

金陵药业股份有限公司

二〇二五年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

金陵药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经中国人民解放军总后勤部[1998]后生字第 261 号文批准,由南京金陵制药(集团)有限公司、南京军区福州总医院企业管理局、南京军区后勤部苏州企业管理局、南京军区后勤部南京企业管理局一分局、南京军区后勤部徐州企业管理局分别将其所属的南京金陵制药厂、福州梅峰制药厂、浙江天峰制药厂、南京金威天然饮料公司、合肥利民制药厂以 1997 年 12 月 31 日为评估基准日经评估确认后的净资产投入,采用发起设立方式成立的股份有限公司。1998 年 9 月 8 日,公司在南京市工商行政管理局领取企业法人营业执照,注册号 24979447-5,注册资本人民币 20,000.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]42 号文核准,公司于 1999 年 8 月 27 日在深圳证券交易所采用“上网定价”发行方式,发行 8,000.00 万股人民币普通股,每股发行价 8.40 元,发行后公司的股本增至 28,000.00 万元人民币,公司已于 1999 年 9 月办理了注册资本变更登记手续,注册号 3201091000208。

根据公司 2004 年 6 月 18 日《二零零三年度股东大会决议》,2004 年 8 月公司实施 2003 年度利润分配,按每 10 股送红股 2 股的比例由未分配利润向全体股东转增股本,增加注册资本 56,000,000.00 元,公司变更后的注册资本为人民币 336,000,000.00 元。公司已于 2005 年 6 月办理了注册资本变更登记手续,注册号 3201091000980。

根据 2006 年 1 月 19 日召开的公司股权分置改革相关股东会议表决通过的股权分置改革方案,公司非流通股股东为其持有的非流通股获得流通权向流通股股东支付对价,流通股股东每 10 股获送 3.5 股,公司非流通股股东向流通股股东送出股份 3,360.00 万股,公司股权分置改革方案已于 2006 年 2 月 7 日实施,方案实施后,公司原非流通股股东持有公司股份 20,640.00 万股,股份性质变为有限售条件的流通股。公司总股本仍为 33,600.00 万股。

根据公司 2006 年 5 月 19 日《二零零五年度股东大会决议》,2006 年 7 月公司实施 2005 年度利润分配及资本公积转增股本,公司按每 10 股转增 5 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 16,800 万股,每股面值 1 元,计增加注册资本 16,800 万元,变更后的注册资本为人民币 50,400 万元。公司已于 2006 年 12 月办理了注册资本变更登记手续,注册号 3201921000980;2007 年 10 月,公司注册号变更为:320192000001028。

2015 年 12 月,公司完成“三证合一”登记,换发新的营业执照。现统一社会信用代码

为 913201922497944756。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会、2022 年第八届董事会第十七次会议以及 2022 年第八届监事会第十二次会议审议通过的《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向 72 名激励对象发行公司 A 股普通股 640.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，授予价格为每股人民币 3.69 元。根据公司 2021 年限制性股票激励计划，首次授予登记完成新增注册资本人民币 6,400,000.00 元，变更后公司注册资本为 510,400,000.00 元。公司已于 2022 年 4 月办妥注册资本变更登记手续。

经公司 2022 年第一次临时股东大会授权，公司于 2022 年 12 月 28 日召开了 2022 年第八届董事会第二十五次会议及 2022 年第八届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定 2022 年 12 月 28 日为预留授予日，以人民币 4.59 元/股的授予价格向 17 名激励对象授予 73.60 万股限制性股票。根据公司 2021 年限制性股票激励计划，预留授予登记完成新增注册资本人民币 736,000.00 元，变更后公司注册资本为 511,136,000.00 元。公司已于 2023 年 3 月办妥注册资本变更登记手续。

2024 年 1 月 12 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意金陵药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕41 号）。本次发行最终确定的发行对象为包括公司控股股东新工集团在内的共 10 名特定对象，公司本次向特定对象发行 A 股股票 117,924,528 股，新增注册资本（股本）117,924,528.00 元。变更后公司注册资本为 629,060,528.00 元，公司已于 2024 年 5 月办妥注册资本变更登记手续。

公司分别于 2024 年 8 月 23 日召开第九届董事会第十二次会议和第九届监事会第十二次会议、2024 年 9 月 13 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划中部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司回购注销限制性股票 5,351,900 股。变更后公司注册资本为 623,708,628.00 元，公司已于 2024 年 12 月办妥注册资本变更登记手续。

公司总部位于江苏省南京市中央路 238 号金陵药业大厦。

本公司及各子公司主要从事药品、医疗器械制造、销售和医康养护服务。药品、医疗器械制造，指中成药、化学药品、医疗器械生产；药品、医疗器械销售业务，指自产药品和代理药品、医疗器械等销售。医康养护服务主要是指由宿迁医院、仪征医院、安庆医院、梅山医院提供的专业医疗服务，以及福利中心提供的康养护服务。本公司的母公司为南京新工投资集团有限责任公司，本公司的最终控制方为南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十五）收入”。

(一) 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年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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

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。

(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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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）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。

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。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期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	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	期限较短、信用风险较低的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合	本组合具有类似信用风险特征
账龄组合的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备。

对于银行承兑汇票组合，因期限较短、信用风险较低，公司预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	2.00	2.00
一至二年	20.00	20.00
二至三年	30.00	30.00
三年以上	100.00	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

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。

(十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 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。

(十四) 投资性房地产

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，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20—30	5%	4.75%-3.17%

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式

为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20—50	5%	4.75%-1.90%
机器设备	5—15	5%	19.00%-6.33%
运输设备	4—10	5%	23.75%-9.50%
办公设备	3—10	5%	31.67%-9.50%
其他设备	3—10	5%	31.67%-9.50%

对科研仪器、设备可以采用双倍余额递减法计提折旧，折旧年限为5~10年。

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。

(十六) 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	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态
需安装	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；	完成安装、

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
调试的机器设备及电子设备	(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	调试及验收，达到预定可使用状态

(十七) 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。

(十八) 生物资产

1、 本公司的生物资产为药用石斛，根据持有目的及经济利益的实现方式，划分为生产性生物资产，按成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的种苗、肥料、农药等材料费、人工费、抚育费、设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

2、 生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的必要支出构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

3、 公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，按生物资产预计使用年限和预计 5%净残值率确定其分类折旧率。使用年限及其年折旧率列示如下：

生物资产类别	使用年限	年折旧率
生产性生物资产—药用石斛	10—20	9.50%-4.75%

公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

4、 生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

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 (年)	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定 依据
土地使用权	30-50	直线法		法律规定的使用 年限
软件	3-5	直线法		按预计使用年限、
专利权	5-10	直线法		合同规定的受益年限
品牌使用权	10-12	直线法		和法律规定的有效年
非专利技术	5	直线法		限三者中最短者

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

4、 研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用支出归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、研发活动直接投入的材料费用、折旧及摊销费、委托外部研究开发费用及其他与研发活动相关的费用。

5、 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。

6、 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。

(二十) 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、生产性生物资产等长期资产，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。

(二十一) 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。

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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。

(二十三) 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

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。

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。

(二十四) 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。

(二十五) 收入

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

本公司收入确认具体方法：（1）销售药品收入。本公司销售药品收入确认的具体原则：在药品发出、并按客户认可的方式移交药品控制权后，商品所有权的主要报酬和风险已经转移时确认收入。（2）提供医疗服务收入。本公司提供医疗服务收入确认的具体原则：已提供医疗服务（包括发放药品），并收讫价款或取得收款权利时确认医疗服务收入的实现。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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、清偿负债同时进行时，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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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“三、（二十）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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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：

- 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；
- 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。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：

- 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；

- 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、 本公司作为出租人

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“三、（十）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：

- 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；
- 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：

- 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；

- 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“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

安全生产费:公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 500万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额 \geq 500万元
重要的应收款项核销	金额 \geq 500万元
重要的在建工程	金额 \geq 500万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额 \geq 7000万元
重要的资本化研发项目	金额 \geq 500万元

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、应税服务过程中产生的增值额	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城建税	实纳流转税额	5%、7%
教育费附加	实纳流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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
金陵药业股份有限公司	15%
云南金陵植物药业股份有限公司	20%
河南金陵怀药药业有限公司	20%
河南金陵金银花药业有限公司	25%
浙江金陵浙磐药材开发有限公司	20%
瑞恒医药科技投资有限责任公司	20%
南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司	25%
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	25%
仪征市华康老年康复中心	[注 1]
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	25%
南京金鼓医院管理有限公司	20%
湖州市福利中心发展有限公司	25%
湖州市社会福利中心	[注 1]
湖州康复医院有限公司	25%
湖州邦健天峰药业有限公司	20%
合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司	25%
池州东升药业有限公司	15%
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	[注 2]
南京梅山医院有限责任公司	25%
南京梅山天颐康养中心	[注 1]
雨花台区梅山街道上怡二村社区卫生服务站	[注 1]
雨花台区梅苑社区卫生服务站	[注 1]

[注 1]：仪征市华康老年康复中心、湖州市社会福利中心、南京梅山天颐康养中心、雨花台区梅山街道上怡二村社区卫生服务站及雨花台区梅苑社区卫生服务站系福利性、非营利性的服务机构，2025 年度免征企业所得税。

[注 2]：合伙企业以每一个合伙人为纳税义务人。

(二) 税收优惠

1、 增值税

(1) 根据 2016 年 3 月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定：医疗机构提供的医疗服务免征增值税。故公司子公司南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司、南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司、南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司、湖州康复医院有限公司、南京梅山医院有限责任公司、雨花台区梅山街道上怡二村社区卫生服务站、雨花台区梅苑社区卫生服务站提供的医疗服务本年度免征增值税。

(2) 根据 2016 年 3 月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定：养老机构提供的养老服务免征增值税。故子公司仪征市华康老年康复中心、湖州市福利中心发展有限公司、湖州市社会福利中心、南京梅山天颐康养中心提供的养老服务本年度免征增值税。

2、 所得税

(1) 公司于 2023 年 11 月 6 日被全国高新技术企业认定管理工作协调小组办公室认定为高新技术企业，证书编号：GR202332009004。发证时间：2023 年 11 月 6 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）等相关规定，公司所得税税率自 2023 年开始起三年继续减按 15%征收。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2000]97 号《财政部国家税务总局关于对老年服务机构有关税收政策问题的通知》，对政府部门和企事业单位、社会团体以及个人等社会力量投资兴办的福利性、非营利性的老年服务机构，暂免征收企业所得税。故子公司仪征市华康老年康复中心、湖州市社会福利中心、南京梅山天颐康养中心本年度免征企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局公告 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，以上政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。故子公司云南金陵植物药业股份有限公司、浙江金陵浙磐药材开发有限公司、河南金陵怀药药业有限公司、瑞恒医药科技投资有限责任公司、南京金鼓医院管理有限公司及湖州邦健天峰药业有限公司本年度均按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 子公司池州东升药业有限公司于 2023 年 11 月 30 日被全国高新技术企业认定管理工作协调小组办公室认定为高新技术企业，证书编号：GR202334004391。发证时间：2023 年 11 月 30 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）等

相关规定，该子公司所得税税率自 2023 年开始起三年减按 15%征收。

(5) 根据财政部、国家税务总局财税[2000]42 号《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收。故雨花台区梅山街道上怡二村社区卫生服务站、雨花台区梅山街道上怡二村社区卫生服务站适用上述税收政策，本年度免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,316.07	64,558.20
数字货币	50,500.00	290,100.00
银行存款	1,298,912,588.39	1,747,051,807.93
其他货币资金	29,639,608.98	23,538,827.78
存放财务公司款项		
合计	1,328,637,013.44	1,770,945,293.91
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,232,408,409.79	706,046,500.54
其中：权益工具投资	96,889,290.00	92,044,825.50
理财产品	1,135,519,119.79	614,001,675.04
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		
合计	1,232,408,409.79	706,046,500.54

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	135,642,318.23	247,800,384.48
合计	135,642,318.23	247,800,384.48

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提 坏账准备	135,642,318.23	100.00			135,642,318.23	247,800,384.48	100.00			247,800,384.48
其中：银行承兑汇票	135,642,318.23	100.00			135,642,318.23	247,800,384.48	100.00			247,800,384.48
合计	135,642,318.23	100.00			135,642,318.23	247,800,384.48	100.00			247,800,384.48

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

4、 期末公司无已质押的应收票据。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	494,126.91	
合计	494,126.91	

6、 本期无实际核销的应收票据情况。**(四) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	573,480,700.24	435,003,592.90
1 至 2 年	18,072,965.77	19,575,864.86
2 至 3 年	3,735,552.52	4,065,697.70
3 至 4 年	1,242,408.58	1,719,516.40
4 至 5 年	4,328,686.16	4,184,662.16
5 年以上	5,100,018.02	5,100,018.02
小计	605,960,331.29	469,649,352.04
减：坏账准备	32,679,145.03	30,724,628.19
合计	573,281,186.26	438,924,723.85

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	10,162,242.98	1.68	10,162,242.98	100.00		10,246,241.07	2.18	10,246,241.07	100.00	
其中：难以收回的应收款项	10,162,242.98	1.68	10,162,242.98	100.00		10,246,241.07	2.18	10,246,241.07	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	595,798,088.31	98.32	22,516,902.05	3.78	573,281,186.26	459,403,110.97	97.82	20,478,387.12	4.46	438,924,723.85
其中：按账龄计提坏账准备的应收款项	595,798,088.31	98.32	22,516,902.05	3.78	573,281,186.26	459,403,110.97	97.82	20,478,387.12	4.46	438,924,723.85
合计	605,960,331.29	100.00	32,679,145.03		573,281,186.26	469,649,352.04	100.00	30,724,628.19		438,924,723.85

