



葵花药业集团股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-055

【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。

公司负责人关玉秀、主管会计工作负责人吴春红及会计机构负责人(会计主管人员)陈莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告中的有关未来发展等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司经营过程中可能存在原材料价格波动风险、新品导入不达预期风险、管理风险。上述风险详见第三节管理层讨论与分析-第十“公司面临的风险和应对措施”。

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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34
第九节 其他报送数据	129

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（会计主管人员）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。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、葵花药业	指	葵花药业集团股份有限公司
五常公司、五常葵花	指	黑龙江葵花药业股份有限公司，本公司全资子公司
佳木斯公司、佳木斯葵花	指	葵花药业集团（佳木斯）有限公司，本公司全资子公司
鹿灵公司、鹿灵葵花	指	葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司，本公司全资子公司
伊春公司、伊春葵花	指	葵花药业集团（伊春）有限公司，本公司控股子公司
重庆公司、重庆葵花	指	葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司，本公司控股子公司
唐山公司、唐山葵花	指	葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司，本公司控股子公司
衡水公司、衡水葵花	指	葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司，本公司控股子公司
冀州公司、冀州葵花	指	葵花药业集团（冀州）有限公司，衡水公司全资子公司
隆中公司、隆中葵花	指	葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司，本公司控股子公司
武当公司、武当葵花	指	葵花药业集团湖北武当有限公司，隆中公司之全资子公司
临江公司、临江葵花	指	葵花药业集团（吉林）临江有限公司，本公司全资子公司
贵州宏奇、贵州葵花	指	葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司，本公司控股子公司
柏鹤药业、吉林柏鹤	指	吉林柏鹤药业有限公司，本公司全资子公司
医药公司	指	葵花药业集团医药有限公司，本公司全资子公司
哈医药、红叶公司	指	哈尔滨红叶医药有限公司，本公司全资子公司
四川医药、四川葵花	指	四川省葵花医药有限公司，医药公司全资子公司
广东医药、广东葵花	指	广东葵花医药有限公司，医药公司全资子公司
海南医药、海南葵花	指	葵花药业集团（海南）医药科技有限公司，本公司全资子公司
洋浦医药	指	葵花药业集团（洋浦）医药科技有限公司，原为本公司全资子公司，目前股权已对外转让
重庆小葵花	指	葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司，本公司全资子公司
香港葵花	指	葵花医药集团(香港)有限公司，广东葵花全资子公司
海南新葵	指	海南新葵投资有限公司，本公司全资子公司
哈葵花	指	哈尔滨葵花药业有限公司，本公司全资子公司
北京药物研究院	指	葵花药业集团北京药物研究院有限公司，本公司控股子公司
天津药物研究院	指	葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司，本公司控股子公司
北京医药研究	指	北京葵花医药研究有限责任公司，本公司全资子公司
药材基地公司	指	黑龙江葵花药材基地有限公司，本公司全资子公司
山西药材基地	指	葵花药业集团山西药材基地有限公司，本公司控股子公司
葵花大药房	指	黑龙江葵花大药房有限公司，本公司全资子公司
药包材公司	指	黑龙江省葵花包装材料有限公司，五常葵花全资子公司
葵花林公司	指	“sunflower forest, inc”（葵花林有限公司），本公司全资子公司
哈咨询	指	哈尔滨葵花企业管理咨询服务有限公司，本公司全资子公司
葵花人力	指	黑龙江省葵花人力资源服务有限公司，医药公司全资子公司
湖北大药房	指	葵花大药房（湖北）有限公司，医药公司全资子公司
法码星	指	北京法玛星医药科技有限公司，本公司参股公司
格乐瑞	指	格乐瑞（无锡）营养科技有限公司，本公司参股公司
成都得怡	指	成都得怡欣华股权投资合伙企业（有限合伙），本公司作为有限合伙人参投的合伙企业

杭州晓池	指	杭州晓池飞鸿创业投资合伙企业（有限合伙），本公司作为有限合伙人参投的合伙企业
华盖利晟	指	宁波梅山保税港区华盖利晟股权投资合伙企业（有限合伙），本公司作为有限合伙人参投的合伙企业
葵花集团	指	葵花集团有限公司，本公司控股股东
股东大会	指	葵花药业集团股份有限公司股东大会
董事会	指	葵花药业集团股份有限公司董事会
监事会	指	葵花药业集团股份有限公司监事会
《公司章程》	指	葵花药业集团股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
OTC	指	非处方药。由国务院药品监督管理部门公布的，不需要凭执业医师和执业助理医师处方，消费者可以自行判断、购买和使用的药品
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品经营质量管理规范
双跨	指	既是处方药，又是非处方药的药品
国家药监局、NMPA	指	国家药品监督管理局
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
年初、期初	指	2025 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	葵花药业	股票代码	002737
变更前的股票简称（如有）	无变动		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	葵花药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	葵花药业		
公司的外文名称（如有）	SUNFLOWER PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SFPM		
公司的法定代表人	关玉秀		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周广阔	李海美
联系地址	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区东湖路18号	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区东湖路18号
电话	0451-82307136	0451-82307136
传真	0451-82367253	0451-82367253
电子信箱	3124893@qq.com	2101474806@qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,310,143,325.88	2,527,602,096.82	-48.17%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,309,905.41	486,332,757.84	-83.28%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,185,456.18	459,706,530.01	-89.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	349,622,384.42	-142,158,474.89	345.94%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.83	-83.13%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.83	-83.13%
加权平均净资产收益率	1.84%	9.71%	-7.87%
	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）	5,719,016,104.17	5,825,875,967.73	-1.83%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,460,146,500.94	4,379,138,713.78	1.85%

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）	653,722.60	
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）	32,738,773.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,952,448.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,556,371.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	823,048.35	
减：所得税影响额	10,613,969.43	
少数股东权益影响额（税后）	1,873,203.22	
合计	33,124,449.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、行业情况

公司所属行业为医药制造业，医药行业是集高附加值和社会效益于一体的技术密集型产业，也是国家重点支持、涉及国计民生的支柱型产业。

2025 年作为“十四五”规划的收官之年，同时也是“十五五”时期医药健康事业高质量发展谋篇布局的开启之年。随着国家相关政策持续推进，药品供应保障高质量发展新格局加速构建，药品供应与药学服务的均衡性和可及性进一步强化。2024 年中央经济工作会议、2025 年《政府工作报告》和全国卫生健康工作会议确定了包括建立基层用药采供用报联动管理机制，注重儿童、老年、精神障碍患者等重点人群用药，推动完善药师药学服务收费机制等方面涉及药政部门的重点任务，为新时代药品监管现代化建设奠定坚实基础。

2025 年全国药政工作会议指出，以政策为驱动，优化国家药品制度顶层设计；巩固国家基本药物制度实施成效；强化药品使用监测与临床综合评价成果转化；聚焦创新药及特定疾病用药，提升全流程管理效能与服务可及性，以引领性突破、体系化建设、协同化治理，惠民化实践，开创药政工作新局面。

药政政策陆续出台对国家医疗、医保、医药领域产生深远影响。根据国家统计局发布的数据显示，2025 年 1-6 月份规模以上工业企业医药制造业实现营业收入 12,275.2 亿元，同比下降 1.2%；实现利润总额 1,766.9 亿元，同比下降 2.8%。

医疗领域：2025 年，中共中央办公厅、国务院办公厅出台《关于进一步保障和改善民生着力解决群众急难愁盼的意见》（以下简称“意见”），意见中指出，扩大基础民生服务普惠性，推进优质医疗卫生资源共享。通过推动人才/技术/服务/管理向县域和基层下沉，实现医共体全覆盖；重点补强基层短板专科，提升常见病诊疗水平；建设远程医疗网络，推行“分布式检查、集中式诊断”模式；完善调整医保目录机制，出台商保创新药目录，以实现资源下沉、强基提能、模式创新，保障升级，满足人民群众多层次用药保障需求，提升医疗服务普惠性。

医保领域：常态化开展药品集采+挂网药品价格治理并行推进。上半年，全国医药价格和招标采购工作会议召开，会议指出，将着力构建更加完善的医药价格和招标采购制度体系，持续扩大药品耗材集中带量采购覆盖范围，推动集采药品向基层医疗机构、民营医疗机构及零售药店渗透，深化医疗服务价格体系改革，推动医保基金和医药企业直接结算，构建制度化、常态化药品耗材价格监管体系，完善监测预警与风险处置机制，维护医药市场秩序稳定。

医药领域：2025 年全国药品监督管理工作会议提出“讲政治、强监管、保安全、促发展、惠民生”的整体工作思路，侧重“发展和安全、效率和公平、监管和服务”，深化药品监管改革，筑牢药品安全底线，支持医药产业高质量发展。

2、公司的主营业务及产品

公司是以生产中成药为主导，以化药和生物制药为两翼，以保健品、功能性食品为补充，集药品、健康养生品研发、制造与营销为一体的大型品牌医药集团企业。公司秉承“产业报国、贡献社会、受益员工，回报股东”、“做大事业、求大发展、做大奉献，实现人生价值和社会价值的最大化”之价值追求，坚守“勇担祖国中药传承光大的历史责任，做传统现代中药的领航者、精品儿药的领军者”之企业使命，坚持“选道地药材，坚持投好料，做出精品药”、“永远坚持做药品的价值，不拼药品的价格”、“做咱老百姓的好药”、“诚实做人，诚实做药”、“葵花向阳，始终如一”的经营理念，专注医药与大健康领域深度发展。

公司坚持“一老一小一妇”特色经营、差异化竞争。通过提供差异化健康解决方案响应多层次健康消费需求。通过“产品研发-品牌塑造-渠道建设”持续强化“葵花”与“小葵花”双品牌协同效应，目前已构建起儿童、成人（成人/妇科）、老年全维度、全生命周期健康管理的产品体系。

（1）“葵花”成人健康产品体系

聚焦消化系统、妇科、心脑血管、风湿骨病、呼吸感冒、补益类六大治疗领域，打造“护肝片+胃康灵+美沙拉嗪”的老慢病黄金产品组合，布局“康妇消炎栓+益母草颗粒+定坤丹”妇科特色产品组合、挖掘“石龙清血颗粒+补虚通瘀颗

粒+脉络通”心脑血管潜力品种组合，拓展“双虎肿痛宁喷雾剂”等潜力品种为主的风湿骨病及痛症领域，投研并举，通过多领域多产品组合梯队建设，构筑起公司成人健康领域产品的领先优势。

（2）“小葵花”儿童健康产品体系

建立儿童呼吸系统、消化系统、营养补充、罕见病、健康护理五大健康产品线，通过“临床价值+品牌温度”双驱动，持续提升儿童健康产品行业站位。目前“小葵花”儿童药销售规模、产品数量、规模单品数量均处于行业领先地位。其中，小儿肺热咳喘口服液/颗粒、小儿柴桂退热颗粒、小葵花露、小儿氨酚黄那敏颗粒、小儿氨酚烷胺颗粒、小儿化痰止咳颗粒、芪斛楂颗粒、小儿智力糖浆、小儿麦枣咀嚼片等在同品类中均处于优势地位。

3、经营模式及业绩驱动

在营销模式体系建设上，公司构建“品牌药、常用药、处方药、大健康、新零售”的多维协同组合营销模式。其中，品牌药与常用药模式已具备 OTC 行业营销体系标杆示范效应。公司在不断夯实行业领先优势的基础上，前瞻性推进模式创新升级，深化数字化营销转型，完善电商渠道布局，实现市场覆盖深度与广度的双重突破。

日常经营中，公司坚持以长期价值为发展导向，通过严格的质量管控体系、差异化的品牌建设路径以及特色化的组合营销模式，持续夯实客户、消费者信任基石，推动公司长期、健康、稳健发展。

二、核心竞争力分析

公司核心竞争力为强大的品种、品类集群优势、“葵花”+“小葵花”双品牌伞驱动优势、深度的营销网络布局优势、创新的组合营销模式优势、规模生产及严格品控优势。目前，公司核心竞争力未发生变化，具体参见公司 2024 年年度报告。

报告期内，公司蝉联“第 11 届品牌强国论坛”-2025 中国品牌 500 强榜单，经权威机构评估，公司“葵花”+“小葵花”品牌价值升至 365.78 亿元，“双品牌伞”优势进一步凸显，筑牢高质量发展格局。

三、主营业务分析

概述

医药行业作为事关国计民生、全民福祉的产业，行业长期向好的基本逻辑不变。中医药产业作为传承数千年的文化瑰宝，以辨证施治、健康养生、未病领域等方面的独特优势，加之诸多国家政策层面的鼓励与支持，产业在规范中不断传承与发展的态势与逻辑不变。2025 年，政策引导、技术突破等因素叠加，医药产业的产业格局正在重塑。创新药物研发进入“AI+基因”时代，推动创新药研发周期加速；数字化与智能化深度融合，助力医药行业从规模扩张转向价值创造，从仿制跟随转向创新引领。

随着三医联动政策引导深入，分级诊疗、带量采购、门诊统筹、线上经营等诸项具体策略有效推动，倒逼医药行业流通领域格局加速重塑和策略迭代，对产业上游制药工业与时俱进的策略应变力提出考验。

鉴于公司产品群、品类结构特点，以及前期市场非理性波动带来的后续阵痛，公司本着与行业上下游客户共生共赢的理念，2024 年下半年至 2025 年上半年，公司主动优化自身产品在产业下游的渠道库存，虽对公司短期业绩实现带来不利影响，但有助于公司长期稳健与健康发展。经过近一年的不懈努力，目前公司产品在下游营销渠道库存已基本恢复良性。

2025 年上半年，针对行业下游医药流通领域格局加速重塑和策略迭代，公司保持战略定力，厘清医药行业治病救人的本质初心，以终为始、谋定后动，聚焦品质（疗效）保障、服务（消费者）提升、品牌打造、组织优化、模式升级、渠道网络加固，坚定“以变应变、驭变图强”经营哲学，战略性推动“模式、策略、组织、人才”四位一体动态优化，调结构、控节奏，辩证施策，谋势落子，因势利导、结硬寨、打呆仗、一步一个脚印，坚持长期主义，守正创新、落地为赢、久久为功。筑基公司回归与复兴，再创行业铁军风采。

