法合规。

2、认真履行信息披露义务，保证信息披露质量。在信息披露工作中，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等制度要求，持续、规范地做好信息披露工作，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，确保所有投资者公平地获取公司信息。

3、加强互动，积极维护投资者关系。公司建立了多样化的投资者沟通渠道，包括专线电话、咨询邮箱、投资者互动平台、业绩说明会等多种形式，及时解答投资者关心的公司业绩、公司治理、发展战略、经营状况等问题。指定《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司指定信息披露媒体和网站，保障投资者的知情权。

（二）职工权益保护情况

1、公司严格遵守《劳动法》及相关法律法规，与员工签订劳动合同，执行社会保障制度，参加养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等，保障了员工的切身利益。

2、公司全面优化人事管理制度，对薪酬福利、职业发展、晋升通道等方面进一步完善明确，提升员工的敬业度和归属感。

3、公司注重对个人潜力的挖掘和专业能力培养。为提升员工素质，通过多途径、多方式对员工开展相关知识、素质与能力培训，2025年上半年，公司累计组织实施各类线上、线下人才培养活动95场次、培训总人次2,865人次，实现员工能力与素质双提升，体现了公司与员工共成长共发展的企业理念。

（三）供应商、客户和消费者权益保护情况

公司秉承诚信经营的原则，致力于实现与客户及供应商的长期共赢合作，与供应商、客户建立了良好的关系，并充分保障供应商、客户及消费者合法权益。一方面，公司不断完善采购流程与机制，加强采购部管理，建立公平、公正、公开的评估体系，严格落实公司反舞弊相关制度，为供应商创造良好的竞争环境。另一方面，公司通过执行严格的质量标准，提供安全、有效的产品，保护客户利益。

（四）环境保护与安全生产情况

公司提倡环保理念，将环境保护、节能减排纳入日常工作管理。对生产过程中产生的废水、废气等一系列污染物进行严格控制；改进生产设备以提升效率并降低单位能耗；建设绿化厂区，减少生产噪音；提升员工环保意识，杜绝办公纸张、生产生活用水、食堂就餐等的浪费，将环保工作渗透到生产、工作的各方面。

公司严格遵守国家安全法律法规，全面落实安全生产主体责任，深化公司安全双重预防体系建设和安全标准化建设，重视人员培训和应急演练工作，建立起了人人讲安全的安全文化氛围。在公司全体员工共同努力下，公司安全管理水平稳步提升。

（五）社会公益事业

报告期内，公司不忘身负的社会责任和使命，积极参与社会公益事业，依托医药行业产业资源优势，联合社会各界公益力量，多方面积极践行上市公司应当承担的使命与责任。报告期内，公司向临沂大学发展教育基金会及上海市浦东新区光彩事业促进会合计捐助24万元，为公益事业贡献力量。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------------------|----------|----------|-------------|---|--------------|------|------|
| 未达重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼(仲裁)情况汇总 | 7,926.4 | 否 | 审理(裁决)或执行阶段 | 部分诉讼处于审理(裁决)阶段、部分诉讼已于报告期内做出调解或判决(裁决)。除“承诺及或有事项”章节披露的诉讼对公司的影响外,以上其他诉讼(仲裁)对公司无重大影响。 | 部分已履行完毕 | | |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好,不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------|---------------------------|----------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|--------------------------------------|
| 济南罗欣医药有限公司 | 实控人刘保起弟弟刘宝华担任董事、高级管理人员的企业 | 向关联人采购商品 | 购买商品 | 市场价 | 协议价格 | | 0.00% | 10 | 否 | 货币 | - | 2025年04月22日 | 《关于2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易预计的公告》 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------|---------------------|-------------|------|-----|------|-------|-------|-----|---|----|---|-------------|--------------------------------------|
| 临沂泰物业服务有限公司 | 实际控制人刘保起控制的企业 | 接受关联人提供的服务 | 购买服务 | 市场价 | 协议价格 | 15.9 | 1.23% | 30 | 否 | 货币 | - | 2025年04月22日 | 《关于2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易预计的公告》 |
| 临沂馨酒店管理公司 | 实际控制人刘保起控制的企业 | 接受关联人提供的服务 | 购买服务 | 市场价 | 协议价格 | 12.42 | 0.96% | 40 | 否 | 货币 | - | 2025年04月22日 | 《关于2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易预计的公告》 |
| 山东罗欣实业有限公司 | 实际控制人刘保起控制并担任董事长的企业 | 接受关联人房屋租赁服务 | 房屋租赁 | 市场价 | 协议价格 | 44.34 | 8.78% | 120 | 否 | 货币 | - | 2025年04月22日 | 《关于2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易预计的公告》 |
| 济南罗欣医药有限公司 | 实控人刘保起弟弟刘宝华担任董 | 向关联人销售商品 | 销售商品 | 市场价 | 协议价格 | 7.14 | 0.01% | 600 | 否 | 货币 | - | 2025年04月22日 | 《关于2024年度日常关联交易 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|-----------------------------------|----------|------|-----|------|--------|--------|-----|---|----|---|------------------|--|
| | 事、高级管理人员的企业 | | | | | | | | | | | | 确认及 2025 年度日常关联交易预计的公告》 |
| 山东明医药有限公司 | 报告期内，属于实际控制人刘保起过去 12 个月内曾担任董事长的企业 | 向关联人销售商品 | 销售商品 | 市场价 | 协议价格 | 163.16 | 0.15% | 300 | 否 | 货币 | - | 2025 年 04 月 22 日 | 《关于 2024 年度日常关联交易确认及 2025 年度日常关联交易预计的公告》 |
| 临沂泰物业服务服务有限公司 | 实际控制人刘保起控制的企业 | 向关联人提供服务 | 提供服务 | 市场价 | 协议价格 | 55.53 | 2.88% | 120 | 否 | 货币 | - | 2025 年 04 月 22 日 | 《关于 2024 年度日常关联交易确认及 2025 年度日常关联交易预计的公告》 |
| 山东罗欣大药房连锁有限公司 | 实际控制人刘保起侄子、刘腾堂兄刘振江控制并担任执行董事 | 向关联人提供商号 | 商号许可 | 市场价 | 协议价格 | 9.43 | 66.67% | 20 | 否 | 货币 | - | 2025 年 04 月 22 日 | 《关于 2024 年度日常关联交易确认及 2025 年度日常关联交易 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------|----------|------|-----|------|--------|--------|-------|----|----|----|-------------|--------------------------------------|
| | 事的企业 | | | | | | | | | | | | 预计的公告》 |
| 山东罗欣鸿康养旅游集团有限公司 | 实际控制人刘保起控制的企业 | 向关联人提供商号 | 商号许可 | 市场价 | 协议价格 | 4.72 | 33.33% | 10 | 否 | 货币 | - | 2025年04月22日 | 《关于2024年度日常关联交易确认及2025年度日常关联交易预计的公告》 |
| 合计 | | | | -- | -- | 312.64 | -- | 1,250 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用 | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2024 年 12 月 24 日召开第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》。截至董事会审议时，公司控股子公司北京健康注册资本为人民币 23,360 万元，拟增加注册资本人民币 12,000 万元，公司拟以自有资金人民币 12,000 万元的价格认购北京健康上述增加的注册资本，北京健康的其他现有股东成都得怡欣股权投资合伙企业（有限合伙）作为公司关联方书面同意放弃向北京健康按照其实缴的出资比例优先认缴出资的权利。本次增资完成后，北京健康的注册资本变更为人民币 35,360 万元。公司对北京健康持股比例由 71.16% 升至 80.95%，仍为其控股股东并继续将其纳入合并报表范围，公司合并报表范围未发生变化。

截至本报告期末，北京健康上述增资事项的工商变更登记手续已办理完毕。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|----------------------|------------------|---|
| 关于向控股子公司增资暨关联交易的公告 | 2024 年 12 月 25 日 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 关于向控股子公司增资暨关联交易的进展公告 | 2025 年 01 月 15 日 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司于 2022 年 3 月 3 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于开展售后回租融资租赁业务的议案》，同意公司下属公司山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业为盘活存量资产，提高资产使用价值，增强资产流动性，以所拥有的部分医药生产设备等作为租赁标的物，与兴业金融租赁有限责任公司开展售后回租融资业务，融资金额为人民币 1.5 亿元，租赁期限 36 个月，租赁年化利率为 6%，每半年等额支付本息。

公司于 2024 年 10 月 24 日召开第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于为控股子公司开展融资租赁业务提供担保的议案》，议案同意为子公司山东罗欣与北银金融租赁有限公司开展的融资租赁业务进行担保，融资金额为 1 亿元，租赁期限 36 个月，租赁利率为 5.1%，租赁押金为 1,000.00 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|-----------|-----------------------|---------|-----------|-------------|--------|------------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 山东罗欣 | 2024年09月14日 | 14,600 | 2024年09月14日 | 14,614.8 | 连带责任担保 | | | 2025年9月9日 | 否 | 否 |
| 山东罗欣 | 2024年09月28日 | 5,000 | 2024年09月27日 | 5,000 | 连带责任担保 | | | 2025年9月26日 | 否 | 否 |
| 山东罗欣 | 2024年10月25日 | 10,000 | 2024年10月25日 | 8,516.7 | 连带责任担保 | | | 2027年10月21日 | 否 | 否 |
| 山东罗欣 | 2024年12月25日 | 10,000 | 2024年12月28日 | 10,013.89 | 连带责任担保 | | | 2025年12月17日 | 否 | 否 |
| 山东罗欣 | 2024年12月25日 | 11,400 | 2024年12月31日 | 11,411.56 | 连带责任担保 | | | 2025年12月30日 | 否 | 否 |
| 山东罗欣 | 2025年01月15日 | 11,000 | 2025年01月24日 | 5,000 | 连带责任担保 | | | 2026年3月28日 | 否 | 否 |
| 山东罗欣 | 2025年01月21日 | 86,000 | 2025年02月27日 | 51,320.53 | 连带责任担保 | | | 2027年2月26日 | 否 | 否 |
| 山东罗欣 | 2025年04月22日 | 50,500 | | | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 裕欣药业[注] | 2025年04月22日 | 8,100 | | | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 上海罗欣[注] | 2025年04月22日 | 5,100 | | | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 160,700 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | | | 56,320.53 |
| 报告期末已审批的 | | | 211,700 | | 报告期末对子公司 | | | | | 105,877.48 |

| 对子公司担保额度合计 (B3) | | | | 实际担保余额合计 (B4) | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|-------------|------------------------|--------|----------|---|------------|--------|----------|
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 上海罗欣 | 2022年08月09日 | 25,000 | 2022年08月08日 | 1,839.01 | 连带责任担保 | | | 2027年3月27日 | 否 | 否 |
| 上海罗欣 | 2023年04月28日 | 20,000 | 2024年03月27日 | 0 | 连带责任担保 | | | 2025年6月24日 | 是 | 否 |
| 上海罗欣 | 2024年04月27日 | 10,000 | 2025年03月24日 | 1,000 | 连带责任担保 | | 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 (以下简称“融资担保中心”) 为上述贷款中的人民币850万元提供担保, 同时山东罗欣向融资担保中心提供反担保。 | 2026年3月24日 | 否 | 否 |
| 湖南健康 | 2024年04月27日 | 3,000 | 2024年09月25日 | 501.04 | 连带责任担保 | | | 2025年9月24日 | 否 | 否 |
| 裕欣药业 | 2025年01月15日 | 3,000 | | | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 裕欣药业[注] | 2025年04月22日 | 8,100 | | | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 上海罗欣[注] | 2025年04月22日 | 5,100 | | | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 湖南健康 | 2025年04月22日 | 1,100 | | | 连带责任担保 | | | | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | | 17,300 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | | 1,000 | | | | |

| | | | |
|---|-----------|--------------------------|------------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | 55,300 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | 3,340.05 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | 164,800 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 57,320.53 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | 253,800 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | 109,217.53 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | 77.31% |
| 其中: | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | 501.04 | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | 38,577.89 | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | 39,078.93 | | |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | 无 | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | 无 | | |

注: 2025 年 4 月 22 日披露的对裕欣药业以及上海罗欣的担保 8,100 万元和 5,100 万元, 系公司和子公司山东罗欣共同为裕欣药业以及上海罗欣担保。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 400 | 400 | 0 | 0 |
| 合计 | | 400 | 400 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

（一）转让控股子公司股权进展

公司分别于 2022 年 9 月 21 日、2022 年 10 月 11 日召开第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十二次会议、2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》，同意公司下属子公司山东罗欣将其持有的山东罗欣医药现代物流有限公司（以下简称“现代物流”）70%股权转让给上药控股有限公司之控股子公司上药控股山东有限公司（以下简称“上药山东”）。上述股权转让事项已完成交割，现代物流不再纳入公司合并报表范围内。公司亦已收到第一期股权转让款（即股权转让总额的 50%），合计 20,748.00 万元。具体情况详见公司分别于 2022 年 9 月 22 日、2022 年 11 月 12 日、2023 年 2 月 21 日披露的《关于转让控股子公司股权的公告》（2022-079）、《关于转让控股子公司股权的进展公告》（2022-089）、《关于转让控股子公司股权的进展公告》（2023-013）。

上述交易设定业绩承诺指标，具体情况如下：

1、业绩承诺期：

共三期，自本次股权转让交割日次年 1 日起至当年 12 月 31 日为第一期，后续两个会计年度分别为第二期和第三期。

若第一期不足 3 个月，则业绩承诺期自本次股权转让交割日次年 1 月 1 日起至 12 月 31 日为第一期，后续两个会计年度分别为第二期和第三期；同时，三期业绩承诺指标（营业收入和归母净利润指标）在以下表格所述基础上同比增幅 10%。

2、业绩承诺指标：包含营业收入和归母净利润（归母净利润指的是剔除非经常性损益后的归母净利润）两项，各期具体指标如下：

| 指标 | 第一期 | 第二期 | 第三期 |
|-----------|-------------------|---------|---------|
| 营业收入（万元） | 286,000×第一期月份数/12 | 314,600 | 346,060 |
| 归母净利润（万元） | 5,016×第一期月份数/12 | 5,518 | 6,069 |

3、业绩承诺完成比例计算方式：

某期业绩承诺完成比例=该期营业收入完成比例×40%+该期归母净利润完成比例×60%；

累计业绩承诺完成比例=累计营业收入完成比例×40%+累计归母净利润完成比例×60%。

根据股权转让相关协议约定，第二期至第四期股权转让款将由上药山东根据现代物流在业绩承诺期间（即 2023-2025 年）的实际业绩完成情况分期进行支付，2023 年度现代物流业绩承诺完成比例为 95.76%，对应第二期股权转让款为 7,947.37 万元；2024 年度现代物流业绩承诺完成比例为 31.74%，对应第三期股权转让款为 2,634.28 万元。截至报告期末，山东罗欣已收到第二期股权转让款，具体情况详见公司于 2024 年 5 月 22 日披露的《关于转让控股子公司股权的进展公告》（2024-029）。

公司将根据现代物流剩余业绩承诺期间内的实际业绩情况以及股份转让款项的进展情况及时履行信息披露义务。

（二）公开挂牌出售子公司股权

公司于 2024 年 11 月 18 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公开挂牌出售子公司股权的议案》，为盘活存量资产、优化公司资源配置，公司控股子公司山东罗欣拟通过临沂产权交易中心以公开挂牌的方式出售其全资子公司乐康制药 100%的股权。本次交易完成后，公司控股子公司山东罗欣不再持有乐康制药股权，乐康制药将不再纳入公司合并报表的范围。

因多次挂牌期满均无意向受让方报名参加购买，公司控股子公司山东罗欣分别于 2024 年 12 月 26 日、2025 年 2 月 25 日、2025 年 3 月 17 日、2025 年 4 月 16 日召开第八届董事会 2024 年第六次会议、第八届董事会 2025 年第一次会议、第八届董事会 2025 年第三次会议、第八届董事会 2025 年第五次会议，进行多次价格调整。