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
呆帐病 员欠款	10,162,242.98	10,162,242.98	100.00	对方无 支付能 力	10,246,241.07	10,246,241.07
合计	10,162,242.98	10,162,242.98	100.00		10,246,241.07	10,246,241.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	573,193,615.37	11,463,872.31	2.00
1 至 2 年	11,680,699.32	2,336,139.86	20.00
2 至 3 年	3,152,691.06	945,807.32	30.00
3 至 4 年	613,037.08	613,037.08	100.00
4 至 5 年	4,034,579.70	4,034,579.70	100.00
5 年以上	3,123,465.78	3,123,465.78	100.00
合计	595,798,088.31	22,516,902.05	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
按单项计 提坏账准 备	10,246,241.07	10,855.35	94,853.44			10,162,242.98
按组合计 提坏账准 备	20,478,387.12	2,038,514.92				22,516,902.04
合计	30,724,628.19	2,049,370.27	94,853.44			32,679,145.02

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
宿迁市医疗保障局	150,959,199.90		150,959,199.90	24.91	3,409,218.69
南京益同药业有限公司	90,124,181.87		90,124,181.87	14.87	2,110,838.90
仪征市医疗保险管理处	43,567,485.43		43,567,485.43	7.19	878,916.53
安庆市医疗保障服务中心	27,750,667.65		27,750,667.65	4.58	893,770.17
南京宝地梅山产城发展有限公司矿业分公司	24,294,650.19		24,294,650.19	4.01	485,893.00
合计	336,696,185.04		336,696,185.04	55.56	7,778,637.29

(五) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,797,712.41	82.65	3,890,107.91	86.63
1至2年	906,221.90	15.61	518,912.24	11.56
2至3年	101,050.00	1.74	81,252.47	1.81
3年以上				
合计	5,804,984.31	100.00	4,490,272.62	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宿迁中石油昆仑燃气有限公司	499,012.15	8.60
江苏海智生物医药有限公司	379,304.10	6.53
福州安然居管道燃气有限公司	344,000.00	5.93
浙江创联网捷科技有限公司	312,000.00	5.37
扎哈	258,075.00	4.45
合计	1,792,391.25	30.88

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,811,217.54	7,231,221.12
合计	5,811,217.54	7,231,221.12

1、其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,033,620.37	4,358,348.84
1至2年	1,449,283.16	1,631,275.86
2至3年	2,398,347.22	2,364,312.19
3至4年	685,139.29	267,184.49
4至5年	11,118,578.20	11,177,358.20
5年以上	4,844,018.94	5,203,965.89
小计	23,528,987.18	25,002,445.47
减：坏账准备	17,717,769.64	17,771,224.35
合计	5,811,217.54	7,231,221.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,528,987.18	100.00	17,717,769.64	75.30	5,811,217.54	25,002,445.47	100.00	17,771,224.35	71.08	7,231,221.12
其中：按账龄计提坏账准备的其他应收款项	23,528,987.18	100.00	17,717,769.64	75.30	5,811,217.54	25,002,445.47	100.00	17,771,224.35	71.08	7,231,221.12
合计	23,528,987.18	100.00	17,717,769.64		5,811,217.54	25,002,445.47	100.00	17,771,224.35		7,231,221.12

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,033,620.37	60,672.41	2.00
1 至 2 年	1,449,283.16	289,856.63	20.00
2 至 3 年	2,398,347.22	719,504.17	30.00
3 至 4 年	685,139.29	685,139.29	100.00
4 至 5 年	11,118,578.20	11,118,578.20	100.00
5 年以上	4,844,018.94	4,844,018.94	100.00
合计	23,528,987.18	17,717,769.64	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,771,224.35			17,771,224.35
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-53,454.71			-53,454.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,717,769.64			17,717,769.64

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,771,224.35	-53,454.71			17,717,769.64
合计	17,771,224.35	-53,454.71			17,717,769.64

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	12,309,239.50	14,601,528.22
员工备用金	3,128,427.01	2,181,862.62
应收保证金	1,839,157.68	2,866,656.84
预付押金	1,278,986.27	923,203.90
应收拆迁补偿款	1,254,193.55	1,254,193.55
其他	3,718,983.17	3,175,000.34
合计	23,528,987.18	25,002,445.47

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宝钢集团上海梅山有限公司	其他	11,024,442.92	5年以上	46.85	11,024,442.92
湖州国信物资有限公司	其他	2,249,066.89	5年以上	9.56	2,249,066.89

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
浙江东升新材料 科技有限公司	其他	1,212,022.22	2至3年	5.15	363,606.67
华能南京新港供 热有限责任公司	预付押金	800,000.00	2至3年	3.40	240,000.00
南京爱克斯兰医 疗器械有限公司	其他	681,444.00	1至2年	2.90	136,288.80
合计		15,966,976.03		67.86	14,013,405.28

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	25,288,153.57	22,300.89	25,265,852.68	25,117,433.69	22,300.89	25,095,132.80
自制半成品及在产品	81,921,234.06		81,921,234.06	93,424,601.56		93,424,601.56
库存商品	136,876,196.43	1,973,421.04	134,902,775.39	154,382,464.74	1,973,421.04	152,409,043.70
发出商品				641,188.66		641,188.66
低值易耗品	138,143.93		138,143.93	54,310.45		54,310.45
合计	244,223,727.99	1,995,721.93	242,228,006.06	273,619,999.10	1,995,721.93	271,624,277.17

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,300.89					22,300.89
库存商品	1,973,421.04					1,973,421.04
合计	1,995,721.93					1,995,721.93

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的理财产品	103,503,835.60	165,219,589.04
一年内到期的定期存款		
合计	103,503,835.60	165,219,589.04

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	7,044,563.27	933,369.03
预缴企业所得税	3,102,005.84	3,090,017.59
预缴其他税金		
待摊费用	1,465,784.97	1,788,094.00
理财产品		
合计	11,612,354.08	5,811,480.62

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
南京益同药业有限公司					80,000.00			80,000.00				
南京白敬宇制药有限责任公司	60,309,482.72				2,841,215.85			3,074,357.10			60,076,341.47	
小计	60,309,482.72				2,921,215.85			3,154,357.10			60,076,341.47	
合计	60,309,482.72				2,921,215.85			3,154,357.10			60,076,341.47	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	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	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
上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	406,542.26	586,084.34						公司拟通过长期持有获得投资回报
合计	406,542.26	586,084.34						

2、 本期存在终止确认

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
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）			

3、 分项披露本期非交易性权益工具投资

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
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）						

(十二) 投资性房地产**1、 采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	37,454,576.56	37,454,576.56
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	37,454,576.56	37,454,576.56
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	28,871,593.70	28,871,593.70
(2) 本期增加金额	502,589.70	502,589.70
—计提或摊销	502,589.70	502,589.70
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	29,374,183.40	29,374,183.40
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	50,000.00	50,000.00
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	50,000.00	50,000.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	8,030,393.16	8,030,393.16
(2) 上年年末账面价值	8,532,982.86	8,532,982.86

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

(十三) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,382,794,070.96	1,396,165,000.47
固定资产清理	105,066.01	25,052.95
合计	1,382,899,136.97	1,396,190,053.42

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,498,509,345.42	1,306,690,222.99	23,484,393.10	90,548,512.00	2,919,232,473.51
(2) 本期增加金额	1,592,529.68	36,582,573.44	725,075.76	13,771,507.46	52,671,686.34
—购置		26,892,259.21	725,075.76	13,771,507.46	41,388,842.43
—在建工程转入	1,592,529.68	9,690,314.23			11,282,843.91
(3) 本期减少金额		4,370,211.19	831,575.38	4,061,562.32	9,263,348.89
—处置或报废		4,370,211.19	831,575.38	4,061,562.32	9,263,348.89
—其他转出					
(4) 期末余额	1,500,101,875.10	1,338,902,585.24	23,377,893.48	100,258,457.14	2,962,640,810.96
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	513,611,552.52	922,294,305.45	17,732,478.64	61,680,524.88	1,515,318,861.49
(2) 本期增加金额	17,927,168.28	43,920,826.24	609,418.95	3,360,884.21	65,818,297.68
—计提	17,927,168.28	43,920,826.24	609,418.95	3,360,884.21	65,818,297.68
(3) 本期减少金额		4,188,862.58	793,908.18	4,056,259.96	9,039,030.72
—处置或报废		4,188,862.58	793,908.18	4,056,259.96	9,039,030.72
(4) 期末余额	531,538,720.80	962,026,269.11	17,547,989.41	60,985,149.13	1,572,098,128.45
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	3,443,269.99	3,736,389.81	237,401.91	331,549.84	7,748,611.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	3,443,269.99	3,736,389.81	237,401.91	331,549.84	7,748,611.55
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	965,119,884.31	373,139,926.32	5,592,502.16	38,941,758.17	1,382,794,070.96
(2) 上年年末账面价值	981,454,522.91	380,659,527.73	5,514,512.55	28,536,437.28	1,396,165,000.47

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,281,620.90	5,345,826.43	1,922,575.18	13,219.29	
合计	7,281,620.90	5,345,826.43	1,922,575.18	13,219.29	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	仪征市仪化生活区环南路1号	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	665,518.34	665,518.34
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	665,518.34	665,518.34
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	297,110.96	297,110.96
(2) 本期增加金额	7,341.68	7,341.68
—计提	7,341.68	7,341.68
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	304,452.64	304,452.64
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	361,065.70	361,065.70
(2) 上年年末账面价值	368,407.38	368,407.38

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金陵制药厂部分房屋	30,366,695.10	办理过程中
梅峰药厂厂房	16,047,448.86	资质问题
宿迁医院部分房屋	421,567,124.55	办理过程中
安庆市石化医院部分房屋	22,623,438.81	办理过程中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
池州东升部分房屋	6,003,687.04	办理过程中
湖州康复医院有限部分房屋	9,245,616.74	办理过程中
湖州市社会福利中心部分房屋	985,197.79	办理过程中
河南金银花房屋	134,271.35	配套用房未办证
梅山医院部分房屋	6,491,545.06	该房屋建于租赁地块，无法办理产权证
合计	513,465,025.30	

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	104,106.01	14,427.50
其他设备	960.00	10,625.45
合计	105,066.01	25,052.95

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	84,609,989.37		84,609,989.37	71,782,383.50		71,782,383.50
工程物资						
合计	84,609,989.37		84,609,989.37	71,782,383.50		71,782,383.50

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
母公司本部办公楼装修工程	5,723,952.62		5,723,952.62	3,815,440.50		3,815,440.50
母公司金陵药业工程项目管理系统软件	234,292.45		234,292.45	234,292.45		234,292.45
母公司金陵药业营销管理数字化项目	422,641.51		422,641.51	422,641.51		422,641.51
母公司新建金陵制药厂固体车间				22,519.22		22,519.22

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
母公司金陵制药厂研发型中试生产车间改造项目	202,054.53		202,054.53			
母公司金陵制药厂智能制造示范车间工程	4,073,958.10		4,073,958.10	3,405,897.48		3,405,897.48
母公司福州梅峰制药厂西林瓶联动线	4,216,129.34		4,216,129.34	2,869,086.65		2,869,086.65
子公司仪征医院 DIP 医保系统	236,400.00		236,400.00	236,400.00		236,400.00
子公司池州东升核心原料药及高端医药中间体共性生产平台	9,939,956.38		9,939,956.38	5,297,622.85		5,297,622.85
子公司南京金鼓医院管理有限公司互联网医院建设采购项目	1,920,000.00		1,920,000.00	1,920,000.00		1,920,000.00
子公司合肥金陵天颐智慧养老项目	1,372,493.00		1,372,493.00	1,085,193.00		1,085,193.00
子公司湖州市社会福利中心发展有限公司卫宁健康软件项目	1,506,000.00		1,506,000.00	1,506,000.00		1,506,000.00
子公司湖州市社会福利中心发展有限公司五星养老项目	1,371,045.31		1,371,045.31	597,568.04		597,568.04
子公司梅山医院信息化项目	2,473,600.00		2,473,600.00	3,180,800.00		3,180,800.00
子公司梅山医院南京梅山医院改扩建、院内改造工程项目	49,052,671.09		49,052,671.09	46,972,421.80		46,972,421.80
子公司梅山医院设备	201,200.00		201,200.00	216,500.00		216,500.00
子公司宿迁医院 1905 小楼修缮及周边绿化改造项目	255,338.84		255,338.84			
子公司宿迁医院实习生宿舍楼改造项目	1,408,256.20		1,408,256.20			
合计	84,609,989.37		84,609,989.37	71,782,383.50		71,782,383.50

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期转入 无形资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	累计投入	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
母公司金陵制药厂智能 制造示范车间工程	780.00	3,405,897.48	668,060.62				4,073,958.10	4,073,958.10	52.23	70.00				自筹
母公司福州梅峰制药厂 西林瓶联动线	700.00	2,869,086.65	2,019,609.06	672,566.37			4,216,129.34	4,888,695.71	69.84	70.00				自筹
母公司金陵制药厂研发 型中试生产车间改造项 目	3,000.00		202,054.53				202,054.53	202,054.53	0.67	1.00				自筹
子公司池州东升核心原 料药及高端医药中间体 共性生产平台	14,400.00	5,297,622.85	4,642,333.53				9,939,956.38	9,939,956.38	6.90	10.00				募集资金 及自筹
子公司合肥金陵天颐智 慧养老项目	66,827.20	1,085,193.00	287,300.00				1,372,493.00	1,372,493.00	0.21	2.00				募集资金 及自筹
子公司梅山医院南京梅 山医院改扩建、院内改造 工程项目	60,000.00	46,972,421.80	12,690,526.83	10,610,277.54			49,052,671.09	59,942,538.92	9.99	10.00				自筹
合计		59,630,221.78	20,509,884.57	11,282,843.91			68,857,262.44							