2025 年上半年，公司实现营业收入 131,014.33 万元，归母净利润 8,130.99 万元。

1、战略推动渠道库存回归常态，着力打造共生共赢产业生态

目前，呼吸抗感系统产品群仍是公司收入规模最大的品类，受前期市场非理性波动影响，公司下游渠道备货、终端消费者囤货，导致前期下游渠道库存超常规充盈。医药工业与商业作为合力为终端消费者提供健康管理方案的上下游，是共生、共赢的产业生态。针对产业下游商业渠道的库存现状，自 2024 年下半年起，公司主动与下游协同，对自身产品渠道库存进行梳理，控制发货量，协同下游商业强化动销，主动面向终端消费者开展服务，链接消费者，打通终端消费者“最后一公里”，以医者仁心的本质初心服务于终端。经过近一年的战略推动，截至 2025 年 7 月末，公司产品下游商业库存基本恢复常态，信心逐步恢复。优化渠道库存虽对公司短期业绩实现产生直接影响，但产业上下游协同，共生共赢业态打造，链接与服务终端能力进一步提升，公司长期稳健与健康发展能力进一步筑牢。

2、凝聚企业文化与精神内核，筑牢行业铁军复兴根基

在医药行业市场格局加速重塑与策略迭代之关键期，公司经营业绩与发展也面临着前所未有的挑战。2025 年上半年，公司着力凝聚企业文化与精神内核，以“同心育葵花与奋斗者共生；合力创伟业与贡献者共赢”的企业风尚感召，秉承“诚实做人，诚实做药”、“做咱老百姓的好药”之经营理念，厘清行业本质初心、坚守产品品质疗效，以“忠诚企业，用心做事，敢于负责，精通业务”的用人标准，正风聚气、纲举目张，再塑行业黄埔梯队之魂，战略性推动“模式、策略、组织、人才”四位一体的动态优化，战略预变，以变应变、驭变图强，战争中学习战争，管理中提升管理，筑牢行业铁军复兴根基。

3、坚定“一老一小一妇”品类特色经营，研发投入共振丰富品类结构

公司发展战略定位清晰，且长期坚守：以中成药为主导，以化药和生物制药为两翼，以保健品、功能性食品为补充。深耕“一老一小一妇”品类，实施特色经营、差异化竞争。基于对行业前景长期向好的经营预判，公司将继续专注实业，坚守主业，实施“实业+资本”双轮驱动策略，充分挖掘公司现有休眠特色品种资源，以实业经营推动公司长期稳健发展。同时，落实既定“买、改、联、研”研发策略，投资与研发共振，通过“买”与“联”获得大品种，特别是与公司模式匹配的特色中药大品种，助力公司跨越式发展；通过“改”与“研”，选准课题、选对适应症，有计划、有步骤、有时间要求地实施，实现现有品种适应症拓展、剂型改良，提升品种科技特色、差异化竞争优势，围绕核心主品、核心品类进行梯队式护城河建设。

一老，即老年、慢性、补益及健康养生领域，重点围绕心脑血管、风湿骨病、肠胃消化、疼痛领域、改善睡眠、健康养生领域布局与丰富产品品类，打造“老年慢病解决方案”，满足老年健康需求。

一小，即儿童健康领域，推动现有产品群升级的同时，重点围绕“促进儿童益智、生长发育、增高、多动、精力不集中，益生菌”等领域进行黄金品种群打造，品类集群发展，拓展调理肠胃、止泄、防治遗尿等儿童贴剂体外用药领域，持续稳固儿童药领先地位。

一妇，即妇科健康领域，继续提升妇科品类战略定位，围绕妇科抗感染类、特色非抗感染类，挖掘不孕不育、益生菌类抗感染等品类培育妇科金角、银边品种，加速整合产品线，打造从诊疗到零售的全场景解决方案，快速布局妇科市场，拉动品类增长。以此为基础打造妇科子品牌，并向市场容量更大的妇科大健康（包括妆、护、洗）领域拓展，构建妇科“治疗+预防+护理”的大健康生态。

报告期内，公司研发工作推进情况：

在研化药项目：公司在研近四十个项目，主要聚焦在儿科、成人消化及妇科治疗领域，目前已有部分品种处于放大生产、BE 试验以及注册申报等阶段。

中成药项目：根据国家公布的第一批经典名方目录，进行经典名方研发项目开发，推动同名同方药开发以及中药品种保护工作，同时对已上市中成药产品（定坤丹、血府逐瘀丸、乌鸡白凤丸）进行二次开发。

2025 年上半年，聚乙二醇 3350 散、布洛芬混悬滴剂等品种获得药品注册证书，积极推进产品上市进程。报告期内，向 CDE 提交上市许可申请新增 2 个品种，目前处在审评状态中品种共有 6 个。其他产品研发按计划稳步推进实施。

大健康产品研发聚焦于益生菌品类，自有菌株开发及功能研究，以益生菌为主要原料的保健食品开发项目，有序推进。

为补充完善公司品种结构，公司围绕品牌和渠道优势，积极寻找潜力产品。通过技术受让及外部技术开发合作的方式，开展氟比洛芬凝胶贴膏/贴剂、洛索洛芬凝胶贴膏/贴剂的相关研发工作，聚力为公司老年疼痛管理领域补充优势品种，为公司后续业绩提升积聚动能。

4、实效落地精品药十步法、强化优势品种资质管理

药品是有法律约束的特殊商品，药品的疗效是无声的广告，药品的经营关乎天道仁心。公司推动精品药、放心药、良心药战略，按照创始人提出的精品药“十步法”，从精选地道药材入手，精华萃取技术、严格生产工艺、精细检测化验、精良工程装备、坚持工匠精神、推行指纹图谱、实现药品身份证明、做好临床循证、进行专家评测，十步筑基，百年长青。

有机整合、聚拢拳头，策略性、有序性推行下属生产企业的集约化、柔性化、精益化、智能化生产，筑牢产业根基。同时，公司将重点推动核心主品、潜在黄金单品、领军品种、优势品种的资质准入和身份认证。以疗效确切、资质齐备、产品集群为终端消费者提供更多选择，以品牌拉动认知，以品质赢得信任、以品类服务用户。

5、以变应变、驭变图强，模式、策略、组织全面优化

医药领域的本质初心是提供疗效确切、可及性强、惠及大众的健康产品，提升全民福祉。在国家政策引导、技术迭代下，医药行业流通领域市场格局正加速重塑与策略迭代，对公司所属的上游制药工业体系，特别是当前竞争形势异常严峻的传统制药 OTC 领域与时俱进的进化能力提出了新的要求。2025 年，公司践行“产业报国、贡献社会、受益员工、回报股东”的价值追求，厘清变革本质、坚守发展初心、与时俱进，以变应变，与变共舞、驭变图强，以“为终端消费者提供有价值的选择方案”为初衷与发力点，主动链接终端消费者，发力终端、握手终端、服务终端，引领行业在规范中发展、在变革中稳健前行。

2025 年上半年，公司依托品牌、品种、品质、网络、模式等方面既定优势，实施“品牌拉、处方带、OTC 推、游击队抢”的组合营销模式，坚定“打造黄金大单品及黄金单品集群，驱动品类增长”的整体经营逻辑不变。

公司经营业务相对集中于医药 OTC 主战场，以消费者自主购买行为驱动，公司依据行业下游、终端消费者的变化，战略性推动营销体系组织结构优化、各模式下发力点与策略优化。同时，为强化处方模式带动力，公司全面梳理现有处方体系，顶层设计、资源聚焦、人才引入，为“大做处方、做大处方”进行战略性布局。

公司着力推动组织架构整合，将市场管理系统与媒介推广系统整合，强化“葵花”、“小葵花”双品牌打造与公司整体市场策略形成合力，一品一策、力出一孔，有效落地品牌推广、黄金大单品打造策略的协同。同时，根据上合、下分原则，做实模拟子公司独立运作的市场媒介管理系统，把支部建在连上，一类一策，让听得到销售战场上枪炮声的人做产品策略、广告投放策略、媒介执行策略的决策和管理。市场媒介系统与销售系统上下同欲、“空、地”协同，精准制导。

品牌模式：战略性推动将儿童药事业群与成人消化事业部整合，模拟公司制独立运作，强化品牌拉力、聚焦资源整合，进行黄金大单品、黄金单品集群打造。组织设计上以上合、下分为原则，执行二级管理、分线操作，省区经理负责制，动作精准、标准统一、策略灵活、因地制宜、重心务实，侧重于品牌、品种、品质的拉力，筑牢公司行业地位根基。

常用药模式：战略性推动大区制回归事业部制，品种为王、品类经营，执行“双导”、强化赋能，激发个人活力、让听见炮火声的人决策，推广与流量并重，强化总结推广，打造样板工程，聚集长期势能，数智化助力、开拓线上运营。聚沙成塔、撒豆成兵，焕发推广活力。以推力释放队伍动能，聚焦精准突围。

处方模式：战略性开展“大做处方、做大处方”动作，统筹开展公司核心品种、潜在领军品种的临床价值挖掘，充分对接分级诊疗政策落地，主动布局，提升产品资质、学术论证、专业推广、院线覆盖能力，系统性解决处方模式下品种、品类、模式、团队的建构问题，强化品牌、常用药、处方模式的协同效应，着力推动重磅品种引入、产品管线建设，将公司的处方模式从边缘地带拉回到中心战场，实质性提升公司处方带力。

小葵花大健康模式：依托“小葵花”品牌优势，构建“线上为主+全渠道覆盖”的运营体系，聚焦儿童益生菌、儿童矿维补充和儿童功能性食品三大品类，强化细分领域产品力、竞争力。以专业化营销团队为核心，注重渠道精细化运营与线上流量转化，强调产品矩阵与品牌协同，实现资源高效整合，探索开发儿童护理、药妆的品类和营销模式。将“小葵花”打造成“儿童的健康伙伴”。

线上方面，以“数字 OTC 平台”思维重构线上业务，针对 B2B、B2C、O2O 等线上场景模式特点，优化产品矩阵、产品组合，打造“产品+内容+服务”闭环组合，进一步加强线上媒体科普建设，品牌建设与内容科普协同，多线整合打造线上生态，线上线下联动，提升品牌曝光频次与产品认知深度。

6、加速推进组织体系优化，跑出人才梯队建设加速度

结构决定行为，行为决定命运。2025 年上半年，公司依据业务模式和发展目标，对组织体系、架构设置进行系统性优化，分业务系统、分组织体系、分层级采取“集权、授权、分权”模式明确组织权责，打造敏捷组织，支撑敏捷战略。

公司以“忠诚企业、用心做事、敢于负责、精通业务”标准完善管理体系，秉承“猛将必发于卒伍，宰相必出于州郡”之古训，以“赛马”方式跑出人才梯队建设的加速度。同时，继续推进学习型组织建设，长期不懈开展各层级、各业务领域培训，坚定打造“子弟兵队伍”，锤炼“复合型人才”，组织体系建设长期坚持内生为主、外聘为辅，梯队式再塑行业黄埔。

7、持续提升治理体系履职能力，推动合规经营水平强化

(1) 治理层决策、监督、规范、合规等履职强化，规范升级

顺应监管趋势及企业经营实际，公司治理层作为公司规范治理的核心保障，坚持以价值守护为使命，有效落地常态化履职机制，强化经营方针落地及关键事项管控，系统提升财务分析、风险预判、关键人员引入等专业决策能力，不断提升履职实效，促进公司规范治理水平持续提升。

(2) 管理层合规护航，务实筑基

合规经营是坚持长期主义的基本要求，公司不断提升内部控制水平，通过顶层设计强化认知、统一共识，通过梳理内部控制核心环节，完善内控体系建设，优化内部管理构架，规范运营管理动作，提升核心人员合规意识，构建以组织为基石、以制度流程为纽带、以合规文化为内核的立体化风控体系，实现“业务-管理-治理”层面全链条风险防控。

知识产权是公司的重要资产之一，公司持续完善知识产权保护矩阵，加大知识产权维权力度，强化知识产权保护意识，构建产品尤其是重磅品种自立项至上市，涵盖产品技术、工艺、专利等的全链条保护机制。报告期内，公司针对市场上出现的商标侵权、专利仿冒等不正当竞争行为开展专项打击行动，通过信息检索对电商平台、线下市场等重点渠道实施定期/不定期扫描，针对不同情况采取向行政机关举报、诉讼维权等方式，推动下架侵权商品，为公司健康、稳健发展提供法治化环境支撑。

数智化建设是企业实现控本增效、创新转型的引擎。公司在数智化建设方面不断加大资源投入。报告期内，公司完成新一代门户及协同办公平台打造，构建集业务入口、数据交互、流程协同于一体的数字化工作中枢，实现与核心业务系统的初步集成；同时，在办公平台集成智能检索与知识管理 AI 模块，为管理场景高效赋能。通过搭建自有系统平台，优化数据洞察、智能决策等关键环节管控，全面提升数字化管理水平。

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	1,310,143,325.88	2,527,602,096.82	-48.17%	主要系报告期内销售减少所致。
营业成本	801,110,342.62	1,119,651,646.08	-28.45%	
销售费用	186,841,827.19	517,723,975.72	-63.91%	主要系报告期内加强费用管控和销售减少所致。
管理费用	185,375,087.68	221,082,583.85	-16.15%	
财务费用	-3,126,371.85	-20,963,824.05	85.09%	主要系报告期内银行利息收入减少所致。
所得税费用	30,891,877.05	123,917,307.96	-75.07%	主要系报告期内利润总额减少导致税费减少。
研发投入	45,181,639.23	51,434,495.15	-12.16%	
经营活动产生的现金流量净额	349,622,384.42	-142,158,474.89	345.94%	主要系报告期内经营活动支出的现金较同期减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	56,047,217.22	476,077,315.91	-88.23%	主要系报告期内购买理财产品较同期增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,268,340.77	-915,674,195.69	99.75%	主要系同期进行对外分配股利，本报告期尚未进行所致。
现金及现金等价物净增加额	403,538,511.21	-581,858,756.20	169.35%	主要系受经营活动、投资活动和筹资活动产生现金净流量综合影响所致。

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	1,310,143,325.88	100%	2,527,602,096.82	100%	-48.17%
分行业					
医药工业	1,304,992,972.48	99.61%	2,522,550,239.48	99.80%	-48.27%
其他	5,150,353.40	0.39%	5,051,857.34	0.20%	1.95%
分产品					
中成药	849,320,054.93	64.83%	1,896,269,714.45	75.02%	-55.21%
化学药	347,990,837.10	26.56%	531,973,736.67	21.05%	-34.58%
营养保健	107,682,080.45	8.22%	94,306,788.36	3.73%	14.18%
其他	5,150,353.40	0.39%	5,051,857.34	0.20%	1.95%
分地区					
东北	200,260,135.96	15.29%	396,183,591.04	15.67%	-49.45%
华北	161,348,722.77	12.32%	300,669,857.52	11.90%	-46.34%
华东	303,617,449.33	23.17%	591,822,407.79	23.41%	-48.70%
西北	62,181,046.40	4.75%	98,306,708.35	3.89%	-36.75%
西南	225,434,956.56	17.21%	438,894,074.38	17.36%	-48.64%
华中	207,025,363.02	15.80%	414,993,407.89	16.42%	-50.11%
华南	150,275,651.84	11.46%	286,732,049.85	11.35%	-47.59%

