

公司代码：600436

公司简称：片仔癀



漳州片仔癀药业股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人 林志辉 、主管会计工作负责人 杨海鹏 及会计机构负责人（会计主管人员） 郑志平 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以实施权益分派股权登记日登记总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利14.00元（含税），合计拟派发现金红利844,644,094.00元（含税），占本报告期合并报表中归属于上市公司股东的净利润比例为58.56%。

如在实施权益分派的股权登记日前，公司总股本发生变动，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。本年度公司不送股，不实施公积金转增股本预案。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，公司不存在对生产经营构成实质性影响的重大风险。公司已在本报告中详细描述在生产经营过程中可能面对的各种风险及应对措施，包括原材料供给风险及原材料价格风险等，详见本报告的第三节，“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”。敬请投资者查阅相关章节予以关注，谨慎决策，防范投资风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目 录

第一节 释义 5

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 33

第五节 重要事项 36

第六节 股份变动及股东情况 41

第七节 债券相关情况 45

第八节 财务报告 45

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有公司负责人签名和公司盖章的本次半年度报告及摘要。
	报告期内，公司在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
控股股东或九龙江	指	漳州市九龙江集团有限公司
公司	指	漳州片仔癀药业股份有限公司
片仔癀化妆品	指	福建片仔癀化妆品股份有限公司
《公司章程》	指	《漳州片仔癀药业股份有限公司公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	漳州片仔癀药业股份有限公司
公司的中文简称	漳州片仔癀
公司的外文名称	ZHANGZHOU PIENTZEHUANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	ZZPZH
公司的法定代表人	林志辉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	施艺雄	叶青
联系地址	福建省漳州市芗城区琥珀路1号	福建省漳州市芗城区琥珀路1号
电话	0596-2301955	0596-2301955
传真	0596-2306453	0596-2306453
电子信箱	zqb@zzpzh.com	zqb@zzpzh.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	福建省漳州市芗城区琥珀路1号
公司注册地址的历史变更情况	福建省漳州市上街1号变更为福建省漳州市芗城区琥珀路1号
公司办公地址	福建省漳州市芗城区琥珀路1号
公司办公地址的邮政编码	363000

公司网址	http://www.zzpzh.com
电子信箱	zqb@zzpzh.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》 《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	片仔癀	600436	无

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	5,378,537,133.95	5,650,587,551.82	-4.81
利润总额	1,705,759,306.42	2,062,247,619.70	-17.29
归属于上市公司股东的净利润	1,442,309,309.94	1,721,539,641.37	-16.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,452,873,039.00	1,751,243,191.93	-17.04
经营活动产生的现金流量净额	375,544,161.63	381,494,673.18	-1.56
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	14,624,557,775.97	14,271,727,825.79	2.47
总资产	18,708,792,009.00	17,539,661,657.50	6.67

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	2.39	2.85	-16.14
稀释每股收益(元/股)	2.39	2.85	-16.14
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	2.41	2.90	-16.90
加权平均净资产收益率(%)	9.62	12.10	减少 2.48 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	9.69	12.31	减少 2.62 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
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	3,961,886.81	
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	6,464,485.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-9,892,208.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,840,905.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	528,700.31	
减：所得税影响额	3,052,509.91	
少数股东权益影响额(税后)	1,733,177.77	
合计	-10,563,729.06	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》

未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
先进制造业企业增值税加计抵减	6,986,955.91	持续取得且与公司经营有关

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业发展情况

医药行业是发展新质生产力的重要方向，受国家及地方政府高度重视，近年来陆续出台相关支持政策。

2025 年 1 月，国务院《关于全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》提出深化药品医疗器械监管全过程改革，加快构建药品医疗器械领域全国统一大市场，打造具有全球竞争力的创新生态，推动我国从制药大国向制药强国跨越。

2025 年 3 月，国务院《政府工作报告》提出“完善中医药传承创新发展机制，推动中医药事业和产业高质量发展”。为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，国务院办公厅印发《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，提出加快构建现代化中医药产业体系，推动中医药产业高质量发展。随后，国家药监局、国家卫生健康委颁布 2025 年版《中华人民共和国药典》，自 2025 年 10 月 1 日起实施。3 月底，全国药政工作会议在北京召开，会议明确了 2025 年基本药物的两方面重点工作——组织开展基本药物制度实施评估，以及完善基本药物采供用报政策体系。

2025 年 6 月，为落实《国务院办公厅关于全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》有关要求，支持创新药研发，国家药监局在开展优化创新药临床试验审评审批试点工作经验基础上，组织起草了《关于优化创新药临床试验审评审批有关事项的公告（征求意见稿）》，征求意见稿提出对符合要求的创新药临床试验申请审评审批时限从 60 个工作日缩短为 30 个工作日，加快创新药的研发进度。2025 年 6 月底，国家医保局、国家卫生健康委印发《支持创新药高质量发展的若干措施》，为支持创新药高质量发展提供积极助力。

根据国家统计局官方网站数据显示，2025 年 1-6 月全国规模以上医药工业企业营收总额为 12,275.2 亿元，同比下降 1.2%；利润总额 1,766.9 亿元，同比下降 2.8%。

中国医药行业政策进一步强化医疗、医保、医药联动方面的改革，鼓励新药研发与优质中医药企业发展。未来，国内医药需求有望继续增长，且医保基金支付能力可持续性较强，医药行业整体经营业绩有望保持稳定。

（二）行业周期性特点

不同于其他行业，医药行业是典型的内生增长动力强、需求刚性、弱周期的行业，从长期来看，医药行业没有明显的周期性，但某些具体的医药消费市场可能存在一定的季节性或区域性特征。

（三）公司所处的行业地位

1999年12月，公司由成立于1956年的原漳州制药厂改制创立，于2003年在上交所挂牌上市交易。2006年，公司成为经商务部认定的首批“中华老字号”企业之一。2008年，公司成为经国家科技部认定的首批“国家级高新技术企业”之一，并连续通过高新技术企业复审及重新认定。控股子公司片仔癀化妆品于2020年首次被认定为高新技术企业；控股子公司龙晖药业有限公司于2022年首次被认定为高新技术企业。

公司的总股本从上市初的1.40亿股增加至6.03亿股，现公司股票市值约1200亿，资产回报率（ROA）等财务指标位居医药行业前列。公司在资本市场上得到境内外投资者的高度认可，股票先后进入到明晟（MSCI）指数、富时罗素（FTSE Russell）指数和标普道琼斯（S&P Emerging BMI）指数三大国际指数体系，以及国内的中证50、上证180、沪深300等多个指数体系。

（四）公司主要业务板块

公司主要业务分为医药制造业、医药流通业及化妆品业等。

1、医药制造业：公司以“片仔癀”为主产品，拥有锭剂及胶囊剂两种剂型，具有相同的成分及功能主治。片仔癀源于明朝末年，拥有近500年传承历史，是国家级中药保护品种，处方和工艺受国家秘密保护，其传统制作技艺被列入国家级非物质文化遗产目录，蝉联国家质量金质奖，在海内外享誉斐然。同时，公司持续做大做强茵胆平肝胶囊、复方片仔癀含片、川贝清肺糖浆、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮软膏等系列产品，涵盖了肝病用药、感冒用药、皮肤科用药等众多领域。公司的药品生产许可证（编号：闽20160020）有效期至2025年11月23日。

近年来，公司积极布局经典名方，丰富公司产品线。片仔癀牌安宫牛黄丸精选麝香、牛黄等道地药材，遵循古法炮制与金箔包衣等传统工艺制成。目前，片仔癀牌安宫牛黄丸【双天然品规、天然麝香（体培牛黄）品规】均已成功推向市场，以卓越功效和优异品质，成为深受广大消费者信赖的国药精品。近年来，新增片仔癀牌参茸安神丸上市销售。控股子公司龙晖药业有限公司的药品生产许可证（编号：黑20160035）有效期至2025年12月31日。

2、医药流通业：以“优化升级、提质增量、创新驱动”为导向，优化产品、客户、供应商结构，重塑服务价值链，致力专业营销平台打造，由“配送、维护”为主导的经营模式向“专业营销”经营模式升级，聚力业务模式与机制创新，推动公司高质量发展。控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的药品经营许可证（编号：闽AA5920307）有效期至2026年5月15日；控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司的药品经营许可证（编号：闽AA5960021）有效期至2029年5月8日。