4、 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十五) 生产性生物资产

1、 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
	药用石斛	
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,790,696.82	9,790,696.82
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	9,790,696.82	9,790,696.82
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	8,593,937.20	8,593,937.20
(2) 本期增加金额	98,263.07	98,263.07
—计提	98,263.07	98,263.07
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	8,692,200.27	8,692,200.27
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	77,143.20	77,143.20
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	77,143.20	77,143.20
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,021,353.35	1,021,353.35
(2) 上年年末账面价值	1,119,616.42	1,119,616.42

(十六) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	42,171,490.59	42,171,490.59
(2) 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他转出		
(4) 期末余额	42,171,490.59	42,171,490.59
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	9,957,607.84	9,957,607.84
(2) 本期增加金额	1,528,648.21	1,528,648.21
—计提	1,528,648.21	1,528,648.21
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	11,486,256.05	11,486,256.05
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	30,685,234.54	30,685,234.54
(2) 上年年末账面价值	32,213,882.75	32,213,882.75

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品牌使用权	管理应用软件	合计
1. 账面原 值						
(1) 上年 年末余额	388,084,562.19	23,011,000.16	2,450,000.00	13,500,000.00	69,315,203.79	496,360,766.14
(2) 本期 增加金额					6,293,000.00	6,293,000.00
—购 置					6,293,000.00	6,293,000.00
—在 建工程转 入						
(3) 本期 减少金额						
—处 置						
(4) 期末 余额	388,084,562.19	23,011,000.16	2,450,000.00	13,500,000.00	75,608,203.79	502,653,766.14
2. 累计摊 销						
(1) 上年 年末余额	85,616,352.34	12,126,241.68	2,450,000.00	13,500,000.00	47,641,885.33	161,334,479.35
(2) 本期 增加金额	4,235,446.94	181,269.71			5,423,167.91	9,839,884.56
—计 提	4,235,446.94	181,269.71			5,423,167.91	9,839,884.56
(3) 本期 减少金额						
—处 置						
(4) 期末	89,851,799.28	12,307,511.39	2,450,000.00	13,500,000.00	53,065,053.24	171,174,363.91

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品牌使用权	管理应用软件	合计
余额						
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		9,353,000.00				9,353,000.00
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额		9,353,000.00				9,353,000.00
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	298,232,762.91	1,350,488.77			22,543,150.55	322,126,402.23
(2) 上年年末账面价值	302,468,209.85	1,531,758.48			21,673,318.46	325,673,286.79

期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司[注 1]	18,045,830.93					18,045,830.93

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司[注 2]	24,838,091.83					24,838,091.83
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司[注 3]	50,918,446.07					50,918,446.07
湖州市社会福利中心发展有限公司[注 4]	104,225,472.76					104,225,472.76
池州东升药业有限公司[注 5]	9,285,710.86					9,285,710.86
南京梅山医院有限责任公司[注 6]	121,391,986.07					121,391,986.07
小计	328,705,538.52					328,705,538.52
减值准备						
南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司						
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	24,838,091.83					24,838,091.83
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	50,918,446.07					50,918,446.07
湖州市社会福利中心发展有限公司	104,225,472.76					104,225,472.76
池州东升药业有限公司	9,285,710.86					9,285,710.86
南京梅山医院有限责任公司	77,018,945.37					77,018,945.37
小计	266,286,666.89					266,286,666.89
账面价值	62,418,871.63					62,418,871.63

[注 1]该商誉形成系 2003 年 7 月 10 日公司与南京市鼓楼医院和宿迁市卫生局签订《宿迁市人民医院产权转让合同》，公司以 7,012.60 万元受让宿迁市人民医院 70%的产权。公司又以此作为出资，设立南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司（以下简称“宿迁医院”），持有其 63%股权。设立时宿迁医院净资产为 82,666,935.03 元，公司享

有净资产份额为 52,080,169.07 元，投资成本 70,126,000.00 元与公司享有净资产份额差额为 18,045,830.93 元。

[注 2]该商誉系 2012 年非同一控制下企业合并取得南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（以下简称“仪征医院”）68.33%股权，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所致。根据江苏中天资产评估事务所有限公司苏中资评报字(2012)第 3010 号评估报告，截至 2012 年 3 月 31 日，仪征医院经评估的净资产为 158,699,453.99 元，同时考虑到南京市鼓楼医院的品牌以及过渡期的经营收益，确定按照新增持股比例计算应享有仪征医院资产并购日（2012 年 7 月 31 日）净资产公允价值为 98,112,823.37 元，与公司账面投资成本 122,950,915.20 元的差额确认为商誉。

[注 3]该商誉系 2014 年非同一控制下企业合并取得南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司（以下简称“安庆市石化医院”）87.77%股权，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所致。根据上海立信资产评估有限公司信资评报字(2014)第 61 号评估报告，截至 2014 年 7 月 31 日，安庆市石化医院经评估的净资产为 10,832.35 万元，同时考虑到南京市鼓楼医院的品牌以及过渡期的经营收益，确定按照新增持股比例计算应享有南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司资产并购日（2015 年 12 月 31 日）净资产公允价值为 85,806,249.93 元，与公司账面投资成本 136,724,696.00 元的差额确认为商誉。

[注 4]该商誉系 2018 年非同一控制下企业合并取得湖州市社会福利中心发展有限公司（以下简称“湖州市社会福利中心”）65.00%股权，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所致。根据中联资产评估集团有限公司中联评报字[2017]第 2447 号评估报告，截至 2017 年 10 月 31 日，采用收益法评估的湖州市社会福利中心股东全部权益评估价值为 32,931.96 万元，扣除过渡期间湖州市社会福利中心已向原股东分红款 4,000.00 万元，各方确定湖州市社会福利中心股东全部权益转让价值为 28,800.00 万元，对应的本次交易 65%股权的转让价款为 18,720.00 万元。公司按照持股比例计算的应享有湖州市社会福利中心资产并购日（2017 年 12 月 31 日）净资产公允价值为 82,974,527.24 元，与公司账面投资成本 187,200,000.00 元的差额确认为商誉。

[注 5]该商誉系 2022 年非同一控制下企业合并取得池州东升药业有限公司（以下简称“池州东升”）65%股权，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

值份额的差额所致。根据北京华亚正信资产评估有限公司（华亚正信评报字[2021]第A12-0026号）评估报告，截至2021年10月31日，池州东升经评估的净资产为4,496.00万元，同时考虑到过渡期的经营收益，确定按照新增持股比例计算应享有池州东升资产并购日（2022年3月31日）净资产公允价值为49,214,289.14元，与公司账面投资成本5,850.00万元的差额确认为商誉。2024年度，根据池州东升经营情况，公司将此部分商誉全额计提商誉减值准备。

[注6] 该商誉系本公司控股股东南京新工投资集团有限责任公司控股的南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”）2019年1月通过增资方式收购南京梅山医院有限责任公司（以下简称“梅山医院”）65%股权时形成的。2024年12月，公司通过收购基金份额的方式同一控制下企业合并取得梅山医院51%股权。根据江苏华信资产评估有限公司苏华评报字[2024]第453号《南京新工医疗产业投资基金合伙企业(有限合伙)以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的南京梅山医院有限责任公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》，确认计提商誉减值准备77,018,945.37元。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	83,339,882.94	884,587.00	7,142,693.92		77,081,776.02
合计	83,339,882.94	884,587.00	7,142,693.92		77,081,776.02

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	24,149,410.86	5,515,540.64	20,679,139.92	4,888,703.03
资产减值准备	9,871,476.68	2,044,626.72	9,871,476.68	2,044,626.72
内部交易未实现利润	3,255,470.81	488,320.62	9,608,256.25	1,441,238.44
可抵扣亏损	49,399,750.63	11,084,168.18	31,287,086.57	6,887,198.43
预提费用	55,679,735.16	8,351,960.27	75,145,180.85	12,058,936.46
租赁负债	39,836,380.20	9,959,095.06	36,162,872.30	9,040,718.08
合计	182,192,224.34	37,443,711.49	182,754,012.57	36,361,421.16

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	76,289,305.85	19,113,010.79	79,787,905.15	19,892,273.48
交易性金融资产公允价值变动	94,908,642.20	15,685,261.55	79,576,200.54	12,336,597.60
使用权资产	30,685,234.54	7,671,308.64	32,213,882.75	8,053,470.69
其他非流动资产计提利息收入	14,421,008.36	3,605,252.09	14,370,542.02	3,499,659.94
固定资产加速折旧-会计差异	28,942,693.06	7,235,673.27	29,444,946.37	7,361,236.60
合计	245,246,884.01	53,310,506.34	235,393,476.83	51,143,238.31

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	24,984,386.44	12,459,325.05	23,867,512.41	12,493,908.75
递延所得税负债	24,984,386.44	28,326,119.90	23,867,512.41	27,275,725.90

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
账龄在三年以上应收款项相应计提的坏账准备	27,318,849.19	27,816,712.62
可抵扣亏损	27,684,462.03	27,403,367.54
合计	55,003,311.22	55,220,080.16

以上是由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
----	------	--------	----

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年度	20,962,660.73	20,962,660.73	
2027 年度			
2028 年度			
2029 年度	6,440,706.81	6,440,706.81	
2030 年度	281,094.49		
合计	27,684,462.03	27,403,367.54	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	4,011,037.09		4,011,037.09	634,664.91		634,664.91
预付机器设备款等长期资产款项	6,919,040.16		6,919,040.16	8,833,717.09		8,833,717.09
三年期定期存款	320,000,000.00		320,000,000.00	270,000,000.00		270,000,000.00
三年期定期存款-应计利息	14,421,008.36		14,421,008.36	11,833,611.11		11,833,611.11
可资本化研发项目预付款	28,451,250.27		28,451,250.27	24,626,250.27		24,626,250.27
一年以上的理财产品				100,172,602.74		100,172,602.74
合计	373,802,335.88		373,802,335.88	416,100,846.12		416,100,846.12

(二十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	16,648,170.18	16,648,170.18	保证金占用	票据保证金	11,366,990.16	11,366,990.16	保证金占用	票据保证金
货币资金	8,000,000.00	8,000,000.00	保证金占用	保函保证金	8,000,000.00	8,000,000.00	保证金占用	保函保证金
货币资金	28,000.00	28,000.00	冻结	ETC 银行存款	28,000.00	28,000.00	冻结	ETC 银行存款
合计	24,676,170.18	24,676,170.18			19,394,990.16	19,394,990.16		

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	55,493,900.56	37,889,967.14
合计	55,493,900.56	37,889,967.14

(二十四) 应付账款**1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	477,122,365.90	520,046,172.44
1 至 2 年	4,350,567.45	20,980,603.06
2 至 3 年	2,228,429.02	6,617,910.06
3 年以上	2,777,469.46	9,772,431.61
合计	486,478,831.83	557,417,117.17

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无。

(二十五) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,432,793.41	1,260,079.35
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	2,432,793.41	1,260,079.35

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无。

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十六) 合同负债**1、 合同负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	26,950,479.37	35,600,964.59
合计	26,950,479.37	35,600,964.59

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无。

(二十七) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	107,541,380.86	527,174,296.41	565,544,941.41	69,170,735.86
离职后福利-设定提存计划	9,365,416.29	50,366,144.21	50,359,271.09	9,372,289.41
辞退福利	275,097.00	820,468.00	1,095,565.00	
一年内到期的其他福利				
合计	117,181,894.15	578,360,908.62	616,999,777.50	78,543,025.27

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	85,656,333.34	424,243,529.91	461,500,685.50	48,399,177.75
(2) 职工福利费	5,597,742.00	26,125,298.17	26,377,136.78	5,345,903.39
(3) 社会保险费	3,935,148.12	34,047,081.87	34,116,825.57	3,865,404.42
其中：医疗保险费	3,506,969.30	29,750,017.78	29,834,342.98	3,422,644.10
工伤保险费	219,975.87	1,839,080.90	1,839,080.90	219,975.87
生育保险费	208,202.95	2,457,983.19	2,443,401.69	222,784.45
其他				
(4) 住房公积金	2,638,065.20	36,909,896.42	37,006,019.82	2,541,941.80
(5) 工会经费和职工教育经费	9,714,092.20	5,848,490.04	6,544,273.74	9,018,308.50
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
(8) 非货币性福利				
合计	107,541,380.86	527,174,296.41	565,544,941.41	69,170,735.86

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,855,711.88	48,758,615.62	48,751,742.50	4,862,585.00
失业保险费	642,614.41	1,607,528.59	1,607,528.59	642,614.41
企业年金缴费				
其他[注]	3,867,090.00			3,867,090.00
合计	9,365,416.29	50,366,144.21	50,359,271.09	9,372,289.41

[注] 系公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司计提的退休人员离职后福利。

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	12,641,440.27	1,749,652.52
企业所得税	34,380,634.86	35,528,780.57
个人所得税	3,893,537.98	2,972,693.07
房产税	2,097,884.88	2,865,058.05
土地使用税	568,496.33	690,076.22
印花税	90,979.32	286,014.67
城市维护建设税	874,050.26	571,536.42
教育费附加	625,164.11	411,776.27
地方教育费附加		50.03
各项基金	152,948.94	199,145.08
合计	55,325,136.95	45,274,782.90