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	1,304,992,972.48	795,290,329.14	39.06%	-48.27%	-28.75%	-16.69%
分产品						
中成药	849,320,054.93	525,421,232.10	38.14%	-55.21%	-36.40%	-18.29%
化学药	347,990,837.10	184,373,237.21	47.02%	-34.58%	-15.39%	-12.02%
分地区						
东北	200,260,135.96	119,074,216.27	40.54%	-49.45%	-30.09%	-16.47%
华北	161,348,722.77	85,230,408.05	47.18%	-46.34%	-35.57%	-8.83%
华东	303,617,449.33	193,029,032.06	36.42%	-48.70%	-26.59%	-19.15%
西南	225,434,956.56	134,279,932.20	40.44%	-48.64%	-31.67%	-14.78%
华中	207,025,363.02	142,464,957.50	31.18%	-50.11%	-23.75%	-23.80%
华南	150,275,651.84	92,961,531.29	38.14%	-47.59%	-26.65%	-17.66%

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
投资收益	10,371,400.62	9.22%	主要系本期购买银行理财产品收益所致。	否
公允价值变动损益	5,812,389.88	5.17%	主要系本期持有的非流动金融资产公允价值变动所致。	否
资产减值	-3,898,447.14	-3.47%	主要系本期计提存货跌价准备所致。	否
营业外收入	49,921.96	0.04%	主要系本期收到物流破损收益所致。	否
营业外支出	5,606,293.66	4.99%	主要系本期支付税金所致。	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	1,441,570,709.72	25.21%	1,040,228,908.13	17.86%	7.35%	
应收账款	208,265,660.36	3.64%	207,740,418.62	3.57%	0.07%	
存货	748,512,623.97	13.09%	867,310,798.53	14.89%	-1.80%	
投资性房地产	40,004,484.75	0.70%	41,211,563.37	0.71%	-0.01%	
长期股权投资	42,424,708.89	0.74%	43,193,367.08	0.74%	0.00%	
固定资产	1,210,104,365.47	21.16%	1,270,540,325.86	21.81%	-0.65%	
在建工程	43,700,877.80	0.76%	30,835,547.91	0.53%	0.23%	
使用权资产	5,503,788.31	0.10%	9,624,358.14	0.17%	-0.07%	
合同负债	218,892,023.56	3.83%	284,078,670.84	4.88%	-1.05%	
租赁负债	2,922,991.07	0.05%	4,026,380.06	0.07%	-0.02%	

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）	1,258,256,600.00				5,560,000,000.00	5,618,256,600.00		1,200,000,000.00
4. 其他权益工具投资	2,832,084.00	31,449.60	724,089.60					2,863,533.60

资								
金融资产小计	1,261,088,684.00	31,449.60	724,089.60		5,560,000,000.00	5,618,256,600.00		1,202,863,533.60
其他非流动金融资产	51,091,886.22	5,812,389.88					4,983,011.00	51,921,265.10
上述合计	1,312,180,570.22	5,843,839.48	724,089.60		5,560,000,000.00	5,618,256,600.00	4,983,011.00	1,254,784,798.70
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

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

截至报告期末公司受限资产总额为 71,500 元，系子公司因诉讼冻结、及 ETC 业务保证金圈存金额。

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
60,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口；道路货物运输（不含危险货物）第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗设备租赁；第三类医疗器械经营；保健	增资	60,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	药品	已完成		-20,815,227.64	否	2025 年 01 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn/new

	食品生产													
合计	---	---	60,000,000.00	---	---	---	---	---	---	0.00	-20,815,227.64	-	---	---

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
杭州晓池飞鸿创业投资合伙企业	其他	否	基金投资	0.00	1,000,000.00	自有资金		-19,132.26	-93,628.39	无	2022年03月10日	http://www.cninfo.com.cn/new
宁波梅山保税港区华盖利晟股权投资合伙企业	其他	否	基金投资	0.00	10,000,000.00	自有资金		-402,829.63	-780,912.46	无	2023年04月11日	http://www.cninfo.com.cn/new
合计	---	---	---	0.00	11,000,000.00	---	---	-421,961.89	-874,540.85	---	---	---

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601997	贵阳银行	93,600.00	公允价值计量	786,240.00	31,449.60	724,089.60	0.00	0.00	0.00	817,689.60	其他权益工具投资	自有资金
合计			93,600.00	---	786,240.00	31,449.60	724,089.60	0.00	0.00	0.00	817,689.60	---	---

	0.00		40.00	9.60	89.60				89.60		
--	------	--	-------	------	-------	--	--	--	-------	--	--

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
黑龙江葵花药业股份有限公司	子公司	医药制造	100,000,000.00	1,500,229,340.45	1,404,840,844.02	276,927,901.04	90,602,121.03	77,625,590.65
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	子公司	医药制造	70,000,000.00	399,050,679.25	338,147,256.98	110,178,205.54	5,605,050.27	3,635,546.08
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	子公司	医药制造	100,000,000.00	481,075,714.53	408,531,910.40	44,281,291.93	85,503.18	-524,408.16
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	子公司	医药制造	30,073,170.00	642,857,980.79	505,128,998.23	185,465,202.77	11,465,148.68	8,097,376.28

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

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、原材料价格波动风险

公司产品以中成药为主，原材料端成本受中药材价格波动影响显著，存在因中药材价格上涨导致经营成本骤增，进而影响公司经营利润的情形。

应对措施：为有效管控原材料价格波动风险，公司建立多维应对机制：根据药材品种特性及市场行情，实施差异化采购策略，精细化采购管理动作，优化上游供应链管理，减少中间环节，动态调控库存管理，平衡采购周期与库存成本。通过多措并举，降低原材料价格波动风险。

2、新品导入不达预期风险

公司以“买、改、联、研、代”组合研发策略为核心，通过“自主创新+外延并购”双轮驱动，完成对细分领域的战略布局。然而市场培育及消费者信任建立需要周期，导致新品业绩释放阶段性延后。

应对措施：公司系统强化从需求预判到上市营销的闭环管理，通过商业模式、渠道网络、产品矩阵等维度的战略评估精准立项。同时，进一步提升资源协同配置，解码行业产品运行趋势，优化产品动销策略，借助品牌及渠道势能，缩短新品导入培育周期，推进新品业绩释放进程。

3、管理风险

医药行业政策密集出台，政策迭代速度加快。日趋严格的监管环境，加速行业竞争格局重塑，促使行业向规范化、集约化发展，导致企业面临政策变动带来的直接影响及由此引发的竞争格局变化影响。如何快速适应政策环境的变化，在竞争加剧的市场环境中，确保企业战略、管理与市场环境保持动态匹配，对公司管理提出了更高要求。

应对措施：公司高度关注行业政策动态，持续投入资源进行政策解读、内部管理优化及核心人员培训，增强政策敏感性。

同时，公司强化战略共识，系统提升规范化治理、核心竞争壁垒、创新驱动、风险防控等核心能力，在此基础上，建立敏捷应对机制，持续优化管理体系与运营模式，提升管理弹性及管理实效，构建起兼顾合规性与竞争力的新型发展模式。

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
刘光涛	副总经理	聘任	2025 年 03 月 20 日	董事会因管理需要聘任
杨阳	副总经理	聘任	2025 年 03 月 20 日	董事会因管理需要聘任
肖淋	副总经理	聘任	2025 年 05 月 16 日	董事会因管理需要聘任
马新	副总经理	解聘	2025 年 06 月 20 日	退休
陈亮	副总经理	解聘	2025 年 07 月 09 日	个人原因

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
2022 年员工持股计划-公司部分董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干人员。	81	1,032,600	不适用	0.18%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

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
关一	董事、总经理	140,000	140,000	0.02%
何岩	监事会主席	3,500	3,500	0.00%
兰芬	监事	10,500	10,500	0.00%
马新	副总经理（已离任）	33,271	33,271	0.01%
海洋	副总经理	35,000	35,000	0.01%
周广阔	董事会秘书	10,500	10,500	0.00%
吴春红	财务负责人	35,000	35,000	0.01%

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

报告期内，公司 2022 年员工持股计划不存在行使股东权利的情形。

公司于 2025 年 7 月 18 日实施 2024 年度权益分派，本次权益分派股权登记日为 2025 年 7 月 17 日，除权除息日为 2025 年 7 月 18 日，公司 2022 年员工持股计划参加了本次权益分派。

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

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：

不适用。

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）		8
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	http://121.29.48.71:8080/#/index
2	葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	http://121.29.48.71:8080
3	葵花药业集团（冀州）有限公司	http://121.29.48.71:8080/#/fill/yearR
4	葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/portal/index.html#/login
5	黑龙江葵花药业股份有限公司	http://111.40.190.123:8082/eps/
6	葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	http://111.40.190.123:8082/eps/
7	葵花药业集团（佳木斯）有限公司	http://111.40.190.123:8082/eps/
8	葵花药业集团湖北武当有限公司	http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/portal/index.html#/login

五、社会责任情况

公司坚持社会责任与发展战略融合，将社会责任深植企业基因，坚持合规治理、守法经营、安全生产、绿色环保、人文关怀，构建环境、社会与治理的和谐生态。

2025 年上半年，公司积极开展社会公益活动，参与中国社会福利基金会、地方红十字会等公益组织的公益捐赠行动。同时，公司通过持续打造“小葵花妈妈课堂”、“葵花护肝大讲堂”公益平台，公益科普健康知识，切实履行社会责任，促进企业使命与社会价值的高度统一。

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

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
关彦斌	实际控制人	具体情况详见公司于 2020 年 12 月 12 日披露于巨潮资讯网的相关公告。关彦斌先生在上市公司不担任董、监、高职务，该事件未对上市公司正常生产经营活动造成影响。其行使股东权利不受影响。	被移送司法机关或追究刑事责任	具体情况详见公司于 2020 年 12 月 12 日披露于巨潮资讯网的相关公告。	2020 年 12 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/

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
五常葵花阳光米业有限公司	控股股东、董事关联企业	向关联人采购大米	采购大米	市场定价	16.18 元/公斤	269.62	0.30%	2,000	否	电汇	14.2-20.5 元/公斤	2025 年 04 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn/
合计				--	--	269.62	--	2,000	--	--	--	--	--
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

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	60,000	60,000	0	0
银行理财产品	自有资金	40,000	40,000	0	0
银行理财产品	自有资金	20,000	20,000	0	0
合计		120,000	120,000	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

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银行哈尔滨香坊支行	银行	固定收益类非保本浮动收益型	60,000	自有资金	2025年05月29日	2025年09月05日	货币市场工具	无	1.85%	301.07	0	未收回		否	否	公告编号：2025-034
招商银行哈尔滨平房支行	银行	固定收益类封闭净值型产品	40,000	自有资金	2025年06月04日	2025年09月09日	货币市场工具	无	2.05%	217.92	0	未收回		否	否	公告编号：2025-034
中国民生银行哈尔滨民生路支行	银行	固定收益类非保本浮动收益型	20,000	自有资金	2025年05月28日	2025年06月30日	货币市场工具	无	1.90%	53.59	0	未收回		否	否	公告编号：2025-034
合计			120,000	—	—	—	—	—	—	572.58	0	—		—	—	—

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

1、使用自有资金对子公司葵花药业集团（吉林）临江有限公司增资

公司于 2024 年 11 月 26 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于使用自有资金对子公司增资的议案》，公司决定使用自有资金人民币 6,000 万元对子公司葵花药业集团（吉林）临江有限公司（以下简称“临江葵花”）进行增资。本次增资完成后，临江葵花注册资本将由 4,000 万元变更为 10,000 万元，其中，本公司持股 99.6%，本公司全资子公司哈尔滨葵花企业管理咨询服务股份有限公司持股 0.4%。上述事项于 2025 年 1 月办理完毕。具体详见 2025 年 1 月 8 日披露于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的公司公告。

2、全资子公司葵花药业集团（洋浦）医药科技有限公司股权转让

公司于 2025 年 1 月将葵花药业集团（洋浦）医药科技有限公司 100%股权进行对外转让。

3、部分子公司（孙公司）减少注册资本

公司于 2025 年 4 月 24 日召开第五届董事会第六次会议，审议通过《关于部分子公司（孙公司）减少注册资本的议案》，为进一步完善公司体系内子公司/孙公司资本结构，优化公司资源配置，提升资金使用效率，公司决定对全资子公司葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司（以下简称“重庆小葵花”）、全资孙公司广东葵花医药有限公司（以下简称“广东葵花”），控股子公司葵花药业集团北京药物研究院有限公司（以下简称“北京研究院”）减资，本次减资不会导致公司合并报表范围发生变化。本次减资完成后，广东葵花注册资本由 4,300 万元变更为 3,800 万元，重庆小葵花注册资本由 5,000 万元变更为 3,000 万元，北京研究院注册资本由 3,000 万元变更为 1,400 万元，具体详见 2025 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 的公司公告。上述事项目前办理中。

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	375	0.00%	0	0	0	-375	-375	0	0.00%
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	375	0.00%	0	0	0	-375	-375	0	0.00%
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	375	0.00%	0	0	0	-375	-375	0	0.00%
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	583,999,625	100.00%	0	0	0	375	375	584,000,000	100.00%
1、人民币普通股	583,999,625	100.00%	0	0	0	375	375	584,000,000	100.00%
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	584,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	584,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		54,493		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
葵花集团有限公司	境内非国有法人	45.41%	265,200,000	0	0	265,200,000	不适用	0
关彦斌	境内自然人	6.03%	35,220,422	0	0	35,220,422	不适用	0
黑龙江金葵投资股份有限公司	境内非国有法人	4.11%	24,000,000	0	0	24,000,000	不适用	0
张权	境内自然人	0.60%	3,479,874	0	0	3,479,874	不适用	0
李杰	境内自然人	0.56%	3,281,648	0	0	3,281,648	不适用	0
中国银行股份有限公司—易方达中证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.54%	3,161,229	-209,700	0	3,161,229	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.51%	2,969,932	-394,480	0	2,969,932	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.46%	2,696,000	289,200	0	2,696,000	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司—招商中证红利交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.45%	2,603,328	131,400	0	2,603,328	不适用	0
张玉玲	境内自然人	0.34%	2,008,400	58,100	0	2,008,400	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）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1. 关彦斌先生为葵花集团有限公司、黑龙江金葵投资股份有限公司第一大股东；2. 李杰为葵花集团有限公司参股股东；3. 张权为葵花集团有限公司董事、参股股东。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 （如有）（参见注 11）	不适用		
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
葵花集团有限公司	265,200,000	人民币普通股	265,200,000
关彦斌	35,220,422	人民币普通股	35,220,422
黑龙江金葵投资股份有限公司	24,000,000	人民币普通股	24,000,000
张权	3,479,874	人民币普通股	3,479,874
李杰	3,281,648	人民币普通股	3,281,648
中国银行股份有限公司－易方达中证红利交易型开放式指数 证券投资基金	3,161,229	人民币普通股	3,161,229
香港中央结算有限公司	2,969,932	人民币普通股	2,969,932
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证 券投资基金	2,696,000	人民币普通股	2,696,000
上海浦东发展银行股份有限公司－招商中证红利交易型开放 式指数证券投资基金	2,603,328	人民币普通股	2,603,328
张玉玲	2,008,400	人民币普通股	2,008,400
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限 售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行 动的说明	1. 关彦斌先生为葵花集团有限公司、黑龙江金葵投资股份有限公司 第一大股东；2. 李杰为葵花集团有限公司参股股东；3. 张权为葵花 集团有限公司董事、参股股东。		
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）	控股股东、实际控制人及一致行动人未开展融资融券业务。		