3、化妆品业：片仔癀化妆品拥有“片仔癀”“皇后”“金大夫”等多个护肤、洗护品牌。未来，片仔癀化妆品将持续坚守片仔癀文化底蕴，不断拓展在健康美丽领域的布局，持续构筑国妆价值增长生态圈。一是通过双轮品牌驱动模式，片仔癀化妆品品牌聚焦美白，以科技国妆引领中式成分护肤；皇后化妆品品牌聚焦抗衰，以经典国妆强化东方文化传承，以主品牌协同子品牌矩阵，推动品牌规模化发展。二是持续聚焦中式成分科研创新，用领先的成分突破和技术革新来带动产品升级，探索新的健康护肤研究成果。三是聚焦资源大力发展中式成分健康美白品类，持续强化美白和膏霜大单品打造，扩大祛斑美白品类优势，带动国妆价值长效增长。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对外部市场环境的复杂多变与内部经营的重重挑战。公司始终坚守“守正创新、行稳致远”的发展理念，以“稳中求进、以进促稳，守正创新、先立后破”为工作方针，锚定全年目标任务，聚焦“抓生产、去库存、促销售、转作风”四大核心领域精准施策。全体员工众志成城、迎难而上，推动公司经营发展态势稳中向好，在传承与创新中稳步前行。

（一）公司荣誉

品牌荣誉硕果盈枝：连续五年稳居“胡润品牌榜医疗健康品牌价值榜”榜首，以437.39亿元品牌价值登顶中华老字号品牌榜首；强势跻身中国医药市场药企排行榜（中药）TOP50、中国医药工业主营业务收入前100位企业；入选国家工信部公布的首批中国消费名品、2025年GYBrand全球品牌“中国最具价值品牌500强”“中国可持续品牌100”“国家级专家服务基地名单”与首批中医药中华老字号研学推介名录。

获批福建省中医药管理局中医药国际品牌工程项目，并成功入选福建省工信厅、福建省药监局联合公布的福建省新优药械及经典中药产品名单；斩获“最具国潮品牌力”奖项；凭借卓越的投资者关系管理斩获“上市公司投资者关系管理股东回报奖”；顺利通过“全国安全文化建设示范企业”复审；旗下产品复方片仔癀含片与茵胆平肝胶囊双双摘得西湖奖“最受药店欢迎的明星单品”。

科研领域硕果累累：中药 1.1 类新药养巢颗粒获《药物临床试验批准通知书》，获批开展针对卵巢储备功能减退肾虚证的临床试验；片仔癀用于慢乙肝合并肝纤维化在改善肝组织纤维化程度、提高抗纤维化有效率（恩替卡韦初治与早期肝纤维化人群，均提升约 20%）以及肝功能指标碱性磷酸酶方面，具有显著疗效。研究结果发表于国际著名期刊《Phytomedicine》；由陈可冀院士主编、王琦院士作序，公司主导编撰的《片仔癀基础研究与临床应用新进展》在科学出版社正式出版发行。公司福建省现代中药开发专家服务基地入选人社部第十一批专家服务基地名单，是 2025 年度全省唯一入选基地；片仔癀王琦院士专家工作站获批福建省院士专家工作站。

（二）主要工作

1、聚焦“圆山计划”，推进“五大工程”。①引名医带增量。截至 7 月底，全国已累计开设国药堂（含国医堂、名医馆）共 525 家；其中报告期内，新增开设 66 家名医馆（国医馆）、国药堂。已累计签约名医 237 名（一类 19 名、二类 72 名、三类 118 名、四类 28 名），包括 6 名国医大师（唐祖宣、韦贵康、王世民、张大宁、李佃贵、王琦）等高级别专家，同时设有唐祖宣国医大师传承工作室、肝病名医工作站、王琦国医大师传承工作室 3 个名医工作室。②强驱动促创新。深化与自然资源部海洋三所合作共建，就联合申报共建国家工程研究中心、合作开发海洋功能食品等方面达成合作意向。完成签署战略合作协议，拟共同开发海洋功能食品。中药二次开发成效显著。完成片仔癀用于原发性肝癌根治性切除术后患者减少复发等三个项目 100% 病例入组；完成复方片仔癀含片抗流感等 4 项研究；发表学术论文 12 篇。新药开发获实质性突破。积极推进 2 个新药立项及 18 个在研新药研究，含 5 个中药 1.1 类、1 个中药 1.2 类、4 个化药 1 类的临床研究。其中，中药 1.1 类 PZH1219 获临床许可，PZH1215 完成 IIa 期受试者出组；化药 1 类 PZH2111 完成 I 期受试者入组。科技创新平台层级再突破。与王琦院士团队合作开展基于“体-病-证”特征的中医“治未病”预警评测技术升级与服务示范研究项目获国家重点研发计划立项。与韩家淮院士团队共建的协同创新平台通过验收，完成省经典中药复方工程研究中心评价等。③推新品

造爆款。开发片仔癀“药食同源”功能食品、保健食品，目前已上市甘草百合枇杷草本饮料、高端免疫调节蝉花虫草系列产品。同时，积极征集名医临床效方并转化为片仔癀名医馆协定方，目前已有 53 款在自营名医馆上市。从中精选药浴 2 款、足浴 2 款、养生茶 4 款作为试点，启动产品产业化探索，推动传统智慧与现代消费需求深度融合。④抓并购扩规模。积极挖掘潜在优质并购标的，持续跟踪及接洽并购标的超过 2 个。⑤完成基金设立。推进参与设立六支基金，基金总规模 60 亿元。截至目前，公司参与设立四支基金，正在推进第五支基金的设立，助力大健康产业发展。

2、聚焦核心赛道，多元赛道拓新局。锚定片仔癀锭剂这一战略单品精耕细作，2025 年该产品稳居天猫、京东平台肝胆用药—中成药板块榜首；系列产品表现亮眼，报告期内销售额突破 1 亿元大关，同比增长 14.67%，其中龙江牌复方片仔癀肝宝在京东平台 618 活动中斩获跨境药品销售冠军。拓展保健食品赛道，驱动食品与饮品板块较大增长。在美妆赛道强势发力，以国妆精品撬动消费增量，旗下明星产品皇后牌珍珠膏上半年销售额同比增长超 60%。

3、聚焦品牌建设，铸造品牌发展新高度。以“更高、更新、更专业”为路径全面发力。在更高方面，借助权威媒体，实现品牌全域高频曝光。携手人民日报社参与 2025 中国—中亚媒体合作论坛，助力国际传播；登陆央视多频道黄金时段，通过《非遗里的中国》等栏目及广告矩阵拉升品牌高度。联动地方权威媒体与全国 20 余城机场贵宾厅、节日户外大屏。深度参与消博会、中国消费名品大会等国家级展会，获授中国消费名品标识。同时积极融入丝博会地理标志展、成都非遗推广周、中华老字号博览会、2025 中华老字号中医药发展大会等多场文化主题展会，参展第四届中国—非洲经贸博览会、第 26 届中国青海绿色发展投资贸易洽谈会、2025(中国)亚欧商品贸易博览会、中国进出口商品交易会等国际性经贸会议等。在更新方面，宣传覆盖至抖音、小红书、B 站、快手等新媒体平台，收获超 753 万曝光量；创新策划抖音挑战赛“炎炎夏日非遗相随”，以非遗文化赋能品牌调性，掀起全民参与热潮，话题播放量达 1.8 亿、挑战赛播放量超 2,100 万、互动近万人次。持续深耕官方微信与视频号运营，报告期内，官方微信公众号发布宣传文章 144 篇、健康科普漫画 19 篇，6 月创新推出“国医大师谈片仔癀”系列内容，新增粉丝 8,545 人，总粉丝量突破 28 万。此外，通过轻量化呈现片仔癀疗效及临床成果，制作甲流、新冠相关条漫，并在官方平台传播，进一步助力品牌深入人心、广为人知。在更专业方面，报告期内，以专业维度为锚点，高效统筹 14 场活动，覆盖医药、消费等多领域，实现参展效益与行业

影响力双提升。承办第二届海丝中医药文化论坛暨产业（基金）发展大会、承办第三届博士后学术交流活动；参与第十三届全国疑难及重症肝病大会、毒理相关学术会议等重量级行业会议，搭建“学术-企业-科研”三方对话场景，持续提升行业地位。此外，围绕热点事件开展系列专业宣讲服务销售，国医大师张大宁从专业医学角度宣讲、解读“片仔癀与中医学的双重属性”，梳理片仔癀在中医理论体系中的独特价值。国医馆特邀专家、国家呼吸临床研究中心副主任张纾难教授在参加“中医巧应对，流感‘退退退’”访谈专题时，为观众深入解读甲流的防治知识，特别是片仔癀等中成药在甲型流感治疗中的积极作用；特邀专家、福建中医药大学硕士生导师黄亦琦主任医师介绍片仔癀对新冠的治疗作用和用药机理。

4、聚焦品牌权益保护，筑牢品牌发展坚实屏障。知识产品方面，通过国家知识产权局审查获得授权，有效专利授权合计达147件；2件实用新型专利申请获受理，有效的实用新型专利共38件。维权方面，以“维权+宣传”双轮驱动攻坚“片仔癀草”侵权：在泉州、厦门开展专项维权，诉“厦门海林文水果店”获一审胜诉；排查漳州古城及周边72家侵权商铺并上报；推动“片仔癀草汁提取技艺”非遗名录认定优化，对侵权视频公证取证并发律师函要求整改。联动漳州网红打造多元视频扩大澄清影响力，同时处理多起商标侵权案，“片仔癀”案已开庭待判，“片仔癀”案已申请立案审查中。