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	70,210,862.80	
其他应付款项	236,184,893.68	227,444,183.35
合计	306,395,756.48	227,444,183.35

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利[注]	62,370,862.80	
子公司应付少数股东股利	7,840,000.00	
合计	70,210,862.80	

[注]根据公司 2025 年 6 月 27 日召开的 2024 年年度股东大会通过了 2024 年度利润分配决议，以 2024 年 12 月 31 日公司总股本 623,708,628.00 股为基准，每 10 股派发现金 1.00 元(含税)，派发现金红利总额为 62,370,862.80 元。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款项	29,669,984.82	27,229,245.93
代扣代缴社保公积金	993,325.00	992,569.44
员工往来	1,439,877.68	1,979,396.40
应付保证金	19,112,006.29	20,943,495.12
应付营销费用	58,385,030.88	60,707,133.17
托管费	25,722,913.42	25,815,403.73
科研基金	17,389,150.42	16,558,567.10
限制性股票回购义务	6,075,786.00	6,254,196.00
其他	77,396,819.17	66,964,176.46
合计	236,184,893.68	227,444,183.35

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
托管费	25,319,881.23	代收代付
科研基金	6,123,812.31	应付未付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	31,443,693.54	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,769,179.47	4,233,069.20
合计	2,769,179.47	4,233,069.20

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	822,443.00	724,381.91
应收票据未终止确认额		
合计	822,443.00	724,381.91

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	150,088,125.00	150,123,750.00
合计	150,088,125.00	150,123,750.00

本公司以信用借款的方式在华夏银行股份有限公司南京建邺支行办理借款，借款金额1.5亿元，借款期限：2024年11月15日至2029年11月15日。

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,756,367.25	5,756,367.25
1至2年	5,841,603.10	5,841,603.10
2至3年	5,424,936.29	5,424,936.29
3至4年	5,424,936.29	5,424,936.29
4至5年	5,424,936.29	5,424,936.29
5年以上	18,791,121.48	18,791,121.48
租赁付款额	46,663,900.70	46,663,900.70
减：未确认融资费用	6,827,520.50	7,579,761.78
减：一年内到期的租赁负债	2,769,179.47	4,233,069.20

项目	期末余额	上年年末余额
合计	37,067,200.73	34,851,069.72

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,001,416.56		159,724.04	841,692.52	政府补助未摊销完毕
合计	1,001,416.56		159,724.04	841,692.52	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	623,708,628.00						623,708,628.00

(三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价) [注]	1,097,873,201.13		4,614,539.54	1,093,258,661.59
合计	1,097,873,201.13		4,614,539.54	1,093,258,661.59

[注] 根据公司与新工集团及紫金资管签署的关于《南京新工医疗产业投资基金合伙企业 (有限合伙) 份额转让协议》，向转让方支付的与梅山医院收到的拆迁补偿款项相关的代付款项合计 4,614,539.54 元，该事项减少同一控制下企业合并确认的资本公积 4,614,539.54 元。

(三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义	6,768,819.00			6,768,819.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
务				
合计	6,768,819.00			6,768,819.00

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	2,512,226.61							2,512,226.61
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	2,512,226.61							2,512,226.61
其他权益工具投资公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	2,512,226.61							2,512,226.61

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	577,165.24	257,355.19	442,094.21	392,426.22
合计	577,165.24	257,355.19	442,094.21	392,426.22

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	415,022,139.15			415,022,139.15
其他	3,923.04			3,923.04
合计	415,026,062.19			415,026,062.19

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,658,162,373.25	1,686,337,916.21
调整会计政策变更（调增+，调减-）		
调整同一控制下企业合并（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,658,162,373.25	1,686,337,916.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	48,333,532.45	56,255,420.62
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	62,192,452.80	62,192,452.80
加：盈余公积弥补亏损		
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	1,644,303,452.90	1,680,400,884.03

(四十二) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业	1,587,071,986.23	1,284,061,843.37	1,701,434,564.27	1,361,723,465.32

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	13,999,021.98	5,843,764.67	13,107,279.19	3,949,337.25
合计	1,601,071,008.21	1,289,905,608.04	1,714,541,843.46	1,365,672,802.57

营业收入明细:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
中药	257,448,090.16	206,718,374.14	254,462,705.05	195,126,379.03
化学药品	507,321,589.91	319,672,969.37	546,404,189.18	354,105,735.05
医疗服务	807,599,029.60	737,267,148.51	877,985,945.56	788,442,560.23
原料药及医药中间体	11,731,176.31	9,423,005.98	14,765,813.33	10,042,623.88
其他	16,971,122.23	16,824,110.04	20,923,190.34	17,955,504.38
合计	1,601,071,008.21	1,289,905,608.04	1,714,541,843.46	1,365,672,802.57

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	4,796,552.98	4,512,440.21
车船使用税	9,004.88	10,520.00
土地使用税	1,201,647.31	1,097,802.29
印花税	291,330.79	786,082.65
城市维护建设税	2,176,103.68	2,145,941.85
教育费附加	1,584,051.30	1,554,346.83
地方教育费附加	-	
环境保护税	5,588.12	2,513.53
合计	10,064,279.06	10,109,647.36

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,512,372.58	11,544,743.86
销售推广费及市场开发费	25,952,578.57	22,842,859.20
行政费用	879,694.18	506,403.26
运输费	508,614.38	164,251.06
折旧及摊销费	562,594.76	246,122.26
其他各项费用	98,838.74	230,873.50
合计	41,514,693.21	35,535,253.14

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	124,482,611.72	118,157,922.94
行政费用	34,515,450.08	37,151,757.49
业务招待费	582,541.18	790,578.90
折旧及摊销费	18,127,371.76	18,057,865.94
各项基金	409,515.13	306,357.21
其他各项费用	5,143,620.17	7,067,659.97
合计	183,261,110.04	181,532,142.45

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
一、内部研究开发投入额：	39,378,546.40	36,291,055.49
其中：人员人工费用	22,932,131.09	25,002,220.55
直接投入费用	12,758,473.44	8,096,191.99
装备调试费与实验费用		50,830.25
设计费用	23,605.00	27,230.00
折旧费用与长期待摊费用摊	3,201,862.82	2,473,328.51
销		
无形资产摊销费用	157,900.50	157,900.50
其他费用	304,573.55	483,353.69
二、委托外部研究开发投入额	5,963,022.26	1,334,708.74
其中：境内的外部研发投入额	5,963,022.26	1,334,708.74

项目	本期金额	上期金额
合计	45,341,568.66	37,625,764.23

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,574,532.95	737,213.96
其中：银行贷款	1,893,541.67	
租赁负债的利息费用	680,991.28	737,213.96
其他		
减：利息收入	7,243,139.14	9,651,743.93
汇兑损益	-17,563.95	-49,415.93
手续费	496,913.79	383,668.01
合计	-4,189,256.35	-8,580,277.89

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,791,398.94	3,383,631.70
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	325,007.86	305,394.00
直接减免的增值税	309,328.67	489,775.21
合计	3,425,735.47	4,178,800.91

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,921,215.85	-13,342,907.52
处置长期股权投资产生的投资收益	787.42	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,229,643.00	3,229,643.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	2,770,902.33
理财产品的投资收益	5,672,695.26	1,481,535.46
合计	11,824,341.53	-5,860,826.73

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
---------------	------	------

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	12,013,263.09	1,827,077.42
合计	12,013,263.09	1,827,077.42

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,952,769.76	387,171.27
其他应收款坏账损失	51,707.64	843,128.55
合计	-1,901,062.12	1,230,299.82

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
固定资产减值损失		-5,703,350.91
商誉减值损失		
合计	-	-5,703,350.91

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-44,966.62	-26,206.70	-44,966.62
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-44,966.62	-26,206.70	-44,966.62
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）			-
合计	-44,966.62	-26,206.70	-44,966.62

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	156,314.68	-
其中：固定资产报废利得		156,314.68	-
接受捐赠利得	53,217.53	33,746.00	53,217.53
罚款、违约金收入	653,825.23	489,179.00	653,825.23
无需支付的应付款项			-
赔偿款			-
其他	13,400.37	206,968.22	13,400.37
合计	720,443.13	886,207.90	720,443.13

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	134,343.20	2,449,315.10	134,343.20
其中：固定资产	134,343.20	2,449,315.10	134,343.20
无形资产			-
对外捐赠支出	20,000.00	4,962.96	20,000.00
赔款支出		306,589.01	-
各项罚款违约支出	56,628.06	6,189.86	56,628.06
其他	10,771.00	44,250.00	10,771.00
合计	221,742.26	2,811,306.93	221,742.26

(五十六) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,487,114.74	16,120,228.22
递延所得税费用	1,084,977.71	2,912,646.19
合计	10,572,092.45	19,032,874.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	60,989,017.77

项目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,148,352.66
子公司适用不同税率的影响	331,107.70
调整以前期间所得税的影响	2,074,051.54
非应税收入的影响	-2,339,268.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,812,879.22
年度内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	-874,649.83
研发费加计扣除的影响	-1,580,379.98
所得税费用	10,572,092.45

(五十七) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
利息收入收到现金	7,243,139.14	9,651,743.93
政府补贴收入收到现金	3,425,735.47	4,178,800.91
保证金及押金收到现金	470,000.00	532,747.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项目	本期金额	上期金额
差旅费支付现金	2,305,872.13	2,463,225.26
业务招待费支付现金	1,582,531.18	1,799,603.90
运输装卸费支付的现金	525,195.52	184,880.15
会务费支付现金	331,623.65	662,441.70
技术开发费支付现金	22,390,028.21	12,572,713.43
办公费支付现金	1,075,808.44	1,420,397.47
营销费支付的现金	14,658,473.77	9,669,719.46
交通运输费支付现金	920,115.96	1,023,168.40
租赁费支付的现金	2,640,465.13	583,211.46
邮电通讯费支付的现金	1,437,087.05	1,398,792.40
水电汽空调费支付的现金	3,203,993.63	3,848,915.51

项目	本期金额	上期金额
中介机构费支付的现金	864,245.13	1,507,439.38
修理费支付的现金	5,441,395.42	7,987,845.05
劳务费支付的现金	2,115,013.71	2,903,963.40
物业费支付的现金	4,113,767.05	3,660,651.53
保险费支付的现金	651,149.77	867,862.32
咨询顾问费	1,432,822.72	4,260,033.58
车辆费	1,738,814.04	1,930,689.11
广告宣传费	7,530,384.75	8,145,529.20

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
大额定期存单到期及理财产品赎回	700,814,282.78	353,626,309.24

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买大额定期存单及理财产品	1,221,200,000.00	912,300,000.00

3、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁负债款		325,000.00
合计		325,000.00

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	
长期借款	150,123,750.00		1,822,291.67	1,857,916.67		150,088,125.00
其他应付款-限制性股票回购义务	6,254,196.00				178,410.00	6,075,786.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,723,964.18		752,241.28			2,476,205.46

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,416,925.32	67,334,331.97
加：信用减值损失	1,901,062.12	-1,230,299.82
资产减值准备		5,703,350.91
固定资产折旧、投资性房地产、生产性生物资产折旧	66,419,150.45	58,596,785.52
使用权资产折旧	1,528,648.21	2,654,765.51
无形资产摊销	9,839,884.56	9,260,344.16
长期待摊费用摊销	7,142,693.92	3,905,026.34
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）	44,966.62	26,206.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,013,263.09	-1,827,077.42
财务费用（收益以“-”号填列）	2,556,969.00	687,798.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,824,341.53	5,860,826.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,583.70	2,758,690.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,050,394.00	332,409.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	29,396,271.11	26,141,422.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,623,889.31	-140,621,635.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,025,756.22	-18,222,959.64
经营活动产生的现金流量净额	15,844,298.86	21,359,985.63
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,012,144,925.99	1,343,963,042.69
减：现金的期初余额	1,581,367,967.42	1,338,427,378.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-569,223,041.43	5,535,664.25

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	1,012,144,925.99	1,581,367,967.42
其中： 库存现金	34,316.07	64,558.20
可随时用于支付的数字货币	50,500.00	290,100.00
可随时用于支付的银行存款	1,007,068,671.12	1,576,845,471.60
可随时用于支付的其他货币资金	4,991,438.80	4,167,837.62
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	1,012,144,925.99	1,581,367,967.42
其中： 持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
ETC 银行存款	28,000.00	28,000.00	不可随时支取
保函保证金	8,000,000.00	8,000,000.00	不可随时支取
大额定期存单及利息	291,815,917.27	170,182,336.33	拟持有至到期
票据保证金	16,648,170.18	11,366,990.16	不可随时支取
合计	316,492,087.45	189,577,326.49	

(五十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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	152,463.73	7.1586	1,091,426.86

2、 截止资产负债表日，公司无境外经营实体。

(六十) 租赁**1、 作为承租人**

项目	本期金额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	926,188.81
与租赁相关的总现金流出	2,640,465.13

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	2,339,760.57
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、 研发支出**(一) 按费用性质列示**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,932,131.09	25,002,220.55
摊销及折旧	3,359,763.32	2,631,229.01
物料消耗	3,028,045.45	2,484,603.65
技术服务费	8,801,691.30	2,272,612.58
实验检验费	2,183,840.16	2,128,909.75
实验设备款	19,409.36	50,830.25
设备修理费	1,393,882.91	1,373,245.71
其他	3,622,805.07	1,682,112.73
合计	45,341,568.66	37,625,764.23
其中：费用化研发支出	45,341,568.66	37,625,764.23
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的资本化研发项目