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：葵花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	1,441,570,709.72	1,040,228,908.13
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,200,000,000.00	1,258,256,600.00
衍生金融资产		
应收票据	34,060,738.63	7,449,631.47
应收账款	208,265,660.36	207,740,418.62
应收款项融资	97,165,087.91	369,744,164.58
预付款项	71,820,979.81	56,259,736.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,013,677.69	14,949,966.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	748,512,623.97	867,310,798.53
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		2,040,535.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,122,387.71	61,612,332.36
流动资产合计	3,851,531,865.80	3,885,593,091.44

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,424,708.89	43,193,367.08
其他权益工具投资	2,863,533.60	2,832,084.00
其他非流动金融资产	51,921,265.10	51,091,886.22
投资性房地产	40,004,484.75	41,211,563.37
固定资产	1,210,104,365.47	1,270,540,325.86
在建工程	43,700,877.80	30,835,547.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,503,788.31	9,624,358.14
无形资产	320,056,537.18	332,644,765.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	86,976,128.04	86,976,128.04
长期待摊费用	8,247,684.96	10,033,785.82
递延所得税资产	36,873,690.73	37,621,484.24
其他非流动资产	18,807,173.54	23,677,579.88
非流动资产合计	1,867,484,238.37	1,940,282,876.29
资产总计	5,719,016,104.17	5,825,875,967.73
流动负债：		
短期借款		22,093.47
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	328,206,020.57	319,049,382.33
预收款项	1,318,654.40	1,601,223.20
合同负债	218,892,023.56	284,078,670.84
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	73,410,027.25	165,286,636.67
应交税费	42,946,744.31	46,294,854.72
其他应付款	170,699,391.90	198,278,235.84
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		304,840.00
一年内到期的非流动负债	1,864,068.68	4,946,085.60
其他流动负债	30,457,493.88	7,664,228.20
流动负债合计	867,794,424.55	1,027,526,250.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,922,991.07	4,026,380.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	173,255,854.00	199,371,625.41
递延所得税负债	3,924,661.41	4,952,502.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	180,103,506.48	208,350,507.59
负债合计	1,047,897,931.03	1,235,876,758.46
所有者权益：		
股本	584,000,000.00	584,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	918,428,406.13	918,428,406.13
减：库存股		
其他综合收益	-145,013.08	-163,725.59
专项储备	9,007,634.56	9,328,465.32
盈余公积	299,866,501.83	299,866,501.83
一般风险准备		
未分配利润	2,648,988,971.50	2,567,679,066.09
归属于母公司所有者权益合计	4,460,146,500.94	4,379,138,713.78
少数股东权益	210,971,672.20	210,860,495.49
所有者权益合计	4,671,118,173.14	4,589,999,209.27
负债和所有者权益总计	5,719,016,104.17	5,825,875,967.73

法定代表人：关玉秀

主管会计工作负责人：吴春红

会计机构负责人：陈莉

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	1,138,623,876.14	806,106,163.91

交易性金融资产	1,200,000,000.00	1,258,256,600.00
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	259,202,501.45	310,379,520.96
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		2,300,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	351,939.09	219,735.87
流动资产合计	2,598,178,316.68	2,377,262,020.74
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	1,524,246,632.13	1,465,075,797.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	51,921,265.10	51,091,886.22
投资性房地产		
固定资产	348,459.93	355,331.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		212,553.31
无形资产	3,852,280.35	3,870,452.66
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	12,343,128.94	12,253,287.28
其他非流动资产	1,162,407.08	1,162,407.08
非流动资产合计	1,593,874,173.53	1,534,021,716.01
资产总计	4,192,052,490.21	3,911,283,736.75
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		132,075.47
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	624,881.73	5,048,825.17
应交税费	110,740.76	159,843.68
其他应付款	1,534,475,483.11	1,249,446,698.44
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	1,535,211,105.60	1,254,787,442.76
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	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计	1,537,211,105.60	1,256,787,442.76
所有者权益：		
股本	584,000,000.00	584,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	839,513,713.32	839,513,713.32
减：库存股		
其他综合收益	11,300.00	11,300.00
专项储备		
盈余公积	292,000,000.00	292,000,000.00
未分配利润	939,316,371.29	938,971,280.67
所有者权益合计	2,654,841,384.61	2,654,496,293.99
负债和所有者权益总计	4,192,052,490.21	3,911,283,736.75

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	1,310,143,325.88	2,527,602,096.82
其中：营业收入	1,310,143,325.88	2,527,602,096.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,236,684,721.22	1,919,138,011.84
其中：营业成本	801,110,342.62	1,119,651,646.08
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	21,302,196.35	30,209,135.09
销售费用	186,841,827.19	517,723,975.72
管理费用	185,375,087.68	221,082,583.85
研发费用	45,181,639.23	51,434,495.15
财务费用	-3,126,371.85	-20,963,824.05
其中：利息费用	775,594.83	354,115.80
利息收入	4,285,751.95	21,712,149.32
加：其他收益	35,245,703.07	40,619,319.45
投资收益（损失以“—”号填列）	10,371,400.62	9,230,674.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-768,658.19	-827,513.31
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）	5,812,389.88	-12,288,734.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,625,190.49	-7,920,875.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,898,447.14	-992,192.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）	653,722.60	94.21
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	118,018,183.20	637,112,369.76
加：营业外收入	49,921.96	4,481,272.20
减：营业外支出	5,606,293.66	1,392,382.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号	112,461,811.50	640,201,259.56

填列)		
减：所得税费用	30,891,877.05	123,917,307.96
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	81,569,934.45	516,283,951.60
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	81,569,934.45	516,283,951.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	81,309,905.41	486,332,757.84
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	260,029.04	29,951,193.76
六、其他综合收益的税后净额	26,732.16	17,035.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,712.51	11,924.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	18,712.51	11,924.64
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	18,712.51	11,924.64
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	8,019.65	5,110.56
七、综合收益总额	81,596,666.61	516,300,986.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,328,617.92	486,344,682.48
归属于少数股东的综合收益总额	268,048.69	29,956,304.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	0.83
（二）稀释每股收益	0.14	0.83

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：关玉秀 主管会计工作负责人：吴春红 会计机构负责人：陈莉

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	8,235.82	13,752.34
销售费用		
管理费用	17,974,994.80	17,074,984.82
研发费用	2,320,900.97	
财务费用	-4,624,030.44	-21,044,110.05
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	342,495.94	290,875.48
投资收益（损失以“—”号填列）	10,272,891.46	863,432,956.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-829,165.75	-827,513.31
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）	5,812,389.88	-12,288,734.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-146,813.35	-37,775.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	323,142.84	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	924,005.62	855,352,694.63
加：营业外收入		0.45
减：营业外支出		4,100.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	924,005.62	855,348,595.08
减：所得税费用	578,915.00	706,367.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	345,090.62	854,642,227.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	345,090.62	854,642,227.38
（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	345,090.62	854,642,227.38
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	1,414,883,507.64	2,052,345,626.64
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	89,936,111.63	70,444,075.77
经营活动现金流入小计	1,504,819,619.27	2,122,789,702.41
购买商品、接受劳务支付的现金	303,416,496.29	1,092,539,261.05
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	306,103,795.97	354,906,651.31
支付的各项税费	121,141,337.08	299,950,904.73
支付其他与经营活动有关的现金	424,535,605.51	517,551,360.21
经营活动现金流出小计	1,155,197,234.85	2,264,948,177.30
经营活动产生的现金流量净额	349,622,384.42	-142,158,474.89
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	5,617,543,011.00	2,300,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,865,775.23	26,882,905.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,168.00	27,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,637,435,954.23	2,326,910,365.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,388,737.01	50,833,049.43
投资支付的现金	5,560,000,000.00	1,800,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,581,388,737.01	1,850,833,049.43
投资活动产生的现金流量净额	56,047,217.22	476,077,315.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		902,265,623.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,780,057.76
支付其他与筹资活动有关的现金	2,268,340.77	3,408,572.01
筹资活动现金流出小计	2,268,340.77	915,674,195.69
筹资活动产生的现金流量净额	-2,268,340.77	-915,674,195.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	137,250.34	-103,401.53
五、现金及现金等价物净增加额	403,538,511.21	-581,858,756.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,037,960,698.51	2,285,705,205.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,441,499,209.72	1,703,846,449.69

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	5,610,529.12	20,878,758.93
经营活动现金流入小计	5,610,529.12	20,878,758.93
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	8,466,636.77	7,224,481.11
支付的各项税费	674,375.78	6,599,937.11
支付其他与经营活动有关的现金	83,549,455.38	7,003,406.11
经营活动现金流出小计	92,690,467.93	20,827,824.33
经营活动产生的现金流量净额	-87,079,938.81	50,934.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,617,543,011.00	2,300,000,000.00

取得投资收益收到的现金	19,827,773.63	880,813,831.54
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	102,183,930.55	30,642,583.33
投资活动现金流入小计	5,739,554,715.18	3,211,456,414.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		910,560.00
投资支付的现金	5,620,000,000.00	1,800,000,000.00
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	47,000,000.00	300,000.00
投资活动现金流出小计	5,667,000,000.00	1,801,210,560.00
投资活动产生的现金流量净额	72,554,715.18	1,410,245,854.87
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	2,899,735,300.24	5,598,220,207.03
筹资活动现金流入小计	2,899,735,300.24	5,598,220,207.03
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		876,382,260.37
支付其他与筹资活动有关的现金	2,552,692,364.38	6,575,796,259.36
筹资活动现金流出小计	2,552,692,364.38	7,452,178,519.73
筹资活动产生的现金流量净额	347,042,935.86	-1,853,958,312.70
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	332,517,712.23	-443,661,523.23
加：期初现金及现金等价物余额	806,106,163.91	1,931,391,471.09
六、期末现金及现金等价物余额	1,138,623,876.14	1,487,729,947.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	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	584,000,000.00				918,428,406.13	0.00	-163,725.59	9,328,465.32	299,866,501.83	0.00	2,567,679,066.09	0.00	4,379,138,713.78	210,860,495.49	4,589,999,209.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	584,000.00				918,406.13		-163,725.59	9,328,465.32	299,866,501.83		2,567,679.06		4,379,138.71	210,860,495.49	4,589,999,209.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							18,712.51	-320,830.76			81,309,905.41		81,007,787.16	111,176.71	81,118,963.87
（一）综合收益总额							18,712.51				81,309,905.41		81,328,617.92	268,048.69	81,596,666.11
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公 积转增资本（或股本）															
2. 盈余公 积转增资本（或股本）															
3. 盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								- 320 ,83 0.7 6					- 320 ,83 0.7 6	- 156 ,87 1.9 8	- 477 ,70 2.7 4
1. 本期提取								542 ,70 6.8 4					542 ,70 6.8 4		542 ,70 6.8 4
2. 本期使用								- 863 ,53 7.6 0					- 863 ,53 7.6 0	- 156 ,87 1.9 8	- 1,0 20, 409 .58
（六）其他															
四、本期期末余额	584 ,00 0,0 00. 00				918 ,42 8,4 06. 13		- 145 ,01 3.0 8	9,0 07, 634 01. .56	299 ,86 6,5 01. 83		2,6 48, 988 ,97 1.5 0		4,4 60, 146 ,50 0.9 4	210 ,97 1,6 72. 20	4,6 71, 118 ,17 3.1 4

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	584,000,000.00				915,658,644.05		-249,628.86	12,531,141.20	299,866,501.83		2,951,633,641.96		4,763,440,300.18	241,246,056.90	5,004,686,357.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	584,000.00			915,658.64		-249,628.86	12,531,140.20	299,866,501.83		2,951,633,641.96		4,763,440,300.18	241,246,056.90	5,004,686,357.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				5,174,318.34		11,924.64	-1,117,715.18			-389,667,242.16		-385,598,714.36	10,856,766.9	396,455,481.32
（一）综合收益总额						11,924.64				486,332,757.84		486,344,682.48	29,956,304.3	516,300,986.80
（二）所有者投入和减少资本				5,174,318.34								5,174,318.34		5,174,318.34
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				5,174,318.34								5,174,318.34		5,174,318.34
4. 其他														
（三）利润分配										-876,000.00		-876,000.00	-40,631,072.0	-916,631,072.0
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										-876,000.00		-876,000.00	-40,631,072.0	-916,631,072.0
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								- 1,1 17, 715 .18					- 1,1 17, 715 .18	- 181 ,99 9.0 8	- 1,2 99, 714 .26
1. 本期提 取								315 ,44 0.2 2					315 ,44 0.2 2	0.0 0	315 ,44 0.2 2
2. 本期使 用								- 1,4 33, 155 .40					- 1,4 33, 155 .40	- 181 ,99 9.0 8	- 1,6 15, 154 .48
(六) 其他															
四、本期期 末余额	584 ,00 0,0 00. 00				920 ,83 2,9 62. 39		- 237 ,70 4.2 2	11, 413 ,42 6.0 2	299 ,86 6,5 01. 83		2,5 61, 966 ,39 9.8 0		4,3 77, 841 ,58 5.8 2	230 ,38 9,2 89. 94	4,6 08, 230 ,87 5.7 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											
	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	584,0 00,00 0.00				839,5 13,71 3.32		11,30 0.00		292,0 00,00 0.00	938,9 71,28 0.67		2,654 ,496, 293.9 9
加：会 计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	584,000,000.00				839,513,713.32		11,300.00		292,000,000.00	938,971,280.67		2,654,496,293.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										345,090.62		345,090.62
（一）综合收益总额										345,090.62		345,090.62
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	584,000,000.00				839,513,713.32		11,300.00		292,000,000.00	939,316,371.29		2,654,841,384.61