5、聚焦“市重点项目”建设，深化龙头带动作用。①“一智一药”产业园区建设。大力推进片仔癀大健康智造园、片仔癀大健康美妆园项目建设，前期滞后工期已全部追回，正有序推进项目建设中。②北京创新研发基地项目。已注册成立片仔癀（北京）生物医药有限公司，购置大兴区18层写字楼并完成权属变更，完成招商中心及临时展陈区装修布展，聘请商业策划公司出具方案及升级改造可行性研究报告，完成北京大楼升级改造及代建制模式内部立项，以及相关招标代理比选、设计招标文件公示等工作。

6、聚焦内部管理，夯实发展根基。①构建穿透式内控新格局。紧扣“强内控、防风险、促合规”核心目标，纵深推进内控体制机制改革，已聘请第三方咨询机构中天恒梳理优化公司内控体系。②升级优化绩效考核体系。聘请第三方咨询机构升级公司业务部门绩效管理体系，引入“强排”机制，实行薪酬动态调整，树立优劣标杆，彰显“多劳多得”导向；按四类部门实施分类考核，嵌入年度关键绩效指标形成绩效合约，促部门目标与公司战略同频，提升战略执行力。目前项目正稳步推进。③建立

销售专项激励机制。在销售、市场部门推行专项激励方案，明确经营红线与目标任务，实施重奖重罚机制，已完成销售激励及价格管控考核方案。④全面落实市场化经营。在公司和权属企业全面优化任期制和契约化管理，扩大职业经理人选聘范围，已完成一级集团经理层岗位说明书、聘任协议及经营业绩责任书签订、8家二级权属企业任期制与契约化管理所涉岗位说明书、聘任协议、年度及任期经营业绩责任书，为治理机制规范化筑牢坚实支点。⑤强化权属企业绩效考核管理。为确保控股子公司负责人薪酬水平与经营业绩紧密挂钩，赋能2025年一季度“开门红”及长远发展动能，已完成《2025年控股子公司开门红及季度考核方案》《2025年权属企业负责人综合经营业绩考核与薪酬管理实施方案》，方案新增重奖重罚及超额利润分享激励机制，进一步引导和规范权属企业行为。⑥筑牢合规根基。在第三方方圆认证集团指导下，梳理和完善公司经营者公平竞争合规管理体系的制度与流程，于4月份斩获福建省首批“经营者公平竞争合规管理体系认证证书”。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）品牌优势

公司具有悠久的历史 and 深厚的文化底蕴，彰显其独特的品牌优势。近年来，公司的品牌荣誉等身，硕果累累。片仔癀品牌蝉联“2024 胡润医疗健康品牌价值榜”榜首；2022-2024 连续三年居“胡润中国最具历史文化底蕴品牌榜”榜首；以品牌价值 437.39 亿元荣获“2024 年中华老字号品牌榜”第一名。公司以良好的品牌形象赢得了社会各界的广泛赞誉和认可，为“守正创新，行稳致远”战略的持续推进和终端活力的提升创造了有利的条件。“片仔癀”在海内外享有很高的知名度和美誉度，多年来位居我国中成药单品种出口创汇前列，被誉为海上丝绸之路上的“中国符号”。

（二）技术优势

公司是国家高新技术企业、国家技术创新示范企业、国家知识产权示范企业，拥有国家企业技术中心、博士后科研工作站、院士专家工作站、省级企业重点实验室、省级工程研究中心等多个企业核心自主研发平台。

报告期内，公司中药 1.1 类新药养巢颗粒取得《药物临床试验批准通知书》，获批开展用于卵巢储备功能减退肾虚证的临床试验。由陈可冀院士主编的《片仔癀基础研究与临床应用新进展》在科学出版社出版发行，为广大读者提供翔实的片仔癀现代科学实证。公司福建省现代中药开发专家服务基地获批为国家人社部专家服务基地；片仔癀王琦院士专家工作站获批“福建省院士专家工作站”。公司重点围绕片仔癀、片仔癀牌安宫牛黄丸、复方片仔癀含片、茵胆平肝胶囊、复方片仔癀软膏、复方片仔癀痔疮软膏等系列特色、优势品种，不断推进临床疗效确切、作用机理清晰、物质基础明确、优势特色突出的中成药大品种培育工作，持续提升公司产品的核心竞争力和科技价值，培育新质生产力，增强发展新动能。

（三）渠道优势

公司持续巩固和深化片仔癀核心地位，聚力打造片仔癀系列药品、化妆品和保健品的爆款产品。渠道布局方面，2024 年来，公司积极践行“名医入漳”战略，助力“圆山计划”五大工程建设，通过多渠道、多层次引进名医来漳坐诊、授业，科学布局名医馆（国医馆）、片仔癀国药堂，至 2025 年 6 月，在覆盖全国近 400 家片仔癀国药堂的基础上，加大片仔癀国药堂、国医馆的设立；加大自营线上线下平台的精细化服务，确保对消费者的用药服务；聚焦拓展主流连锁渠道，通过全资子公司福建片仔癀健康科技有限公司，与老百姓、益丰、康佰家、漱玉平民、健之佳、一心堂、国大药房、海王星辰、张仲景、重庆万和、重庆和平等多家头部知名连锁建立了全品类战略合作伙伴关系，实现终端门店覆盖超过 10 万家。在福建、广东、北京、山东、江苏、浙江、上海、重庆、湖北、湖南、河南、云南等重点市场形成了较为完善的市场布局。

四、 报告期内主要经营情况

截至 2025 年 6 月 30 日，公司资产总额 187.09 亿元，归属母公司股东权益为 146.25 亿元。报告期内，公司实现营业总收入 53.79 亿元，同比减少 2.72 亿元，下降 4.81%；

实现利润总额 17.06 亿元，同比减少 3.56 亿元，下降 17.29%；实现净利润 14.48 亿元，同比减少 3.00 亿元，下降 17.18%。

(一)主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	537,853.71	565,058.76	-4.81
营业成本	320,527.12	312,267.59	2.65
税金及附加	3,187.67	3,392.61	-6.04
销售费用	21,851.45	24,932.44	-12.36
管理费用	15,607.14	14,081.47	10.83
研发费用	12,034.18	11,610.61	3.65
财务费用	629.11	-497.79	不适用
其他收益	1,291.63	1,482.65	-12.88
投资收益	7,892.10	7,692.41	2.60
公允价值变动收益	-773.07	-1,519.99	不适用
信用减值损失	-1,093.97	-117.69	不适用
资产减值损失	-576.30	-681.34	不适用
资产处置收益	396.43	262.20	51.19
营业外收入	179.25	74.14	141.77
营业外支出	757.21	239.45	216.23
经营活动产生的现金流量净额	37,554.42	38,149.47	-1.56
投资活动产生的现金流量净额	-780.93	877,091.01	-100.09
筹资活动产生的现金流量净额	-9,383.42	-139,404.39	不适用

财务费用变动原因说明：财务费用同比增加 1,126.90 万元，主要原因系本期公司日常营运资金的利息收入减少所致。

公允价值变动收益变动原因说明：公允价值变动收益同比增加 746.92 万元，主要原因系本期公司持有的其他非流动金融资产公允价值变动损失减少所致。

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失同比增加 976.28 万元，主要原因系本期计提应收账款坏账准备增加所致。

资产处置收益变动原因说明：资产处置收益同比增加 134.23 万元，主要原因系本期非流动资产处置利得增加所致。

营业外收入变动原因说明：营业外收入同比增加 105.11 万元，主要原因系本期收到与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

营业外支出变动原因说明：营业外支出同比增加 517.76 万元，主要原因系本期对外捐赠支出增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比减少 877,871.94 万元，主要原因系本报告期公司到期的定期存款较上年同期减少，导致报告期投资活动产生的现金流量净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比增加 130,020.97 万元，主要原因系本报告期分配股利支付的现金减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二)主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

1. 主营业务分行业情况

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医药制造业	298,514.43	119,543.25	59.95	3.15	27.32	减少 7.60 个百分点
医药流通业	197,732.23	180,369.22	8.78	-12.82	-7.88	减少 4.90 个百分点
医药行业合计	496,246.66	299,912.47	39.56	-3.87	3.53	减少 4.32 个百分点
化妆品业	32,011.55	12,339.36	61.45	-17.01	-9.81	减少 3.08 个百分点
其他	8,239.48	7,184.35	12.81	-8.56	-6.18	减少 2.22 个百分点
合计	536,497.69	319,436.18	40.46	-4.84	2.70	减少 4.37 个百分点