无。

七、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、其他原因导致的合并范围变动

(1) 新设子公司

无。

(2) 清算子公司

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	1,947.2447	安徽安庆	安徽安庆	医疗服务	87.77		非同一控制下 企业合并
云南金陵植物药业股份有限公司 [注 1]	4,500.00	云南普洱	云南普洱	生产销售	88.89	4.44	设立
河南金陵怀药药业有限公司	1,000.00	河南温县	河南温县	生产销售	90.00		设立
河南金陵金银花药业有限公司[注 2]	2,000.00	河南封丘	河南封丘	生产销售	99.00		设立
浙江金陵浙磐药材开发有限公司 [注 3]	1,200.00	浙江磐安	浙江磐安	生产销售	88.75	7.08	设立
瑞恒医药科技投资有限责任公司	11,000.00	北京	北京	投资	54.55		非同一控制下 企业合并
南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司	8,000.00	江苏宿迁	江苏宿迁	医疗服务	63.00		非同一控制下 企业合并
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	3,331.9831	江苏仪征	江苏仪征	医疗服务	80.88		非同一控制下 企业合并
仪征市华康老年康复中心	20.00	江苏仪征	江苏仪征	养老托老、康复 治疗、心理疏导、临 终关怀		100.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京金鼓医院管理有限公司[注 4]	500.00	江苏南京	江苏南京	医院管理、技术服务	50.00		设立
湖州市社会福利中心发展有限公司	2,000.00	浙江湖州	浙江湖州	综合性养老服务	65.00		非同一控制下企业合并
湖州市社会福利中心	10.00	浙江湖州	浙江湖州	综合性养老服务		100.00	非同一控制下企业合并
湖州康复医院有限公司	110.00	浙江湖州	浙江湖州	医疗服务		100.00	非同一控制下企业合并
湖州邦健天峰药业有限公司[注 5]	500.00	浙江湖州	浙江湖州	生产销售	100.00		设立
合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司	75,000.00	安徽合肥	安徽合肥	综合性养老服务	100.00		设立
池州东升药业有限公司[注 6]	7,000.00	安徽池州	安徽池州	化工原料、医药中间体、原料药的加工、制造及销售	65.00		非同一控制下企业合并
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）[注 7]	60,000.00	江苏南京	江苏南京	医疗产业投资	78.46		同一控制下企业合并
南京梅山医院有限责任公司[注 7]	2,857.14	江苏南京	江苏南京	医疗服务	51.00		同一控制下企业合并
南京梅山天颐康养中心[注 7]	50.00	江苏南京	江苏南京	养老托老、康复		100.00	同一控制下企

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				治疗、心理疏导、临 终关怀			业合并
雨花台区梅山街道上怡二村社区卫生服务站 [注 7]	15.00	江苏南京	江苏南京	医疗服务		100.00	同一控制下企 业合并
雨花台区梅苑社区卫生服务站[注 7]	10.00	江苏南京	江苏南京	医疗服务		100.00	同一控制下企 业合并

[注 1] 根据浙江金陵药材开发有限公司清算组第四次会议就《关于浙江金陵药材开发有限公司清算过程中部分资产预分配方案》做出的决议,清算组将浙江金陵持有的云南金陵植物药业股份有限公司 25.55%股权由公司的两名股东按照持股比例进行分配。其中,向金陵药业股份有限公司分配转让云南金陵 23%股份,浙江金陵向河南金陵金银花药业有限公司分配转让云南金陵 2.55%股份。分配完成后,公司直接持有云南金陵植物药业股份有限公司 88.89% 的股份,公司子公司合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司持有云南金陵植物药业股份有限公司 1.89%的股份,公司子公司河南金陵金银花药业有限公司持有云南金陵植物药业股份有限公司 2.55%的股份。

[注 2] 2022 年 8 月 1 日,公司与中国科学院南京土壤研究所签署《国有产权交易合同》。根据该协议,公司以 1,054,603.00 元人民币的对价受让其持有的河南金陵金银花药业有限公司 4.00%股权。已于 2022 年 10 月 9 日完成工商变更登记手续。收购完成后,公司合计持有河南金陵金银花药业有限公司 99.00%股权。

[注 3]公司直接持有浙江金陵浙磐药材开发有限公司 88.7534%的股份,公司子公司河南金陵金银花药业有限公司持有其 7.08%的股份。

[注 4] 2022 年 2 月 24 日,公司与思瑞智行(南京)信息技术有限公司签署了关于转让南京金鼓医院管理有限公司 10%股权的协议,协议约定股权转让价款为人民币伍拾万元整。已于 2022 年 3 月 14 日完成工商变更登记手续。本次股权转让后,公司持有南京金鼓医院管理有限公司的股权比例为 50%。根据江苏泰和律师事务所《关于南京金鼓医院管理有限公司股权转让的法律意见书》结论,本次交易不会导致金鼓公司控股股东及实际控制人发生变更。

[注 5] 2022 年 8 月 15 日,公司与浙江邦健天峰医疗器械有限公司签署《股权转让协议》。根据该协议,公司以 255.00 万元的对价受让其持有的湖州邦健天峰药业有限公司 51.00%的股权。公司已于 2022 年 8 月 15 日完成工商变更登记手续。公司收购前直接持有湖州邦健天峰药业有限公司 49.00%的股份,且根据公司章程,公司持有 67%表决权。收购完成后,公司合计持有湖州邦健天峰药业有限公司 100.00%的股份。

[注 6]2022 年 1 月 17 日,公司与洪荷芳、柯善治、柯元立、柯善慧、南京艾德凯腾生物医药有限责任公司等签署了《池州东升药业有限公司股权转让及增资协议》,公司通过股权收购和增资的方式,以人民币 5,850 万元的价格(其中股权转让款 2,250 万元,增资款 3,600 万元)取得增资后的池州东升药业有限公司 65%的股权。上述股权已于 2022 年 3 月 28 日完成工商变更登记。公司于 2022 年 4 月支付股权转让款 2,250 万元并完成 1,800 万元首次增资,公司于 2023 年 3 月完成 1,800 万元二次出资,截止 2023 年 12 月 31 日,公司出资已全部完成。

[注 7] 2024 年 10 月 18 日,公司与南京新工投资集团有限责任公司(以下简称“新工集

团”）、南京新工新兴产业投资管理有限公司（以下简称“新工新兴”）、南京紫金资产管理有限公司（以下简称“紫金资管”）签署《基金份额转让协议》，公司以现金 2.61 亿元受让新工集团持有的南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“基金”）28.46%出资份额和紫金资管持有的基金 16.67%出资份额。公司原持有基金份额的 33.33%，上述基金份额转让完成后，公司合计持有基金 78.46%的份额。后续公司与新工集团、新工新兴将基金持有的南京梅山医院有限责任公司（以下简称“南京梅山医院”）65%的股权按基金份额转让完成后的基金合伙人的出资比例进行了分配。2024 年 12 月 26 日，基金完成按基金合伙人出资比例非现金分配南京梅山医院 65%股权的工商变更登记手续，至此基金完成对南京梅山医院的投资退出，公司直接持有南京梅山医院 51%的股权。南京梅山天颐康养中心、雨花台区梅山街道上怡二村社区卫生服务站、雨花台区梅苑社区卫生服务站为南京梅山医院持有 100%权益的下属机构。

2、重要的非全资子公司

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
南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司	37.00	781,464.76		494,211,829.01
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（合并）	19.12	361,794.74		48,553,244.75
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	12.23	-1,081,973.01		13,952,960.33
湖州市社会福利中心发展有限公司（合并）	35.00	1,382,364.72	1,050,000.00	48,140,017.91
南京梅山医院有限责任公司	49.00	1,595,042.66	7,840,000.00	411,419,905.43

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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
南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司	725,675,	945,22	1,670,90	331,589,	3,605,	335,194,8	726,	937,635	1,663,762	327,20	2,9	330,166,
	644.65	6,895.09	2,539.74	641.66	252.09	93.75	126,782.	,459.19	,241.40	8,259.56	58,402.	662.34
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（合并）	128,708,	272,05	400,761,	135,672,	11,249	146,922,5	131,	280,894	412,839,3	149,56	11,	160,892,
	188.44	3,798.42	986.86	636.39	,911.81	48.20	945,098.	,230.91	29.39	2,486.80	329,635	122.65
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	161,539,	118,00	279,541,	165,061,	412,16	165,474,0	188,	118,556	306,718,2	183,39	412	183,803,
	706.38	2,208.99	915.37	871.18	1.60	32.78	161,290.	,961.81	52.23	1,331.45	,161.60	493.05
湖州市社会福利中心发展有限公司（合并）	69,425,0	93,777	163,202,	18,052,6	7,606,	25,659,65	65,3	96,666,	162,065,9	17,877	7,5	25,472,6
	78.62	,487.90	566.52	73.75	984.47	8.22	99,684.4	232.39	16.84	,298.23	95,323.	22.02
南京梅山医院有限责任公司	600,251,	368,80	969,057,	97,357,4	50,865	148,223,0	565,	457,142	1,022,670	149,69	40,	189,840,
	434.09	6,508.30	942.39	00.56	,646.33	46.89	528,243.	,296.84	,540.67	8,844.96	141,989	834.28
							83				.32	

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司	652,590,341.66	2,112,066.93	2,112,066.93	-918,499.55	733,078,833.31	13,399,910.41	13,399,910.41	-38,612,599.57
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（合并）	190,399,888.59	1,892,231.92	1,892,231.92	-10,292,629.35	204,332,982.21	-2,504,895.95	-2,504,895.95	7,967,536.47
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	150,577,039.36	-8,846,876.59	-8,846,876.59	3,461,695.79	182,280,405.25	-1,780,637.04	-1,780,637.04	31,707,031.35
湖州市社会福利中心发展有限公司（合并）	45,452,565.48	3,949,613.48	3,949,613.48	10,028,512.70	39,039,097.78	867,141.82	867,141.82	4,854,813.69
南京梅山医院有限责任公司	208,407,158.42	3,255,189.11	3,255,189.11	-21,789,478.94	203,567,675.83	11,105,935.88	11,105,935.88	-16,448,236.34

（二）在合营安排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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
南京白敬宇制药有限责任公司	江苏南京	江苏南京	生产销售	21.64		权益法核算	否
南京益同药业有限公司	江苏南京	江苏南京	商品销售	33.33		权益法核算	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	南京白敬宇制 药有限责任公司	南京益同药业 有限公司	南京白敬宇制 药有限责任公司	南京益同药业 有限公司
流动资产	312,946,552.47	118,846,488.81	337,281,021.80	66,100,474.64
其中：现金和现金 等价物	36,441,335.62	21,300,340.20	42,705,596.37	17,840,251.93
非流动资产	174,401,319.78	2,105,716.18	177,305,774.07	6,878,041.45
资产合计	487,347,872.25	120,952,204.99	514,586,795.87	72,978,516.09
流动负债	206,884,165.28	118,298,685.39	232,800,554.38	85,069,110.37
非流动负债	2,846,602.21		3,091,774.21	
负债合计	209,730,767.49	118,298,685.39	235,892,328.59	85,069,110.37
归属于母公司股东 权益	277,617,104.76	2,653,519.60	278,694,467.28	-12,090,594.28
按持股比例计算的 净资产份额	60,076,341.47	884,506.53	60,309,482.72	
调整事项				
--内部交易未实现 利润		884,506.53		
对联营企业权益投 资的账面价值	60,076,341.47		60,309,482.72	
营业收入	197,925,882.63	209,539,320.26	287,488,933.47	173,080,524.95
财务费用	-62,448.79	-12,255.24	-332,894.99	-17,350.07
所得税费用		4,860,238.73	3,332,104.16	-123,385.82
净利润	13,129,463.26	14,984,113.88	10,152,715.32	848,734.27
综合收益总额	13,129,463.26	14,984,113.88	10,152,715.32	848,734.27
本期收到的来自合 营企业的股利	3,074,357.10	80,000.00	2,673,354.00	80,000.00

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
南京益同药业有限公司	6,349,715.99	-3,068,818.91	3,280,897.08

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	159,448.08	79,724.04	79,724.04	其他收益
递延收益	80,000.00	80,000.00		其他收益
合计	239,448.08	159,724.04	79,724.04	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	5,935,582.56	2,631,674.90	3,303,907.66
与企业日常活动相关的递延收益的摊销	239,448.08	159,724.04	79,724.04
合计	6,175,030.64	2,791,398.94	3,383,631.70

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益-核酸检测实验室设	308,083.23			79,724.04			228,359.19	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
备								
递延收益-精卫中心建设补助资金	693,333.33			80,000.00			613,333.33	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款、银行理财产品等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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。

(1) 利率风险-公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品价格之价格变动。因此本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

2025年6月30日，如交易性金融资产-权益工具投资中的价格升高/降低20%，则本公司的股东权益将会增加/减少约人民币19,377,858.00元（2024年12月31日：人民币18,408,965.10元）。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产	已转移金融资产	终止确认	终止确认情况的判断依据
------	---------	------	-------------

	性质	金额		
票据背书	尚未到期的银行 承兑汇票	494,126.91	终止确认	由信用等级较高的银行进行 承兑，信用风险并不重大，公司 通过背书可以转移该等票据所有 权上的几乎所有风险和报酬，故 终止确认。
合计		494,126.91		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转 移的方式	终止确认金额	与终止确认相 关的利得或损失
尚未到期的银行承兑汇票	票据背书	494,126.91	
合计		494,126.91	