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	584,000,000.00				838,021,735.27		11,300.00		292,000,000.00	1,027,147,289.35		2,741,180,324.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	584,000,000.00				838,021,735.27		11,300.00		292,000,000.00	1,027,147,289.35		2,741,180,324.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,212,523.34					-21,357,772.62		-16,145,249.28
（一）综合收益总额										854,642,227.38		854,642,227.38
（二）所有者投入和减少资本					5,212,523.34							5,212,523.34
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					5,212,523.34							5,212,523.34
4. 其他												
（三）利润分配										-876,000.00		-876,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-876,000.00		-876,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	584,000.00				843,234.25		11,300.00		292,000.00	1,005,789.516.73		2,725,035.075.34

三、公司基本情况

葵花药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2005 年 9 月 7 日由关彦斌、张权等 50 名自然人以货币方式出资设立。公司初始注册名称是黑龙江葵花集团有限公司；注册资本 5,600.00 万元人民币，其中，自然人关彦斌出资 28,610,400.00 元，占注册资本 51.09%。此次出资业经黑龙江维信会计师事务所有限公司黑维信会验字[2005]第 F022 号验资报告予以审验。

公司经过长期发展，在 2009 年 8 月，经公司股东会决议通过，葵花药业集团有限公司以截止 2008 年 12 月 31 日经审定的净资产分派现金红利后，以发起设立方式整体变更为葵花药业集团股份有限公司，注册资本为 8,680 万元。

2014 年 12 月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1327 号文《关于核准葵花药业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司向社会公开发行人民币普通股 3,650 万股，增加注册资本 3,650.00 万元，变更后的注册资本为人民币 14,600.00 万元。后经两次资本公积转增，截至 2025 年 6 月 30 日公司总股本为 584,000,000.00 股。

本公司的母公司为于中国成立的葵花集团有限公司，本公司法定代表人为自然人关玉秀，最终控制人为自然人关彦斌。

本公司及子公司属于以中成药为主的医药制造业，主要经营范围为药品生产销售、投资及投资管理、企业策划、医药技术开发。主要产品包括：护肝片、胃康灵胶囊、小儿肺热咳嗽口服液、小儿化痰止咳颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒等。注册地址：哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区东湖路 18 号。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年上半年的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与

者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、应收款项融资（商业承兑汇票）、其他应收款	账龄组合	账龄计算方法为： 于资产负债表日账龄

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、9 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

11、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品及自制半成品、消耗性生物资产、周转材料、产成品、库存商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

12、持有待售资产

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

13、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

14、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（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	20-40 年	5	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10-15 年	5	9.5-6.33
运输设备	年限平均法	4-10 年	5	23.75-9.5
办公及电子设备	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.5

（3） 固定资产处置

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

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物、固定资产装修	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 设备达到预定可使用状态。

17、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、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

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0	土地使用年限
非专利技术	10 年	年限平均法	0	预计使用年限
商标权	10 年	年限平均法	0	预计使用年限
软件使用权	3 年	年限平均法	0	预计使用年限

3. 本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(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

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修维修费	在受益期内平均摊销	预计收益期
其他长期待摊费用	在受益期内平均摊销	预计收益期

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理。

23、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

24、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. 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）商品销售业务

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常认为将商品交付给购货方并经签收时控制权已经转移，满足收入确认条件。

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

无

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

26、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

•既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- ①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- ②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

29、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、其他重要的会计政策和会计估计

根据财政部 应急部财资〔2022〕136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第二十一条，危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并按以下标准逐月平均提取：

上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；

上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；

上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取

31、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	100 万元人民币
账龄超过一年的重要其他应付款项	100 万元人民币
重要的非全资子公司	净利润超过 1,500.00 万元
重要的合营企业或联营企业	500 万元人民币

32、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

33、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、16.5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	按房产原值扣除 10%或 30%的余值或房租收入计缴	12%、1.2%

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
葵花药业集团山西药材基地有限公司	免征企业所得税
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
葵花药业集团湖北武当有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
葵花药业集团（伊春）有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
葵花药业集团（佳木斯）有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
黑龙江葵花药业股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
哈尔滨葵花药业有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
黑龙江省葵花包装材料有限公司	按小型微利企业，20%税率
四川省葵花医药有限公司	按小型微利企业，20%税率
葵花药业集团北京药物研究院有限公司	按小型微利企业，20%税率
黑龙江葵花药材基地有限公司	按小型微利企业，20%税率
葵花医药集团（香港）有限公司	香港子公司，16.50%税率

2、税收优惠

- 1、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，本公司之子公司葵花药业集团山西药材基地有限公司从事农产品初加工项目的所得，免征企业所得税。
- 2、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司减按 15%的税率征收企业所得税。
- 3、本公司之子公司葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司、葵花药业集团（伊春）有限公司、葵花药业集团（佳木斯）有限公司、黑龙江葵花药业股份有限公司、葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司、哈尔滨葵花药业有限公司于 2024 年被认定为高新技术企业，2024 年-2027 年享受 15%企业所得税优惠税率，证书编号依次为：GR202413000743、GR202423000131、GR202423000106、GR202423000390、GR202413000202、GR202423000951。本公司之子公司葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司、葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司、葵花药业集团湖北武当有限公司、葵花药业

集团（襄阳）隆中有限公司于 2022 年被认定为高新技术企业，2022 年-2025 年享受 15%企业所得税优惠税率，证书编号依次为：GR202251102114、GR202223000671、GR202242000907、GR202242000016。

4、本公司之子公司黑龙江省葵花包装材料有限公司、四川省葵花医药有限公司、葵花药业集团北京药物研究院有限公司、黑龙江葵花药材基地有限公司属于小型微利企业，根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《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》，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。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,435,906,729.78	1,036,790,906.82
其他货币资金	5,663,979.94	3,438,001.31
合计	1,441,570,709.72	1,040,228,908.13

其他说明

无

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	1,200,000,000.00	1,258,256,600.00
其中：		
理财产品	1,200,000,000.00	1,258,256,600.00
其中：		
合计	1,200,000,000.00	1,258,256,600.00

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
银行承兑票据	34,060,738.63	7,449,631.47
合计	34,060,738.63	7,449,631.47

(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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

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）	213,728,000.94	213,405,759.52
1 至 2 年	2,456,941.70	5,409,454.31
2 至 3 年	4,237,556.47	135,945.21
3 年以上	5,325,300.49	6,124,060.47
3 至 4 年	21,666.72	18,625.10
4 至 5 年	178,445.10	159,820.00
5 年以上	5,125,188.67	5,945,615.37
合计	225,747,799.60	225,075,219.51

(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	1,930,000.00	0.85%	1,930,000.00	100.00%		2,530,000.00	1.12%	2,530,000.00	100.00%	
其中：										
按组合	223,817	99.15%	15,552	6.95%	208,265	222,545	98.88%	14,804	6.65%	207,740

计提坏账准备的应收账款	, 799.60		139.24		, 660.36	, 219.51		800.89		, 418.62
其中:										
账龄组合	223,817, 799.60		15,552, 139.24		208,265, 660.36	222,545, 219.51		14,804, 800.89		207,740, 418.62
合计	225,747, 799.60	100.00%	17,482, 139.24		208,265, 660.36	225,075, 219.51	100.00%	17,334, 800.89		207,740, 418.62

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	2,530,000.00	2,530,000.00	1,930,000.00	1,930,000.00	100.00%	收回可能性较小
合计	2,530,000.00	2,530,000.00	1,930,000.00	1,930,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：1 年以内	213,728,000.94	10,686,400.02	5.00%
1 至 2 年	2,456,941.70	245,694.17	10.00%
2 至 3 年	4,237,556.47	1,271,266.94	30.00%
3 至 4 年	21,666.72	10,833.36	50.00%
4 至 5 年	178,445.10	142,756.08	80.00%
5 年以上	3,195,188.67	3,195,188.67	100.00%
合计	223,817,799.60	15,552,139.24	

确定该组合依据的说明：

无

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	
按单项计提坏账准备	2,530,000.00		600,000.00			1,930,000.00
账龄组合	14,804,800.89	1,431,390.39	303,787.27	380,264.77		15,552,139.24
合计	17,334,800.89	1,431,390.39	903,787.27	380,264.77	0.00	17,482,139.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

(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	380,264.77

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

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
江西永丰康德医药有限公司	90,988,432.67		90,988,432.67	40.31%	4,549,421.63
河北九州通医药有限公司	19,544,655.42		19,544,655.42	8.66%	977,232.77
广州医药股份有限公司	15,824,166.48		15,824,166.48	7.01%	791,208.32
湖南千金医药股份有限公司	12,059,623.87		12,059,623.87	5.34%	602,981.19
山东九州通医药有限公司	10,550,363.77		10,550,363.77	4.67%	527,518.19
合计	148,967,242.21		148,967,242.21	65.99%	7,448,362.10

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
应收票据：银行承兑汇票	97,165,087.91	369,744,164.58
合计	97,165,087.91	369,744,164.58

(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	7,065,827.66	
合计	7,065,827.66	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在
银行承兑汇票	369,744,164.58	630,121,799.25	902,700,875.92	97,165,087.91	
合计	369,744,164.58	630,121,799.25	902,700,875.92	97,165,087.91	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,013,677.69	14,949,966.36
合计	15,013,677.69	14,949,966.36

(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
往来款	8,389,847.71	3,350,309.73
保证金	7,415,330.22	10,245,131.14
备用金及社保	7,639,253.34	6,693,199.27
其他	538,577.67	533,070.10
合计	23,983,008.94	20,821,710.24

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）	11,545,711.25	6,908,828.75
1 至 2 年	1,234,673.30	2,893,840.97
2 至 3 年	2,496,268.03	6,057,547.09
3 年以上	8,706,356.36	4,961,493.43
3 至 4 年	1,663,490.60	732,871.78
4 至 5 年	71,500.00	1,874,160.00
5 年以上	6,971,365.76	2,354,461.65
合计	23,983,008.94	20,821,710.24

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	6,145,579.76	25.62%	6,145,579.76	100.00%		2,455,679.76	11.79%	2,455,679.76	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	17,837,429.18	74.38%	2,823,751.49	15.83%	15,013,677.69	18,366,030.48	88.21%	3,416,064.12	18.60%	14,949,966.36
其中：										
其他组合	9,005,100.56		2,823,751.49		6,181,349.07	10,717,233.81		3,416,064.12		7,301,169.69
内部职工借款	8,832,328.62				8,832,328.62	7,648,796.67				7,648,796.67
合计	23,983,008.94	100.00%	8,969,331.25		15,013,677.69	20,821,710.24	100.00%	5,871,743.88		14,949,966.36

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	1,383,360.00	1,383,360.00	5,262,660.00	5,262,660.00	100.00%	收回可能性较小
合计	1,383,360.00	1,383,360.00	5,262,660.00	5,262,660.00		

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	9,005,100.56	2,823,751.49	31.36%
合计	9,005,100.56	2,823,751.49	

确定该组合依据的说明：

无

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	3,416,064.12		2,455,679.76	5,871,743.88
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

——转入第三阶段	-1,089,320.00		1,089,320.00	
本期计提	842,368.76		2,600,580.00	3,442,948.76
本期转回	345,361.39			345,361.39
2025 年 6 月 30 日余额	2,823,751.49		6,145,579.76	8,969,331.25

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	
按单项计提坏账准备	2,455,679.76	2,600,580.00			1,089,320.00	6,145,579.76
其他组合	3,416,064.12	842,368.76	345,361.39		1,089,320.00	2,823,751.49
合计	5,871,743.88	3,442,948.76	345,361.39			8,969,331.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
卢凯贸易（上	保证金	1,383,360.00	2 至 3 年	5.77%	1,383,360.00

海) 有限公司					
Dr. Reddy' s Laboratories Ltd.	保证金	3, 594, 200. 00	4 至 5 年	14. 99%	3, 594, 200. 00
麦伯(上海)医疗器械有限公司	保证金	840, 000. 00	2 至 3 年	3. 50%	252, 000. 00
北京登记结算有限公司	保证金	500, 000. 00	1 年以内	2. 08%	25, 000. 00
重庆涪陵燃气有限责任公司	保证金	498, 600. 00	5 年以上	2. 08%	498, 600. 00
合计		6, 816, 160. 00		28. 42%	5, 753, 160. 00

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	65, 600, 532. 42	91. 34%	48, 522, 349. 26	86. 25%
1 至 2 年	4, 510, 913. 53	6. 28%	5, 459, 940. 55	9. 70%
2 至 3 年	470, 714. 70	0. 66%	3, 589. 70	0. 01%
3 年以上	1, 238, 819. 16	1. 72%	2, 273, 856. 50	4. 04%
合计	71, 820, 979. 81		56, 259, 736. 01	

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

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 23, 654, 937. 80 元， 占预付款项期末余额合计数的比例 32. 94%。

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	243,952,272.59		243,952,272.59	349,036,379.95		349,036,379.95
在产品	7,602,262.64		7,602,262.64	8,875,720.38		8,875,720.38
库存商品	419,273,295.28	35,067,349.45	384,205,945.83	404,906,447.85	35,811,288.62	369,095,159.23
自制半成品	86,581,763.08		86,581,763.08	105,343,293.44		105,343,293.44
辅助材料	26,170,379.83		26,170,379.83	34,960,245.53		34,960,245.53
合计	783,579,973.42	35,067,349.45	748,512,623.97	903,122,087.15	35,811,288.62	867,310,798.53

(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	
库存商品	35,811,288.62	23,576,605.49		24,320,544.66		35,067,349.45
合计	35,811,288.62	23,576,605.49		24,320,544.66		35,067,349.45

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的处置组中的资产	0.00		0.00			
合计	0.00		0.00			

其他说明

本期已将划分为持有待售的处置组中的资产处置完毕

(1) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税金	15,501,168.99	31,680,544.99

待抵扣税金	18,720,972.76	28,314,778.61
其他	900,245.96	1,617,008.76
合计	35,122,387.71	61,612,332.36