2. 主营业务分产品情况

单位：万元 币种：人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年增减(%)
肝病用药	289,634.79	111,511.64	61.50	9.70	52.98	减少 10.89 个百分点
心脑血管用药	6,010.41	5,473.30	8.94	-71.04	-68.94	减少 6.17 个百分点
其他	2,869.23	2,558.31	10.84	-37.75	-24.32	减少 15.82 个百分点
医药制造业小计	298,514.43	119,543.25	59.95	3.15	27.32	减少 7.60 个百分点
医药流通业小计	197,732.23	180,369.22	8.78	-12.82	-7.88	减少 4.90 个百分点
医药行业小计	496,246.66	299,912.47	39.56	-3.87	3.53	减少 4.32 个百分点
化妆品业	32,011.55	12,339.36	61.45	-17.01	-9.81	减少 3.08 个百分点

其他	8,239.48	7,184.35	12.81	-8.56	-6.18	减少 2.22 个百分点
合计	536,497.69	319,436.18	40.46	-4.84	2.70	减少 4.37 个百分点

3. 主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年增减(%)
东北地区	6,851.52	3,452.47	49.61	-10.35	-17.35	增加 4.27 个百分点
华北地区	33,314.26	18,226.71	45.29	-8.50	-14.94	增加 4.14 个百分点
华东地区	338,337.21	217,422.81	35.74	-9.84	1.95	减少 7.43 个百分点
华南地区	82,638.67	43,014.69	47.95	44.64	42.74	增加 0.69 个百分点
华中地区	25,516.87	15,412.53	39.60	-21.50	-18.24	减少 2.41 个百分点
西北地区	8,801.11	3,993.82	54.62	54.10	23.79	增加 11.11 个百分点
西南地区	15,054.01	9,365.48	37.79	-23.53	-21.20	减少 1.84 个百分点
境外地区	25,984.04	8,547.67	67.10	-11.76	6.14	减少 5.55 个百分点
合计	536,497.69	319,436.18	40.46	-4.84	2.70	减少 4.37 个百分点

4. 主营业务分销售模式情况

单位：万元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年增减(%)
线上	11,910.90	7,220.35	39.38	-52.74	-59.98	增加 10.97 个百分点
线下	524,586.79	312,215.83	40.48	-2.60	6.56	减少 5.12 个百分点
合计	536,497.69	319,436.18	40.46	-4.84	2.70	减少 4.37 个百分点

(三)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(四)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
长期股权投资	55,900.92	2.99	41,162.25	2.35	35.81	注 1
应付票据	2,380.99	0.13	4,625.16	0.26	-48.52	注 2
合同负债	16,635.75	0.89	27,081.14	1.54	-38.57	注 3
其他应付款	141,896.07	7.58	41,473.99	2.36	242.13	注 4
其他流动负债	422.74	0.02	1,993.72	0.11	-78.80	注 5
递延所得税负债	206.46	0.01	32.95	0.00	526.59	注 6

其他说明

注 1：主要系报告期末子公司漳州片仔癀投资管理有限公司以权益法核算的长期股权投资增加所致。

注 2：主要系报告期末子公司福建片仔癀保健食品有限公司、片仔癀（漳州）医药有限公司以票据结算的采购货款减少所致。

注 3：主要系报告期末公司收取的有明确履约义务预收款项减少所致。

注 4：主要系报告期末公司应付未付的现金股利增加所致。

注 5：主要系报告期末公司收取的有明确履约义务预收款项减少，相应的待转销项税减少所致。

注 6：主要系报告期末公司其他权益工具投资公允价值上涨，计提的递延所得税负债增加所致。

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产6,484,502.99（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.0347%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
货币资金	13,119,347.08	结算冻结资金、保证金等
在建工程	13,125,166.25	借款抵押
固定资产	84,634,568.62	借款抵押
无形资产	24,808,699.49	借款抵押
合计	135,687,781.44	/

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(五)投资状况分析**1、对外股权投资总体分析**

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股权投资总额为17,615.24万元，比上年同期510.00万元，增加17,105.24万元，主要投资项目为公司向全资子公司漳州片仔癀投资管理有限公司增资16,000.00万元，其中①10,000.00万元用于子公司漳州片仔癀投资管理有限公司参与发起设立漳州圆山大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）第二期出资款；②6,000.00万元用于子公司漳州片仔癀投资管理有限公司参与发起设立漳州台商投资区招盈慧康股权投资合伙企业（有限合伙）首期认缴份额。

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

(1) 公司投资新建科技大楼，项目总投资估算为 99,908.00 万元（含土地竞拍款 12,750.00 万元）。本次投资新建事项的资金来源为公司自筹资金（详见公告 2020-033 号）。截至 2025 年 6 月 30 日，公司已取得位于漳州市高新区 2020G02 地块的土地使用权并确认无形资产 13,132.50 万元（含土地竞拍款及税费），确认在建工程 25,891.62 万元。目前项目已完成地下室、裙楼结构、核心筒区域一至二十层结构施工工作。

(2) 公司投资新建产业园，项目总投资不超过 44.80 亿元。本次投资新建事项的资金来源为公司自筹资金（详见公告 2022-006 号）。截至 2025 年 6 月 30 日，子项目-片仔癀健康美妆园，预计总投资 16.80 亿元，已取得位于漳州高新区 2022G08 地块的土地使用权并确认无形资产 8,469.30 万元（含土地竞拍款和税费），确认在建工程 6,920.89 万元，并部分确认固定资产 487.10 万元，正在有条不紊地推进项目建设。

(3) 公司投资新建产业园，子项目-片仔癀大健康智造园，位于福建省漳州市高新区靖圆片区，用地西面为创新路，南面为草武路，总占地面积约 33 万平方米（详见公告 2022-006 号）。根据当地规划布局调整，将由漳州九龙江圆山投资有限公司（以下简称“圆山投资”）组织实施“生态+产业”项目。该项目用地包括公司拟投资的新建产业园，总占地面积约为 200 万平方米的区域。圆山投资为公司控股股东的控股子公司。

之前，公司在充分考虑风险的基础上，从整合公司业务及未来发展的角度出发，将投资新建产业园的地块意向选在福建省漳州市高新区靖圆片区（为公司行政办公地址周边）。该地块一方面为构建集研发、生产、销售于一体的主营医药业务体系提供必要的保障，增强公司主营医药业务的持续发展能力；另一方面也为公司未来在整合化妆品业务、日化业务及食品业务等提供相应业务的配套设施及服务，有利于公司业务的拓展，对公司未来的发展有积极促进作用，符合公司及全体股东的根本利益。

目前，圆山投资已参照公司提出的产品方案、产能规划等开工建设大健康智造园，但公司拟将自行购置生产及配套设备，生产及配套设备购置费用约为 7 亿元，已完成高新区审批局立项备案，正在推进实施。

未来，公司将和圆山投资持续沟通商谈，积极推动产业园建设。待圆山投资建设完成产业园后，公司将视实际情况，向其租赁或购买产业园资产。

后续，公司将根据具体实施项目履行相应的审议程序和信息披露义务。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	期末数
股票	396,198,210.95		125,008,522.39	407,417,478.22
私募基金	52,371,358.01	-7,730,697.54		44,568,764.80
其他	40,671,747.74		889,859.50	50,478,535.91
合计	489,241,316.70	-7,730,697.54	125,898,381.89	502,464,778.93

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	计入权益的累计公允价值变动	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
上市公司股票	600062	华润双鹤	13,160,023.90	自有资金	16,580,579.40	2,465,916.07	310,676.51	15,625,939.97	其他权益工具投资
上市公司股票	600739	辽宁成大	13,149,644.60	自有资金	4,872,272.85	-7,971,383.60	9,415.02	5,178,261.00	其他权益工具投资
上市公司股票	601377	兴业证券	241,340,888.10	自有资金	304,726,978.06	59,978,599.79	4,867,843.10	301,319,487.89	其他权益工具投资
上市公司股票	601166	兴业银行	5,382,089.00	自有资金	70,018,380.64	79,911,700.36	3,873,668.24	85,293,789.36	其他权益工具投资
上市公司股票	830886	摘牌太尔	9,376,310.23	自有资金		-9,376,310.23			其他权益工具投资
合计	/	/	282,408,955.83	/	396,198,210.95	125,008,522.39	9,061,602.87	407,417,478.22	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

基金名称	会计核算科目	期初账面价值	本期公允价值变动损益	本期计入权益的公允价值变动	本期新增投资成本	本期收回投资成本	本期计入投资收益	期末账面价值
漳州兴证片仔癀股权投资合伙企业（有限合伙）	长期股权投资	2,635.70				284.95	115.70	2,466.45
上海清科片仔癀投资管理中心（有限合伙）	长期股权投资	42.29					-0.34	41.95
漳州圆山大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	长期股权投资	9,957.67			10,000.00		-227.08	19,730.59
上海闽山生命健康科技合伙企业（有限合伙）	长期股权投资	299.93					-4.87	295.06
福建片仔癀盈科健康产业投资合伙企业（有限合伙）	长期股权投资	14,493.20					-91.54	14,401.66
漳州台商投资区招盈慧康股权投资合伙企业（有限合伙）	长期股权投资				6,000.00		-8.01	5,991.99
片仔癀丰圆群贤（厦门）创业投资合伙企业（有限合伙）	其他非流动金融资产	1,858.94	-26.46					1,832.48
福建阳明康怡生物医药创业投资企业（有限合伙）	其他非流动金融资产	3,378.20	-746.61			7.19	71.05	2,624.40
合计		32,665.93	-773.07		16,000.00	292.14	-145.09	47,384.58