截至目前，暂无意向受让方报名参与竞买，公司将根据该事项的进展情况按规定及时履行信息披露义务。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|---------------|---------|-------------|----|-------|--------|--------|---------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 1,649,542 | 0.15% | 0 | 0 | 0 | 3,600 | 3,600 | 1,653,142 | 0.15% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 1,649,542 | 0.15% | 0 | 0 | 0 | 3,600 | 3,600 | 1,653,142 | 0.15% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 1,649,542 | 0.15% | 0 | 0 | 0 | 3,600 | 3,600 | 1,653,142 | 0.15% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 1,085,938,944 | 99.85% | 0 | 0 | 0 | -3,600 | -3,600 | 1,085,935,344 | 99.85% |
| 1、人民币普通股 | 1,085,938,944 | 99.85% | 0 | 0 | 0 | -3,600 | -3,600 | 1,085,935,344 | 99.85% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 1,087,588,486 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,087,588,486 | 100.00% |

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|-------|-------------------|
| 陈明 | 150 | 150 | 0 | 0 | 高管锁定股 | 2025年1月1日 |
| 刘鸿雁 | 0 | 0 | 3,750 | 3,750 | 高管锁定股 | 自原任职日期届满后6个月的次日解除 |
| 合计 | 150 | 150 | 3,750 | 3,750 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 36,524 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | | 0 | | |
|--------------------------------------|---------|--------|-------------|-----------------------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 山东罗欣控股有限公司 | 境内非国有法人 | 21.79% | 236,955,520 | 0 | 0 | 236,955,520 | 质押 | 154,963,530 |
| 方秀宝 | 境内自然人 | 9.22% | 100,294,266 | 0 | 0 | 100,294,266 | 不适用 | 0 |
| ALLY BRIDGE FLAGSHIP LX (HK) LIMITED | 境外法人 | 4.29% | 46,609,537 | 0 | 0 | 46,609,537 | 不适用 | 0 |
| 得怡投资管理（北京）有限公司一成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限 | 其他 | 3.83% | 41,692,359 | 0 | 0 | 41,692,359 | 不适用 | 0 |

| 合伙) | | | | | | | | |
|---|---|--------|-------------|------------|---|------------|-----|---|
| 克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业 | 境内非国有法人 | 3.29% | 35,789,757 | 0 | 0 | 35,789,757 | 不适用 | 0 |
| 克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业 | 境内非国有法人 | 2.30% | 24,961,414 | 0 | 0 | 24,961,414 | 不适用 | 0 |
| 方东晖 | 境内自然人 | 1.92% | 20,884,500 | 0 | 0 | 20,884,500 | 不适用 | 0 |
| 罗欣药业集团股份有限公司—2024 年员工持股计划 | 其他 | 1.68% | 18,219,503 | 0 | 0 | 18,219,503 | 不适用 | 0 |
| 陈来阳 | 境内自然人 | 1.59% | 17,298,615 | -2,051,843 | 0 | 17,298,615 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 1.40% | 15,224,167 | 8,731,091 | 0 | 15,224,167 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 得怡投资管理（北京）有限公司—成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业及克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业为一致行动人；方秀宝、方东晖为一致行动人。除此之外，公司未知悉上述股东是否有关联关系或一致行动关系。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 山东罗欣控股有限公司 | 236,955,520 | 人民币普通股 | 236,955,520 | | | | | |
| 方秀宝 | 100,294,266 | 人民币普通股 | 100,294,266 | | | | | |
| ALLY BRIDGE FLAGSHIP LX (HK) LIMITED | 46,609,537 | 人民币普通股 | 46,609,537 | | | | | |
| 得怡投资管理（北京）有限公司—成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙） | 41,692,359 | 人民币普通股 | 41,692,359 | | | | | |
| 克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业 | 35,789,757 | 人民币普通股 | 35,789,757 | | | | | |
| 克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业 | 24,961,414 | 人民币普通股 | 24,961,414 | | | | | |

| | | | |
|--|---|--------|------------|
| 方东晖 | 20,884,500 | 人民币普通股 | 20,884,500 |
| 罗欣药业集团股份有限公司—2024 年员工持股计划 | 18,219,503 | 人民币普通股 | 18,219,503 |
| 陈来阳 | 17,298,615 | 人民币普通股 | 17,298,615 |
| 香港中央结算有限公司 | 15,224,167 | 人民币普通股 | 15,224,167 |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 得怡投资管理（北京）有限公司—成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙）、克拉玛依市得怡恒佳股权投资有限合伙企业及克拉玛依市得怡欣华股权投资有限合伙企业为一致行动人；方秀宝、方东晖为一致行动人。除此之外，公司未知悉上述股东是否有关联关系或一致行动关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：罗欣药业集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 393,367,329.95 | 456,677,239.94 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 5,250,336.22 | 1,250,336.22 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 16,150,000.00 | |
| 应收账款 | 400,799,123.89 | 569,106,113.41 |
| 应收款项融资 | 7,979,822.22 | 32,464,517.45 |
| 预付款项 | 80,552,014.08 | 70,305,378.69 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 60,807,778.90 | 61,363,581.29 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 407,481,654.49 | 459,555,606.49 |
| 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 | 87,180,100.00 | 87,897,627.96 |
| 其他流动资产 | 38,458,024.30 | 45,759,535.39 |
| 流动资产合计 | 1,498,026,184.05 | 1,784,379,936.84 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | 45,014,347.47 | 45,014,347.47 |
| 长期股权投资 | 181,419,026.15 | 182,690,194.67 |
| 其他权益工具投资 | 60,426,243.02 | 60,426,243.02 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 11,426,553.88 | 11,857,344.64 |
| 固定资产 | 1,161,808,762.30 | 1,236,427,913.24 |
| 在建工程 | 26,461,438.10 | 20,428,299.46 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 16,437,132.11 | 39,620,196.20 |
| 无形资产 | 476,288,242.69 | 487,366,064.32 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | 195,684,173.25 | 187,030,765.60 |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 1,953,023.99 | 1,953,023.99 |
| 长期待摊费用 | 9,744,823.36 | 17,584,123.23 |
| 递延所得税资产 | 168,093,375.84 | 188,390,646.67 |
| 其他非流动资产 | 46,016,134.68 | 72,809,162.40 |
| 非流动资产合计 | 2,400,773,276.84 | 2,551,598,324.91 |
| 资产总计 | 3,898,799,460.89 | 4,335,978,261.75 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 792,423,607.87 | 742,078,810.48 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 66,178,636.01 | 82,801,606.44 |
| 应付账款 | 414,236,972.06 | 461,295,464.63 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 66,294,718.57 | 66,041,489.95 |
| 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 | 34,747,682.31 | 107,666,014.08 |
| 应交税费 | 20,967,632.86 | 39,019,833.37 |
| 其他应付款 | 106,684,460.16 | 154,097,372.78 |
| 其中：应付利息 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | 1,270,308.27 | 1,270,308.27 |
| 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 | 297,250,388.47 | 662,218,380.69 |
| 其他流动负债 | 6,018,313.41 | 5,588,103.50 |
| 流动负债合计 | 2,021,980,217.80 | 2,537,984,882.00 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 235,013,068.88 | 133,384,266.26 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 13,956,674.14 | 33,685,030.66 |
| 长期应付款 | 52,734,687.40 | 68,950,852.81 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 15,104,921.31 | 16,291,363.79 |
| 递延收益 | 72,578,593.80 | 78,920,081.77 |
| 递延所得税负债 | 3,456,889.32 | 7,357,531.22 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 392,844,834.85 | 338,589,126.51 |
| 负债合计 | 2,414,825,052.65 | 2,876,574,008.51 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,087,588,486.00 | 1,087,588,486.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 393,159,673.51 | 380,184,963.69 |
| 减：库存股 | 29,999,578.53 | 29,999,578.53 |
| 其他综合收益 | 21,793,451.47 | 21,947,786.20 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 12,836,903.17 | 12,836,903.17 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -72,586,231.38 | -90,281,280.82 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,412,792,704.24 | 1,382,277,279.71 |
| 少数股东权益 | 71,181,704.00 | 77,126,973.53 |
| 所有者权益合计 | 1,483,974,408.24 | 1,459,404,253.24 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,898,799,460.89 | 4,335,978,261.75 |

法定代表人：刘振腾

主管会计工作负责人：陈娴

会计机构负责人：张红星

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 405,888.76 | 1,378,086.25 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | | |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | |
| 其他应收款 | 31,947,879.92 | 31,226,142.42 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 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 | 6,285,709.06 | 6,288,940.74 |
| 流动资产合计 | 38,639,477.74 | 38,893,169.41 |
| 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 | 7,881,029,182.83 | 7,867,710,460.29 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,248.06 | 1,592.70 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 15,044.38 | 18,805.42 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 7,881,045,475.27 | 7,867,730,858.41 |
| 资产总计 | 7,919,684,953.01 | 7,906,624,027.82 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | | |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | | |
| 应交税费 | | |
| 其他应付款 | 383,467,588.12 | 383,751,227.03 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 383,467,588.12 | 383,751,227.03 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | | |
| 负债合计 | 383,467,588.12 | 383,751,227.03 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,087,588,486.00 | 1,087,588,486.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 6,235,709,895.04 | 6,222,391,172.50 |
| 减：库存股 | 29,999,578.53 | 29,999,578.53 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 71,439,693.49 | 71,439,693.49 |
| 未分配利润 | 171,478,868.89 | 171,453,027.33 |
| 所有者权益合计 | 7,536,217,364.89 | 7,522,872,800.79 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,919,684,953.01 | 7,906,624,027.82 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,077,242,157.53 | 1,259,235,139.05 |
| 其中：营业收入 | 1,077,242,157.53 | 1,259,235,139.05 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,097,809,739.94 | 1,390,813,572.24 |
| 其中：营业成本 | 536,921,389.62 | 752,998,957.44 |
| 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 | 14,147,765.55 | 9,669,341.15 |
| 销售费用 | 360,638,263.37 | 442,577,915.57 |
| 管理费用 | 116,680,886.50 | 126,979,994.66 |
| 研发费用 | 37,854,834.90 | 30,057,173.66 |
| 财务费用 | 31,566,600.00 | 28,530,189.76 |
| 其中：利息费用 | 28,464,659.34 | 30,782,820.59 |
| 利息收入 | 1,132,038.08 | 2,375,918.15 |
| 加：其他收益 | 11,784,971.68 | 22,005,070.59 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 857,350.34 | -6,635,163.27 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -4,639,268.52 | -6,650,520.07 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | 52,777,642.16 | 9,592,870.00 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -9,722,180.37 | -12,238,165.10 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 4,276,148.66 | -133,604.20 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 39,406,350.06 | -118,987,425.17 |
| 加：营业外收入 | 1,022,246.17 | 9,422,817.73 |
| 减：营业外支出 | 2,385,510.78 | 714,874.09 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号 | 38,043,085.45 | -110,279,481.53 |

| | | |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| 填列) | | |
| 减：所得税费用 | 16,046,303.45 | 11,115,093.92 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 21,996,782.00 | -121,394,575.45 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 16,293,842.39 | -119,778,108.67 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 5,702,939.61 | -1,616,466.78 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 17,695,049.44 | -88,709,947.99 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 4,301,732.56 | -32,684,627.46 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -154,869.40 | 2,193,297.97 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -154,334.73 | 2,185,725.83 |
| （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 | -154,334.73 | 2,185,725.83 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | -6,016.69 | |
| 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 | -148,318.04 | 2,185,725.83 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -534.67 | 7,572.14 |
| 七、综合收益总额 | 21,841,912.60 | -119,201,277.48 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 17,540,714.71 | -86,524,222.16 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 4,301,197.89 | -32,677,055.32 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.02 | -0.08 |
| （二）稀释每股收益 | 0.02 | -0.08 |

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

法定代表人：刘振腾

主管会计工作负责人：陈娴

会计机构负责人：张红星

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-------------------------------|------------|---------------|
| 一、营业收入 | 680,884.43 | 436,367.92 |
| 减：营业成本 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | | |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 490,011.34 | 584,879.72 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 170,282.63 | 238,449.05 |
| 其中：利息费用 | 167,813.92 | 243,546.04 |
| 利息收入 | 701.64 | 7,043.62 |
| 加：其他收益 | 5,251.10 | |
| 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） | | |
| 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） | | -1,599,140.91 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 25,841.56 | -1,986,101.76 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | | 57,700.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 25,841.56 | -2,043,801.76 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 25,841.56 | -2,043,801.76 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 25,841.56 | -2,043,801.76 |
| （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 | 25,841.56 | -2,043,801.76 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,245,971,833.27 | 1,215,784,960.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 1,985,419.74 | 6,495,712.66 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 118,743,992.89 | 61,900,659.29 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,366,701,245.90 | 1,284,181,332.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 261,481,916.00 | 384,461,422.57 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 315,039,515.42 | 333,397,778.28 |
| 支付的各项税费 | 89,565,565.43 | 77,037,821.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 482,721,870.57 | 634,488,502.94 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,148,808,867.42 | 1,429,385,525.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 217,892,378.48 | -145,204,192.97 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 15,356.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 511,346.35 | 2,307,594.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 8,350,651.16 | 98,973,652.53 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 450,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 9,311,997.51 | 110,096,603.33 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 12,254,247.62 | 63,534,803.87 |
| 投资支付的现金 | 4,000,000.00 | 5,800,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 3,889,062.71 | |
| 投资活动现金流出小计 | 20,143,310.33 | 69,334,803.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,831,312.82 | 40,761,799.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 3,637,350.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 3,637,350.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 323,500,000.00 | 328,304,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 241,504,242.96 | 588,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 568,641,592.96 | 916,804,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 579,373,287.50 | 163,063,468.01 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 23,963,348.75 | 32,224,461.11 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 980,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 265,541,493.73 | 684,270,824.30 |
| 筹资活动现金流出小计 | 868,878,129.98 | 879,558,753.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -300,236,537.02 | 37,245,246.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,277,356.58 | 2,610,620.88 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -94,452,827.94 | -64,586,526.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 289,389,415.42 | 579,941,565.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 194,936,587.48 | 515,355,039.69 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|-----------------|-------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,268.15 | 24,728.22 |
| 经营活动现金流入小计 | 6,268.15 | 24,728.22 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 300,000.00 | 240,000.00 |
| 支付的各项税费 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 678,465.64 | 1,893,974.66 |
| 经营活动现金流出小计 | 978,465.64 | 2,133,974.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -972,197.49 | -2,109,246.44 |