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
贵阳银行股份有限公司	786,240.00	31,449.60		724,089.60		38,001.60	817,689.60	
贵阳农村商业银行	20,000.00						20,000.00	
河北衡水农村商业银行股份有限公司	2,025,844.00						2,025,844.00	
合计	2,832,084.00	31,449.60		724,089.60		38,001.60	2,863,533.60	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												
北京 法玛 星医 药科 技有 限公 司	22, 90 2, 107 . 28				- 829, 1 65. 75						22, 07 2, 941 . 53	
格乐 瑞 (无 锡) 营养 科技 有限 公司	20, 29 1, 259 . 80				60, 50 7. 56						20, 35 1, 767 . 36	
小计	43, 19 3, 367 . 08				- 768, 6 58. 19						42, 42 4, 708 . 89	
合计	43, 19 3, 367 . 08				- 768, 6 58. 19						42, 42 4, 708 . 89	

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

不适用

13、其他非流动金融资产

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：基金投资	51, 921, 265. 10	51, 091, 886. 22
合计	51, 921, 265. 10	51, 091, 886. 22

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	41,211,563.37			41,211,563.37
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	41,211,563.37			41,211,563.37
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,207,078.62			1,207,078.62
(1) 计提或摊销	1,207,078.62			1,207,078.62
存货\固定资产\在建工程转入	1,207,078.62			1,207,078.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,207,078.62			1,207,078.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

出	(2) 其他转				
	4. 期末余额				
	四、账面价值				
	1. 期末账面价值	40,004,484.75			40,004,484.75
	2. 期初账面价值	41,211,563.37			41,211,563.37

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

无

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

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,210,104,365.47	1,270,540,325.86
合计	1,210,104,365.47	1,270,540,325.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,574,215,850.08	956,701,666.94	42,286,434.51	128,089,410.48	2,701,293,362.01
2. 本期增加金额	2,648,808.00	8,186,660.85	6,700.00	1,251,785.78	12,093,954.63
(1) 购置	358,249.53	3,818,014.73	6,700.00	1,251,785.78	5,434,750.04
(2) 在建工程转入	2,290,558.47	4,368,646.12			6,659,204.59

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		643,895.81	507,691.46	60,708.60	1,212,295.87
(1) 处置或报废		643,895.81	507,691.46	60,708.60	1,212,295.87
4. 期末余额	1,576,864,658.08	964,244,431.98	41,785,443.05	129,280,487.66	2,712,175,020.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	701,613,977.86	576,676,393.71	35,756,086.50	103,786,743.04	1,417,833,201.11
2. 本期增加金额	30,912,852.56	37,608,819.20	712,020.89	3,209,299.24	72,442,991.89
(1) 计提	30,912,852.56	37,608,819.20	712,020.89	3,209,299.24	72,442,991.89
3. 本期减少金额		588,290.16	482,306.89	54,775.69	1,125,372.74
(1) 处置或报废		588,290.16	482,306.89	54,775.69	1,125,372.74
4. 期末余额	732,526,830.42	613,696,922.75	35,985,800.50	106,941,266.59	1,489,150,820.26
三、减值准备					
1. 期初余额	6,870,328.21	5,847,920.59	17,381.19	184,205.05	12,919,835.04
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	6,870,328.21	5,847,920.59	17,381.19	184,205.05	12,919,835.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	837,467,499.45	344,699,588.64	5,782,261.36	22,155,016.02	1,210,104,365.47
2. 期初账面价值	865,731,544.01	374,177,352.64	6,512,966.82	24,118,462.39	1,270,540,325.86

(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
房屋及建筑物	28,423,516.85	11,061,105.40		17,362,411.45	
机器设备	28,098,530.87	22,691,774.88	3,839,865.49	1,566,890.50	

办公及电子设备	5,476.05	5,202.23		273.82	
合计	56,527,523.77	33,758,082.51	3,839,865.49	18,929,575.77	

(3) 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
伊春厂房及车间等	1,602,427.55	正在办理中
衡水厂房及车间等	10,097,143.09	正在办理中
五常药材库	2,019,890.35	正在办理中
武当购置商品房	621,901.22	正在办理中
贵州动力车间维修间	240,613.05	正在办理中
冀州脱水加药间	64,954.13	正在办理中
佳木斯厂房及车间等	245,509.27	正在办理中

其他说明

无

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,700,877.80	30,835,547.91
合计	43,700,877.80	30,835,547.91

(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
设备及其他	43,700,877.80		43,700,877.80	30,835,547.91		30,835,547.91
集团医药物流园项目	5,638,265.47	5,638,265.47		5,638,265.47	5,638,265.47	
合计	49,339,143.27	5,638,265.47	43,700,877.80	36,473,813.38	5,638,265.47	30,835,547.91

(2) 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
----	------	------	------	------	------

其他说明

无

(3) 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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	23,655,575.08	1,966,921.32	25,622,496.40
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	12,923,738.32	0.00	12,923,738.32
处置	12,923,738.32		12,923,738.32
4. 期末余额	10,731,836.76	1,966,921.32	12,698,758.08
二、累计折旧			
1. 期初余额	15,167,591.69	830,546.57	15,998,138.26
2. 本期增加金额	2,123,540.30	19,424.46	2,142,964.76
(1) 计提	2,123,540.30	19,424.46	2,142,964.76
3. 本期减少金额	10,946,133.25		10,946,133.25
(1) 处置	10,946,133.25		10,946,133.25
4. 期末余额	6,344,998.74	849,971.03	7,194,969.77
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	4,386,838.02	1,116,950.29	5,503,788.31
2. 期初账面价值	8,487,983.39	1,136,374.75	9,624,358.14

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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	318,840,466.14	63,358,341.87	159,247,475.67	26,441,358.05	567,887,641.73
2. 本期增加金额	24,639.51	192,717.86		252,475.25	469,832.62
(1) 购	24,639.51	192,717.86		252,475.25	469,832.62

置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		703.06			703.06
(1) 处置		703.06			703.06
4. 期末余额	318,865,105.65	63,550,356.67	159,247,475.67	26,693,833.30	568,356,771.29
二、累计摊销					
1. 期初余额	84,143,572.48	48,308,320.01	75,244,645.96	19,647,874.92	227,344,413.37
2. 本期增加金额	3,170,556.83	5,344,941.68	3,894,976.74	646,882.86	13,057,358.11
(1) 计提	3,170,556.83	5,344,941.68	3,894,976.74	646,882.86	13,057,358.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	87,314,129.31	53,653,261.69	79,139,622.70	20,294,757.78	240,401,771.48
三、减值准备					
1. 期初余额	4,007,106.48	3,890,594.16	761.99		7,898,462.63
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	4,007,106.48	3,890,594.16	761.99		7,898,462.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	227,543,869.86	6,006,500.82	80,107,090.98	6,399,075.52	320,056,537.18
2. 期初账面价值	230,689,787.18	11,159,427.70	84,002,067.72	6,793,483.13	332,644,765.73

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五常葵花前处理东侧土地	3,973,046.38	正在办理中
集团医药牛家经济开发区土地	23,344,201.59	正在办理中
合计	27,317,247.97	

其他说明

无

(3) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

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		
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	37,906,845.57					37,906,845.57
广东葵花医药有限公司	2,976,533.22					2,976,533.22
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	63,944,602.83					63,944,602.83
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	46,092,749.25					46,092,749.25
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	20,626,414.34					20,626,414.34
葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	10,300,862.81					10,300,862.81
合计	181,848,008.02					181,848,008.02

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	63,944,602.83					63,944,602.83
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	20,626,414.34					20,626,414.34
葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	10,300,862.81					10,300,862.81
合计	94,871,879.98					94,871,879.98

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
装修维修费	8,952,556.30	356,262.14	1,894,291.38		7,414,527.06
绿化工程	1,080,575.51		256,147.56		824,427.95
其他	654.01	15,000.00	6,924.06		8,729.95
合计	10,033,785.82	371,262.14	2,157,363.00		8,247,684.96

其他说明

无

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	34,475,316.74	5,961,929.06	32,858,435.68	5,497,202.20
内部交易未实现利润	4,215,984.20	1,053,996.05	12,187,563.01	2,998,904.87
可抵扣亏损	19,190,289.12	3,956,338.03	25,271,014.30	4,868,446.81
租赁负债	6,981,278.94	1,745,319.74	6,782,501.10	1,695,625.28
递延收益及其他	129,588,599.47	26,640,903.90	130,440,395.68	26,111,015.17
合计	194,451,468.47	39,358,486.78	207,539,909.77	41,171,194.33

（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
非同一控制企业合并资产评估增值	13,447,224.45	2,019,034.00	29,126,472.32	4,848,606.12

其他权益工具投资公允价值变动	724,089.60	108,613.44	692,640.00	103,896.00
使用权资产	8,803,168.49	2,200,792.12	6,667,027.25	1,666,756.83
固定资产折旧及其他	13,873,452.65	2,081,017.90	12,553,021.68	1,882,953.26
合计	36,847,935.19	6,409,457.46	49,039,161.25	8,502,212.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,484,796.05	36,873,690.73	3,549,710.09	37,621,484.24
递延所得税负债	2,484,796.05	3,924,661.41	3,549,710.09	4,952,502.12

(4) 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	56,431,103.63	52,615,960.85
可抵扣亏损	304,968,686.58	320,468,461.92
递延收益及其他	116,467,189.77	117,291,690.24
合计	477,866,979.98	490,376,113.01

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	5,455,858.46	4,722,400.20	
2026 年	5,408,305.19	1,935,680.13	
2027 年	6,573,222.66	7,175,476.73	
2028 年	23,528,641.75	24,256,945.02	
2029 年	264,002,658.52	282,377,959.84	
合计	304,968,686.58	320,468,461.92	

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
预付长期资产款	18,807,173.54		18,807,173.54	23,677,579.88		23,677,579.88
合计	18,807,173.54		18,807,173.54	23,677,579.88		23,677,579.88

其他说明：

无

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					1,196,709.62	1,196,709.62	资金冻结	保证金账户资金受限
货币资金	70,000.00	70,000.00	资金冻结	诉讼冻结	1,070,000.00	1,070,000.00	资金冻结	诉讼冻结
货币资金	1,500.00	1,500.00	资金冻结	ETC 业务保证金圈存	1,500.00	1,500.00	资金冻结	ETC 业务保证金圈存
合计	71,500.00	71,500.00			2,268,209.62	2,268,209.62		

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
银行票据贴现		22,093.47
合计		22,093.47

短期借款分类的说明：

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付存货采购款（含暂估）	102,063,980.73	111,884,046.20
应付工程设备采购款	20,072,389.04	22,010,447.55
应付广告及媒体宣传款	184,356,373.74	167,831,039.05
应付其他款项	21,713,277.06	17,323,849.53
合计	328,206,020.57	319,049,382.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京首儿中药饮片有限公司	3,249,779.45	未结算
上海智同医药科技有限公司	3,000,000.00	未结算
浙江江南制药机械有限公司	1,960,000.00	未结算

广州博济医药生物技术股份有限公司	1,175,000.00	未结算
合计	9,384,779.45	

其他说明：

无

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	170,699,391.90	198,278,235.84
合计	170,699,391.90	198,278,235.84

(1) 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
土地出让金	25,306,912.92	25,306,912.92
资金往来	2,557,426.65	2,051,353.00
保证金	122,844,834.70	92,286,396.76
应付股权激励款	6,213,963.00	67,959,449.48
其他	13,776,254.63	10,674,123.68
合计	170,699,391.90	198,278,235.84

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佳木斯市国资委	16,746,634.92	暂未支付的土地出让金
衡水经济开发区管理委员会	8,560,278.00	暂未支付的土地出让金
吉林省欧菲利投资有限公司	6,200,000.00	未到结算期
合计	31,506,912.92	

其他说明

无

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,318,654.40	1,601,223.20
合计	1,318,654.40	1,601,223.20

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	218,892,023.56	284,078,670.84
合计	218,892,023.56	284,078,670.84

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无		

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
无		

29、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	164,908,189.43	159,681,805.60	251,179,967.78	73,410,027.25
二、离职后福利-设定提存计划	378,447.24	30,588,043.95	30,966,491.19	
三、辞退福利		1,255,700.80	1,255,700.80	
合计	165,286,636.67	191,525,550.35	283,402,159.77	73,410,027.25

(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	163,802,160.26	124,071,487.03	215,249,981.00	72,623,666.29
2、职工福利费	89,399.34	6,592,850.62	6,638,454.36	43,795.60
3、社会保险费	211,254.26	19,205,159.83	19,416,414.09	
其中：医疗保险费	186,400.89	17,696,741.81	17,883,142.70	
工伤保险费	8,284.38	1,320,951.75	1,329,236.13	
生育保险费	16,568.99	187,466.27	204,035.26	
4、住房公积金		6,756,244.16	6,751,750.16	4,494.00
5、工会经费和职工教育经费	805,375.57	3,056,063.96	3,123,368.17	738,071.36
合计	164,908,189.43	159,681,805.60	251,179,967.78	73,410,027.25

(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	368,091.30	29,541,972.75	29,910,064.05	
2、失业保险费	10,355.94	1,046,071.20	1,056,427.14	
合计	378,447.24	30,588,043.95	30,966,491.19	

其他说明

无

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,162,996.52	34,401,469.04
企业所得税	10,403,126.80	4,729,450.33
个人所得税	1,007,166.03	1,305,409.42
城市维护建设税	2,131,121.88	2,346,830.49
教育费附加（含地方）	1,532,781.66	1,683,914.64
房产税	841,774.83	844,662.80
土地使用税	371,869.73	371,869.73
印花税	446,206.19	594,603.67
其他	49,700.67	16,644.60
合计	42,946,744.31	46,294,854.72

其他说明

无

31、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的处置组的负债	0.00	304,840.00
合计		304,840.00

其他说明

本期已将划分为持有待售的处置组中的负债处置完毕

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
一年内到期的租赁负债	1,864,068.68	4,946,085.60
合计	1,864,068.68	4,946,085.60

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	5,457,493.88	6,505,649.94
已背书未终止确认的应收票据	25,000,000.00	1,158,578.26
合计	30,457,493.88	7,664,228.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,982,824.94	9,367,008.69
未确认的融资费用	-195,765.19	-394,543.03
重分类至一年到期的非流动负债	-1,864,068.68	-4,946,085.60
合计	2,922,991.07	4,026,380.06

其他说明：

无

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	199,371,625.41		26,115,771.41	173,255,854.00	
合计	199,371,625.41		26,115,771.41	173,255,854.00	

其他说明：

无

36、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	584,000,000.00						584,000,000.00

其他说明：

无

37、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）	682,262,970.65			682,262,970.65
其他资本公积	236,165,435.48			236,165,435.48
合计	918,428,406.13			918,428,406.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	570,024.00	26,732.16				18,712.51	8,019.65	551,311.49
其他权益工具投资公允价值变动	570,024.00	26,732.16				18,712.51	8,019.65	551,311.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	406,298.41							406,298.41
现金流量套期储备	11,300.00							11,300.00
外币财务报表折算差额	394,998.41							394,998.41
其他综合	163,725.5	26,732.16				18,712.51	8,019.65	145,013.0