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(六)重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七)主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	子公司	药品批发	20,000.00	167,833.51	39,515.25	154,793.90	-1,033.60	-1,211.95
福建片仔癀化妆品股份有限公司（合并）	子公司	化妆品生产	36,000.00	123,006.12	108,261.92	26,946.57	7,100.63	6,178.00

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(八)公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 政策性风险及市场风险

医药行业受国家政策影响较大。近年来，中国医药行业政策进一步强化医疗、医保、医药联动方面的改革，鼓励研究和创制新药，鼓励优质中医药企业发展，行业政策频出，监管日趋严格。随着医保药品目录动态调整、医保支付方式改革、中成药集采、医药反腐等政策的推进，对产业竞争格局、产业整合进程、企业商业模式等产生重要影响。

未来，公司将会密切关注行业政策变化，主动适应医药行业发展趋势，立足自身资源及品牌优势，密切跟踪市场情况，稳固市场需求，主动预警，强化管理，做优主产品片仔癀，做大核心品种片仔癀牌安宫牛黄丸，培育重点系列产品以实现规模化发展，在渠道上推行国药堂与战略连锁双管齐下的战略布局。

2. 税收政策变化风险

公司、控股子公司片仔癀化妆品、控股子公司龙晖药业分别于2008年、2020年、2022年被认定为国家高新技术企业。公司和控股子公司片仔癀化妆品于2023年通过国家高新技术企业复审，根据相关规定可在2023年度至2025年度减按15%的税率征收企业所得税，控股子公司龙晖药业在2022年度至2024年度减按15%的税率征收企业所得税。目前，控股子公司龙晖药业已提交高新技术企业复审资料，2025年上半年暂按15%的税率缴纳企业所得税。若未来税收优惠政策发生变化，将对公司净利润产生一定影响。

公司将加大研发投入力度，持续保持高新技术企业的竞争力，同时保持与相关部门的信息交流，及时掌握政策变化，采取措施应对政策变化可能带来的风险。

3. 质量风险

近年来，国家药品监管体系不断完善、监管力度持续加大，严防严管严控药品安全风险有效措施频出，成果明显，整体趋势向好。主要表现在科技驱动监管效能、加速国际接轨、强化网络销售监测等方面，呈现覆盖面更广、针对性更强、实效性更显著等特点。同时，在中药特色化监管如名方转化、港澳中成药审批简化等也取得显著进展，进一步提升了中药市场的规范性和国际竞争力。监管转型与创新驱动并行，推动我国向制药强国稳步迈进。公司作为中成药生产企业，始终将药品安全放在首位，紧盯法规变化、严抓规范落实，严格执行 GMP 等法规标准，强化内部质控体系提升，深化全过程质量管控，降低可能出现的质量风险，确保每一批次产品均符合国家标准，切实保障患者用药的安全、有效。

药品生产具有工艺复杂、生产周期长等特点，且易受原辅料采购、生产过程控制、产品储存运输等因素影响，每一个环节都直接关联药品质量。药品质量事关重大，影响民生，关乎国家百年大计，同时与企业的品牌声誉、市场竞争力和经营发展息息相关，是药企的生命线，具有“一票否决”特性。

质量风险在任何生产和服务过程中都是不可避免存在的，但却可评估、可识别、可监控、可预防。企业要强化风险防范意识，提高风险化解能力，精准识别质量风险，拦截潜在隐患，实现风险闭环管理，才能确保企业可持续发展。

公司始终秉承“传承中药文化 创新国宝名药”的企业使命，恪守“良药济世 臻于至善”的核心价值观，严守“选材精良、匠心精制、服务精诚、精益求精”的质量方针，创新并实施“匠心+创新”的质量全过程管控方法，以药品生产质量管理规范（GMP）为基础，根据新颁布的法规、公告、指导原则、指南等，不断完善质量管理体系，实施有效质量管控措施，全面推动法规科学实施。一是响应药监新策，驱动意识升级。积极跟进、吸收并转化国家药监新法规、新政策，迅速融合提升，将先进的质量风险意识贯穿于药品全生命周期；二是着眼关键环节，精准识别风险。聚焦原辅料采购、检验、生产过程实施控制、产品储存运输等环节，精准识别关键控制点的质量风险，强化质量管控；三是科技赋能，质控升级迭代。开展科研创新立项研究，深化大数据分析应用，推进前沿技术与生产制造交叉融合，不断提升产品技术含量和市场竞争能力；四是靶向施策，全方位发力，全链条增效。全力发展新质生产力，全面增强企业内生动力，筑牢大质管新防线，提高药品全生命周期监管效能，有效降低潜在质量风险，切实提高产品质量，保障药品安全、有效、稳定。

4. 环保风险

随着国家“双碳”目标的深入推进和生态环境保护政策的持续加严，对环保合规化、污染防治、绿色生产等方面提出了更高要求。公司领导高度重视环境保护，秉承“绿色发展，科技驱动”理念，积极进行环保投入，探索创新资源综合利用、产业循环发展模式，通过流程优化、技术升级和员工培训有效降低能耗，建立动态环保法规跟踪机制，及时准确地完成对公司适用的环保法律法规进行收集、识别及合规性评价，宣贯落实各项环保法律法规、技术规范，并通过污染治理设施升级、强化固废管理等方式，全面提升设施水平，环保设施稳定安全有效，切实降低环保风险，不断增强企业的可持续发展能力。

公司不断提高全员对环境保护工作的认识，通过多措并举全面提升环境管理水平。强化制度建设，制定完善的环境保护管理制度，明确各部门职责，严格落实各项环保措施；加强能力建设，配备环保专员，定期开展环保、节能、循环经济等培训教育，宣传并践行《公民生态环境行为规范十条》，履行公民的生态环境责任，积极推进生态文化传播行动，不断提高全员环保意识；严格内部监督考核，全面落实环境保护工作的各项措施和目标，采用“自查+不定期检查”的方式进行隐患排查及考核；公司注重应急能力提升，定期组织开展《突发环境事件应急预案》专项学习、专项应急预案演练，培训应急队伍，落实岗位责任，熟悉应急工作的指挥机制、决策、协调和处置的程序，检验预案的可行性和改进应急预案，进一步提高应急反应和处理能力。

5. 原材料供给和原材料价格风险

受中药材供需变化影响，今年以来普通中药材的价格开始下降，对公司原材料的供给及成本控制有利，但贵细原料上半年还在高位徘徊。为合理控制成本，保障原材料供给，公司将持续关注原材料市场动态，掌握价格趋势，下半年根据市场供给情况及牛黄进口开放政策的契机，适时对部分贵细原料重新询价定价，以期降低采购成本；并且坚持采取多元化采购方式，与多个供应商建立合作关系，适时加大战略性采购储备。此外，寻求产地基地合作，控制成本，进一步建立完善的预算和风险管理机制，将原材料价格波动固定在可控范围内，以最大限度控制成本，防范原材料供给风险。

6. 研发风险

公司坚持研发主体地位，围绕临床发病率高、缺乏有效治疗方案的慢性病、难治性疾病等，布局中药创新药、经典名方、化药创新药等新药研发管线。但由于药品研发的特殊性，具有周期长、环节多、风险高的特点，容易受到某些不可预测因素的影响和制约。一是技术风险。在新药研发中，面对复杂疾病关联的多个技术难点，可能

因技术本身还存在若干缺陷使药物开发面临失败；二是财务风险。药品研发从临床前研究到临床试验、注册申请、上市生产等全生命周期，需要投入大量研究费用；三是政策风险。药品审评审批制度逐步严控用药安全风险，更加强调新药的有效性和安全性，要求医药企业快速应变政策、法规的优化，让药品研发不可预知因素大大增加。药品研发风险管理是项目管理的重要组成部分，贯穿药品研发的整个生命周期。未来，公司将以风险管控为导向，加强项目立项、临床试验和产品注册管理，最大程度降低药品研发、注册风险。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

为深入贯彻党的二十大、二十届三中全会及中央金融工作会议精神，落实国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》要求，积极响应上交所《关于开展沪市公司“提质增效重回报”专项行动的倡议》，为践行“以投资者为本”的发展理念，提升投资者获得感，公司以进一步深化提质增效为抓手，着力推动公司高质量发展，引导公司价值合理回归，持续开展“提质增效重回报”行动。

1、持续稳定现金分红，注重投资者长期回报

公司积极响应国家加强资本市场建设、增强投资者回报的政策。2024 年度，公司向投资者每股派发现金红利 2.97 元（含税），合计派发现金红利 1,791,852,113.70 元（含税）。最近三个会计年度累计现金分红比例达 143.54%。