3、 转移金融资产且继续涉入

无。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值 计量				
◆交易性金融资产	1,232,408,409.79			1,232,408,409.79
1.以公允价值计量	1,232,408,409.79			1,232,408,409.79

项目	期末公允价值			合计
	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	
且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	96,889,290.00			96,889,290.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品	1,135,519,119.79			1,135,519,119.79
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆ 其他权益工具投资			406,542.26	406,542.26
持续以公允价值计量的资产总额	1,232,408,409.79		406,542.26	1,232,814,952.05
◆ 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

公司采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值。年末公允价值以其在 2025 年 6 月最后一个交易日的收盘价（数据来源于：上海和深圳证券交易所、基金公司、证券公司）。

(三) 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

无。

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

对于其他权益工具投资，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的持 股比例(%)	母公司对 本公司的表决 权比例(%)
南京新工投资集团有限责任公司	江苏 南京	新型工业化 项目投资、运营	458,487.93	41.59	41.59

本公司的母公司：南京新工投资集团有限责任公司，成立日期：2008年4月29日，企业类型：有限责任公司（国有控股），统一社会信用代码号：91320100671347443B，法定代表人：王雪根，住所为：南京市玄武区唱经楼西街65号，注册资本：458,487.93万元人民币，实收资本：458,487.93万元人民币。经营范围为：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；股权投资；企业总部管理；企业管理；非居住房地产租赁；品牌管理；园区管理服务；企业管理咨询；物业管理。

本公司的最终控制方是：南京市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、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	与本公司关系
南京白敬宇制药有限责任公司	联营企业
南京益同药业有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京新工新兴产业投资管理有限公司	受同一控股股东控制
南京新工医学检验实验室有限公司	受同一控股股东控制
南京医药股份有限公司及其子公司	受同一控股股东控制
南京医药产业（集团）有限责任公司	受同一控股股东控制
南京人民印刷厂有限责任公司	受同一控股股东控制
江苏宝庆珠宝股份有限公司	受同一控股股东控制
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	控股股东的联营企业

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京医药股份有限公司及其子公司	采购商品及接受劳务	192,320,422.73	209,949,239.60
南京人民印刷厂有限责任公司	采购商品		1,155,320.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京医药股份有限公司及其子公司	销售商品及提供劳务	39,560,621.29	30,091,719.34
南京益同药业有限公司	销售商品及提供劳务	96,161,366.03	101,730,677.86
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	销售商品及提供劳务	2,960,486.01	149,899.29

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京医药股份有限公司及其子公司	房屋建筑物	133,333.33	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
南京医药股份有限公司及其子公司	房屋建筑物				6,766.57					13,083.62	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京益同药业有限公司	90,124,181.87	2,110,838.90	58,931,707.76	1,486,989.42
应收账款	南京医药股份有限公司及其子公司	16,138,227.60	913,414.55	3,412,167.61	658,893.34
应收账款	南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	1,503,575.00	30,071.50		
预付款项	南京医药股份有限公司及其子公司			1,012.15	
其他应收款	南京医药股份有限公司及其子公司	121,156.00	18,173.12	87,500.00	17,500.00
其他应收款	南京新工投资集团有限责任公司			30,918.77	618.38
其他应收款	南京新工新兴产业投资管理有限公司			241.12	4.82

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	南京益同药业有限公司	142,621.14	42,669.31
应付账款	南京医药股份有限公司及其子公司	93,682,712.41	166,742,893.49
应付账款	南京人民印刷厂有限责任公司		104,685.00
应付账款	南京新工医学检验实验室有限公司		1,018,200.00
合同负债	南京医药股份有限公司及其子公司		1,214.87
其他应付款	南京医药产业（集团）有限责任公司	25,770.20	25,770.20
其他应付款	南京医药股份有限公司及其子公司	90,895.88	131,514.80

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数	金	数	金	数	金	数	金
	量	额	量	额	量	额	量	额
高级管理人员								
中层管理人员、核心骨干人员								
合计								

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员			3.69 元/股、 4.59 元/股	首次及预留授予的限制性股票限售期分别为自首次及预留授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。
中层管理人员、核心骨干人员			3.69 元/股、 4.59 元/股	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当天本公司股票收盘价减授予价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予董事会决议公告前 1 个/120 个交易日公司股票交易均价
可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量
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[注]	

[注]根据公司 2021 年限制性股票激励计划，截止 2025 年 06 月 30 日公司管理层解锁数量为 0。

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。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，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此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，并相应计入资本公积。

(三) 以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	不适用
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值重要参数	不适用
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	不适用

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益 结算的股份 支付	以现 金结算的 股份支付	合计	以权益 结算的股份 支付	以现 金结算的 股份支付	合计
高级管理人员						
中层管理人 员、核心骨干人员						
合计						

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无需说明的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需说明的或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	
拟分配每 10 股派息数（元）	
利润分配方案	

2024 年度利润分配已完成实施。

其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 年金计划

南京市人力资源和社会保障局对金陵药业的企业年金计划予以确认。受托人为中国人寿养老保险股份有限公司。企业年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理。

(三) 分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(四) 其他事项

1、控股子公司业绩承诺补偿涉及的诉讼

(1)2020 年 1 月 2 日，公司向江苏省南京市中级人民法院提交了民事起诉状，并于 2020 年 1 月 3 日收到江苏省南京市中级人民法院《受理案件通知书》（（2020）苏 01 民初 77 号）。公司作为原告，起诉被告人湖州国信物资有限公司和陈国强，要求法院依法确认：1、原、被告此前签署的《盈利预测补偿协议》有效； 2、被告出具的《关于合同条款协商一致变更的说明函》无效； 3、《盈利预测补偿协议》并未发生变更，判令两被告继续履行协议； 4、判令被告承担本案的全部诉讼费用。

2020 年 6 月 30 日，公司收到（2020）苏 01 民初 77 号《江苏省南京市中级人民法院民事判决书》（以下简称“《民事判决书》”），判决如下：1、原告金陵药业股份有限公司与被告湖州国信物资有限公司、陈国强于 2018 年 1 月 9 日签订的《补偿协议》中有关业绩补偿条款未发生变更； 2、驳回原告金陵药业股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 341,800 元，由原告负担 113,957 元，被告湖州国信物资有限公司、陈国强负担 227,843 元。

湖州国信物资有限公司、陈国强因不服南京中院作出的一审判决，已于上诉期内向江苏省高级人民法院提起上诉，江苏省高级人民法院已于 2020 年 8 月 31 日立案受理，案号为(2020)苏民终 707 号，并于 2021 年 9 月江苏省高院作出判决如下：驳回国信物资、陈国强上诉，维持原判决；二审案件受理费 227,843 元，由国信物资、陈国强负担；本判决为终审判决。

(2) 2020 年 10 月 15 日，金陵药业股份有限公司（以下简称“公司”）收到浙江省湖州市吴兴区人民法院（以下简称“吴兴区法院”）邮寄来的《民事诉讼起诉状》、《传票》等诉讼文件，湖州国信物资有限公司、陈国强以合同纠纷为案由对公司提起诉讼。诉讼请求：1、判令解除三方于 2018 年 1 月 9 日签订的《湖州市社会福利中心发展有限公司盈利预测补偿协议》；2、判令被告立即归还原告保证金 1500 万元及自 2018 年 1 月 9 日至实际归还之日止的孳息（孳息按全国银行间拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；3、判令被告承担本案全部诉讼费用。

2021 年 7 月 29 日，公司收到（2020）浙 0502 民初 5043 号《浙江省湖州市吴兴区人民法院民事判决书》（以下简称“《民事判决书》”），判决如下：驳回原告湖州国信物资有限公司、陈国强的诉讼请求。案件受理费 111,800 元，由原告湖州国信物资有限公司、陈国强负担。如不服本判决，可以在判决书送达之日起十五日内，向吴兴区法院递交上诉状，上诉于浙江省湖州市中级人民法院。

2021 年 8 月 13 日，公司收到《民事上诉状》，湖州国信物资有限公司、陈国强不服一审判决，向湖州市中级人民法院提起上诉。

2022 年 1 月 27 日，公司收到浙江省湖州市中级人民法院（以下简称“湖州中院”）作出的（2021）浙 05 民终 1401 号《民事判决书》，湖州中院作出判决如下：驳回国信物资、陈国强上诉，维持原判决；二审案件受理费 111,800 元，由国信物资、陈国强负担；本判决为终审判决。

2022 年 5 月 9 日，公司收到《浙江省高级人民法院应诉及告知合议庭成员通知书》（2022）浙民申 2158 号，主要内容：“再审申请人国信物资、陈国强与被申请人金陵药业合同纠纷一案，不服浙江省湖州市中级人民法院作出的（2021）浙 05 民终 1401 号民事判决/民事裁定/民事调解书，向本院申请再审，本院已立案审查；本案已经组成再审合议庭进行审查。”

2022 年 8 月 8 日，公司收到浙江省高级人民法院作出的（2022）浙民申 2158 号《民事裁定书》，主要内容：“本院经审查认为，原审生效判决认定事实清楚，适用法律正确，审理程序及实体处理均无不当，湖州国信物资有限公司、陈国强提出的再审申请事由不能成立。”裁定：驳回湖州国信物资有限公司、陈国强的再审申请。

(3) 2021 年 3 月 30 日，公司向江苏省南京市玄武区人民法院提交了民事起诉状，公司与湖州国信物资有限公司、陈国强股权转让纠纷一案，南京市玄武区人民法院已于 2021 年 3 月 30 日立案，案号为(2021)苏 0102 民初 5085 号，已经移送民二庭审理。

2021年7月22日，公司收到玄武区人民法院(2021)苏0102民初5085号之二《民事裁定书》，玄武区人民法院作出裁定如下：国信物资、陈国强对本案管辖权提出的异议成立，本案移送至浙江省湖州市吴兴区人民法院。

2021年7月28日，公司就玄武区人民法院(2021)苏0102民初5085号之二《民事裁定书》向江苏省南京市中级人民法院（以下简称“南京市中级人民法院”）提起上诉。

2021年9月6日，公司收到南京市中级人民法院(2021)苏01民辖终735号《民事裁定书》，南京市中级人民法院作出裁定如下：一、撤销玄武区人民法院(2021)苏0102民初5085号之二民事裁定；二、本案由玄武区人民法院管辖。

2023年3月3日，公司收到玄武区人民法院受理国信物资、陈国强反诉请求的电话通知，反诉请求：1、判令反诉被告金陵药业立即归还反诉原告国信物资、陈国强保证金1500万元及自2018年1月9日起至实际归还之日止的孳息（孳息按全国银行间拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；2、判令反诉被告金陵药业支付反诉原告国信物资、陈国强2018年超额完成的业绩奖励（具体金额以司法审计结果为准）；3、判令反诉被告金陵药业承担本案全部诉讼费用。

2023年4月20日，南京市玄武区人民法院作出一审判决，判令湖州国信物资有限公司给付金陵药业业绩补偿并承担逾期付款违约金、陈国强对湖州国信物资有限公司上述应付发行人债务中不能清偿部分承担一般保证责任，同时驳回了反诉原告湖州国信物资有限公司和陈国强的全部诉讼请求。

2023年5月7日，公司收到玄武区人民法院送达的《民事上诉状》，国信物资、陈国强不服一审判决，向南京市中级人民法院提起上诉请求：1、依法撤销一审判决，依法改判驳回被上诉人金陵药业一审本诉诉讼请求或发回重审；2、请求依法改判支持上诉人国信物资、陈国强一审反诉请求；3、本案一审、二审诉讼费用由被上诉人金陵药业承担。

2023年10月10日，公司收到南京市中级人民法院作出的(2023)苏01民终7700《民事判决书》，南京市中级人民法院作出判决如下：1、维持玄武区人民法院(2021)苏0102民初5085号民事判决第二项、第三项、第六项；2、撤销玄武区人民法院(2021)苏0102民初5085号民事判决第四项、第五项；3、变更玄武区人民法院(2021)苏0102民初5085号民事判决第一项为：国信物资应于本判决发生法律效力之日起十日内给付金陵药业业绩补偿款8,386,381.38元，并承担逾期付款违约金(自2021年4月26日起至实际给付之日止，按每日万分之三的标准计算)；4、陈国强对国信物资上述应付金陵药业债务中不能清偿部分承担一般保证责任；5、驳回金陵药业的其他诉讼请求；6、驳回国信物资、陈国强的其他上诉请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审本诉案件受理费126,343元，财产保全费5,000元，鉴定费600,000元，合计731,343元，由金陵药业负担319,806元，国信物资负担411,537元，反诉案件受理费64,420元，由国信物资负担；二审案件受理费117,833

元，由金陵药业负担 38,170 元，国信物资、陈国强负担 79,663 元。本判决为终审判决。

2024 年 2 月 27 日，公司收到（2024）苏民申 968 号《江苏省高级人民法院应诉通知及合议庭组成人员告知书》，主要内容：“关于国信物资、陈国强与金陵药业股权转让纠纷一案，国信物资、陈国强不服南京市中级人民法院（2023）苏 01 民终 7700 民事判决，向本院申请再审，本院已经受理。”

2024 年 10 月，公司收到玄武区人民法院作出的（2023）苏 0102 执 9857 号《执行裁定书》。经查，浙江省湖州市吴兴区人民法院作出（2024）浙 0502 破申 53 号民事裁定书，裁定受理国信物资的破产清算申请。玄武区人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十七条第（五）项之规定，作出裁定如下：中止（2023）苏 01 民终 7700 民事判决书的执行。