收益合计	9							8
------	---	--	--	--	--	--	--	---

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

39、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,328,465.32	542,706.84	863,537.60	9,007,634.56
合计	9,328,465.32	542,706.84	863,537.60	9,007,634.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

40、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	273,143,937.90			273,143,937.90
任意盈余公积	26,722,563.93			26,722,563.93
合计	299,866,501.83			299,866,501.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

41、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	2,567,679,066.09	2,951,633,641.96
调整后期初未分配利润	2,567,679,066.09	2,951,633,641.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,309,905.41	492,045,424.13
应付普通股股利		876,000,000.00
期末未分配利润	2,648,988,971.50	2,567,679,066.09

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。

42、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	1,304,992,972.48	795,290,329.14	2,522,550,239.48	1,116,156,957.70
其他业务	5,150,353.40	5,820,013.48	5,051,857.34	3,494,688.38
合计	1,310,143,325.88	801,110,342.62	2,527,602,096.82	1,119,651,646.08

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				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								
其中：								
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								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无

43、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	5,340,495.62	10,091,172.20
教育费附加	3,830,024.21	7,252,511.35
资源税	100,103.90	5,790.00
房产税	6,521,081.38	6,725,509.22
土地使用税	4,079,959.05	4,062,249.53
车船使用税	27,674.88	34,111.86
印花税	1,376,955.18	1,998,930.51
其他	25,902.13	38,860.42
合计	21,302,196.35	30,209,135.09

其他说明：

无

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	117,434,378.46	127,358,184.21
咨询服务费及会议费	5,203,071.71	10,465,259.61
折旧及摊销费	21,567,280.38	22,904,843.70
管理人员差旅费	6,591,459.18	16,908,560.83
业务招待费	5,275,670.41	11,298,767.71
办公、物业、电话费	6,670,491.23	4,867,602.99
租赁费	6,895,227.19	6,404,374.47
汽车费用	1,575,742.84	1,960,233.34
日常维修费	1,241,384.18	1,498,492.77
财产保险费	787,828.41	847,452.51

其他	12,132,553.69	16,568,811.71
合计	185,375,087.68	221,082,583.85

其他说明

无

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	113,100,598.08	374,262,949.27
职工薪酬费	44,517,499.28	57,763,393.60
促销咨询服务费	9,645,300.11	51,179,710.12
营销差旅费	6,228,878.11	14,333,725.11
运输及车辆使用费	1,176,830.01	1,195,622.64
办公及电话费	756,131.64	681,423.53
其他	11,416,589.96	18,307,151.45
合计	186,841,827.19	517,723,975.72

其他说明：

无

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	22,826,905.89	20,625,412.28
委外研发费	10,292,146.15	16,546,239.13
材料费	2,704,703.35	4,039,303.64
折旧及摊销费	4,748,258.00	4,656,720.04
实验检验维修费	1,185,798.29	699,968.15
燃料动力费	648,231.26	437,183.83
差旅费	300,303.24	473,812.05
其他	2,475,293.05	3,955,856.03
合计	45,181,639.23	51,434,495.15

其他说明

无

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	775,594.83	354,115.80
减：利息收入	4,285,751.95	21,712,149.32
汇兑损益	18,433.55	70,797.87
手续费	365,351.72	323,411.60
合计	-3,126,371.85	-20,963,824.05

其他说明

无

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	32,667,546.49	35,107,983.21
进项税加计抵减	1,683,880.78	4,424,010.84
代扣个人所得税手续费	823,048.35	891,477.67
直接减免的增值税	29,850.00	193,098.72
印花税减半征收	41,377.45	2,749.01
合计	35,245,703.07	40,619,319.45

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	5,812,389.88	-12,288,734.90
合计	5,812,389.88	-12,288,734.90

其他说明：

无

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-768,658.19	-1,098,869.59
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	38,001.60	38,001.60
理财产品收益	11,102,057.21	10,291,542.12
合计	10,371,400.62	9,230,674.13

其他说明

无

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-527,603.12	-7,425,701.46
其他应收款坏账损失	-3,097,587.37	-495,174.14
合计	-3,625,190.49	-7,920,875.60

其他说明

无

52、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	-3,898,447.14	-992,192.51
合计	-3,898,447.14	-992,192.51

其他说明：

无

53、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
处置未划分为持有待售资产	653,722.60	94.21

54、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
接受捐赠		1,941,694.69	
其他	49,921.96	2,539,577.51	49,921.96
合计	49,921.96	4,481,272.20	49,921.96

其他说明：

无

55、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	30,917.14	604,616.00	30,917.14
其他	5,575,376.52	787,766.40	5,575,376.52
合计	5,606,293.66	1,392,382.40	5,606,293.66

其他说明：

无

56、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	30,611,829.85	115,409,191.23
递延所得税费用	280,047.20	8,508,116.73
合计	30,891,877.05	123,917,307.96

(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	112,461,811.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,115,452.88
子公司适用不同税率的影响	-10,266,023.11
调整以前期间所得税的影响	11,008,617.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,603,998.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	71,045.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,950.36
加计扣除及其他	-1,647,163.88
所得税费用	30,891,877.05

其他说明

无

57、其他综合收益

详见附注 38

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,539,500.12	20,722,365.87
往来、代垫款及备用金	16,649,894.82	11,143,943.50
保证金	58,932,130.99	12,832,079.21
利息收入	4,285,751.95	21,712,149.32
其他	3,528,833.75	4,033,537.87
合计	89,936,111.63	70,444,075.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

往来款及代收代垫款项	1,223,596.45	787,948.25
期间费用	417,523,367.78	515,039,594.97
其他	5,788,641.28	1,723,816.99
合计	424,535,605.51	517,551,360.21

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
----	-------	-------

收到的重要的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
赎回理财产品	5,610,000,000.00	2,300,000,000.00
合计	5,610,000,000.00	2,300,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的重要的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
购买理财产品	5,560,000,000.00	1,800,000,000.00
合计	5,560,000,000.00	1,800,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
偿还租赁本金及利息	2,268,340.77	3,408,572.01
合计	2,268,340.77	3,408,572.01

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	22,093.47				22,093.47	
一年内到期的非流动负债	4,946,085.60		503,388.99	1,668,340.77	1,917,065.14	1,864,068.68
租赁负债	4,026,380.06			600,000.00	503,388.99	2,922,991.07
合计	8,994,559.13		503,388.99	2,268,340.77	2,442,547.60	4,787,059.75

59、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	81,569,934.45	516,283,951.60
加：资产减值准备	7,523,637.63	8,913,068.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,317,619.15	72,885,163.02
使用权资产折旧	2,142,964.76	2,999,152.81
无形资产摊销	13,057,358.11	12,916,214.47
长期待摊费用摊销	2,157,363.00	1,439,665.37
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）	653,722.60	94.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,812,389.88	12,288,734.90
财务费用（收益以“－”号填列）	794,028.38	424,913.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,371,400.62	-9,230,674.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	747,793.51	9,512,539.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,027,840.71	-1,004,422.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	119,542,113.73	-32,096,126.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	246,443,621.92	-533,977,872.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-179,116,141.61	-208,725,399.45

其他		5,212,523.34
经营活动产生的现金流量净额	349,622,384.42	-142,158,474.89
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	1,441,499,209.72	1,703,846,449.69
减：现金的期初余额	1,037,960,698.51	2,285,705,205.89
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	403,538,511.21	-581,858,756.20

(2) 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	1,441,499,209.72	1,037,960,698.51
可随时用于支付的银行存款	1,435,835,229.78	1,036,719,406.82
可随时用于支付的其他货币资金	5,663,979.94	1,241,291.69
三、期末现金及现金等价物余额	1,441,499,209.72	1,037,960,698.51

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
诉讼冻结	70,000.00	1,000,000.00	诉讼冻结
ETC 业务保证金圈存	1,500.00		ETC 业务保证金圈存
合计	71,500.00	1,000,000.00	

60、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			
其中：美元	1,303,935.07	7.1586	9,334,349.59
欧元	53,648.86	8.4024	450,779.18
港币	120,862.43	0.9120	110,226.54
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	618,592.43	7.1586	4,428,255.77
港币	10,500.00	0.9120	9,576.00

其他说明：

无

61、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

涉及售后租回交易的情况

不适用

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	622,079.51	
合计	622,079.51	

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

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	22,826,905.89	20,625,412.28
委外研发费	10,292,146.15	16,546,239.13
材料费	2,704,703.35	4,039,303.64
折旧及摊销费	4,748,258.00	4,656,720.04
实验检验维修费	1,185,798.29	699,968.15
燃料动力费	648,231.26	437,183.83
差旅费	300,303.24	473,812.05
其他	2,475,293.05	3,955,856.03
合计	45,181,639.23	51,434,495.15
其中：费用化研发支出	45,181,639.23	51,434,495.15

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的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
葵花药业集团（洋浦）医药科技有限公司	2,860,000.00	100.00%	股权出售	2025年05月09日	完成全部控制权转移	323,142.84	0.00%	2,536,857.16	2,860,000.00	323,142.84	股权出售协议	0.00

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

2、其他原因的合并范围变动

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

无

3、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨葵花药业有限公司	4,570,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	工业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团医药有限公司	10,000,000.00	哈尔滨市	五常市	商业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
四川省葵花医药有限公司	2,100,000.00	广汉市	广汉市	商业		100.00%	通过设立或投资等方式取得
广东葵花医药有限公司	43,000,000.00	广州市	广州市	商业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
黑龙江葵花大药房有限公司	500,000.00	五常市	五常市	商业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
哈尔滨红叶医药有限公司	6,000,000.00	哈尔滨市	五常市	商业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团北京药物研究院有限公司	30,000,000.00	北京市	北京市	产品研发	97.86%		通过设立或投资等方式取得
黑龙江葵花药业股份有限公司	100,000,000.00	五常市	五常市	工业	99.90%	0.10%	同一控制下企业合并取得
黑龙江省葵花包装材料有限公司	8,000,000.00	五常市	五常市	工业		100.00%	同一控制下企业合并取得
黑龙江葵花药材基地有	3,800,000.00	五常市	五常市	种植业	100.00%		同一控制下企业合并取得

限公司							得
葵花药业集团（伊春）有限公司	60,000,000.00	铁力市	铁力市	工业	96.32%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	100,000,000.00	重庆市	重庆市	工业	90.00%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团（唐山）生物制药有限公司	100,000,000.00	迁安市	迁安市	工业	98.68%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团（佳木斯）有限公司	100,000,000.00	佳木斯市	佳木斯市	工业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	21,264,000.00	佳木斯市	佳木斯市	工业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	70,000,000.00	衡水市	衡水市	工业	95.00%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团（冀州）有限公司	76,080,000.00	冀州市	冀州市	工业		95.00%	非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团（吉林）临江有限公司	40,000,000.00	临江市	临江市	工业	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	30,073,170.00	襄阳市	襄阳市	工业	65.00%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团山西药材基地有限公司	5,000,000.00	运城市	运城市	商业	70.00%		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团（天津）药物研究院有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	产品研发	70.00%		非同一控制下企业合并取得
sunflower forest, inc	1,007,500.00 ⁰¹	美国	美国	非同一控制下企业合并取得	100.00%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司	50,000,000.00	哈尔滨市	重庆市	健康产品研发、生产、销售	100.00%		通过设立或投资等方式取得
葵花药业集团（贵州）宏奇有限公司	14,700,000.00	六盘水市	六盘水市	工业	70.00%		非同一控制下企业合并取得
葵花药业集团湖北武当	10,000,000.00	十堰市	十堰市	工业		65.00%	非同一控制下企业合并

有限公司							取得
葵花药业集团（海南）医药科技有限公司	10,000,000.00	海口市	海南省澄迈县	商业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
吉林柏鹤药业有限公司	40,000,000.00	临江市	临江市	工业	99.00%	1.00%	通过设立或投资等方式取得
黑龙江省葵花人力资源服务有限公司	2,000,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	商务服务业		100.00%	通过设立或投资等方式取得
海南新葵投资有限公司	260,000,000.00	海南省澄迈县	海南省澄迈县	科学研究和技术服务业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
葵花医药集团（香港）有限公司	5,000,000.00 ⁰²	香港	香港	商业		100.00%	通过设立或投资等方式取得
哈尔滨葵花企业管理咨询服务有限公	74,246,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	租赁和商务服务业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
北京葵花医药研究有限责任公司	54,000,000.00	北京市	北京市	科学研究和技术服务业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
葵花大药房（湖北）有限公司	10,000,000.00	湖北省	襄阳市	商业		100.00%	通过设立或投资等方式取得

注：01 单位：美元

02 单位：美元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

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
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	5.00%	181,777.30		16,907,362.85
葵花药业集团重庆小	10.00%	-52,440.82		40,853,191.04

葵花儿童制药有限公司				
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	35.00%	2,834,081.70		176,795,149.38

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
葵花药业集团（衡水）得菲尔有限公司	192,097,505.54	206,953,173.71	399,050,679.25	33,332,606.52	27,570,815.75	60,903,422.27	195,813,198.57	209,085,604.73	404,898,803.30	40,884,340.37	29,502,752.01	70,387,092.38
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	353,486,994.20	127,588,720.33	481,075,714.53	10,949,444.84	61,594,359.29	72,543,804.13	346,896,640.37	138,185,151.77	485,081,792.14	6,909,291.33	68,947,063.85	75,856,355.18
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	260,824,079.59	382,033,901.20	642,857,980.79	120,765,175.97	16,963,806.59	137,728,982.56	236,249,202.21	400,732,846.22	636,982,048.43	120,490,370.10	19,065,330.06	139,555,700.16

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
葵花药业集团（衡水）得菲	110,178,205.54	3,635,546.08	3,635,546.08	37,470,344.54	176,767,598.27	36,378,898.71	36,378,898.71	51,368,004.30

尔有限公司								
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	44,281,291.93	524,408.16	524,408.16	11,715,620.47	74,830,197.56	24,806,609.65	24,806,609.65	11,081,873.00
葵花药业集团（襄阳）隆中有限公司	185,465,202.77	8,097,376.28	8,097,376.28	43,990,866.52	324,751,994.82	77,208,094.31	77,208,094.31	45,559,580.01

其他说明：

无

2、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	
北京法玛星医药科技有限公司	北京市	北京市	科技推广和应用服务业	10.39%	0.46%	权益法
格乐瑞(无锡)营养科技有限公司	无锡市	无锡市	研究和试验发展	9.42%		权益法