| | | |
|---------------------------|--------------|----------------|
| 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 | | 70,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | | 70,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | | 40,000,000.00 |
| 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 | | 30,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 70,000,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 100,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 99,998,598.94 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 99,998,598.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,401.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -972,197.49 | -2,107,845.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,378,086.25 | 3,242,517.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 405,888.76 | 1,134,672.04 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-------------|------------------|--------|--|--|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|------------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小 计 | | | |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资 本 公 积 | 减 ： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | 其 他 | | |
| 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,087,588,486.00 | | | | 380,184,963.69 | 29,999,578.53 | 21,947,786.20 | | 12,836,903.17 | | -90,281,280.82 | | 1,382,277,279.71 | 77,126,973.53 | 1,459,404,253.24 |
| 加：会 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,087,588,486.00 | | | | 380,184,963.69 | 29,999,578.53 | 21,947,786.20 | | | | 12,836,903.17 | | -90,281,280.82 | 1,382,277,279.71 | 77,126,973.53 | 1,459,404,253.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | 12,974,709.82 | | -154,334.73 | | | | 17,695,049.44 | | 30,515,423.33 | -5,945,269.53 | 24,570,150.00 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -154,334.73 | | | | 17,695,049.44 | | 17,540,714.71 | 4,301,197.89 | 21,841,912.60 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 12,974,709.82 | | | | | | | | 12,974,709.82 | 10,246,467.42 | 2,728,242.40 | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 3,637,350.00 | 3,637,350.00 | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 13,318,722.54 | | | | | | | | 13,318,722.54 | | 13,318,722.54 | |
| 4. 其他 | | | | | -344,012.72 | | | | | | | | -344,012.72 | 13,883,817.42 | 14,227,830.14 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,087,588,486.00 | | | | 393,159,673.51 | 29,999,578.53 | 21,793,451.47 | | 12,836,903.17 | | -72,586,231.38 | | 1,412,792,704.24 | 71,181,704.00 | 1,483,974,408.24 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,087,588,486.00 | | | | 472,987,173.09 | | 21,274,008.20 | | 12,836,903.17 | | 875,214,882.69 | | 2,469,901,453.15 | 102,507,867.33 | 2,572,409,320.48 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,087,588,486.00 | | | | 472,987,173.09 | | 21,274,008.20 | | 12,836,903.17 | | 875,214,882.69 | | 2,469,901,453.15 | 102,507,867.33 | 2,572,409,320.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | -371,273.48 | 99,998,598.94 | 2,185,725.83 | | | | -88,709,947.99 | | -186,894,094.58 | 33,285,781.84 | -220,179,876.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 2,185,725.83 | | | | 88,709,947.99 | | -86,524,222.16 | 32,677,055.32 | 119,201,277.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -371,273.48 | 99,998,598.94 | | | | | | | 100,369,872.42 | 371,273.48 | 99,998,598.94 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -371,273.48 | 99,998,598.94 | | | | | | | 100,369,872.42 | 371,273.48 | 99,998,598.94 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | -980,000.00 | -980,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|-------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| 3. 对所有 者（或股 东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | - 980 ,00 0.0 0 | - 980 ,00 0.0 0 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 1,0 87, 588 ,48 6.0 0 | | | | 472 ,61 5,8 99. 61 | 99, 998 ,59 8.9 4 | 23, 459 ,73 4.0 3 | | 12, 836 ,90 3.1 7 | | 786 ,50 4,9 34. 70 | | 2,2 83, 007 ,35 8.5 7 | 69, 222 ,08 5.4 9 | 2,3 52, 229 ,44 4.0 6 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | 所有 者权 益合 计 |
|--------------|-------------------------|---------|---------|----|-------------------------|-----------------------|----------------|----------|-----------------------|------------------------|----|-------------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 未分 配利 润 | 其他 | |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期 末余额 | 1,087 ,588, 486.0 | | | | 6,222 ,391, 172.5 | 29,99 9,578 .53 | | | 71,43 9,693 .49 | 171,4 53,02 7.33 | | 7,522 ,872, 800.7 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| | 0 | | | | 0 | | | | | | | 9 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,087,588,486.00 | | | | 6,222,391,172.50 | 29,999,578.53 | | | 71,439,693.49 | 171,453,027.33 | | 7,522,872,800.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 13,318,722.54 | | | | | 25,841.56 | | 13,344,564.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 25,841.56 | | 25,841.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 13,318,722.54 | | | | | | | 13,318,722.54 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 13,318,722.54 | | | | | | | 13,318,722.54 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,087,588,486.00 | | | | 6,235,709,895.04 | 29,999,578.53 | | | 71,439,693.49 | 171,478,868.89 | | 7,536,217,364.89 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,087,588,486.00 | | | | 6,252,834,142.53 | | | | 71,439,693.49 | 176,582,201.06 | | 7,588,444,523.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,087,588,486.00 | | | | 6,252,834,142.53 | | | | 71,439,693.49 | 176,582,201.06 | | 7,588,444,523.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | 99,998,598.94 | | | | -2,043,801.76 | | -102,042,400.70 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -2,043,801.76 | | -2,043,801.76 |
| (二) 所有者投入和减 | | | | | | 99,998,598.94 | | | | | | 99,998,598.94 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|------------|---------------|--|--|------------|------------|--|----------------|
| 少资本 | | | | | | | | | | | | .94 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 99,998,598.94 | | | | | | -99,998,598.94 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,087,588, | | | | 6,252,834, | 99,998,598 | | | 71,439,693 | 174,538,39 | | 7,486,402, |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--|--|--|------------|-----|--|--|-----|------|--|------------|
| | 486.0 0 | | | | 142.5 3 | .94 | | | .49 | 9.30 | | 122.3 8 |
|--|------------|--|--|--|------------|-----|--|--|-----|------|--|------------|

三、公司基本情况

罗欣药业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由方秀宝、许洪法、赵松影共同出资组建，于 1998 年 5 月 11 日在台州市工商行政管理局登记注册，现总部位于山东省临沂市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007047295374 的营业执照，截至 2025 年 06 月 30 日，注册资本 1,087,588,486.00 元，股份总数 1,087,588,486 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 1,653,142 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,085,935,344 股。公司股票已于 2016 年 4 月 15 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为药品的研发、生产和销售。产品主要有：消化系统药品、抗生素类药品及呼吸系统药品等。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 27 日第五届董事会第二十八次会议批准对外报出。

本公司将罗欣健康科技（北京）有限公司（以下简称北京健康）、罗欣健康科技（成都）有限公司（以下简称成都健康）、罗欣健康科技（湖南）有限公司（以下简称湖南健康）、山东罗欣药业集团股份有限公司（以下简称山东罗欣）、山东罗欣药业集团恒欣药业有限公司（以下简称恒欣药业）、山东裕欣药业有限公司（以下简称裕欣药业）、罗欣药业（上海）有限公司（以下简称上海罗欣）、罗欣香港控股有限公司（以下简称香港罗欣）、四川罗欣医药有限公司（以下简称四川罗欣）、重庆上仁宇医药有限公司（以下简称重庆罗欣）、辽宁罗欣医药有限公司（以下简称辽宁罗欣）、江苏中豪医药有限公司（以下简称江苏中豪）、山东罗欣乐康制药有限公司（以下简称乐康制药）、山东罗欣药业集团国际贸易有限公司（以下简称罗欣贸易）、罗欣药业（北京）有限公司（以下简称北京罗欣）、罗欣药业（菲律宾）公司（以下简称菲律宾罗欣）、罗欣安若维他药业（成都）有限公司（以下简称罗欣安若维他）、罗欣药业（成都）有限公司（以下简称成都罗欣）、成都迈迪欣国际贸易有限公司（以下简称成都迈迪欣）、罗欣药业（安徽）有限公司（以下简称安徽罗欣）、安徽罗欣千御健康科技有限公司（以下简称千御科技）、罗欣药业（乌兹别克斯坦）有限公司（以下简称乌兹别克斯坦罗欣）、罗欣健康科技（上海）有限公司（以下简称上海健康）、罗欣健康科技（山东）有限公司（以下简称山东健康）24 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的在建工程项目 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项金额超过资产总额 5% |
| 重要的资本化研发项目、外购研发项目 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% |
| 重要的联营企业 | 单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15% |
| 重要的承诺事项 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的或有事项 | 单项金额超过资产总额 0.3% |
| 重要的资产负债表日后事项 | 单项金额超过资产总额 0.3% |

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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，经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，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|--|------------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——合并范围内关联方往来款 | 合并范围内关联方 | 不计提坏账准备 |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 长期应收款/一年内到期的非流动资产——应收上药罗欣医药（山东）有限公司（以下简称上药罗欣）股权转让款 | 信用风险较低的应收款 | 不计提坏账准备 |
| 其他应收款——合并范围内关联方往来款 | 合并范围内关联方 | 不计提坏账准备 |
| 其他应收款——应收押金保证金 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——应收暂付款及其他 | | |
| 其他应收款——应收费县第二医院有限公司（以下简称费县二院）往来款及相关股权转让款 | | |
| 其他非流动资产/一年内到期的非流动资产——应收费县二院往来款及相关股权转让款 | | |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄 | 应收账款 预期信用损失率（%） |
|-------------|--------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 5.00 |
| 1-2 年 | 30.00 |
| 2-3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

13、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

14、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的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非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-40 年 | 5% | 2.38%-9.50% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-10 年 | 5% | 9.50%-11.88% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5% | 19.00%-31.67% |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5% | 19.00%-31.67% |

18、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|---------|--------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 电子设备及其他 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

19、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

20、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|---------|-----------------|------|
| 土地使用权 | 40-70 年，产权登记期限 | 直线法 |
| 软件 | 5 年，预期经济利益年限 | 直线法 |
| 专利技术及其他 | 5-10 年，预期经济利益年限 | 直线法 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

3. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

对于新药研发项目：（1）实质性开展Ⅲ期临床试验为资本化起点；（2）多期临床“无缝衔接”的情况，以实质性开展Ⅱ/Ⅲ期临床为资本化起点；（3）以Ⅱ期临床数据直接申报上市的情况，实质性开展Ⅱ期临床为资本化起点；对于仿制药研发项目：自完成生物等效性试验（BE）备案时，进入开发阶段；对于技术转让项目：自支付技术转让款时起，进入开发阶段。上述类型的项目，在开发阶段前的支出界定为研究阶段支出，进入开发阶段至项目研发投入转为无形资产期间，对应的研发投入界定为开发阶段支出。

21、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 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

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（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

公司销售原辅料药和成品药属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得有关商品的控制权时点确认收入。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司 CMO 业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照产出法即合同约定里程碑确认履约进度，于交付成果并经客户确认后确认收入。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，公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况
不适用

29、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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。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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(3) 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

33、其他重要的会计政策和会计估计

1. 分部报告

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

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

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|--------------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、8.25%/16.50%、15% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.20%、12% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司 | 25% |

| | |
|--------------|---------------------------|
| 北京健康 | 20% |
| 成都健康 | 20% |
| 山东罗欣 | 15% |
| 恒欣药业 | 15% |
| 裕欣药业 | 15% |
| 上海罗欣 | 15% |
| 香港罗欣 | 8.25%/16.50% [□] |
| 罗欣贸易 | 20% |
| 北京罗欣 | 20% |
| 菲律宾罗欣 | 20% |
| 成都迈迪欣 | 20% |
| 千御科技 | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

注：① 香港企业利得税第一级为首 200 万元利润，利得税率为 8.25%，第二级为 200 万元利润以上，利得税率为 16.50%

2、税收优惠

1. 山东罗欣

山东罗欣于 2024 年 12 月 7 日通过高新技术企业复审，2024-2026 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

2. 恒欣药业

恒欣药业于 2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，2022-2024 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

3. 裕欣药业

裕欣药业于 2023 年 12 月 7 日通过高新技术企业复审，2023-2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

4. 上海罗欣

上海罗欣于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业复审，2022-2024 年享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

5. 北京健康、成都健康、罗欣贸易、北京罗欣、成都迈迪欣、千御科技

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。北京健康、成都健康、罗欣贸易、北京罗欣、成都迈迪欣、千御科技属于小微企业，适用的所得税税率是 20%。

6. 增值税优惠政策

(1) 根据《关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税〔2018〕47 号），增值税一般纳税人生产销售和批发、零售抗癌药品，可选择按照简易办法依照 3% 的征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告〔2012〕20 号），属于增值税一般纳税人销售的药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院第 538 号令）第十五条规定：避孕药品和用具免征增值税。

(4) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业、上海罗欣享受该税收优惠政策。

7. 六税两费

根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商

户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。北京健康、成都健康、罗欣贸易、北京罗欣、成都迈迪欣、千御科技属于小微企业，享受该项税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 64,092.50 | 34,841.10 |
| 银行存款 | 194,872,494.98 | 289,354,574.32 |
| 其他货币资金 | 198,430,742.47 | 167,287,824.52 |
| 合计 | 393,367,329.95 | 456,677,239.94 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 47,374.41 | 147,935.83 |

其他说明

截至 2025 年 6 月 30 日，其他货币资金受限金额为 198,430,742.47 元，其中 165,635,329.67 元为票据保证金，30,000,000.00 元为信用证保证金，1,800,000.00 元为质押的定期存单，995,412.80 元为保函保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,250,336.22 | 1,250,336.22 |
| 其中： | | |
| 银行理财 | 4,000,000.00 | |
| 股权投资 | 1,250,336.22 | 1,250,336.22 |
| 合计 | 5,250,336.22 | 1,250,336.22 |

其他说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 商业承兑票据 | 16,150,000.00 | |
| 合计 | 16,150,000.00 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|------|----|------|------|------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 17,000,000.00 | 100.00% | 850,000.00 | 5.00% | 16,150,000.00 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 17,000,000.00 | 100.00% | 850,000.00 | 5.00% | 16,150,000.00 | | | | | |
| 合计 | 17,000,000.00 | 100.00% | 850,000.00 | 5.00% | 16,150,000.00 | | | | | |

如是按预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | | | | |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 850,000.00 | | | 850,000.00 |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 850,000.00 | | | 850,000.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|------|------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 商业承兑汇票 | | 850,000.00 | | | | 850,000.00 |
| 合计 | | 850,000.00 | | | | 850,000.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 383,627,249.48 | 524,266,899.28 |
| 1 至 2 年 | 34,233,224.12 | 58,731,114.61 |
| 2 至 3 年 | 13,831,460.05 | 71,882,059.19 |
| 3 年以上 | 91,886,792.31 | 88,520,568.75 |
| 3 至 4 年 | 68,729,018.06 | 54,194,041.21 |
| 4 至 5 年 | 9,579,536.52 | 12,809,779.50 |
| 5 年以上 | 13,578,237.73 | 21,516,748.04 |
| 合计 | 523,578,725.96 | 743,400,641.83 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 53,763,649.01 | 10.27% | 45,551,195.03 | 84.72% | 8,212,453.98 | 61,728,593.05 | 8.30% | 48,813,491.55 | 79.08% | 12,915,101.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 469,815,076.95 | 89.73% | 77,228,407.04 | 16.44% | 392,586,669.91 | 681,672,048.78 | 91.70% | 125,481,036.87 | 18.41% | 556,191,011.91 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 523,578,725.96 | 100.00% | 122,779,602.07 | 23.45% | 400,799,123.89 | 743,400,641.83 | 100.00% | 174,294,528.42 | 23.45% | 569,106,113.41 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|---|--------------|------------------|----------------|
| 单项计提坏账准备 | 48,813,491.55 | | | 3,262,296.52 | | 45,551,195.03 |
| 按组合计提坏账准备 | 125,481,036.87 | 43,532,426.09 | - | 1,033,751.50 | -3,686,452.24 | 77,228,407.04 |
| 合计 | 174,294,528.42 | 43,532,426.09 | - | 4,296,048.02 | -3,686,452.24[注] | 122,779,602.07 |

注：本期其他变动系处置子公司重庆罗欣、江苏中豪导致的应收账款坏账准备减少。

重要的单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------|---------------|---------------|----------|-------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 |
| 温州市兴瓯医药有限公司 | 44,162,133.72 | 35,949,679.74 | 81.40 | 预计无法全额收回[注] | 48,864,781.24 | 35,949,679.74 | 73.57 | 预计无法全额收回 |
| 小计 | 44,162,133.72 | 35,949,679.74 | 81.40 | | 48,864,781.24 | 35,949,679.74 | 73.57 | |

[注] 2024年8月，因温州市兴瓯医药有限公司无法清偿公司到期债务且资产不足以清偿全部债务，浙江省温州市瓯海区人民法院出具民事裁定书（（2024）浙0304破申36号）裁定受理债务人提交的破产申请，温州市兴瓯医药有限公司进入破产程序，公司对温州市兴瓯医药有限公司的应收账款单项计提坏账准备。