2025 年 1 月，公司收到江苏省高级人民法院作出的（2024）苏民申 968 号《民事裁定书》，裁定驳回金陵药业股份有限公司、湖州国信物资有限公司、陈国强的再审申请。

根据 2018 年 1 月公司与湖州国信物资有限公司及陈国强签订的湖州市社会福利中心发展有限公司盈利预测补偿协议，湖州福利中心 2018 年度、2019 年度、2020 年度三年实现的净利润累计不低于人民币 6,000.00 万元。按照协议约定计量的湖州市社会福利中心 2018 年度合并净利润金额为 1,901.29 万元，2019 年度合并净利润金额为 795.13 万元，2020 年度合并净利润金额为 203.02 万元。盈利预测补偿期间累计完成合并净利润金额为 2,899.44 万元，未完成业绩承诺净利润差额为 3,100.56 万元。

截止财务报告日，公司已收到的业绩补偿款合计 16,396,467.78 元，已计入 2021 年度损益。前述事项（1）、（2）已分别由江苏省高级人民法院作出终审判决：驳回国信物资、陈国强的上诉，维持原判。浙江省高级人民法院作出再审裁定：驳回国信物资、陈国强的再审申请。前述事项（3）已由江苏省高级人民法院做出最终裁定，公司将继续根据南京市中级人民法院（2023）苏 01 民终 7700 号《民事判决书》作出的终审判决结果推进案件执行。执行结果具有不确定性，但不会对公司本期利润或以后年度利润等造成重大影响。

2、子公司清算

（1）根据公司 2016 年 7 月第六届董事会第十一次会议决议及子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司关于公司解散清算的股东会决议，瑞恒医药科技投资有限责任公司进入清算程序，截至资产负债表日，该子公司仍在清算过程中。

（2）根据公司 2025 年 1 月 17 日、2025 年 2 月 7 日第九届董事会第十五次会议和 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）拟清算注销暨关联交易的议案》，同意对南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有

限合伙) (以下简称“基金”) 进行清算注销, 并按基金合伙人实缴出资比例分配基金剩余财产, 2025年8月14日, 基金取得了南京市雨花台区政务服务管理办公室出具的《登记通知书》((320101142005) 登字(2025) 第 08140025 号), 准予基金进行注销登记。至此, 基金清算注销的工商登记手续已办理完毕, 不再纳入公司合并报表范围。

3、限制性股票回购

根据 2025 年 8 月 8 日召开的 2025 年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格的议案》《关于回购注销 2021 年限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》, 根据公司《2021 年限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划》”或“激励计划”) 的规定, 鉴于首次授予 1 名激励对象因个人原因已离职, 已不符合《激励计划》有关激励对象的规定, 公司决定取消其激励对象资格, 并按授予价格回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 2.7 万股; 鉴于公司 2024 年度业绩未达到业绩考核目标, 公司决定回购注销本次限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期共 61 名激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票 155.1 万股及预留授予部分第三个解除限售期共 16 名激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票 20.61 万股。综上, 公司本次回购注销的限制性股票数量合计为 178.41 万股。本次回购注销首次授予限制性股票的价格为 3.29 元/股, 回购注销预留授予限制性股票的价格为 4.29 元/股, 回购价款总计 6,075,789 元, 资金来源为自有资金。本次回购注销完成后, 公司股份总数将由 623,708,628 股减少至 621,924,528 股, 公司注册资本也将由 623,708,628 元减少至 621,924,528 元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	207,749,981.52	82,240,528.74
1 至 2 年	1,073,725.22	175,300.00
2 至 3 年	1,083,694.44	1,370,943.12
3 至 4 年	1,374.48	497,521.33
4 至 5 年	148,344.00	6,000.00
5 年以上	2,023,768.19	2,023,768.19
小计	212,080,887.85	86,314,061.38
减: 坏账准备	6,868,339.67	4,617,353.02

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	205,212,548.18	81,696,708.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	212,080,887.85	100.00	6,868,339.67	3.24	205,212,548.18	86,314,061.38	100.00	4,617,353.02	5.35	81,696,708.36
其中：										
账龄组合	212,080,887.85	100.00	6,868,339.67	3.24	205,212,548.18	86,259,561.38	99.94	4,617,353.02	5.35	81,642,208.36
低风险组合						54,500.00	0.06			54,500.00
合计	212,080,887.85	100.00	6,868,339.67		205,212,548.18	86,314,061.38	100.00	4,617,353.02		81,696,708.36

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	207,749,981.52	4,154,999.63	2.00
1 至 2 年	1,073,725.22	214,745.04	20.00
2 至 3 年	1,083,694.44	325,108.33	30.00
3 至 4 年	1,374.48	1,374.48	100.00
4 至 5 年	148,344.00	148,344.00	100.00
5 年以上	2,023,768.19	2,023,768.19	100.00
合计	212,080,887.85	6,868,339.67	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,617,353.02	2,250,986.65				6,868,339.67
合计	4,617,353.02	2,250,986.65				6,868,339.67

4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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
南京益同药业有限公司	90,124,181.87		90,124,181.87	42.50	2,110,838.90
青岛国风金百合医药销售有限责任公司	15,480,000.00		15,480,000.00	7.30	309,600.00

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
司					
河北通用医药有限公司	12,900,000.00		12,900,000.00	6.08	258,000.00
山东新华医药贸易有限公司	10,363,741.60		10,363,741.60	4.89	207,274.83
南京医药(淮安)天颐有限公司	7,456,381.43		7,456,381.43	3.52	149,127.63
合计	136,324,304.90		136,324,304.90	64.29	3,034,841.36

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,441,472.16	4,606,833.26
合计	4,441,472.16	4,606,833.26

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,663,945.42	2,954,065.48
1 至 2 年	1,205,605.30	1,095,802.30
2 至 3 年	890,265.00	837,149.97
3 至 4 年	56,145.30	59,659.37
4 至 5 年	17,135.28	25,515.28
5 年以上	1,501,379.60	1,666,215.94
小计	6,334,475.90	6,638,408.34
减：坏账准备	1,893,003.74	2,031,575.08
合计	4,441,472.16	4,606,833.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,334,475.90	100.00	1,893,003.74	29.88	4,441,472.16	6,638,408.34	100.00	2,031,575.08	30.60	4,606,833.26
其中：										
账龄组合	3,347,738.13	52.85	1,893,003.74	56.55	1,454,734.39	3,442,015.70	51.85	2,031,575.08	59.02	1,410,440.62
低风险组合	2,986,737.77	47.15			2,986,737.77	3,196,392.64	48.15			3,196,392.64
合计	6,334,475.90	100.00	1,893,003.74		4,441,472.16	6,638,408.34	100.00	2,031,575.08		4,606,833.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	696,102.95	13,922.06	2.00
1 至 2 年	186,710.00	37,342.00	20.00
2 至 3 年	890,265.00	267,079.50	30.00
3 至 4 年	56,145.30	56,145.30	100.00
4 至 5 年	17,135.28	17,135.28	100.00
5 年以上	1,501,379.60	1,501,379.60	100.00
合计	3,347,738.13	1,893,003.74	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,031,575.08			2,031,575.08
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-138,571.34			-138,571.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,893,003.74			1,893,003.74

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,031,575.08	-138,571.34			1,893,003.74	
合计	2,031,575.08	-138,571.34			1,893,003.74	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来	2,976,317.21	3,356,774.38
员工备用金	894,756.44	846,297.77
应收保证金	10,000.00	10,000.00
预付押金	1,278,986.27	846,800.00
应收拆迁补偿款	250,000.00	250,000.00
其他	924,415.98	1,328,536.19
合计	6,334,475.90	6,638,408.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	单位往来	948,251.86	1年以内、1至2年	14.97	
华能南京新港供热有限责任公司	预付押金	800,000.00	2至3年	12.63	240,000.00
湖州市社会福利中心发展有限公司	单位往来	584,967.56	1年以内、1至2年	9.23	
河南金陵金银花药业有限公司	单位往来	288,821.60	1年以内	4.56	
南京金鼓医院管理有限公司	单位往来	264,648.13	1年以内	4.18	
合计		2,886,689.15		45.57	240,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,910,160,601.21	85,713,475.81	1,824,447,125.40	1,910,160,601.21	85,713,475.81	1,824,447,125.40
对联营、合营企业投资	60,076,341.47		60,076,341.47	60,309,482.72		60,309,482.72
合计	1,970,236,942.68	85,713,475.81	1,884,523,466.87	1,970,470,083.93	85,713,475.81	1,884,756,608.12

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司	70,126,000.00						70,126,000.00	
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	136,724,696.00						136,724,696.00	
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	151,661,380.29						151,661,380.29	
池州东升药业有限公司	58,500,000.00						58,500,000.00	
南京金鼓医院管理有限公司	2,500,000.00						2,500,000.00	
南京梅山医院有限责任公司	469,279,513.01						469,279,513.01	
合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司	750,000,000.00						750,000,000.00	
湖州邦健天峰药业有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
湖州市社会福利中心发展有限公司	187,200,000.00	85,713,475.81					187,200,000.00	85,713,475.81
河南金陵怀药药业有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
河南金陵金银花药业有限公司	20,079,063.22						20,079,063.22	
云南金陵植物药业股份有限公司	39,439,545.69						39,439,545.69	
浙江金陵浙磐药材开发有限公司	10,650,403.00						10,650,403.00	
合计	1,910,160,601.21	85,713,475.81					1,910,160,601.21	85,713,475.81

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
南京益同药业有限公司					80,000.00				80,000.00			
南京白敬宇制药有限责任公司	60,309,482.72				2,841,215.85				3,074,357.10			60,076,341.47
小计	60,309,482.72				2,921,215.85				3,154,357.10			60,076,341.47
合计	60,309,482.72				2,921,215.85				3,154,357.10			60,076,341.47

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,134,376.48	151,788,170.13	332,820,770.78	146,580,410.53
其他业务	5,441,942.20	2,914,843.28	3,600,129.69	477,119.21
合计	340,576,318.68	154,703,013.41	336,420,900.47	147,057,529.74

营业收入明细：

项目	收入	成本
中药	149,198,043.07	104,976,077.91
化学药品	187,143,404.46	46,921,769.49
其他	4,234,871.15	2,805,166.01
合计	340,576,318.68	154,703,013.41

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	10,110,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	2,921,215.85	-17,505,263.70
处置长期股权投资产生的投资收益	787.42	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,229,643.00	3,229,643.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-
理财产品的投资收益	66,113.26	-
合计	16,327,759.53	-14,275,620.70

十八、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

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	-44,966.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,425,735.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业		

项目	金额	说明
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	12,013,263.09	
委托他人投资或管理资产的损益	5,672,695.26	理财产品收益
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	498,700.87	
小计	21,565,428.07	
所得税影响额	4,807,436.14	
少数股东权益影响额（税后）	3,934,625.64	
合计	12,823,366.29	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.0777	0.0777
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.0571	0.0571

金陵药业股份有限公司

2025年08月26日

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,328,637,013.44	1,770,945,293.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	1,232,408,409.79	706,046,500.54
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	135,642,318.23	247,800,384.48
应收账款	五（四）	573,281,186.26	438,924,723.85
应收款项融资			
预付款项	五（五）	5,804,984.31	4,490,272.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	5,811,217.54	7,231,221.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	242,228,006.06	271,624,277.17
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（八）	103,503,835.60	165,219,589.04
其他流动资产	五（九）	11,612,354.08	5,811,480.62
流动资产合计		3,638,929,325.31	3,618,093,743.35
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	五（十）	60,076,341.47	60,309,482.72
其他权益工具投资	五（十一）	406,542.26	586,084.34
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	8,030,393.16	8,532,982.86
固定资产	五（十三）	1,382,899,136.97	1,396,190,053.42
在建工程	五（十四）	84,609,989.37	71,782,383.50
生产性生物资产	五（十五）	1,021,353.35	1,119,616.42
油气资产			
使用权资产	五（十六）	30,685,234.54	32,213,882.75
无形资产	五（十七）	322,126,402.23	325,673,286.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十八）	62,418,871.63	62,418,871.63
长期待摊费用	五（十九）	77,081,776.02	83,339,882.94
递延所得税资产	五（二十）	12,459,325.05	12,493,908.75
其他非流动资产	五（二十一）	373,802,335.88	416,100,846.12
非流动资产合计		2,415,617,701.93	2,470,761,282.24
资产总计		6,054,547,027.24	6,088,855,025.59

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

合并资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	55,493,900.56	37,889,967.14
应付账款	五（二十四）	486,478,831.83	557,417,117.17
预收款项	五（二十五）	2,432,793.41	1,260,079.35
合同负债	五（二十六）	26,950,479.37	35,600,964.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十七）	78,543,025.27	117,181,894.15
应交税费	五（二十八）	55,325,136.95	45,274,782.90
其他应付款	五（二十九）	306,395,756.48	227,444,183.35
其中：应付利息			
应付股利		70,210,862.80	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	2,769,179.47	4,233,069.20
其他流动负债	五（三十一）	822,443.00	724,381.91
流动负债合计		1,015,211,546.34	1,027,026,439.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十二）	150,088,125.00	150,123,750.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十三）	37,067,200.73	34,851,069.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十四）	841,692.52	1,001,416.56
递延所得税负债	五（二十）	28,326,119.90	27,275,725.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		216,323,138.15	213,251,962.18
负债合计		1,231,534,684.49	1,240,278,401.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十五）	623,708,628.00	623,708,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	1,093,258,661.59	1,097,873,201.13
减：库存股	五（三十七）	6,768,819.00	6,768,819.00
其他综合收益	五（三十八）	2,512,226.61	2,512,226.61
专项储备	五（三十九）	392,426.22	577,165.24
盈余公积	五（四十）	415,026,062.19	415,026,062.19
一般风险准备			
未分配利润	五（四十一）	1,644,303,452.90	1,658,162,373.25
归属于母公司所有者权益合计		3,772,432,638.51	3,791,090,837.42
少数股东权益		1,050,579,704.24	1,057,485,786.23
所有者权益合计		4,823,012,342.75	4,848,576,623.65
负债和所有者权益总计		6,054,547,027.24	6,088,855,025.59