2、加强投资者沟通，提升信息披露质效

公司高度重视投资者关系管理工作，以诚恳、平等、相互尊重的沟通态度，及时、双向、多渠道的沟通方式，与各方投资者进行沟通交流，积极、准确传递公司价值。公司持续强化信息披露建设，以信息披露为纽带全面提升公司治理规范性，切实保护投资者合法权益。公司通过召开业绩说明会，接待基金、机构现场调研等多种方式，与广大投资者保持高频、有效的沟通。公司管理层全方位回应市场关切，多维度展示企业形象和潜力。

3、强化公司治理，坚持规范运作

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》、上海证券交易所有关公司治理的规范性文件要求，健全法人治理结构，提升内部管理，规范公司运作，切实维护公司及全体股东的合法权益，报告期内，公司召开股东大会 1 次、董事会 5

次，监事会 3 次，审议通过全部议案。未来，公司将持续推进“提质增效重回报”行动相关工作，继续努力通过稳健的经营、规范的公司治理、积极的投资者沟通，切实履行上市公司的责任和义务，持续加强市值管理，努力推动公司市值更加合理地反映公司内在价值，为广大投资者创造持续、稳定、增长的回报。

第四节 公司治理、环境和社会

一、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈鸿辉	董事、董事会秘书、副总经理	离任
洪绯	副总经理	离任
施艺雄	董事会秘书、副总经理	聘任
赖文宁	董事	离任
魏腾云	职工监事	离任
何炜	副总经理	聘任
魏腾云	总工程师	聘任
黄秋敏	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025年1月，公司原董事、董事会秘书、副总经理陈鸿辉先生因工作调整，向公司辞去董事、董事会秘书及副总经理等职务；公司原副总经理洪绯女士因工作调整，向公司辞去副总经理等职务。

2025年1月，公司召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过《公司关于聘任高级管理人员的议案》，聘任施艺雄先生为公司副总经理并代行董事会秘书职责。任期与第七届董事会任期一致。

2025年4月，公司召开第七届董事会第二十八次会议，审议通过《公司关于聘任董事会秘书的议案》，聘任施艺雄先生为公司董事会秘书。任期与第七届董事会任期一致。

2025年8月，公司原董事赖文宁先生因工作调整，向公司辞去董事等职务；公司原职工监事魏腾云先生、监事黄秋敏女士因工作调整，向公司辞去监事职务。

2025年8月，公司召开第七届董事会第三十二次会议，审议通过《公司关于聘任副总经理的议案》，聘任何炜先生为公司副总经理；审议通过《公司关于聘任总工程师的议案》，聘任魏腾云先生为公司总工程师。任期与第七届董事会任期一致。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	14.00
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、 纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

公司认真学习领会、深入贯彻落实习近平总书记在新时代推动西部大开发座谈会上的重要讲话精神，为进一步推动落实科技援藏、产业援藏，经与福建省对口支援边坝县工作队密切协调，公司与边坝县政府签订科研帮扶合作协议，引进中国医学科学院药用植物研究所、四川大学等科研团队，帮扶开展相关药材试验种植与林麝相关科研并提供相应的配套技术指导，促进当地就业增收，助推乡村振兴。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☐适用 ☒不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2025 年 4 月 25 日，公司第七届董事会第二十八次会议审议通过《公司关于 2024 年度日常关联交易情况及 2025 年度日常关联交易预计的议案》。该议案已经公司第七届董事会独立董事专门会议 2025 年第二次会议，以及公司董事会审计委员会 2025 年第三次会议审议通过。公司董事会在审议上述议案时，关联董事林志辉、黄进明、赖文宁、杨海鹏回避表决。	详情请查阅公司在上海证券交易所网站披露公告 2025 年 4 月 26 日 2025-011 号。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2025 年 3 月 28 日，公司第七届董事会第二十七次会议审议通过《公司关于全资子公司与专业投资机构共同投资设立招盈基金暨关联交易的议案》；该议案已经公司第七届董事会独立董事专门会议 2025 年第一次会议，以及公司董事会审计委员会 2025 年第一次会议审议通过。	详情请查阅公司在上海证券交易所网站披露公告 2025 年 4 月 1 日 2025-005 号。
2025 年 8 月 6 日，公司第七届董事会第三十一次会议审议通过《公司关于全资子公司与专业投资机构共同投资设立高鑫润信基金暨关联交易的议案》；该议案已经公司第七届董事会独立董事专门会议 2025 年第三次会议，以及公司董事会审计委员会 2025 年第五次会议审议通过。	详情请查阅公司在上海证券交易所网站披露公告 2025 年 8 月 7 日 2025-022 号。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	119,270
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
漳州市九龙江集团有限公司	0	309,522,643	51.30	0	质押	58,680,000	国有法人
王富济	0	27,100,000	4.49	0	未知	0	境内自然人
漳州市国有资本运营集团有限公司	0	20,083,600	3.33	0	未知	0	国有法人
香港中央结算有限公司	2,538,893	19,239,366	3.19	0	未知	0	未知
中国证券金融股份有限公司	0	11,253,490	1.87	0	未知	0	国有法人
漳州市交通发展集团有限公司	0	6,300,000	1.04	0	质押	3,150,000	国有法人
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	188,765	5,307,739	0.88	0	未知	0	其他
福建漳龙集团有限公司	0	5,056,700	0.84	0	未知	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深300医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	-611,696	4,959,626	0.82	0	未知	0	其他
福建漳州城投集团有限公司	0	4,800,000	0.80	0	未知	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
漳州市九龙江集团有限公司	309,522,643			人民币普通股	309,522,643		
王富济	27,100,000			人民币普通股	27,100,000		
漳州市国有资本运营集团有限公司	20,083,600			人民币普通股	20,083,600		
香港中央结算有限公司	19,239,366			人民币普通股	19,239,366		
中国证券金融股份有限公司	11,253,490			人民币普通股	11,253,490		
漳州市交通发展集团有限公司	6,300,000			人民币普通股	6,300,000		

中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	5,307,739	人民币普通股	5,307,739
福建漳龙集团有限公司	5,056,700	人民币普通股	5,056,700
中国建设银行股份有限公司—易方达沪深 300 医药卫生交易型开放式指数证券投资基金	4,959,626	人民币普通股	4,959,626
福建漳州城投集团有限公司	4,800,000	人民币普通股	4,800,000
前十名股东中回购专户情况说明		不适用	
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明		不适用	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述其他无限售条件的流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。	
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		不适用	

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,770,197,115.36	1,487,988,163.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	70,154,911.29	82,545,132.61
应收账款	七、5	977,298,156.48	779,663,387.67
应收款项融资	七、7	38,973,718.11	30,416,200.54
预付款项	七、8	192,178,274.52	251,384,909.05
其他应收款	七、9	72,993,413.29	63,950,274.91
其中：应收利息			
应收股利		17,667,934.63	
存货	七、10	5,723,911,277.99	4,967,131,939.50
合同资产	七、6	1,909,321.73	1,804,217.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	3,444,314,378.51	3,663,935,285.75
流动资产合计		12,291,930,567.28	11,328,819,511.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	559,009,217.85	411,622,466.30
其他权益工具投资	七、18	418,922,296.02	406,453,758.15
其他非流动金融资产	七、19	44,568,764.80	52,371,358.01
投资性房地产	七、20	16,918,565.70	16,241,137.69
固定资产	七、21	1,222,494,511.43	999,747,059.04
在建工程	七、22	347,947,822.93	314,854,932.21
生产性生物资产	七、23	9,617,760.80	10,294,300.27
油气资产			
使用权资产	七、25	164,618,412.72	183,200,200.37
无形资产	七、26	266,476,170.60	273,104,720.31
开发支出			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	30,722,398.17	34,046,858.88
递延所得税资产	七、29	134,722,871.27	155,495,019.35
其他非流动资产	七、30	3,200,842,649.43	3,353,410,335.46
非流动资产合计		6,416,861,441.72	6,210,842,146.04
资产总计		18,708,792,009.00	17,539,661,657.50
流动负债：			

短期借款	七、32	832,096,608.51	892,790,762.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	23,809,909.77	46,251,583.52
应付账款	七、36	484,608,832.35	435,521,735.25
预收款项	七、37	6,452,206.04	5,666,224.15
合同负债	七、38	166,357,543.46	270,811,373.18
应付职工薪酬	七、39	135,475,227.53	152,241,899.93
应交税费	七、40	88,412,344.99	93,048,518.41
其他应付款	七、41	1,418,960,737.09	414,739,885.71
其中：应付利息			
应付股利		1,098,068,822.20	31,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	42,441,764.02	42,805,318.08
其他流动负债	七、44	4,227,351.40	19,937,166.92
流动负债合计		3,202,842,525.16	2,373,814,467.43
非流动负债：			
长期借款	七、45	59,884,724.01	58,150,024.06
应付债券			
租赁负债	七、47	136,426,739.41	154,576,258.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	53,201,937.29	53,275,636.26
预计负债			
递延收益	七、51	26,213,631.72	26,682,655.20
递延所得税负债	七、29	2,064,635.70	329,454.57
其他非流动负债	七、52	31,306,198.20	34,096,171.50
非流动负债合计		309,097,866.33	327,110,200.32
负债合计		3,511,940,391.49	2,700,924,667.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	603,317,210.00	603,317,210.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,094,772,254.22	1,094,756,479.51
减：库存股			
其他综合收益	七、57	85,459,349.77	76,917,162.04
盈余公积	七、59	1,890,270,682.12	1,890,270,682.12
未分配利润	七、60	10,950,738,279.86	10,606,466,292.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,624,557,775.97	14,271,727,825.79
少数股东权益		572,293,841.54	567,009,163.96
所有者权益（或股东权益）合计		15,196,851,617.51	14,838,736,989.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,708,792,009.00	17,539,661,657.50