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,296,048.02 |

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 44,162,133.72 | | 44,162,133.72 | 8.43% | 35,949,679.74 |
| 第二名 | 14,741,114.72 | | 14,741,114.72 | 2.82% | 737,055.74 |
| 第三名 | 14,704,558.73 | | 14,704,558.73 | 2.81% | 735,227.94 |
| 第四名 | 12,019,185.50 | | 12,019,185.50 | 2.30% | 600,959.28 |

| | | | | | |
|-----|---------------|--|---------------|--------|---------------|
| 第五名 | 10,846,879.43 | | 10,846,879.43 | 2.07% | 542,343.97 |
| 合计 | 96,473,872.10 | | 96,473,872.10 | 18.43% | 38,565,266.67 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 7,979,822.22 | 32,464,517.45 |
| 合计 | 7,979,822.22 | 32,464,517.45 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 50,385,264.44 | |
| 合计 | 50,385,264.44 ^① | |

注：① 银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 60,807,778.90 | 61,363,581.29 |
| 合计 | 60,807,778.90 | 61,363,581.29 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应收押金保证金 | 83,649,072.80 | 102,656,759.54 |
| 应收暂付款及其他 | 63,136,698.31 | 61,279,943.94 |
| 合计 | 146,785,771.11 | 163,936,703.48 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 45,784,849.47 | 53,001,190.53 |
| 1 至 2 年 | 21,958,998.78 | 15,811,990.21 |
| 2 至 3 年 | 6,681,745.56 | 28,289,914.31 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 72,360,177.30 | 66,833,608.43 |
| 3 至 4 年 | 36,834,179.10 | 36,280,024.52 |
| 4 至 5 年 | 20,353,359.52 | 20,116,534.91 |
| 5 年以上 | 15,172,638.68 | 10,437,049.00 |
| 合计 | 146,785,771.11 | 163,936,703.48 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|---------|---------------|---------|---------------|----------------|---------|----------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备 | 30,107,531.17 | 20.51% | 30,107,531.17 | 100.00% | 0.00 | 35,507,531.17 | 21.66% | 35,507,531.17 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 116,678,239.94 | 79.49% | 55,870,461.04 | 47.88% | 60,807,778.90 | 128,429,172.31 | 78.34% | 67,065,591.02 | 52.22% | 61,363,581.29 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 146,785,771.11 | 100.00% | 85,977,992.21 | 58.57% | 60,807,778.90 | 163,936,703.48 | 100.00% | 102,573,122.19 | 62.57% | 61,363,581.29 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 67,065,591.02 | | 35,507,531.17 | 102,573,122.19 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -4,964,643.92 | | -4,660,000.00 | -9,624,643.92 |
| 本期核销 | | | 740,000.00 | 740,000.00 |
| 其他变动 | -6,230,486.06 | | | -6,230,486.06 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 55,870,461.04 | | 30,107,531.17 | 85,977,992.21 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------------|-------|------------|--------------------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 102,573,122.19 | - 9,624,643.92 | | 740,000.00 | - 6,230,486.06 | 85,977,992.21 |
| 合计 | 102,573,122.19 | - 9,624,643.92 | | 740,000.00 | - 6,230,486.06 [注] | 85,977,992.21 |

注：本期其他变动系处置子公司重庆罗欣、江苏中豪导致的其他应收款坏账准备减少。

重要的单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 单位名称 | 期初数 | | 期末数 | | | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| 上海安翰医疗技术有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------------|------------|
| 实际核销的其他应收款 | 740,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|---------------|------|------------------|---------------|
| 第一名 | 应收押金保证金 | 20,000,000.00 | 3年以上 | 13.62% | 20,000,000.00 |
| 第二名 | 应收暂付款及其他 | 18,107,509.52 | 3年以上 | 12.34% | 18,107,509.52 |
| 第三名 | 应收押金保证金 | 10,000,000.00 | 1年以内 | 6.81% | 500,000.00 |
| 第四名 | 应收押金保证金 | 9,747,218.68 | 1-5年 | 6.64% | 7,824,165.60 |
| 第五名 | 应收暂付款及其他 | 7,000,000.00 | 3年以上 | 4.77% | 7,000,000.00 |
| 合计 | | 64,854,728.20 | | 44.18% | 53,431,675.12 |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 73,899,234.18 | 91.74% | 65,092,569.04 | 92.59% |
| 1 至 2 年 | 4,416,675.79 | 5.48% | 1,823,678.02 | 2.59% |
| 2 至 3 年 | 560,137.63 | 0.70% | 1,467,086.06 | 2.09% |
| 3 年以上 | 1,675,966.48 | 2.08% | 1,922,045.57 | 2.73% |
| 合计 | 80,552,014.08 | | 70,305,378.69 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|---------------|----------------|
| 第一名 | 31,100,750.00 | 38.61% |
| 第二名 | 3,900,000.00 | 4.84% |
| 第三名 | 3,098,080.00 | 3.85% |
| 第四名 | 2,570,335.41 | 3.19% |
| 第五名 | 2,289,338.00 | 2.84% |
| 小计 | 42,958,503.41 | 53.33% |

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 72,106,883.88 | 14,133,364.40 | 57,973,519.48 | 71,771,089.95 | 9,255,928.48 | 62,515,161.47 |
| 在产品 | 50,211,229.72 | 1,003,489.71 | 49,207,740.01 | 109,496,777.18 | 1,025,227.70 | 108,471,549.48 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 库存商品 | 292,616,291.73 | 9,022,410.72 | 283,593,881.01 | 328,067,159.75 | 47,883,488.94 | 280,183,670.81 |
| 合同履约成本 | 4,210,456.76 | 222,529.04 | 3,987,927.72 | 5,520,798.44 | 2,297,260.90 | 3,223,537.54 |
| 发出商品 | 20,932,169.51 | 8,213,583.24 | 12,718,586.27 | 12,468,562.19 | 7,306,875.00 | 5,161,687.19 |
| 合计 | 440,077,031.60 | 32,595,377.11 | 407,481,654.49 | 527,324,387.51 | 67,768,781.02 | 459,555,606.49 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|----|---------------|------------------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 9,255,928.48 | 6,752,733.52 | | 1,376,387.97 | 498,909.63 | 14,133,364.40 |
| 在产品 | 1,025,227.70 | | | 21,737.99 | | 1,003,489.71 |
| 库存商品 | 47,883,488.94 | 1,849,458.60 | | 13,007,643.51 | 27,702,893.31 | 9,022,410.72 |
| 合同履约成本 | 2,297,260.90 | 213,280.01 | | 2,288,011.87 | | 222,529.04 |
| 发出商品 | 7,306,875.00 | 906,708.24 | | | | 8,213,583.24 |
| 合计 | 67,768,781.02 | 9,722,180.37 | | 16,693,781.34 | 28,201,802.94[注] | 32,595,377.11 |

注：本期其他减少中 27,859,851.21 元系报废的存货，其余系处置子公司重庆罗欣、江苏中豪导致的跌价余额减少。

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|--------|--|------------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 在产品 | 相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值 | |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | |
| 合同履约成本 | 转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本确定可变现净值 | |
| 发出商品 | 相关产成品估计售价减去相关税费后的金额确定可变现净值 | |

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 应收费县二院往来款及相关股权转让款 | 4,188,100.00 | 4,905,627.96 |
| 应收上药罗欣股权转让款 | 82,992,000.00 | 82,992,000.00 |
| 合计 | 87,180,100.00 | 87,897,627.96 |

(1) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

单位：元

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 92,990,000.00 | 100.00 | 5,809,900.00 | 6.25 | 87,180,100.00 |
| 合 计 | 92,990,000.00 | 100.00 | 5,809,900.00 | 6.25 | 87,180,100.00 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 92,803,255.92 | 100.00 | 4,905,627.96 | 5.29 | 87,897,627.96 |
| 合 计 | 92,803,255.92 | 100.00 | 4,905,627.96 | 5.29 | 87,897,627.96 |

2) 采用组合计提坏账准备的一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项 目 | 期末数 | | |
|-------------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收费县二院往来款及相关股权转让款 | 9,998,000.00 | 5,809,900.00 | 58.11 |
| 应收上药罗欣股权转让款 | 82,992,000.00 | | |
| 小 计 | 92,990,000.00 | 5,809,900.00 | 6.25 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|-------------------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收费县二院往来款及相关股权转让款 | 9,811,255.92 | 4,905,627.96 | 50.00 |
| 应收上药罗欣股权转让款 | 82,992,000.00 | | |
| 小 计 | 92,803,255.92 | 4,905,627.96 | 5.29 |

3) 坏账准备变动情况

单位：元

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|--------|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初数 | 4,905,627.96 | | | 4,905,627.96 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |

| | | | | |
|----------|--------------|--|--|--------------|
| --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 | 904,272.04 | | | 904,272.04 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 5,809,900.00 | | | 5,809,900.00 |

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收退货成本 | 5,505,254.30 | 9,445,667.65 |
| 待抵扣增值税进项税 | 28,971,190.04 | 27,890,836.46 |
| 预缴所得税 | 1,791,010.10 | 2,262,429.66 |
| 待摊费用及其他 | 2,190,569.86 | 6,160,601.62 |
| 合计 | 38,458,024.30 | 45,759,535.39 |

其他说明：

无

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---|
| WUXI Healthcare Ventures II L.P. | 60,426,243.02 | | | | 8,541,346.01 | | 60,426,243.02 | 本公司对 WUXI Healthcare Ventures II L.P. 的投资属于非交易性权益工具投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。 |
| 合计 | 60,426,243.02 | | | | 8,541,346.01 | | 60,426,243.02 | |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股 | 累计利得 | 累计 | 其他综合收 | 指定为以公允价值计量且其变 | 其他综合 |
|------|------|------|----|-------|---------------|------|
|------|------|------|----|-------|---------------|------|

| | 利收入 | | 损失 | 益转入留存收益的金额 | 动计入其他综合收益的原因 | 收益转入留存收益的原因 |
|----------------------------------|-----|--------------|----|------------|---|-------------|
| WUXI Healthcare Ventures II L.P. | | 8,541,346.01 | | | 本公司对 WUXI Healthcare Ventures II L.P. 的投资属于非交易性权益工具投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。 | |

其他说明：

无

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 应收上药罗欣股权转让款 | 45,014,347.47 | | 45,014,347.47 | 45,014,347.47 | | 45,014,347.47 | |
| 合计 | 45,014,347.47 | | 45,014,347.47 | 45,014,347.47 | | 45,014,347.47 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|------|------|---------------|---------------|---------|------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按组合计提坏账准备 | 45,014,347.47 | 100.00% | | | 45,014,347.47 | 45,014,347.47 | 100.00% | | | 45,014,347.47 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 45,014,347.47 | 100.00% | | | 45,014,347.47 | 45,014,347.47 | 100.00% | | | 45,014,347.47 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|------|--------|-------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | | | | | | |

其他说明：

无

13、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|--------|----------------|--------------|--------|------|---------------|-----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------------|--|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 上药罗欣 | 182,690,194.67 | | | | -4,639,268.52 | -6,037.53 | | | | | 3,374,137.53 | 181,419,026.15 | |
| 小计 | 182,690,194.67 | | | | -4,639,268.52 | -6,037.53 | | | | | 3,374,137.53 | 181,419,026.15 | |
| 合计 | 182,690,194.67 | | | | -4,639,268.52 | -6,037.53 | | | | | 3,374,137.53 | 181,419,026.15 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明

无

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----|--------|-------|------|----|
|----|--------|-------|------|----|

| | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 17,949,616.04 | | | 17,949,616.04 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 17,949,616.04 | | | 17,949,616.04 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,092,271.40 | | | 6,092,271.40 |
| 2. 本期增加金额 | 430,790.76 | | | 430,790.76 |
| (1) 计提或摊销 | 430,790.76 | | | 430,790.76 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,523,062.16 | | | 6,523,062.16 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,426,553.88 | | | 11,426,553.88 |
| 2. 期初账面价值 | 11,857,344.64 | | | 11,857,344.64 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

无

15、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,161,808,762.30 | 1,236,427,913.24 |
| 合计 | 1,161,808,762.30 | 1,236,427,913.24 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,219,571,301.06 | 1,267,325,183.19 | 25,411,755.80 | 151,159,273.24 | 2,663,467,513.29 |
| 2. 本期增加金额 | 4,716.98 | 3,216,948.64 | 672,198.23 | 373,341.73 | 4,267,205.58 |
| (1) 购置 | | 377,597.37 | 397,566.37 | 181,250.36 | 956,414.10 |
| (2) 在建工程转入 | 4,716.98 | 2,839,351.27 | 274,631.86 | 192,091.37 | 3,310,791.48 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 159,000.00 | 1,259,118.80 | 3,870,454.74 | 1,199,334.11 | 6,487,907.65 |
| (1) 处置或报废 | 159,000.00 | 275,480.99 | 2,280,522.63 | 16,694.32 | 2,731,697.94 |
| (2) 企业合并减少 | | 983,637.81 | 1,589,932.11 | 1,182,639.79 | 3,756,209.71 |
| 4. 期末余额 | 1,219,417,018.04 | 1,269,283,013.03 | 22,213,499.29 | 150,333,280.86 | 2,661,246,811.22 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 402,187,915.87 | 709,148,002.21 | 20,105,622.25 | 115,969,410.11 | 1,247,410,950.44 |
| 2. 本期增加金额 | 25,851,066.32 | 46,024,677.54 | 1,048,416.96 | 4,740,686.41 | 77,664,847.23 |
| (1) 计提 | 25,851,066.32 | 46,024,677.54 | 1,048,416.96 | 4,740,686.41 | 77,664,847.23 |
| 3. 本期减少 | | 884,487.84 | 3,267,118.27 | 1,114,792.25 | 5,266,398.36 |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | 246,752.32 | 1,781,696.84 | 191,681.63 | 2,220,130.79 |
| (2) 企业合并减少 | | 637,735.52 | 1,485,421.43 | 923,110.62 | 3,046,267.57 |
| 4. 期末余额 | 428,038,982.19 | 754,288,191.91 | 17,886,920.94 | 119,595,304.27 | 1,319,809,399.31 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 100,391,285.37 | 74,350,332.90 | 113,015.27 | 4,774,016.07 | 179,628,649.61 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 100,391,285.37 | 74,350,332.90 | 113,015.27 | 4,774,016.07 | 179,628,649.61 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 690,986,750.48 | 440,644,488.22 | 4,213,563.08 | 25,963,960.52 | 1,161,808,762.30 |
| 2. 期初账面价值 | 716,992,099.82 | 483,826,848.08 | 5,193,118.28 | 30,415,847.06 | 1,236,427,913.24 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|----|
| 机器设备 | 73,210,328.20 | 49,933,547.88 | 18,347,523.07 | 4,929,257.25 | |
| 房屋及建筑物 | 72,548,907.23 | 1,544,285.14 | 2,783,897.22 | 68,220,724.87 | |
| 小计 | 145,759,235.43 | 51,477,833.02 | 21,131,420.29 | 73,149,982.12 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 1,136,144.54 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|---------------|------------|
| 山东罗欣科创中心 | 26,794,775.24 | 暂无法办理 |
| 山东罗欣宿舍 | 7,604,885.17 | 暂无法办理 |
| 山东罗欣仓库 | 4,071,150.66 | 暂无法办理 |
| 山东罗欣办公楼 | 4,612,210.51 | 暂无法办理 |
| 裕欣药业污水站 | 11,465,801.98 | 暂无法办理 |
| 裕欣药业餐厅 | 3,133,050.71 | 暂无法办理 |

| | | |
|-----------|----------------|-------|
| 裕欣药业车间 | 1,981,445.91 | 暂无法办理 |
| 裕欣药业锅炉房 | 1,311,023.61 | 暂无法办理 |
| 裕欣药业办公楼 | 561,907.79 | 暂无法办理 |
| 罗欣安若维他办公楼 | 166,478,211.85 | 正在办理中 |
| 小计 | 228,014,463.43 | |