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

合并利润表

2025年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		1,601,071,008.21	1,714,541,843.46
其中：营业收入	五（四十二）	1,601,071,008.21	1,714,541,843.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,565,898,002.66	1,621,895,331.86
其中：营业成本	五（四十二）	1,289,905,608.04	1,365,672,802.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（四十三）	10,064,279.06	10,109,647.36
销售费用	五（四十四）	41,514,693.21	35,535,253.14
管理费用	五（四十五）	183,261,110.04	181,532,142.45
研发费用	五（四十六）	45,341,568.66	37,625,764.23
财务费用	五（四十七）	-4,189,256.35	-8,580,277.89
其中：利息费用		2,574,532.95	737,213.96
利息收入		7,243,139.14	9,651,743.93
加：其他收益	五（四十八）	3,425,735.47	4,178,800.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	11,824,341.53	-5,860,826.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,921,215.85	-13,342,907.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（五十）	12,013,263.09	1,827,077.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-1,901,062.12	1,230,299.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-	-5,703,350.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-44,966.62	-26,206.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,490,316.90	88,292,305.41
加：营业外收入	五（五十四）	720,443.13	886,207.90
减：营业外支出	五（五十五）	221,742.26	2,811,306.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,989,017.77	86,367,206.38
减：所得税费用	五（五十六）	10,572,092.45	19,032,874.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,416,925.32	67,334,331.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,416,925.32	67,334,331.97
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		48,333,532.45	56,255,420.62
2. 少数股东损益		2,083,392.87	11,078,911.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,416,925.32	67,334,331.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,333,532.45	56,255,420.62
归属于少数股东的综合收益总额		2,083,392.87	11,078,911.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0777	0.0991
（二）稀释每股收益		0.0777	0.0991

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

合并现金流量表

2025年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,600,452,614.20	1,625,880,889.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	33,066,122.30	40,420,381.60
经营活动现金流入小计		1,633,518,736.50	1,666,301,270.72
购买商品、接受劳务支付的现金		852,848,358.50	905,511,338.27
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		633,074,623.60	584,090,109.92
支付的各项税费		50,986,013.90	48,391,663.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	80,765,441.64	106,948,173.22
经营活动现金流出小计		1,617,674,437.64	1,644,941,285.09
经营活动产生的现金流量净额		15,844,298.86	21,359,985.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（五十七）	700,814,282.78	353,759,619.24
取得投资收益收到的现金	五（五十七）	15,979,015.11	10,235,434.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	五（五十七）	179,351.55	490,054.34
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		716,972,649.44	364,485,108.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,335,097.47	148,173,682.21
投资支付的现金	五（五十七）	1,221,200,000.00	912,300,000.00
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		1,294,535,097.47	1,060,473,682.21
投资活动产生的现金流量净额		-577,562,448.03	-695,988,573.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	742,632,289.33
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	五（五十七）		
筹资活动现金流入小计		-	742,632,289.33
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		7,522,456.21	62,192,452.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,050,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）		325,000.00
筹资活动现金流出小计		7,522,456.21	62,517,452.80
筹资活动产生的现金流量净额		-7,522,456.21	680,114,836.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,563.95	49,415.93
五、现金及现金等价物净增加额		-569,223,041.43	5,535,664.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,581,367,967.42	1,338,427,378.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,012,144,925.99	1,343,963,042.69

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

合并所有者权益变动表

2025年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-6月												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	623,708,628.00				1,097,873,201.13	6,768,819.00	2,512,226.61	577,165.24	415,026,062.19		1,658,162,373.25		3,791,090,837.42	1,057,485,786.23	4,848,576,623.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	623,708,628.00				1,097,873,201.13	6,768,819.00	2,512,226.61	577,165.24	415,026,062.19		1,658,162,373.25		3,791,090,837.42	1,057,485,786.23	4,848,576,623.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,614,539.54			-184,739.02			-13,858,920.35		-18,658,198.91	-6,906,081.99	-25,564,280.90
（一）综合收益总额											48,333,532.45		48,333,532.45	2,083,392.87	50,416,925.32
（二）所有者投入和减少资本					-4,614,539.54								-4,614,539.54		-4,614,539.54
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他					-4,614,539.54								-4,614,539.54		-4,614,539.54
（三）利润分配											-62,192,452.80		-62,192,452.80	-8,890,000.00	-71,082,452.80
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											-62,192,452.80		-62,192,452.80	-8,890,000.00	-71,082,452.80
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								-184,739.02					-184,739.02	-99,474.86	-284,213.88
1、本期提取								257,355.19					257,355.19	138,575.87	395,931.06
2、本期使用								442,094.21					442,094.21	238,050.73	680,144.94
（六）其他															
四、本期期末余额	623,708,628.00				1,093,258,661.59	6,768,819.00	2,512,226.61	392,426.22	415,026,062.19		1,644,303,452.90		3,772,432,638.51	1,050,579,704.24	4,823,012,342.75

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

合并所有者权益变动表（续）

2025年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	511,136,000.00				651,743,653.51	26,994,240.00	2,512,226.61	911,706.68	408,647,578.17		1,686,337,916.21		3,234,294,841.18	1,177,865,175.05	4,412,160,016.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	511,136,000.00				651,743,653.51	26,994,240.00	2,512,226.61	911,706.68	408,647,578.17		1,686,337,916.21		3,234,294,841.18	1,177,865,175.05	4,412,160,016.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	117,924,528.00				624,707,761.33			40,214.54			-5,937,032.18		736,735,471.69	11,100,565.34	747,836,037.03
（一）综合收益总额											56,255,420.62		56,255,420.62	11,078,911.35	67,334,331.97
（二）所有者投入和减少资本	117,924,528.00				624,707,761.33								742,632,289.33		742,632,289.33
1、所有者投入的普通股	117,924,528.00				624,707,761.33								742,632,289.33		742,632,289.33
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											-62,192,452.80		-62,192,452.80		-62,192,452.80
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											-62,192,452.80		-62,192,452.80		-62,192,452.80
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								40,214.54					40,214.54	21,653.99	61,868.53
1、本期提取								430,105.00					430,105.00	231,595.00	661,700.00
2、本期使用								389,890.46					389,890.46	209,941.01	599,831.47
（六）其他															
四、本期期末余额	629,060,528.00				1,276,451,414.84	26,994,240.00	2,512,226.61	951,921.22	408,647,578.17		1,680,400,884.03		3,971,030,312.87	1,188,965,740.39	5,159,996,053.26

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

资产负债表

2025年6月30日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		570,093,399.23	500,129,731.76
交易性金融资产		101,914,366.71	92,044,825.50
衍生金融资产			
应收票据		134,694,318.23	247,800,384.48
应收账款	十七（一）	205,212,548.18	81,696,708.36
应收款项融资			
预付款项		5,705,742.01	7,591,929.24
其他应收款	十七（二）	4,441,472.16	4,606,833.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货		145,523,301.63	173,019,224.51
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,588,836.29	9,747.00
流动资产合计		1,174,173,984.44	1,106,899,384.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		104,934,794.48	102,976,027.37
长期股权投资	十七（三）	1,884,523,466.87	1,884,756,608.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,030,393.16	8,532,982.86
固定资产		209,130,854.40	217,836,255.15
在建工程		14,873,028.55	10,769,877.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,907,425.90	20,683,025.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,373,855.50	3,778,726.57
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		32,983,115.21	26,771,335.18
非流动资产合计		2,276,756,934.07	2,276,104,839.02
资产总计		3,450,930,918.51	3,383,004,223.13

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	2025年6月30日	2024年12月31日
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	29,185,825.60	18,222,950.21
预收款项	1,297,101.58	1,230,079.35
合同负债	6,321,086.33	19,790,286.18
应付职工薪酬	23,243,335.74	35,745,342.87
应交税费	23,616,857.04	3,206,259.81
其他应付款	183,508,141.40	115,349,903.86
其中：应付利息		
应付股利	62,370,862.80	-
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	821,741.23	654,667.94
流动负债合计	267,994,088.92	194,199,490.22
非流动负债：		
长期借款	150,088,125.00	150,123,750.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,210,029.36	606,390.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	151,298,154.36	150,730,140.35
负债合计	419,292,243.28	344,929,630.57
所有者权益：		
股本	623,708,628.00	623,708,628.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,109,863,849.06	1,114,478,388.60
减：库存股	6,768,819.00	6,768,819.00
其他综合收益	2,512,226.61	2,512,226.61
专项储备		
盈余公积	415,026,062.19	415,026,062.19
未分配利润	887,296,728.37	889,118,106.16
所有者权益（或股东权益）合计	3,031,638,675.23	3,038,074,592.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,450,930,918.51	3,383,004,223.13

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

利润表

2025年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十七（四）	340,576,318.68	336,420,900.47
减：营业成本	十七（四）	154,703,013.41	147,057,529.74
税金及附加		5,403,559.47	5,563,096.43
销售费用		40,629,553.63	34,080,198.51
管理费用		59,056,965.13	52,550,239.12
研发费用		31,188,332.16	21,610,510.06
财务费用		-1,449,139.26	-4,043,603.56
其中：利息费用		1,822,291.67	-
利息收入		3,296,767.77	4,104,141.49
加：其他收益		590,587.40	440,545.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	16,327,759.53	-14,275,620.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,921,215.85	-17,505,263.70
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）		4,869,541.21	-886,678.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,112,415.31	-1,303,702.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	91,258.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,719,506.97	63,668,732.14
加：营业外收入		-	150,500.83
减：营业外支出		30,626.76	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,688,880.21	63,819,232.97
减：所得税费用		10,317,805.20	11,646,203.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,371,075.01	52,173,029.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,371,075.01	52,173,029.12
（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.外币报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		60,371,075.01	52,173,029.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

现金流量表

2025年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2025年1-6月	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		351,650,578.45	310,790,447.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,396,319.60	6,574,683.97
经营活动现金流入小计		361,046,898.05	317,365,131.17
购买商品、接受劳务支付的现金		83,740,455.64	100,031,753.63
支付给职工以及为职工支付的现金		114,326,102.07	105,574,486.69
支付的各项税费		32,534,806.88	31,380,121.54
支付其他与经营活动有关的现金		59,165,489.38	57,391,545.04
经营活动现金流出小计		289,766,853.97	294,377,906.90
经营活动产生的现金流量净额		71,280,044.08	22,987,224.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,089,562.59	31,116,445.83
取得投资收益收到的现金		13,486,543.68	5,982,997.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,880.00	332,743.38
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		15,578,986.27	37,432,186.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,422,906.67	12,457,243.24
投资支付的现金		5,000,000.00	673,000,000.00
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		-	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,422,906.67	785,457,243.24
投资活动产生的现金流量净额		5,156,079.60	-748,025,057.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	742,632,289.33
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		-	742,632,289.33
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		6,472,456.21	62,192,452.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,472,456.21	62,192,452.80
筹资活动产生的现金流量净额		-6,472,456.21	680,439,836.53
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		69,963,667.47	-44,597,996.23
加：期初现金及现金等价物余额		446,662,868.90	571,015,290.71
六、期末现金及现金等价物余额		516,626,536.37	526,417,294.48

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

所有者权益变动表

2025年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年1-6月											
	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	623,708,628.00				1,114,478,388.60	6,768,819.00	2,512,226.61		415,026,062.19	889,118,106.16		3,038,074,592.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	623,708,628.00				1,114,478,388.60	6,768,819.00	2,512,226.61		415,026,062.19	889,118,106.16		3,038,074,592.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,614,539.54					-1,821,377.79		-6,435,917.33
（一）综合收益总额										60,371,075.01		60,371,075.01
（二）所有者投入和减少资本					-4,614,539.54							-4,614,539.54
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					-4,614,539.54							-4,614,539.54
（三）利润分配										-62,192,452.80		-62,192,452.80
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配										-62,192,452.80		-62,192,452.80
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	623,708,628.00				1,109,863,849.06	6,768,819.00	2,512,226.61		415,026,062.19	887,296,728.37		3,031,638,675.23

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷

所有者权益变动表（续）

2025年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-6月											
	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	511,136,000.00				486,123,788.04	26,994,240.00	2,512,226.61	-	408,647,578.17	893,904,202.79		2,275,329,555.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	511,136,000.00				486,123,788.04	26,994,240.00	2,512,226.61	-	408,647,578.17	893,904,202.79		2,275,329,555.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	117,924,528.00				624,707,761.33	-	-	-	-	-10,019,423.68		732,612,865.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,173,029.12		52,173,029.12
（二）所有者投入和减少资本	117,924,528.00				624,707,761.33	-	-	-	-	-		742,632,289.33
1、所有者投入的普通股	117,924,528.00				624,707,761.33	-	-	-	-	-		742,632,289.33
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,192,452.80		-62,192,452.80
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-62,192,452.80		-62,192,452.80
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	629,060,528.00	-	-	-	1,110,831,549.37	26,994,240.00	2,512,226.61	-	408,647,578.17	883,884,779.11		3,007,942,421.26

法定代表人：陈胜

主管会计工作负责人：汪洋

会计机构负责人：常婷