公司负责人：林志辉 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：郑志平

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：漳州片仔癀药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,118,041,595.47	834,908,718.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	278,490,349.49	125,732,045.00
应收款项融资			
预付款项		8,418,983.79	14,487,170.59
其他应收款	十九、2	55,215,787.95	36,988,356.17
其中：应收利息			
应收股利		53,255,899.93	35,640,000.00
存货		4,613,228,356.23	3,848,084,964.39
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		2,265,243,118.99	2,524,772,647.57
流动资产合计		8,338,638,191.92	7,384,973,902.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	2,442,585,313.46	2,324,769,228.49
其他权益工具投资		330,407,558.73	333,178,005.29
其他非流动金融资产		44,568,764.80	52,371,358.01
投资性房地产		19,731,071.88	19,479,071.36
固定资产		233,380,213.72	107,362,849.97
在建工程		258,916,151.51	195,967,901.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		145,956,085.49	147,875,993.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,347,694.26	50,402,820.58
其他非流动资产		3,197,095,809.96	3,285,417,986.86
非流动资产合计		6,706,988,663.81	6,516,825,215.91
资产总计		15,045,626,855.73	13,901,799,118.34
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		72,726,469.53	84,423,526.24
预收款项		864,467.75	3,380,520.50
合同负债		66,390,801.85	176,166,888.77
应付职工薪酬		85,687,415.56	77,292,603.50
应交税费		58,242,403.17	38,268,308.54
其他应付款		1,316,841,144.57	265,086,580.07
其中：应付利息			
应付股利		1,098,037,322.20	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,033,435.00	14,151,541.85
流动负债合计		1,602,786,137.43	658,769,969.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		36,997,143.97	37,631,752.54
预计负债			
递延收益		12,978,882.96	13,168,652.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,976,026.93	50,800,405.06
负债合计		1,652,762,164.36	709,570,374.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		603,317,210.00	603,317,210.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		483,580,615.00	532,312,582.30
减：库存股			
其他综合收益		22,197,311.68	24,552,191.24
专项储备			
盈余公积		1,890,270,682.12	1,890,270,682.12
未分配利润		10,393,498,872.57	10,141,776,078.15
所有者权益（或股东权益）合计		13,392,864,691.37	13,192,228,743.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,045,626,855.73	13,901,799,118.34

公司负责人：林志辉 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：郑志平

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		5,378,537,133.95	5,650,587,551.82
其中：营业收入	七、61	5,378,537,133.95	5,650,587,551.82
二、营业总成本		3,738,366,623.05	3,657,869,246.18
其中：营业成本	七、61	3,205,271,218.00	3,122,675,859.98
利息支出			
税金及附加	七、62	31,876,652.40	33,926,112.43
销售费用	七、63	218,514,498.20	249,324,353.40
管理费用	七、64	156,071,354.33	140,814,682.95
研发费用	七、65	120,341,839.21	116,106,136.89
财务费用	七、66	6,291,060.91	-4,977,899.47
其中：利息费用		15,684,734.99	18,972,745.35
利息收入		9,282,049.39	18,743,352.50
加：其他收益	七、67	12,916,341.82	14,826,450.72
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	78,921,041.13	76,924,123.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,535,706.54	-8,200,629.15
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）	七、70	-7,730,697.54	-15,199,866.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-10,939,663.84	-1,176,897.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,763,007.08	-6,813,440.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	3,964,344.80	2,622,002.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,711,538,870.19	2,063,900,677.38
加：营业外收入	七、74	1,792,496.31	741,394.54
减：营业外支出	七、75	7,572,060.08	2,394,452.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,705,759,306.42	2,062,247,619.70
减：所得税费用	七、76	257,760,392.53	313,889,905.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,447,998,913.89	1,748,357,713.90
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,447,998,913.89	1,748,357,713.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,442,309,309.94	1,721,539,641.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,689,603.95	26,818,072.53
六、其他综合收益的税后净额		9,808,998.37	-28,953,035.37
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,542,187.73	-29,300,729.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		9,327,165.88	-29,707,800.25
（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		9,327,165.88	-29,707,800.25

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-784,978.15	407,070.57
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-846,959.33	468,451.80
(7) 其他		61,981.18	-61,381.23
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,266,810.64	347,694.31
七、综合收益总额		1,457,807,912.26	1,719,404,678.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,450,851,497.67	1,692,238,911.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,956,414.59	27,165,766.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.39	2.85
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.39	2.85

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为： 0.00 元。

公司负责人： 林志辉 主管会计工作负责人： 杨海鹏 会计机构负责人： 郑志平

母公司利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	2,892,191,804.25	2,891,548,735.22
减：营业成本	十九、4	1,154,193,318.61	852,201,810.06
税金及附加		20,366,165.77	25,169,787.05
销售费用		63,707,395.53	61,900,452.94
管理费用		38,954,358.61	38,064,710.25
研发费用		104,822,663.71	97,978,422.73
财务费用		-8,276,050.67	-19,841,980.44
其中：利息费用			
利息收入		7,153,379.64	12,764,193.42
加：其他收益		8,999,540.94	10,070,684.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	70,578,141.11	107,191,991.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,725,222.07	-7,912,808.28
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）		-7,730,697.54	-15,199,866.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,388,117.07	1,028,660.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		677,474.24	24,919.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,586,560,294.37	1,939,191,921.64
加：营业外收入		1,073,801.38	0.79
减：营业外支出		7,422,166.68	84,840.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,580,211,929.07	1,939,107,081.64
减：所得税费用		230,451,812.45	279,506,399.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,349,760,116.62	1,659,600,681.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,349,760,116.62	1,659,600,681.65
（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		-2,354,879.56	-33,334,710.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,354,879.56	-33,334,710.40
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		-2,354,879.56	-33,334,710.40
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,347,405,237.06	1,626,265,971.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：林志辉 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：郑志平

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,382,455,752.51	5,795,338,747.39
收到的税费返还		6,997.00	42,081.94
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	76,887,218.97	76,668,294.48
经营活动现金流入小计		5,459,349,968.48	5,872,049,123.81
购买商品、接受劳务支付的现金		3,967,113,473.12	4,279,061,688.71
支付给职工及为职工支付的现金		271,471,012.59	265,297,530.55
支付的各项税费		456,364,318.30	516,429,200.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	388,857,002.84	429,766,030.41
经营活动现金流出小计		5,083,805,806.85	5,490,554,450.63
经营活动产生的现金流量净额		375,544,161.63	381,494,673.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,849,522.73	
取得投资收益收到的现金		4,584,184.99	597,219.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,565,444.38	1,370,213.87
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	七、78	412,827,032.05	8,900,710,045.12
投资活动现金流入小计		423,826,184.15	8,902,677,478.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,072,775.64	42,457,363.12
投资支付的现金		160,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	114,562,674.06	89,310,000.00
投资活动现金流出小计		431,635,449.70	131,767,363.12
投资活动产生的现金流量净额		-7,809,265.55	8,770,910,115.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,900,000.00
取得借款收到的现金		440,307,039.99	679,980,781.66
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		440,307,039.99	684,880,781.66
偿还债务支付的现金		498,253,437.81	636,999,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,357,904.38	1,422,846,167.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			7,631,954.41
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	24,529,850.67	19,078,477.64
筹资活动现金流出小计		534,141,192.86	2,078,924,645.62
筹资活动产生的现金流量净额		-93,834,152.87	-1,394,043,863.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		288,125.11	7,092,681.12
五、现金及现金等价物净增加额		274,188,868.32	7,765,453,605.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,482,888,899.96	1,077,189,829.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,757,077,768.28	8,842,643,435.84