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

16、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 26,461,438.10 | 20,428,299.46 |
| 合计 | 26,461,438.10 | 20,428,299.46 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 罗欣安若维他生产线 | 22,496,565.10 | 3,689,133.88 | 18,807,431.22 | 16,545,068.06 | 3,793,145.10 | 12,751,922.96 |
| 山东罗欣设备安装工程 | 2,193,381.25 | 127,863.25 | 2,065,518.00 | 7,553,253.83 | 5,497,003.36 | 2,056,250.47 |
| 裕欣药业设备安装工程 | 1,045,628.62 | 540,366.98 | 505,261.64 | 1,526,206.65 | 540,366.98 | 985,839.67 |
| 其他工程 | 5,083,227.24 | | 5,083,227.24 | 4,634,286.36 | | 4,634,286.36 |
| 合计 | 30,818,802.21 | 4,357,364.11 | 26,461,438.10 | 30,258,814.90 | 9,830,515.44 | 20,428,299.46 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 罗欣安若维他生产线 | 36,998,203.32 | 16,545,068.06 | 6,405,298.18 | | 453,801.14 | 22,496,565.10 | 60.80% | 60.80% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|---------------|--------------|--|------------|---------------|--|--|--|--|--|
| 合计 | 36,998,203.32 | 16,545,068.06 | 6,405,298.18 | | 453,801.14 | 22,496,565.10 | | | | | |
|----|---------------|---------------|--------------|--|------------|---------------|--|--|--|--|--|

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|--------|
| 罗欣安若维他资产组 | 3,793,145.10 | | 104,011.22 | 3,689,133.88 | 存在减值迹象 |
| 山东罗欣设备安装工程 | 5,497,003.36 | | 5,369,140.11 | 127,863.25 | 存在减值迹象 |
| 裕欣药业设备安装工程 | 540,366.98 | | | 540,366.98 | 存在减值迹象 |
| 合计 | 9,830,515.44 | | 5,473,151.33 | 4,357,364.11 | -- |

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 68,586,064.34 | 68,586,064.34 |
| 2. 本期增加金额 | 17,136,291.97 | 17,136,291.97 |
| (1) 租入 | 17,136,291.97 | 17,136,291.97 |
| 3. 本期减少金额 | 61,351,240.81 | 61,351,240.81 |
| (1) 处置 | 56,968,366.74 | 56,968,366.74 |
| (2) 企业合并减少 | 4,382,874.07 | 4,382,874.07 |
| 4. 期末余额 | 24,371,115.50 | 24,371,115.50 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 28,965,868.14 | 28,965,868.14 |
| 2. 本期增加金额 | 5,049,534.25 | 5,049,534.25 |
| (1) 计提 | 5,049,534.25 | 5,049,534.25 |
| 3. 本期减少金额 | 26,081,419.00 | 26,081,419.00 |
| (1) 处置 | 23,968,247.76 | 23,968,247.76 |
| (2) 企业合并减少 | 2,113,171.24 | 2,113,171.24 |
| 4. 期末余额 | 7,933,983.39 | 7,933,983.39 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 16,437,132.11 | 16,437,132.11 |
| 2. 期初账面价值 | 39,620,196.20 | 39,620,196.20 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 240,368,265.85 | 414,179,442.17 | | 14,907,517.51 | 669,455,225.53 |
| 2. 本期增加金额 | | 9,787,224.71 | | 2,331,405.91 | 12,118,630.62 |
| (1) 购置 | | 9,787,224.71 | | 2,331,405.91 | 12,118,630.62 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 181,836.69 | 181,836.69 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 企业合并减少 | | | | 181,836.69 | 181,836.69 |
| 4. 期末余额 | 240,368,265.85 | 423,966,666.88 | | 17,057,086.73 | 681,392,019.46 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 44,225,258.88 | 71,321,852.22 | | 8,245,398.37 | 123,792,509.47 |
| 2. 本期增加金额 | 2,169,508.74 | 20,079,915.32 | | 890,809.93 | 23,140,233.99 |
| (1) 计提 | 2,169,508.74 | 20,079,915.32 | | 890,809.93 | 23,140,233.99 |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | 125,618.43 | 125,618.43 |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 企业合并减少 | | | | 125,618.43 | 125,618.43 |
| 4. 期末余额 | 46,394,767.62 | 91,401,767.54 | | 9,010,589.87 | 146,807,125.03 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 23,490,829.09 | 34,331,926.40 | | 473,896.25 | 58,296,651.74 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 23,490,829.09 | 34,331,926.40 | | 473,896.25 | 58,296,651.74 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 170,482,669.14 | 298,232,972.94 | | 7,572,600.61 | 476,288,242.69 |
| 2. 期初账面价值 | 172,652,177.88 | 308,525,663.55 | | 6,188,222.89 | 487,366,064.32 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 53.84%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 安徽罗欣 | 946,635.86 | | | | | 946,635.86 |
| 湖南健康 | 1,006,388.13 | | | | | 1,006,388.13 |
| 合计 | 1,953,023.99 | | | | | 1,953,023.99 |

20、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

| | | | | | |
|-----|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费 | 14,746,385.84 | 552,538.85 | 7,585,970.15 | | 7,712,954.54 |
| 其他 | 2,837,737.39 | 560,859.30 | 906,338.05 | 460,389.82 | 2,031,868.82 |
| 合计 | 17,584,123.23 | 1,113,398.15 | 8,492,308.20 | 460,389.82 | 9,744,823.36 |

其他说明

其他减少系本期处置子公司重庆罗欣、江苏中豪导致的余额减少。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 156,172,067.62 | 26,839,556.26 | 357,805,278.72 | 46,142,909.12 |
| 内部交易未实现利润 | 181,749,529.80 | 27,262,429.47 | 168,928,106.36 | 25,339,215.95 |
| 可抵扣亏损 | 735,727,184.78 | 110,359,077.72 | 735,727,184.78 | 110,359,077.72 |
| 租赁税会差异的影响 | 17,126,493.58 | 3,632,312.39 | 45,373,265.31 | 6,549,443.88 |
| 合计 | 1,090,775,275.78 | 168,093,375.84 | 1,307,833,835.17 | 188,390,646.67 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 租赁税会差异影响 | 16,437,132.11 | 3,456,889.32 | 39,620,196.20 | 7,357,531.22 |
| 合计 | 16,437,132.11 | 3,456,889.32 | 39,620,196.20 | 7,357,531.22 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 222,897,467.67 | 269,098,136.82 |
| 可抵扣亏损 | 3,559,129,294.50 | 3,506,644,351.52 |
| 合计 | 3,782,026,762.17 | 3,775,742,488.34 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|------------------|----|
| 2025 年 | 13,275,249.07 | 13,285,749.07 | |
| 2026 年 | 114,768,952.38 | 114,768,952.38 | |
| 2027 年 | 213,643,069.46 | 232,076,475.38 | |
| 2028 年 | 375,269,915.44 | 376,081,872.05 | |
| 2029 年 | 258,609,072.14 | 264,477,455.70 | |
| 2030 年 | 88,788,806.55 | | |
| 2032 年 | 985,585,968.38 | 1,011,719,453.64 | |
| 2033 年 | 934,344,825.43 | 934,344,825.43 | |

| | | | |
|--------|------------------|------------------|--|
| 2024 年 | 559,889,567.87 | 559,889,567.87 | |
| 2025 年 | 14,953,867.78 | | |
| 合计 | 3,559,129,294.50 | 3,506,644,351.52 | |

其他说明

无

22、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 山东罗欣外购 批件 | 26,400,000.0 0 | | 26,400,000.0 0 | 26,400,000.0 0 | | 26,400,000.0 0 |
| 罗欣安若维他 外购批件 | 12,395,248.3 1 | 2,704,579.78 | 9,690,668.53 | 23,631,494.0 3 | 5,409,159.58 | 18,222,334.4 5 |
| 应收费县二院 往来款及相关 股权转让款 | 33,250,533.1 6 | 23,325,067.0 1 | 9,925,466.15 | 52,886,739.1 5 | 24,699,911.2 0 | 28,186,827.9 5 |
| 合计 | 72,045,781.4 7 | 26,029,646.7 9 | 46,016,134.6 8 | 102,918,233. 18 | 30,109,070.7 8 | 72,809,162.4 0 |

其他说明：

应收费县二院往来款及相关股权转让款坏账准备计提情况：

(1) 类别明细情况

单位：元

| 种 类 | 期末数 | | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账 准备 | 33,250,533.16 | 100 | 23,325,067.01 | 70.15 | 9,925,466.15 |
| 合 计 | 33,250,533.16 | 100 | 23,325,067.01 | 70.15 | 9,925,466.15 |

(续上表)

| 种 类 | 期初数 | | | | |
|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账 准备 | 52,886,739.15 | 100 | 24,699,911.20 | 46.70 | 28,186,827.95 |
| 合 计 | 52,886,739.15 | 100 | 24,699,911.20 | 46.70 | 28,186,827.95 |

(2) 采用组合计提坏账准备的其他非流动资产

单位：元

| 项 目 | 期末数 | | |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收费县二院往来款及相关股权转让款 | 33,250,533.16 | 23,325,067.01 | 70.15 |
| 小 计 | 33,250,533.16 | 23,325,067.01 | 70.15 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 应收费县二院往来款及相关股权转让款 | 52,886,739.15 | 24,699,911.20 | 46.70 |
| 小 计 | 52,886,739.15 | 24,699,911.20 | 46.70 |

(3) 坏账准备变动情况

单位：元

| 项 目 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合 计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初数 | 24,699,911.20 | | | 24,699,911.20 |
| 期初数在本期 | --- | --- | --- | |
| --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 | -1,374,844.19 | | | -1,374,844.19 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 23,325,067.01 | | | 23,325,067.01 |

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|------|-------|----------------|----------------|------|-------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 165,635,329.67 | 165,635,329.67 | 质押 | 票据保证金 | 164,492,411.72 | 164,492,411.72 | 质押 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 118,127,1 | 60,162,75 | 抵押 | 融资租赁 | 390,739,9 | 173,117,0 | 抵押 | 融资租赁 |

| | | | | | | | | |
|------|----------------|----------------|----|------------|----------------|----------------|----|------------|
| | 42.02 | 2.44 | | 抵押资产 | 29.58 | 02.51 | | 抵押资产 |
| 无形资产 | 26,925,133.70 | 15,459,481.57 | 抵押 | 抵押用于银行借款担保 | 14,691,088.95 | 13,197,494.80 | 抵押 | 抵押用于银行借款担保 |
| 货币资金 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 质押 | 质押的定期存款 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 质押 | 质押的定期存款 |
| 货币资金 | 995,412.80 | 995,412.80 | 质押 | 保函保证金 | 995,412.80 | 995,412.80 | 质押 | 保函保证金 |
| 货币资金 | 30,000.00 | 30,000.00 | 质押 | 信用证保证金 | | | | |
| 固定资产 | 136,854,800.94 | 84,190,642.03 | 抵押 | 抵押用于银行借款担保 | 84,258,083.08 | 64,812,240.95 | 抵押 | 抵押用于银行借款担保 |
| 合计 | 480,337,819.13 | 358,243,618.51 | | | 656,976,926.13 | 418,414,562.78 | | |

其他说明：

无

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 25,022,916.67 | 25,042,013.89 |
| 保证借款 | 197,115,786.10 | 385,266,720.29 |
| 信用借款 | 360,284,905.10 | 200,265,833.34 |
| 票据贴现融资款 | 210,000,000.00 | 131,504,242.96 |
| 合计 | 792,423,607.87 | 742,078,810.48 |

短期借款分类的说明：

无

25、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融负债 | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 |
| 其中： | | |
| 非同一控制下处置上药罗欣的或有对价 | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 |
| 合计 | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 |

其他说明：

无

26、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 66,178,636.01 | 82,801,606.44 |
| 合计 | 66,178,636.01 | 82,801,606.44 |

27、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 材料款 | 306,830,218.93 | 324,743,566.72 |
| 工程设备款 | 62,392,351.71 | 74,026,686.28 |
| 服务费及其他 | 45,014,401.42 | 62,525,211.63 |
| 合计 | 414,236,972.06 | 461,295,464.63 |

28、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 1,270,308.27 | 1,270,308.27 |
| 其他应付款 | 105,414,151.89 | 152,827,064.51 |
| 合计 | 106,684,460.16 | 154,097,372.78 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 1,270,308.27 | 1,270,308.27 |
| 合计 | 1,270,308.27 | 1,270,308.27 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 35,212,215.49 | 89,523,655.23 |
| 押金保证金 | 31,603,232.69 | 37,916,943.87 |
| 应付暂收款及其他 | 38,598,703.71 | 25,386,465.41 |
| 合计 | 105,414,151.89 | 152,827,064.51 |

其他说明

无

29、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 66,294,718.57 | 66,041,489.95 |
| 合计 | 66,294,718.57 | 66,041,489.95 |

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 106,396,255.69 | 213,797,518.50 | 287,423,705.57 | 32,770,068.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,269,758.39 | 27,664,369.95 | 26,956,514.65 | 1,977,613.69 |
| 三、辞退福利 | | 3,739,821.02 | 3,739,821.02 | |
| 合计 | 107,666,014.08 | 245,201,709.47 | 318,120,041.24 | 34,747,682.31 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 104,850,953.87 | 182,143,409.03 | 256,014,606.53 | 30,979,756.37 |
| 2、职工福利费 | 24,500.00 | 5,036,867.87 | 5,030,601.63 | 30,766.24 |
| 3、社会保险费 | 884,911.41 | 14,741,001.07 | 14,346,874.74 | 1,279,037.74 |
| 其中：医疗保险费 | 825,352.19 | 13,637,738.52 | 13,275,130.20 | 1,187,960.51 |
| 工伤保险费 | 48,282.46 | 1,023,944.97 | 999,233.87 | 72,993.56 |
| 生育保险费 | 11,276.76 | 79,317.58 | 72,510.67 | 18,083.67 |
| 4、住房公积金 | 428,820.97 | 11,278,040.68 | 11,363,455.23 | 343,406.42 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 207,069.44 | 598,199.85 | 668,167.44 | 137,101.85 |
| 合计 | 106,396,255.69 | 213,797,518.50 | 287,423,705.57 | 32,770,068.62 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 1,204,960.80 | 26,613,037.71 | 25,915,260.55 | 1,902,737.96 |
| 2、失业保险费 | 64,797.59 | 1,051,332.24 | 1,041,254.10 | 74,875.73 |
| 合计 | 1,269,758.39 | 27,664,369.95 | 26,956,514.65 | 1,977,613.69 |

其他说明

无

31、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 13,755,848.51 | 31,434,877.63 |
| 企业所得税 | 727,056.24 | 1,011,574.66 |
| 个人所得税 | 1,468,172.86 | 1,894,922.68 |
| 城市维护建设税 | 1,013,276.00 | 712,368.66 |
| 房产税 | 2,063,389.60 | 2,065,137.30 |
| 土地使用税 | 791,647.94 | 791,636.10 |
| 印花税 | 265,853.07 | 506,513.33 |
| 教育费附加 | 463,132.48 | 320,294.16 |
| 地方教育附加 | 308,754.99 | 204,482.30 |
| 地方水利建设基金 | 110,501.17 | 78,026.55 |
| 合计 | 20,967,632.86 | 39,019,833.37 |

其他说明

无

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 261,648,222.40 | 591,522,954.42 |
| 一年内到期的长期应付款 | 32,432,346.63 | 59,007,191.62 |
| 一年内到期的租赁负债 | 3,169,819.44 | 11,688,234.65 |
| 合计 | 297,250,388.47 | 662,218,380.69 |