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：

1. 持有北京法玛星医药科技有限公司 20%以下表决权但具有重大影响依据是公司在被投资单位董事会派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
2. 持有格乐瑞（无锡）营养科技有限公司 20%以下表决权但具有重大影响依据是公司在被投资单位董事会派有一名董事，并享有相应的实质性的参与决策权，公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

（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	
	北京法玛星医药科技有限公司	格乐瑞(无锡)营养科技有限公司	北京法玛星医药科技有限公司	格乐瑞(无锡)营养科技有限公司
流动资产	21,069,116.66	32,415,536.15	9,125,022.16	35,568,193.45
非流动资产	5,706,800.06	25,916,006.93	6,048,295.74	27,001,141.36

资产合计	26,775,916.72	58,331,543.08	15,173,317.90	62,569,334.81
流动负债	52,047,518.27	5,281,758.43	32,464,191.14	11,861,894.63
非流动负债				
负债合计	52,047,518.27	5,281,758.43	32,464,191.14	11,861,894.63
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-25,271,601.55	53,049,784.65	-17,290,873.24	50,707,440.18
按持股比例计算的净资产份额	-2,741,968.77	4,997,183.61	-1,876,595.76	4,776,539.45
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	22,072,941.53	20,351,767.36	22,902,107.28	20,291,259.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,561,902.09	46,662,569.51		38,640,267.82
净利润	-7,980,728.31	642,344.47	-17,706,014.65	-3,950,633.50
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,980,728.31	642,344.47	-17,706,014.65	-3,950,633.50
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	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
------	------	----------	------------	------------	--------	------	----------

			额				
递延收益	196,282,263.03			25,141,782.21		171,140,480.82	与资产相关
递延收益	3,089,362.38			973,989.20		2,115,373.18	与收益相关

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	32,667,546.49	35,107,983.21

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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款							
应付账款		328,206,020.57				328,206,020.57	328,206,020.57
其他应付款		170,699,391.90				170,699,391.90	170,699,391.90
一年内到期的非流		1,985,388.54				1,985,388.54	1,864,068.68

动负债							
租赁负债			2,997,436.40			2,997,436.40	2,922,991.07
合计		500,890,801.01	2,997,436.40			503,888,237.41	503,692,472.22
项目	上年年末余额						
	即时 偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同金额合 计	账面价值
短期借款		22,093.47				22,093.47	22,093.47
应付账款		319,049,382.33				319,049,382.33	319,049,382.33
其他应付款		198,278,235.84				198,278,235.84	198,278,235.84
一年内到期的非流动负债		5,230,758.27				5,230,758.27	4,946,085.60
租赁负债			3,271,150.14	865,100.28		4,136,250.42	4,026,380.06
合计		522,580,469.91	3,271,150.14	865,100.28		526,716,720.33	526,322,177.30

3、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

（2）汇率风险

汇率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。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

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		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
理财产品		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00
（三）其他权益工具 投资	817,689.60		2,045,844.00	2,863,533.60
（六）其他非流动金 融资产		51,921,265.10		51,921,265.10
1、以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产：基金投 资		51,921,265.10		51,921,265.10

持续以公允价值计量的资产总额	817,689.60	1,251,921,265.10	2,045,844.00	1,254,784,798.70
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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
葵花集团有限公司	五常市	项目投资\企业管理服务\投资与资产管理\社会经济咨询\市场调查	10,000.00 万	45.41%	45.41%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是自然人关彦斌。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

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、在其他主体中的权益。

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
格乐瑞（无锡）营养科技有限公司	联营企业
上海海维生物科技有限公司无锡医药科技分公司	系联营企业格乐瑞（无锡）营养科技有限公司的子公司

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
五常葵花阳光米业有限公司	控股股东、董事关联企业
哈尔滨常星塑业有限公司	董事关彦玲对外任职企业

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
五常葵花阳光米业有限公司	采购大米	2,696,206.70	20,000,000.00	否	5,009,929.30
格乐瑞（无锡）营养科技有限公司	采购商品	2,179,404.74			2,492,130.24
格乐瑞（无锡）营养科技有限公司	接受劳务				230,496.52
哈尔滨常星塑业有限公司	采购水电气	366,463.82			
上海海维生物科技有限公司无锡医药科技分公司	采购商品	47,776,392.16			

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
格乐瑞（无锡）营养科技有限公司	出售商品	22,200.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	12,871,829.13	12,374,537.13

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
预付款项					
	五常葵花阳光米业有限公司	173,014.30		32,624.00	
	格乐瑞（无锡）营养科技有限公司			46,446.85	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、中层管理人员及核心骨干人员（2022 年员工持股计划）								

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

根据公司 2022 年员工持股计划相关规定，本次员工持股计划考核指标分为公司业绩考核指标与个人考核指标，以考核指标作为持有人所持员工持股计划的相应解锁条件。其中，本次员工持股计划第三个解锁期公司层面业绩考核指标为：以 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 33%或 2024 年年度净利润率不低于 18.59%。

公司 2024 年营业收入 337,704.77 万元，较 2021 年下滑 24.30%；公司 2024 年年度净利润率为 14.89%。据此，本次员工持股计划第三个解锁期公司层面业绩考核指标未达成，标的股票权益不得解锁，由持股计划管理委员会收回，择机出售后以出资额归还持有人。如返还持有人后仍存在收益，则收益归公司所有。

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	以公司股票市价为基础
授予日权益工具公允价值的重要参数	2022 年员工持股计划以董事会审议本次员工持股计划时最近一个交易日公司股票收盘价 17.54 元/股作为参照。
可行权权益工具数量的确定依据	根据业绩指标完成情况等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,222,909.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

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 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为总部、医药分部及其他分部。这些报告分部是以根据公司实际情况为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为总部负责投资管理业务，医药分部主要负责医药生产及销售，其他分部主要负责的是包装物的生产及中药材的种植、研究等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元					
项目	总部	医药	其他	分部间抵销	合计
营业收入		1,315,838,846.00	851,757,975.94	857,453,496.06	1,310,143,325.88
营业成本		1,097,741,245.56	612,287,968.58	908,918,871.52	801,110,342.62
资产总额	4,192,052,490.21	921,356,844.41	4,286,503,126.44	3,680,896,356.89	5,719,016,104.17
负债总额	1,537,211,105.60	1,139,717,438.38	593,043,812.33	2,222,074,425.28	1,047,897,931.03

十八、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	259,202,501.45	310,379,520.96
合计	259,202,501.45	310,379,520.96

(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
往来款	257,977,279.08	310,543,203.23
保证金	1,693,229.00	171,964.00

备用金及社保	64,946.02	50,493.03
合计	259,735,454.10	310,765,660.26

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）	259,237,625.10	310,187,687.26
1 至 2 年		110,600.00
2 至 3 年		74,735.00
3 年以上	497,829.00	392,638.00
3 至 4 年	93,229.00	98,638.00
5 年以上	404,600.00	294,000.00
合计	259,735,454.10	310,765,660.26

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	
按单项计提坏账准备	404,600.00	0.16%	404,600.00	100.00%		294,000.00	0.09%	294,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	259,330,854.10	99.84%	128,352.65	0.05%	259,202,501.45	310,471,660.26	99.91%	92,139.30	0.03%	310,379,520.96
其中：										
其他组合	2,132,592.08		128,352.65		2,004,239.43	492,405.06		92,139.30		400,265.76
关联方/内部职工借款	257,198,262.02				257,198,262.02	309,979,255.20				309,979,255.20
合计	259,735,454.10	100.00%	532,952.65		259,202,501.45	310,765,660.26	100.00%	386,139.30		310,379,520.96

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	294,000.00	294,000.00	404,600.00	404,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	294,000.00	294,000.00	404,600.00	404,600.00		

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	2,132,592.08	128,352.65	6.02%
合计	2,132,592.08	128,352.65	

确定该组合依据的说明：

无

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	92,139.30		294,000.00	386,139.30
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-110,600.00		110,600.00	
本期计提	94,992.81		99,540.00	194,532.81
本期转回	47,719.46			47,719.46
2025 年 6 月 30 日余额	128,352.65		404,600.00	532,952.65

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	
按单项计提坏账准备	294,000.00	99,540.00			11,060.00	404,600.00
其他组合	92,139.30	94,992.81	47,719.46		-11,060.00	128,352.65
合计	386,139.30	194,532.81	47,719.46			532,952.65

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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
葵花药业集团(吉林)临江有限公司	往来款	171,443,977.84	1 年以内	66.01%	
葵花药业集团(天津)药物研究院有限公司	往来款	20,029,394.25	1 年以内	7.71%	
葵花药业集团湖北武当有限公司	往来款	20,008,333.33	1 年以内	7.70%	
葵花药业集团山西药材基地有限公司	往来款	15,441,500.01	1 年以内	5.95%	
葵花药业集团(襄阳)隆中有限公司	往来款	15,410,125.02	1 年以内	5.93%	
合计		242,333,330.45		93.30%	

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	1,585,995,749.17	83,822,058.57	1,502,173,690.60	1,525,995,749.17	83,822,058.57	1,442,173,690.60
对联营、合营企业投资	22,072,941.53		22,072,941.53	22,902,107.28		22,902,107.28
合计	1,608,068,690.70	83,822,058.57	1,524,246,632.13	1,548,897,856.45	83,822,058.57	1,465,075,797.88

(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		
葵花药业集团医药有限公司	33,199,370.75						33,199,370.75	
哈尔滨红叶医药有限公司	7,336,029.99						7,336,029.99	
葵花药业集团重庆小葵花健康产业发展有限公司	32,744,698.15						32,744,698.15	
葵花药业集团(海南)医药科技有限公司	24,519,912.95						24,519,912.95	
黑龙江葵	145,750,8						145,750,8	

花药业股份有限公司	47.49						47.49	
葵花药业集团(伊春)有限公司	58,153,713.42						58,153,713.42	
葵花药业集团重庆小葵花儿童制药有限公司	197,542,920.00						197,542,920.00	
葵花药业集团(佳木斯)有限公司	85,125,913.75						85,125,913.75	
葵花药业集团佳木斯鹿灵制药有限公司	30,330,906.26						30,330,906.26	
葵花药业集团(唐山)生物制药有限公司	122,037,422.01						122,037,422.01	
葵花药业集团(衡水)得菲尔有限公司	134,914,493.21						134,914,493.21	
葵花药业集团(襄阳)隆中有限公司	151,243,588.53						151,243,588.53	
葵花药业集团(吉林)临江有限公司	169,719,647.80		60,000,000.00				229,719,647.80	
葵花药业集团(贵州)宏奇有限公司	31,509,682.15	63,512,397.84					31,509,682.15	63,512,397.84
吉林柏鹤药业有限公司	35,983,972.21						35,983,972.21	
哈尔滨葵花药业有限公司	6,466,251.75						6,466,251.75	
黑龙江葵花大药房有限公司	500,000.00						500,000.00	
黑龙江葵花药材基地有限公司		2,729,660.73					0.00	2,729,660.73
葵花药业集团北京	15,559,563.85						15,559,563.85	

药物研究院有限公司								
葵花药业集团山西药材基地有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
葵花药业集团(天津)药物研究院有限公司	40,546.15	17,580,000.00					40,546.15	17,580,000.00
海南新葵投资有限公司	20,100,000.00						20,100,000.00	
哈尔滨葵花企业管理咨询服务服务有限公司	74,246,200.00						74,246,200.00	
北京葵花医药研究有限责任公司	55,114,683.38						55,114,683.38	
SUNFLOWER FOREST INC (葵花林公司)	6,533,326.80						6,533,326.80	
合计	1,442,173,690.60	83,822,058.57	60,000,000.00				1,502,173,690.60	83,822,058.57

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
北京法玛星医药科技有限公司	22,902,107.28				-829,165.75						22,072,941.53	
小计	22,902,107.28				-829,165.75						22,072,941.53	
合计	22,902,107.28				-829,165.75						22,072,941.53	

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

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		853,968,927.80
权益法核算的长期股权投资收益	-829,165.75	-827,513.31
理财产品分红	11,102,057.21	10,291,542.12
合计	10,272,891.46	863,432,956.61

十九、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	653,722.60	
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）	32,738,773.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,952,448.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,556,371.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	823,048.35	
减：所得税影响额	10,613,969.43	
少数股东权益影响额（税后）	1,873,203.22	
合计	33,124,449.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.84%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	0.08	0.08

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

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 04 月 25 日	线上	其他	机构	招商证券等多家机构投资者	通过电话会议形式与投资者进行交流，帮助投资者了解公司 2024 年度经营情况。	巨潮资讯网 http:www.cninfo.com.cn
2025 年 05 月 08 日	线上	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司通过全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net)采用网络远程的方式召开业绩说明会，在线上与投资者进行互动交流。	巨潮资讯网 http:www.cninfo.com.cn
2025 年 05 月 14 日	线上	网络平台线上交流	其他	网上投资者	公司通过全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net)采用网络远程的方式参加黑龙江辖区上市公司 2025 年投资者网上集体接待日暨业绩说明会，在线上与投资者进行互动交流。	巨潮资讯网 http:www.cninfo.com.cn

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
五常葵花阳光米业有限公司	经营性往来	3.26	269.62	283.66	17.3		
哈尔滨红叶医药有限公司	非经营性往来	4,028.78	522.03	3,029.15	1,521.66	22.03	29.15
葵花药业集团(襄阳)隆中有限公司	非经营性往来	1,518.01	23		1,541.01	23	
葵花药业集团湖北武当有限公司	非经营性往来		2,000.83		2,000.83	0.83	
葵花药业集团(吉林)临江有限公司	非经营性往来	21,390.54	2,435.11	6,681.25	17,144.4	235.11	681.25
哈尔滨葵花药业有限公司	非经营性往来	501.42	1.33	502.75		1.33	2.76
葵花药业集团山西药材基地有限公司	非经营性往来	1,521.18	22.98		1,544.16	22.98	
葵花药业集团(天津)药物研究院有	非经营性往来	1,974.29	28.65		2,002.94	28.65	

限公司							
葵花药业集团(洋浦)医药科技有限公司	非经营性往来	30.48	0.07	30.55			
哈尔滨常星塑业有限公司	经营性往来		36.65	36.65			
格乐瑞(无锡)营养科技有限公司	经营性往来	4.64	156.79	217.94	-56.51		
上海海维生物科技有限公司无锡医药科技分公司	经营性往来	-765.31	4,639.56	4,777.64	-903.39		
合计	--	30,207.29	10,136.62	15,559.59	24,812.4	333.93	713.16