其他说明：

无

33、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 6,018,313.41 | 5,588,103.50 |
| 合计 | 6,018,313.41 | 5,588,103.50 |

其他说明：

无

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 保证借款 | 94,074,391.89 | |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押及质押借款 | 140,938,676.99 | 133,384,266.26 |
| 合计 | 235,013,068.88 | 133,384,266.26 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

35、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 14,937,978.47 | 36,149,410.93 |
| 未确认融资费用 | -981,304.33 | -2,464,380.27 |
| 合计 | 13,956,674.14 | 33,685,030.66 |

其他说明：

无

36、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 52,734,687.40 | 68,950,852.81 |
| 合计 | 52,734,687.40 | 68,950,852.81 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 售后租回款 | 52,734,687.40 | 68,950,852.81 |

其他说明：

无

37、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|-------|---------------|---------------|-----------|
| 应付退货款 | 15,104,921.31 | 16,291,363.79 | 根据预计退货率计提 |
| 合计 | 15,104,921.31 | 16,291,363.79 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

38、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------------------------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 项目投资补助款 | 60,393,415.10 | | 5,781,487.97 | 54,611,927.13 | 与资产相关 |
| 补偿以后期间的 相关成本费用或 损失 | 18,526,666.67 | | 560,000.00 | 17,966,666.67 | 与收益相关 |
| 合计 | 78,920,081.77 | | 6,341,487.97 | 72,578,593.80 | |

其他说明：

无

39、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,087,588,486.00 | | | | | | 1,087,588,486.00 |

其他说明：

无

40、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 371,048,826.57 | | 344,012.72 | 370,704,813.85 |
| 其他资本公积 | 9,136,137.12 | 13,318,722.54 | | 22,454,859.66 |
| 合计 | 380,184,963.69 | 13,318,722.54 | 344,012.72 | 393,159,673.51 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价减少系由于子公司持股比例变动导致减少，详见十、在其他主体中的权益 2（2）；其他资本公积增加系公司实行员工持股计划确认股份支付所致。

41、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 回购股票 | 29,999,578.53 | | | 29,999,578.53 |
| 合计 | 29,999,578.53 | | | 29,999,578.53 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

42、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----|------|-------|------|------|------|------|------|
| | | 本期所得 | 减：前期 | 减：前期 | 减：所得 | 税后归属 | |
| | | | | | | | |

| | | 税前发生额 | 计入其他综合收益当期转入损益 | 计入其他综合收益当期转入留存收益 | 税费用 | 于母公司 | 于少数股东 | |
|--------------------|---------------|------------|----------------|------------------|-----|------------|---------|---------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 8,541,346.01 | | | | | | | 8,541,346.01 |
| 其中：其他 | 8,541,346.01 | | | | | | | 8,541,346.01 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 13,406,440.19 | 154,869.40 | | | | 154,334.73 | -534.67 | 13,252,105.46 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 10,077.45 | -6,037.53 | | | | -6,016.69 | -20.84 | 16,094.14 |
| 外币财务报表折算差额 | 13,416,517.64 | 148,831.87 | | | | 148,318.04 | -513.83 | 13,268,199.60 |
| 其他综合收益合计 | 21,947,786.20 | 154,869.40 | | | | 154,334.73 | -534.67 | 21,793,451.47 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

43、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,836,903.17 | | | 12,836,903.17 |
| 合计 | 12,836,903.17 | | | 12,836,903.17 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

44、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -90,281,280.82 | 875,214,882.69 |
| 调整后期初未分配利润 | -90,281,280.82 | 875,214,882.69 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 17,695,049.44 | -965,496,163.51 |
| 期末未分配利润 | -72,586,231.38 | -90,281,280.82 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

45、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,057,991,809.42 | 523,964,339.90 | 1,239,767,295.28 | 744,388,882.21 |
| 其他业务 | 19,250,348.11 | 12,957,049.72 | 19,467,843.77 | 8,610,075.23 |
| 合计 | 1,077,242,157.53 | 536,921,389.62 | 1,259,235,139.05 | 752,998,957.44 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 分部 3 | | 合计 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 949,175,340.36 | 443,755,700.77 | 108,816,469.06 | 80,208,639.13 | 19,250,348.11 | 12,957,049.72 | 1,077,242,157.53 | 536,921,389.62 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 消化系统类 | 533,658,292.78 | 171,674,511.83 | | | | | 533,658,292.78 | 171,674,511.83 |
| 抗生素类 | 238,317,811.75 | 161,611,476.17 | | | | | 238,317,811.75 | 161,611,476.17 |
| 其他类 | 126,453,610.28 | 73,412,752.93 | | | | | 126,453,610.28 | 73,412,752.93 |
| 呼吸系统类 | 50,745,625.55 | 37,056,959.84 | | | | | 50,745,625.55 | 37,056,959.84 |
| 代理产品 | | | 108,816,469.06 | 80,208,639.13 | | | 108,816,469.06 | 80,208,639.13 |
| 其他业务 | | | | | 19,250,348.11 | 12,957,049.72 | 19,250,348.11 | 12,957,049.72 |
| 按经营地区分类 | 949,175,340.36 | 443,755,700.77 | 108,816,469.06 | 80,208,639.13 | 19,250,348.11 | 12,957,049.72 | 1,077,242,157.53 | 536,921,389.62 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 华东地区 | 385,926,543.79 | 164,231,642.50 | 44,861,064.13 | 30,934,369.60 | | | 430,787,607.92 | 195,166,012.10 |
| 华中地区 | 99,216,842.86 | 45,687,208.23 | 2,106,058.18 | 2,050,457.33 | | | 101,322,901.04 | 47,737,665.56 |
| 华北地区 | 120,551,873.06 | 59,125,443.86 | 583,461.51 | 561,601.13 | | | 121,135,334.57 | 59,687,044.99 |
| 华南地区 | 86,521,666.34 | 34,869,312.09 | 631,844.52 | 497,923.84 | | | 87,153,510.86 | 35,367,235.93 |
| 西北地区 | 59,973,102.70 | 26,398,824.62 | 322,602.39 | 329,870.21 | | | 60,295,705.09 | 26,728,694.83 |
| 东北地区 | 66,432,327.89 | 25,147,067.80 | 31,547,683.41 | 26,486,615.88 | | | 97,980,011.30 | 51,633,683.68 |
| 西南地区 | 90,438,864.63 | 49,737,520.98 | 25,895,805.35 | 17,951,246.00 | | | 116,334,669.98 | 67,688,766.98 |
| 其他地区 | 40,114,111 | 38,558,68 | 2,867,949 | 1,396,555 | | | 42,982,06 | 39,955,23 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | 9.09 | 0.69 | .57 | .14 | | | 8.66 | 5.83 |
| 其他业务 | | | | | 19,250,34 8.11 | 12,957,04 9.72 | 19,250,34 8.11 | 12,957,04 9.72 |
| 市场或客 户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转 让的时间 分类 | 949,175,3 40.36 | 443,755,7 00.77 | 108,816,4 69.06 | 80,208,63 9.13 | 19,250,34 8.11 | 12,957,04 9.72 | 1,077,242 ,157.53 | 536,921,3 89.62 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 商品（在 某一时点 转让） | 949,175,3 40.36 | 443,755,7 00.77 | 108,816,4 69.06 | 80,208,63 9.13 | 13,077,12 9.82 | 11,647,23 4.15 | 1,071,068 ,939.24 | 535,611,5 74.05 |
| 服务（在 某一时段 内提供） | | | | | 6,173,218 .29 | 1,309,815 .57 | 6,173,218 .29 | 1,309,815 .57 |
| 按合同期 限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠 道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | 949,175,3 40.36 | 443,755,7 00.77 | 108,816,4 69.06 | 80,208,63 9.13 | 19,250,34 8.11 | 12,957,04 9.72 | 1,077,242 ,157.53 | 536,921,3 89.62 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 12,131,309.84 元。

46、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,732,912.42 | 1,300,953.37 |
| 教育费附加 | 1,674,627.71 | 679,967.53 |
| 房产税 | 4,994,870.11 | 4,215,638.30 |
| 土地使用税 | 1,683,735.08 | 1,683,874.25 |
| 车船使用税 | 4,478.40 | 8,797.20 |
| 印花税 | 683,952.07 | 1,087,745.11 |
| 地方教育附加 | 1,116,418.72 | 455,179.65 |
| 地方水利建设基金 | 243,832.18 | 152,759.64 |
| 其他 | 12,938.86 | 84,426.10 |

| | | |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 14,147,765.55 | 9,669,341.15 |
|----|---------------|--------------|

其他说明：

无

47、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 55,014,173.05 | 67,670,562.94 |
| 折旧和无形资产、长期待摊费用摊销 | 30,821,529.37 | 32,213,563.98 |
| 办公及差旅费 | 7,659,192.32 | 7,059,907.14 |
| 中介费 | 3,861,388.22 | 2,101,578.39 |
| 业务招待费 | 4,459,502.93 | 7,457,135.34 |
| 其他 | 14,865,100.61 | 10,477,246.87 |
| 合计 | 116,680,886.50 | 126,979,994.66 |

其他说明

无

48、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 市场推广费 | 243,587,475.72 | 318,596,461.63 |
| 职工薪酬 | 98,263,979.43 | 108,552,649.00 |
| 差旅费 | 5,283,875.02 | 6,101,041.16 |
| 其他 | 13,502,933.20 | 9,327,763.78 |
| 合计 | 360,638,263.37 | 442,577,915.57 |

其他说明：

无

49、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,975,142.54 | 12,238,616.01 |
| 折旧和无形资产、长期待摊费用摊销 | 7,672,342.30 | 8,587,693.34 |
| 委托外部研究开发费用 | 3,995,036.16 | 2,581,834.64 |
| 材料投入 | 5,818,460.14 | 3,066,860.80 |
| 其他费用 | 6,393,853.76 | 3,582,168.87 |
| 合计 | 37,854,834.90 | 30,057,173.66 |

其他说明

无

50、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 28,464,659.34 | 30,782,820.59 |
| 减：利息收入 | 1,132,038.08 | 2,375,918.15 |
| 汇兑损益 | 1,128,524.71 | -417,322.91 |
| 手续费及其他 | 3,105,454.03 | 540,610.23 |
| 合计 | 31,566,600.00 | 28,530,189.76 |

其他说明

无

51、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 5,781,487.97 | 4,213,917.28 |
| 与收益相关的政府补助 | 2,952,605.12 | 12,311,628.18 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 548,911.19 | 250,524.60 |
| 增值税加计抵减 | 2,501,967.40 | 5,229,000.53 |
| 合计 | 11,784,971.68 | 22,005,070.59 |

52、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 5,702,939.61 | |
| 理财产品产生的投资收益 | | 15,356.80 |
| 对联营企业投资产生的投资收益 | -4,639,268.52 | -6,650,520.07 |
| 债务豁免损失 | -206,320.75 | |
| 合计 | 857,350.34 | -6,635,163.27 |

其他说明

无

53、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 坏账损失 | 52,777,642.16 | 9,592,870.00 |
| 合计 | 52,777,642.16 | 9,592,870.00 |

其他说明

无

54、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -9,722,180.37 | -10,832,822.63 |
| 二、固定资产减值损失 | | -3,453,127.72 |
| 三、其他 | | 2,047,785.25 |

| | | |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | -9,722,180.37 | -12,238,165.10 |
|----|---------------|----------------|

其他说明：

无

55、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|-------------|
| 固定资产处置收益 | 4,346,091.63 | 259,095.02 |
| 减：固定资产处置损失 | 69,942.97 | 392,699.22 |
| 合计 | 4,276,148.66 | -133,604.20 |

56、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|--------|--------------|--------------|-------------------|
| 清账收入 | 49,000.00 | 8,390,747.15 | 49,000.00 |
| 违约赔偿收入 | | 1,300.00 | |
| 其他收入 | 973,246.17 | 1,030,770.58 | 973,246.17 |
| 合计 | 1,022,246.17 | 9,422,817.73 | 1,022,246.17 |

其他说明：

无

57、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 240,000.00 | 250,000.00 | 240,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,722.53 | 188,531.44 | 1,722.53 |
| 税收滞纳金 | 160,025.78 | 178,214.85 | 160,025.78 |
| 其他支出 | 474,616.63 | 98,127.80 | 474,616.63 |
| 退租违约金 | 1,509,145.84 | | 1,509,145.84 |
| 合计 | 2,385,510.78 | 714,874.09 | 2,385,510.78 |

其他说明：

无

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 784,431.67 | 5,014,132.20 |
| 递延所得税费用 | 15,261,871.78 | 6,100,961.72 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 16,046,303.45 | 11,115,093.92 |
|----|---------------|---------------|

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 38,043,085.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,706,462.82 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 10,949,221.67 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -165,901.81 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,454,427.25 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -13,950,583.02 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 13,556,277.98 |
| 所得税加计扣除的影响 | -8,503,601.44 |
| 所得税费用 | 16,046,303.45 |

其他说明

无

59、其他综合收益

详见附注七、42。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 收到的往来款 | 30,497,523.57 | 47,342,652.43 |
| 收到的政府补助 | 2,392,605.12 | 11,402,149.95 |
| 收回的票据和保函保证金 | 83,150,668.76 | 195,167.75 |
| 经营性利息收入 | 1,132,038.08 | 2,375,918.15 |
| 其他 | 1,571,157.36 | 584,771.01 |
| 合计 | 118,743,992.89 | 61,900,659.29 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 直接付现的费用 | 392,000,312.75 | 559,673,241.24 |
| 支付的票据和保函保证金 | 65,821,891.99 | 195,167.75 |
| 支付的往来款及其他 | 24,499,640.05 | 74,191,879.10 |
| 营业外支出 | 400,025.78 | 428,214.85 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 482,721,870.57 | 634,488,502.94 |
|----|----------------|----------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 费县二院归还财务资助款 | 450,000.00 | |
| 合计 | 450,000.00 | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|-------|
| 处置子公司支付的现金 | 3,889,062.71 | |
| 合计 | 3,889,062.71 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 票据保证金到期/票据贴现融资款 | 241,504,242.96 | 588,500,000.00 |
| 合计 | 241,504,242.96 | 588,500,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 支付票据保证金/归还票据贴现融资款 | 211,504,242.96 | 550,000,000.00 |
| 支付售后回租款 | 45,524,787.96 | 25,325,374.82 |
| 房租及押金 | 6,632,462.81 | 8,946,850.54 |
| 其他 | 1,880,000.00 | |
| 回购股票 | | 99,998,598.94 |
| 合计 | 265,541,493.73 | 684,270,824.30 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 742,078,810.48 | 377,000,000.00 | 401,857.04 | 327,057,059.65 | | 792,423,607.87 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 724,907,220.68 | 106,500,000.00 | 536,931.34 | 335,282,860.74 | | 496,661,291.28 |
| 长期应付款（含一年内到期的长期应付款） | 127,958,044.43 | | 2,733,777.56 | 45,524,787.96 | | 85,167,034.03 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 45,373,265.31 | | 8,156,541.62 | 6,632,462.81 | 29,770,850.54 | 17,126,493.58 |
| 合计 | 1,640,317,340.90 | 483,500,000.00 | 11,829,107.56 | 714,497,171.16 | 29,770,850.54 | 1,391,378,426.76 |

（4）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 193,675,332.73 | 373,084,125.17 |
| 其中：支付货款 | 183,136,336.88 | 368,390,738.47 |
| 支付固定资产等长期资产购置款 | 10,538,995.85 | 4,693,386.70 |

61、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 21,996,782.00 | -121,394,575.45 |
| 加：资产减值准备 | -43,055,461.79 | 2,645,295.10 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 76,716,221.45 | 77,958,107.82 |
| 使用权资产折旧 | 5,049,534.25 | 6,341,271.42 |
| 无形资产摊销 | 23,140,233.99 | 20,048,829.67 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,492,308.20 | 3,320,975.14 |
| 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） | -4,276,148.66 | 133,604.20 |
| 固定资产报废损失（收益以 | 1,722.53 | 188,531.44 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| “－”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 31,473,184.05 | 30,782,820.59 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -857,350.34 | 6,635,163.27 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 18,595,087.97 | 6,888,137.01 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | -3,333,216.19 | -787,175.29 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | 46,437,682.22 | -41,687,338.93 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 224,462,178.82 | -22,043,070.47 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -200,269,102.54 | -114,234,768.49 |
| 其他 | 13,318,722.52 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 217,892,378.48 | -145,204,192.97 |
| 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 | 194,936,587.48 | 515,355,039.69 |
| 减: 现金的期初余额 | 289,389,415.42 | 579,941,565.74 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -94,452,827.94 | -64,586,526.05 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

| | 金额 |
|----------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 5,100,000.00 |
| 其中: | |
| 重庆罗欣 | 5,100,000.00 |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 2,628,374.84 |
| 其中: | |
| 重庆罗欣 | 2,628,374.84 |
| 加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 5,879,026.00 |
| 其中: | |
| 广东罗欣 | 3,753,026.00 |
| 费县二院 | 2,126,000.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 8,350,651.16 |

其他说明：

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 194,936,587.48 | 289,389,415.42 |
| 其中：库存现金 | 64,092.50 | 34,841.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 194,872,494.98 | 289,354,574.32 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 194,936,587.48 | 289,389,415.42 |

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 票据保证金 | 165,635,329.67 | 164,492,411.72 | 质押 |
| 信用证保证金 | 30,000,000.00 | | 质押 |
| 质押的定期存款 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 | 质押 |
| 保函保证金 | 995,412.80 | 995,412.80 | 质押 |
| 合计 | 198,430,742.47 | 167,287,824.52 | |

其他说明：

无

(5) 其他重大活动说明

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----|-----|--------------|
| 理财 | | 8,800,000.00 |
| 小计 | | 8,800,000.00 |

(2) 取得投资收益收到的现金

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----|-----------|
| 理财收益 | | 15,356.80 |
| 小计 | | 15,356.80 |

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

单位：元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 购建罗欣安若维他厂区工程支付的现金 | 6,533,030.20 | 33,897,696.80 |
| 研发资本化项目投入 | 2,639,310.04 | 20,129,210.18 |
| 其他购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,081,907.38 | 9,507,896.89 |
| 小 计 | 12,254,247.62 | 63,534,803.87 |

(4) 投资支付的现金

单位：元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|--------------|--------------|
| 理财 | 4,000,000.00 | 5,800,000.00 |
| 小 计 | 4,000,000.00 | 5,800,000.00 |

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 26,562,297.87 |
| 其中：美元 | 3,704,487.72 | 7.1586 | 26,518,945.79 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 39.14 | 0.9120 | 35.70 |
| 菲律宾比索 | 341,881.44 | 0.1267 | 43,316.38 |
| 应收账款 | | | 7,699,698.60 |
| 其中：美元 | 1,075,587.21 | 7.1586 | 7,699,698.60 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 1,796,818.82 |
| 其中：美元 | 250,000.00 | 7.1586 | 1,789,650.00 |
| 菲律宾比索 | 56,581.03 | 0.1267 | 7,168.82 |

其他说明：

无

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

适用 不适用

64、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、17 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、32 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 511,740.68 | 1,130,196.07 |
| 合 计 | 511,740.68 | 1,130,196.07 |

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 2,874,812.77 | 1,030,756.39 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 52,157,250.77 | 37,116,226.64 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | 2,619,849.30 | 1,929,200.24 |

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十二、1 之说明。

涉及售后租回交易的情况

公司存在资产转让不属于销售的售后租回交易，具体情况如下：

公司于 2022 年 3 月 3 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于开展售后回租融资租赁业务的议案》，同意山东罗欣、裕欣药业、恒欣药业为盘活存量资产，提高资产使用价值，增强资产流动性，以所拥有的部分医药生产设备等作为租赁标的物，与兴业金融租赁有限责任公司开展售后租回融资业务，融资金额为人民币 1.5 亿元，租赁期限 36 个月，租赁年化利率为 6%，每半年等额支付本息。

公司于 2024 年 10 月 24 日召开第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于为控股子公司开展融资租赁业务提供担保的议案》，议案同意为子公司山东罗欣与北银金融租赁有限公司开展的融资租赁业务进行担保，融资金额为 1 亿元，租赁期限 36 个月，租赁利率为 5.1%，租赁押金为 1,000.00 万元。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|---|------|--------------------------|
| 根据山东罗欣处置上药罗欣时重组协议约定，乐康制药给予山东瑞欣医药有限公司不低于五年的免租期。免租期结束后，上述双方根据市场情况重新签订房屋租赁协议，按市场行情约定租金。乐康制药与上药罗欣下属子公司山东瑞欣医药有限公司于 2023 年 1 月 1 日签署房屋租赁合同，租赁免租期自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。 经营租出固定资产详见本财务报表附注七、15 之说明。 | 0.00 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,737,842.28 | 25,999,290.35 |
| 委托外部研究开发费用 | 3,510,118.64 | 6,317,250.04 |
| 材料投入 | 8,100,168.80 | 3,463,375.78 |
| 折旧和无形资产、长期待摊费用摊销 | 8,620,968.08 | 13,548,759.84 |
| 其他费用 | 9,539,144.75 | 6,158,896.82 |
| 合计 | 46,508,242.55 | 55,487,572.83 |
| 其中：费用化研发支出 | 37,854,834.90 | 30,057,173.66 |
| 资本化研发支出 | 8,653,407.65 | 25,430,399.17 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----------|----------------|--------------|----|--|---------|--------|--|----------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 普卡那肽片 | 171,695,723.04 | 5,630,209.86 | | | | | | 177,325,932.90 |
| JW 肠外营养液 | 32,553,392.83 | | | | | | | 32,553,392.83 |
| 注射用 | 14,534,16 | | | | | | | 14,534,16 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|--------------------|------------------|--|--|--|--|--|--------------------|
| LX22001 (曾用名 替戈拉生 注射剂) | 7.02 | | | | | | | 7.02 |
| 富马酸伏 诺拉生原 料及片 | 800,875.5 4 | 3,023,197 .79 | | | | | | 3,824,073 .33 |
| 合计 | 219,584,1 58.43 | 8,653,407 .65 | | | | | | 228,237,5 66.08 |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----------|-------------------|--------|------------|------------------|--|
| 普卡那肽片 | III 期临床研究报告已完成定稿 | 2027 年 | 形成新产品 | 2018 年 08 月 01 日 | 普卡那肽系境外引入新药，境外引入后可直接申报 III 期临床，自引入时即达到资本化的条件 |
| JW 肠外营养液 | 预计商业化困难，已全额计提减值准备 | | | | |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----------|---------------|------|------|---------------|-------------------|
| JW 肠外营养液 | 32,553,392.83 | | | 32,553,392.83 | 预计商业化困难，已全额计提减值准备 |
| 合计 | 32,553,392.83 | | | 32,553,392.83 | |

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 ☐否

单位：元

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的 |
|-------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|-------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|

| | | | | | | 额的 差额 | | | | | 要假 设 | 金额 |
|------|---------------|--------|------|-------------|--------|--------------|--|--|--|--|---------|----|
| 江苏中豪 | 15,300,000.00 | 51.00% | 减资 | 2025年06月18日 | 工商变更完成 | 1,588,254.08 | | | | | | |
| 重庆罗欣 | 5,100,000.00 | 51.00% | 股权转让 | 2025年05月16日 | 工商变更完成 | 4,003,188.00 | | | | | | |

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|--------|-------------------|---------|---------|------|--------|---------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东罗欣 | 60,960,000.00 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 制造业 | 99.65% | | 并购 |
| 恒欣药业 | 50,000,000.00 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 制造业 | | 99.65% | 并购 |
| 裕欣药业 | 800,000,000.00 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 制造业 | | 99.65% | 并购 |
| 上海罗欣 | 600,000,000.00 | 上海市 | 上海市 | 服务业 | | 99.65% | 并购 |
| 香港罗欣 | 396,456,168.00 港元 | 香港特别行政区 | 香港特别行政区 | 服务业 | | 99.65% | 并购 |
| 北京罗欣 | 100,000,000.00 | 北京市 | 北京市 | 服务业 | | 99.65% | 并购 |
| 四川罗欣 | 20,000,000.00 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 商业 | | 50.82% | 并购 |
| 重庆罗欣 | 10,000,000.00 | 重庆市 | 重庆市 | 商业 | | 50.82% | 并购 |
| 辽宁罗欣 | 35,000,000.00 | 辽宁省沈阳市 | 辽宁省沈阳市 | 商业 | | 50.82% | 并购 |
| 江苏中豪 | 30,000,000.00 | 江苏省南京市 | 江苏省南京市 | 商业 | | 50.82% | 并购 |
| 菲律宾罗欣 | 44,000,000.00 比索 | 菲律宾马尼拉市 | 菲律宾达沃市 | 商业 | | 74.74% | 并购 |
| 成都罗欣 | 100,000,000.00 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 商业 | | 99.65% | 并购 |
| 成都健康 | 100,000,000.00 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 商业 | | 100.00% | 并购 |
| 罗欣安若维他 | 50,000,000.00 美元 | 四川省成都市 | 四川省成都市 | 制造业 | | 69.76% | 并购 |
| 成都迈迪欣 | 5,000,000.00 | 四川省成都 | 四川省成都 | 商业 | | 99.65% | 设立 |

| | | | | | | | |
|----------|-------------------|------------|------------|-----|---------|---------|------------|
| | 00 | 市 | 市 | | | | |
| 罗欣贸易 | 5,000,000.00 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 商业 | | 100.00% | 并购 |
| 乐康制药 | 420,000,000.00 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 制造业 | | 99.65% | 并购 |
| 北京健康 | 353,600,000.00 | 北京市 | 北京市 | 商业 | 80.95% | | 设立 |
| 安徽罗欣 | 50,000,000.00 | 安徽省合肥市 | 安徽省合肥市 | 商业 | | 50.82% | 非同一控制下企业合并 |
| 千御科技 | 10,000,000.00 | 安徽省合肥市 | 安徽省合肥市 | 商业 | | 38.12% | 设立 |
| 乌兹别克斯坦罗欣 | 400,000,000.00 索姆 | 乌兹别克斯坦塔什干市 | 乌兹别克斯坦塔什干市 | 商业 | | 99.65% | 设立 |
| 湖南健康 | 200,000,000.00 | 湖南省长沙市 | 湖南省长沙市 | 商业 | | 80.95% | 非同一控制下企业合并 |
| 上海健康 | 1,000,000.00 | 上海市 | 上海市 | 商业 | | 100% | 设立 |
| 山东健康 | 40,000,000.00 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 商业 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

千御科技系安徽罗欣控股子公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 湖南健康 | 19.05% | 10,538,497.04 | | -40,730,515.62 |
| 罗欣安若维他 | 30.56% | -6,944,236.42 | | 36,752,872.30 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------|------|----|----|----|----|----|------|----|----|----|----|----|
| | 流动 | 非流 | 资产 | 流动 | 非流 | 负债 | 流动 | 非流 | 资产 | 流动 | 非流 | 负债 |

| 称 | 资产 | 动资产 | 合计 | 负债 | 动负债 | 合计 | 资产 | 动资产 | 合计 | 负债 | 动负债 | 合计 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 湖南健康 | 186,996,604.80 | 8,873,077.32 | 195,869,682.12 | 402,852,930.45 | 6,825,232.62 | 409,678,163.07 | 161,775,033.37 | 9,901,876.46 | 171,676,909.83 | 436,332,949.85 | 6,447,537.22 | 442,780,487.07 |
| 罗欣安若维他 | 25,034,140.52 | 314,628,523.25 | 339,662,663.77 | 47,778,170.02 | 172,568,762.90 | 220,346,932.92 | 20,977,998.84 | 317,439,889.52 | 338,417,888.36 | 43,958,897.61 | 166,736,612.87 | 210,695,510.48 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 湖南健康 | 361,548,363.71 | 55,320,194.43 | 55,320,194.43 | 15,969,653.91 | 199,603,345.27 | 89,617,256.53 | 89,617,256.53 | 32,860,834.18 |
| 罗欣安若维他 | 13,278,903.21 | 22,543,997.03 | 22,543,997.03 | 7,898,363.64 | 1,266,623.70 | 5,434,561.40 | 5,434,561.40 | 1,060,842.91 |

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

| 子公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|--------|---------|---------|---------|
| 罗欣安若维他 | 2025年2月 | 69.17% | 68.45% |
| 罗欣安若维他 | 2025年3月 | 68.45% | 68.86% |
| 罗欣安若维他 | 2025年4月 | 68.86% | 69.44% |

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | 罗欣安若维他 |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| -母公司对子公司增资 | 10,500,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 10,500,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 10,155,987.28 |
| 差额 | 344,012.72 |
| 其中：调整资本公积 | 344,012.72 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

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

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|--------|--------|------|------|---------------------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上药罗欣 | 山东省临沂市 | 山东省临沂市 | 商业 | | 29.90% ^① | 权益法核算 |

注：①上市公司持有山东罗欣股权比例为 99.65%，山东罗欣持有上药罗欣股权比例为 30%，上市公司间接持有上药罗欣股权比例为 29.90%。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------------|------------------|
| | 上药罗欣 | 上药罗欣 |
| 流动资产 | 1,622,870,854.27 | 1,810,141,578.95 |
| 非流动资产 | 298,177,622.43 | 325,553,364.18 |
| 资产合计 | 1,921,048,476.70 | 2,135,694,943.13 |
| 流动负债 | 1,244,702,188.01 | 1,436,957,968.09 |
| 非流动负债 | 21,783,641.91 | 22,149,447.69 |
| 负债合计 | 1,266,485,829.92 | 1,459,107,415.78 |
| 少数股东权益 | 222,825,116.27 | 229,365,643.34 |
| 归属于母公司股东权益 | 431,737,530.51 | 447,221,884.01 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 129,521,259.15 | 134,166,565.20 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | 55,274,845.05 | 55,274,845.05 |
| --内部交易未实现利润 | -3,377,078.05 | -6,751,215.58 |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 181,419,026.15 | 182,690,194.67 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 749,298,854.43 | 1,059,298,361.62 |
| 净利润 | -21,993,463.79 | -30,006,100.77 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | -20,125.10 | |
| 综合收益总额 | -22,013,588.89 | -30,006,100.77 |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | -15,464,228.39 | -22,168,400.22 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 60,393,415.10 | | | 5,781,487.97 | | 54,611,927.13 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 18,526,666.67 | | | 560,000.00 | | 17,966,666.67 | 与收益相关 |
| 小计 | 78,920,081.77 | | | 6,341,487.97 | | 72,578,593.80 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|---------------|
| 其他收益 | 8,734,093.09 | 16,525,545.46 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、3、七、4、七、6、七、9、七、12、七、22 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 18.43%（2024 年 12 月 31 日：17.33%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 1,289,084,899.15 | 1,346,774,721.85 | 1,081,355,835.47 | 108,071,608.64 | 157,347,277.74 |
| 交易性金融负债 | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 | | |
| 应付票据 | 66,178,636.01 | 66,178,636.01 | 66,178,636.01 | | |
| 应付账款 | 414,236,972.06 | 414,236,972.06 | 414,236,972.06 | | |
| 其他应付款 | 106,684,460.16 | 106,684,460.16 | 106,684,460.16 | | |
| 租赁负债 | 17,126,493.58 | 18,619,552.17 | 6,709,662.92 | 8,214,104.68 | 3,695,784.57 |
| 长期应付款 | 85,167,034.03 | 90,428,734.80 | 36,171,493.92 | 54,257,240.88 | |
| 小 计 | 2,195,656,301.07 | 2,260,100,883.13 | 1,928,514,866.62 | 170,542,954.20 | 161,043,062.31 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 1,466,986,031.16 | 1,517,540,423.64 | 1,348,699,600.22 | 16,669,306.12 | 152,171,517.30 |
| 交易性金融负债 | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 | | |
| 应付票据 | 82,801,606.44 | 82,801,606.44 | 82,801,606.44 | | |
| 应付账款 | 461,295,464.63 | 461,295,464.63 | 461,295,464.63 | | |
| 其他应付款 | 154,097,372.78 | 154,097,372.78 | 154,097,372.78 | | |
| 租赁负债 | 45,373,265.31 | 49,491,325.93 | 13,407,255.39 | 26,086,068.57 | 9,998,001.97 |
| 长期应付款 | 127,958,044.43 | 135,944,410.24 | 63,638,792.64 | 72,305,617.60 | |
| 小 计 | 2,555,689,590.83 | 2,618,348,409.74 | 2,341,117,898.18 | 115,060,992.29 | 162,169,519.27 |

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、63(1)之说明。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | | | 5,250,336.22 | 5,250,336.22 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 5,250,336.22 | 5,250,336.22 |
| 其中：权益工具投资 | | | 1,250,336.22 | 1,250,336.22 |
| 银行理财 | | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| （二）其他权益工具投资 | | | 60,426,243.02 | 60,426,243.02 |
| （三）应收款项融资 | | | 7,979,822.22 | 7,979,822.22 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 73,656,401.46 | 73,656,401.46 |
| （四）交易性金融负债 | | | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | 217,177,806.08 | 217,177,806.08 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、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

交易性金融资产为公司持有的广东罗欣的剩余 10% 股权，由于不存在活跃的交易市场且金额较小，按照剩余股权在处置股权时点的价值作为公允价值。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

公司持有的其他权益工具投资，由于不存在活跃的交易市场且预期收益率不可观察，按照购买本金作为公允价值。

交易性金融负债为公司处置上药罗欣的或有对价，根据或有对价的预计损失率确定公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|--------|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 山东罗欣控股有限公司 | 山东省临沂市 | 投资管理；投资咨询 | 20,000.00 万元 | 21.79% | 21.79% |

本企业的母公司情况的说明

罗欣控股拟增加注册资本 5,200 万元，新增股东临沂市罗庄区新旧动能转换基金投资有限公司认购上述新增注册资本，本次增资完成后，罗欣控股注册资本由 20,000 万元增加至 25,200 万元。具体情况详见公司于 2025 年 7 月 18 日在巨潮资讯

网披露的《关于控股股东新增注册资本暨股权结构变动的提示性公告》（2025-056）。截至目前，上述增资事项的工商变更登记手续尚未办理。

本企业最终控制方是刘保起和刘振腾。

其他说明：

刘保起和刘振腾是父子关系，截至本报告期末，刘保起持有山东罗欣控股有限公司股权比例 90.43%，刘振腾持有山东罗欣控股有限公司股权比例 5.34%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 上药罗欣及其子公司 | 联营企业 |

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|--------------------------|
| 山东罗欣实业有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 山东罗欣大药房连锁有限公司 | 实际控制人刘保起侄子、刘振腾堂兄刘振江控制的企业 |
| 临沂欣馨酒店管理有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 浙江东音科技有限公司 | 关联自然人方秀宝控制的企业 |
| 临沂罗泰物业服务有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 山东罗欣欣鸿康养旅游集团有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 江苏中豪医药有限公司 | 12 个月内处置的子公司 |
| 重庆上仁宇医药有限公司 | 12 个月内处置的子公司 |

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|------------|----------|---------------|
| 上药罗欣及其子公司 | 购买商品 | 2,926,640.67 | | | 55,691,887.24 |
| 临沂欣馨酒店管理有限公司 | 酒店费用 | 124,192.45 | 400,000.00 | 否 | 231,416.04 |
| 临沂罗泰物业服 | 物业服务 | 158,971.43 | 300,000.00 | 否 | 100,452.83 |

| | | | | | |
|-------------------|------|--|--|--|--------|
| 务有限公司 | | | | | |
| 山东罗欣大药房 连锁有限公司 | 购买商品 | | | | 133.70 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------|---------------|----------------|
| 上药罗欣及其子公司 | 销售药品、蒸汽费等 | 31,695,856.50 | 234,603,892.21 |
| 临沂罗泰物业服务有限公司 | 水电费 | 555,337.79 | |
| 重庆上仁宇医药有限公司① | 销售药品 | 27,486.73 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：① 本期处置的子公司，上期为合并内子公司

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|--------------------|--------|-----------|-----------|
| 上药罗欣子公司山东瑞欣医药有限公司① | 房屋建筑物 | 0.00 | 0.00 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方 名称 | 租赁资 产种类 | 简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用） | | 未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债 利息支出 | | 增加的使用权资 产 | |
|-----------------------------|------------|---|----------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 |
| 山东罗 欣实 业有 限公 司② | 房屋租 赁 | 443,39 6.23 | 458,50 1.89 | | | | | | | | |

关联租赁情况说明

注：①根据山东罗欣处置上药罗欣时重组协议约定，乐康制药给予山东瑞欣医药有限公司不低于五年的免租期。免租期结束后，上述双方根据市场情况重新签订房屋租赁协议，按市场行情约定租金。乐康制药与上药罗欣下属子公司山东瑞欣医药有限公司于2023年1月1日签署房屋租赁合同，租赁免租期自2023年1月1日至2027年12月31日。

②山东罗欣实业有限公司将其房屋租赁给公司的员工，作为公司福利费，因合同一年一签，且不确定是否会长期提供该福利，故简化处理，按照短期租赁计量。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,427,967.82 | 7,057,576.96 |

(4) 其他关联交易

1) 商号许可

单位：元

| 被许可方 | 商号 | 本期许可费 | 许可期间 |
|------------------|------|-----------|---------------------|
| 山东罗欣大药房连锁有限公司 | “罗欣” | 94,339.62 | [注] |
| 山东罗欣欣鸿康养旅游集团有限公司 | “罗欣” | 47,169.81 | 2025.1.1-2025.12.31 |

注：2025 年度商号的实际使用天数自 2025 年 1 月 1 日起，至协议约定的被许可人完成企业更名手续之日（以相关工商行政主管部门核准日期为准）止。截至本报告出具日，山东罗欣大药房连锁有限公司尚未完成企业更名。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上药罗欣及其子公司 | 13,578,297.39 | 1,625,006.01 | 57,486,201.39 | 25,024,117.59 |
| | 山东罗欣大药房连锁有限公司 | 771,005.00 | 379,267.75 | 771,005.00 | 234,072.50 |
| | 重庆上仁宇医药有限公司① | 2,350,436.36 | 117,521.82 | | |
| 小计 | | 16,699,738.75 | 2,121,795.58 | 58,257,206.39 | 25,258,190.09 |
| 预付款项 | 上药罗欣及其子公司 | 13,528.00 | | 5,628.00 | |
| 小计 | | 13,528.00 | | 5,628.00 | |
| 其他应收款 | 山东罗欣大药房连锁有限公司 | 1,294,339.62 | 774,716.98 | 1,200,000.00 | 770,000.00 |
| | 浙江东音科技有限公司 | 880.10 | 264.03 | 880.10 | 264.03 |
| | 山东罗欣欣鸿康养旅游集团有限公司 | 47,169.81 | 2,358.49 | | |
| | 江苏中豪医药有限公司② | 7,000,000.00 | 350,000.00 | | |
| 小计 | | 8,342,389.53 | 1,127,339.50 | 1,200,880.10 | 770,264.03 |

注：① 本期处置的子公司，上期为合并内子公司，期初数无余额

② 本期处置的子公司，上期为合并内子公司，期初数无余额

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 上药罗欣及其子公司 | 3,721,030.32 | 13,439,373.35 |
| | 临沂欣馨酒店管理有限公司 | 1,848.00 | 1,848.00 |
| 小计 | | 3,722,878.32 | 13,441,221.35 |

| | | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 合同负债 | 上药罗欣及其子公司 | 1,083,229.23 | 3,218,518.01 |
| | 重庆上仁宇医药有限公司① | 202,088.60 | |
| | 江苏中豪医药有限公司② | 70,338.59 | |
| 小计 | | 1,355,656.42 | 3,218,518.01 |
| 其他应付款 | 上药罗欣及其子公司 | 40,124.48 | 3,000.00 |
| | 临沂罗泰物业服务有限公司 | 95,265.50 | 56,633.66 |
| | 山东罗欣实业有限公司 | 443,396.23 | |
| | 重庆上仁宇医药有限公司① | 5,000.00 | |
| 小计 | | 583,786.21 | 59,633.66 |

注：① 本期处置的子公司，上期为合并内子公司，期初数无余额

② 本期处置的子公司，上期为合并内子公司，期初数无余额

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 合计 | | | | | | | | |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

公司分别于 2024 年 9 月 27 日召开第五届董事会第十六次会议，2024 年 10 月 14 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈罗欣药业集团股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于〈罗欣药业集团股份有限公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》，公司实施员工持股计划，2024 年 11 月 29 日，公司完成员工持股计划非交易过户股数 18,219,503 股，授予日为 2024 年 11 月 29 日，涉及员工 161 名。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|----------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 市场公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 授予日 2024 年 11 月 29 日公司的收盘价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各解锁期的业绩条件估计确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 不适用 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 15,889,181.83 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 13,318,722.54 |

其他说明

无

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 管理人员 | 5,847,777.13 | |
| 研发人员 | 432,488.44 | |
| 销售人员 | 5,224,304.09 | |
| 生产人员 | 1,814,152.88 | |
| 合计 | 13,318,722.54 | |

其他说明

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

| | |
|--------|----------------------------|
| 利润分配方案 | 半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。 |
|--------|----------------------------|

2、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|------|--------------|--------------|------------|------------|-------------|------------------|
| 江苏中豪 | 31,694,149.6 | 31,777,325.7 | -83,176.13 | 103,381.20 | -186,557.33 | 1,673,724.69 |

| | | | | | |
|------|--------------|--------------|-----------|--|--------------|
| | 1 | 4 | | | |
| 重庆罗欣 | 9,071,203.18 | 9,074,998.23 | -3,795.05 | | -3,795.05 |
| | | | | | 4,029,214.92 |

其他说明

无

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对医药工业、医药商业等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 医药工业 | 医药商业 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 949,175,340.36 | 108,816,469.06 | | 1,057,991,809.42 |
| 主营业务成本 | 443,755,700.77 | 80,208,639.13 | | 523,964,339.90 |
| 资产总额 | 3,966,738,068.74 | 642,688,499.26 | 710,627,107.11 | 3,898,799,460.89 |
| 负债总额 | 2,285,593,925.89 | 889,415,019.38 | 760,183,892.62 | 2,414,825,052.65 |

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 31,947,879.92 | 31,226,142.42 |
| 合计 | 31,947,879.92 | 31,226,142.42 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方往来 | 31,917,987.50 | 31,196,250.00 |
| 应收暂付款及其他 | 59,432.80 | 59,432.80 |
| 合计 | 31,977,420.30 | 31,255,682.80 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,818,300.00 | 31,196,250.00 |
| 1 至 2 年 | 30,100,567.60 | 880.10 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 2至3年 | 58,552.70 | 58,552.70 |
| 合计 | 31,977,420.30 | 31,255,682.80 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 31,977,420.30 | 100.00% | 29,540.38 | 0.09% | 31,947,879.92 | 31,255,682.80 | 100.00% | 29,540.38 | 0.09% | 31,226,142.42 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 31,977,420.30 | 100.00% | 29,540.38 | 0.09% | 31,947,879.92 | 31,255,682.80 | 100.00% | 29,540.38 | 0.09% | 31,226,142.42 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025年1月1日余额 | 29,540.38 | | | 29,540.38 |
| 2025年1月1日余额在本期 | | | | |
| 2025年6月30日余额 | 29,540.38 | | | 29,540.38 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|--------|-------|-------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 坏账准备 | 29,540.38 | | | | | 29,540.38 |
| 合计 | 29,540.38 | | | | | 29,540.38 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 第一名 | 合并范围内关联方往来款 | 31,917,987.50 | 2 年以内 | 99.81% | |
| 第二名 | 应收暂付款及其他 | 58,552.70 | 3 年以内 | 0.18% | 29,276.35 |
| 第三名 | 应收暂付款及其他 | 880.10 | 2 年以内 | 0.01% | 264.03 |
| 合计 | | 31,977,420.30 | | 100.00% | 29,540.38 |

2、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,881,029,18 2.83 | | 7,881,029,18 2.83 | 7,867,710,46 0.29 | | 7,867,710,46 0.29 |
| 合计 | 7,881,029,18 2.83 | | 7,881,029,18 2.83 | 7,867,710,46 0.29 | | 7,867,710,46 0.29 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-------|----------------------|--------------|--------|------|--------|-------------------|----------------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 山东罗欣 | 7,539,761 ,674.75 | | | | | 4,412,909 .16 | 7,544,174 ,583.91 | |
| 北京健康 | 287,334,9 60.79 | | | | | 5,725,303 .00 | 293,060,2 63.79 | |
| 山东健康 | 40,613,82 4.75 | | | | | 3,180,510 .38 | 43,794,33 5.13 | |
| 合计 | 7,867,710 ,460.29 | | | | | 13,318,72 2.54 | 7,881,029 ,182.83 | |

3、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------|----|------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | 680,884.43 | | 436,367.92 | |
| 合计 | 680,884.43 | | 436,367.92 | |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 分部 3 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
| | | | | |

| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|------------|------|------|------|------|------------|------|------------|------|
| 业务类型 | | | | | 680,884.43 | | 680,884.43 | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | 680,884.43 | | 680,884.43 | |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 680,884.43 | | 680,884.43 | |

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 9,977,365.74 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 2,952,605.12 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 4,660,000.00 | |

| | | |
|--------------------|---------------|----|
| 债务重组损益 | -206,320.75 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,361,542.08 | |
| 减：所得税影响额 | 634.51 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 627,091.60 | |
| 合计 | 15,394,381.92 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.27% | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.17% | 0.00 | 0.00 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

无

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------|----------|--------|------|---|---|
| 2025年05月15日 | 线上 | 网络平台线上交流 | 其他 | 投资者 | 2025年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动暨2024年度网上业绩说明会 | 详见公司于2025年5月15日于巨潮资讯网发布的《投资者关系活动记录表》（编号：2025-001） |

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

| 往来方名称 | 往来性质 | 期初余额 | 报告期发生额 | 报告期偿还额 | 期末余额 | 利息收入 | 利息支出 |
|------------------|--|----------|----------|--------|----------|-------|------|
| 罗欣健康科技（山东）有限公司 | 非经营性往来 | 3,119.63 | 72.17 | | 3,191.8 | 72.17 | |
| 山东罗欣欣鸿康养旅游集团有限公司 | 经营性往来 | | 4.72 | | 4.72 | | |
| 江苏中豪医药有限公司[注] | 非经营性往来 | | 1,530.00 | 830.00 | 700.00 | | |
| 合计 | -- | 3,119.63 | 1,606.89 | 830.00 | 3,896.52 | 72.17 | 0.00 |
| 相关的决策程序 | 公司与下属子公司之间的非经营性资金往来属于正常往来款，已按照公司内控制度要求履行内部审批程序。公司与实际控制人控制的其他企业发生的日常经营相关的关联交易已经过公司股东大会审批。 | | | | | | |
| 资金安全保障措施 | 不适用 | | | | | | |

注：江苏中豪医药有限公司已于本期通过减资方式处置。截至资产负债表日，相关减资款项尚未支付完毕