公司负责人：林志辉 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：郑志平

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,974,036,944.42	2,956,897,019.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,439,154.87	20,947,845.74
经营活动现金流入小计		3,007,476,099.29	2,977,844,865.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,099,821,808.82	1,915,249,871.18
支付给职工及为职工支付的现金		72,387,191.09	76,960,571.02
支付的各项税费		348,269,054.70	385,815,863.66
支付其他与经营活动有关的现金		239,231,940.71	183,506,335.84
经营活动现金流出小计		2,759,709,995.32	2,561,532,641.70
经营活动产生的现金流量净额		247,766,103.97	416,312,223.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,849,522.73	
取得投资收益收到的现金		710,516.75	14,428,686.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		284,727,883.80	8,035,768,105.00
投资活动现金流入小计		288,287,923.28	8,050,196,791.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,332,237.06	9,187,466.74
投资支付的现金		161,723,995.00	
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		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		254,056,232.06	9,187,466.74
投资活动产生的现金流量净额		34,231,691.22	8,041,009,325.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,399,695,927.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,399,695,927.20
筹资活动产生的现金流量净额			-1,399,695,927.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,135,081.57	7,085,759.34
五、现金及现金等价物净增加额		283,132,876.76	7,064,711,380.49
加：期初现金及现金等价物余额		834,908,718.71	312,202,711.01
六、期末现金及现金等价物余额		1,118,041,595.47	7,376,914,091.50

公司负责人：林志辉 主管会计工作负责人：杨海鹏 会计机构负责人：郑志平

合并所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	603,317,210.00	1,094,756,479.51		76,917,162.04	1,890,270,682.12	10,606,466,292.12	14,271,727,825.79	567,009,163.96	14,838,736,989.75
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	603,317,210.00	1,094,756,479.51		76,917,162.04	1,890,270,682.12	10,606,466,292.12	14,271,727,825.79	567,009,163.96	14,838,736,989.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		15,774.71		8,542,187.73		344,271,987.74	352,829,950.18	5,284,677.58	358,114,627.76
（一）综合收益总额				8,542,187.73		1,442,309,309.94	1,450,851,497.67	6,956,414.59	1,457,807,912.26
（二）所有者投入和减少资本		-52,257.99					-52,257.99	-1,671,737.01	-1,723,995.00
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		-52,257.99					-52,257.99	-1,671,737.01	-1,723,995.00
（三）利润分配						-1,098,037,322.20	-1,098,037,322.20		-1,098,037,322.20
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						-1, 098, 037, 322. 20	-1, 098, 037, 322. 20		-1, 098, 037, 322. 20
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		68, 032. 70					68, 032. 70		68, 032. 70
四、本期期末余额	603, 317, 210. 00	1, 094, 772, 254. 22		85, 459, 349. 77	1, 890, 270, 682. 12	10, 950, 738, 279. 86	14, 624, 557, 775. 97	572, 293, 841. 54	15, 196, 851, 617. 51

项目	2024 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	603,317,210.00	1,094,612,125.09		76,604,639.66	1,606,019,731.53	9,995,771,697.76	13,376,325,404.04	544,172,121.23	13,920,497,525.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	603,317,210.00	1,094,612,125.09		76,604,639.66	1,606,019,731.53	9,995,771,697.76	13,376,325,404.04	544,172,121.23	13,920,497,525.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		688,280.61		-29,300,729.68		321,843,714.17	293,231,265.10	31,112,986.35	324,344,251.45
（一）综合收益总额				-29,300,729.68		1,721,539,641.37	1,692,238,911.69	27,165,766.84	1,719,404,678.53
（二）所有者投入和减少资本								4,900,000.00	4,900,000.00
1．所有者投入的普通股								4,900,000.00	4,900,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入所有者权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配						-1,399,695,927.20	-1,399,695,927.20	-981,293.77	-1,400,677,220.97
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						-1,399,695,927.20	-1,399,695,927.20	-981,293.77	-1,400,677,220.97

4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		688,280.61					688,280.61	28,513.28	716,793.89
四、本期期末余额	603,317,210.00	1,095,300,405.70		47,303,909.98	1,606,019,731.53	10,317,615,411.93	13,669,556,669.14	575,285,107.58	14,244,841,776.72

公司负责人：林志辉

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：郑志平

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	532,312,582.30		24,552,191.24	1,890,270,682.12	10,141,776,078.15	13,192,228,743.81
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	603,317,210.00	532,312,582.30		24,552,191.24	1,890,270,682.12	10,141,776,078.15	13,192,228,743.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-48,731,967.30		-2,354,879.56		251,722,794.42	200,635,947.56
（一）综合收益总额				-2,354,879.56		1,349,760,116.62	1,347,405,237.06
（二）所有者投入和减少资本		-48,800,000.00					-48,800,000.00
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		-48,800,000.00					-48,800,000.00
（三）利润分配						-1,098,037,322.20	-1,098,037,322.20
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配						-1,098,037,322.20	-1,098,037,322.20
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		68,032.70					68,032.70
四、本期期末余额	603,317,210.00	483,580,615.00		22,197,311.68	1,890,270,682.12	10,393,498,872.57	13,392,864,691.37

项目	2024 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	603,317,210.00	532,168,227.88		30,320,174.45	1,606,019,731.53	9,666,187,159.82	12,438,012,503.68
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	603,317,210.00	532,168,227.88		30,320,174.45	1,606,019,731.53	9,666,187,159.82	12,438,012,503.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		75,584.99		-33,334,710.40		259,904,754.45	226,645,629.04
（一）综合收益总额				-33,334,710.40		1,659,600,681.65	1,626,265,971.25
（二）所有者投入和减少资本							
1．所有者投入的普通股							
2．其他权益工具持有者投入资本							
3．股份支付计入所有者权益的金额							
4．其他							
（三）利润分配						-1,399,695,927.20	-1,399,695,927.20
1．提取盈余公积							
2．对所有者（或股东）的分配						-1,399,695,927.20	-1,399,695,927.20
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		75,584.99					75,584.99
四、本期期末余额	603,317,210.00	532,243,812.87		-3,014,535.95	1,606,019,731.53	9,926,091,914.27	12,664,658,132.72

公司负责人：林志辉

主管会计工作负责人：杨海鹏

会计机构负责人：郑志平

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称本公司或公司）系经福建省人民政府闽政体股[1999]31号文批准，于1999年12月28日成立，股本总额10,000.00万股，每股面值1.00元，注册资本为人民币10,000.00万元。

2003年5月12日经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2003〕45号文和上海证券交易所上证上字〔2003〕57号文批准，本公司于2003年5月30日向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）股票4,000.00万股，每股面值1.00元，发行价格每股8.55元，发行后本公司注册资本变更为14,000.00万元。本公司A股股票自2003年6月16日开始在上海证券交易所上市交易，证券简称为片仔癀，证券代码为600436。

根据本公司2012年第二次临时股东大会及第四届董事会第三十次会议决议，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2013]726号）《关于核准漳州片仔癀药业股份有限公司配股的批复》核准，并经上海证券交易所同意，本公司于2013年6月向全体股东配售人民币普通股（A股）20,884,589.00股（每股面值1.00元）。

根据本公司2015年度第一次股东大会决议，本公司以2014年12月31日股本160,884,589.00股为基数，按每10股由资本公积金转增15股，共计转增241,326,884.00股，并于2015年度实施。转增后，注册资本增至人民币402,211,473.00元。

经2016年5月6日股东大会审议通过，本公司以2015年12月31日股本402,211,473.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增201,105,737.00股，并于2016年度实施。转增后，注册资本增至人民币603,317,210.00元。

截至2025年6月30日，本公司注册资本为人民币603,317,210.00元，企业统一社会信用代码：91350000705210294Q，住所：福建省漳州市芗城区琥珀路1号。法定代表人：林志辉。

本公司及其主要子公司属医药行业，经营范围包括：

许可项目：药品生产；药品委托生产；食品生产；保健食品生产；饮料生产；茶叶制品生产；动物饲养；药品进出口；药品批发；药品零售；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：食品进出口；货物进出口；进出口代理；食品销售（仅销售预包装食品）；食用农产品初加工；中草药种植；医学研究和试验发展；家用电器销售；文具用品批发；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；第二类医疗器械销售；日用百货销售；日用品销售；箱包销售；包装材料及制品销售；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用化学产品销售；家居用品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司主要产品为片仔癀及其系列产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第三十三次会议于2025年8月28日批准。

四、财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收票据、应收款项、其他应收款的损失准备计提方法，投资性房地产、固定资产、生物性资产的折旧以及无形资产的摊销方法和收入的确认政策，具体参见附注五、12、13、15、22、23、26、28、36。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	营业收入 0.005%(含)以上
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	营业收入 0.03%(含)以上

本期重要的应收款项核销	营业收入 0.005%(含)以上
重要的在建工程	预算金额在合并资产总额 1%(含)以上
账龄超过 1 年的重要预收款项	金额大于等于预收款项期末余额 5%，且金额在 50 万元（含）以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额大于等于应付账款期末余额 0.5%，且金额在 50 万元（含）以上
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	金额大于等于其他应付款期末余额 0.5%，且金额在 50 万元（含）以上
重要的超过 1 年未支付的应付股利	金额大于等于应付股利期末余额 5%，且金额在 50 万元（含）以上
重要的非全资子公司	营业收入占合并营业收入 10%(含)以上或利润总额占合并利润总额 3%(含)以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- ①拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- ②对被投资方享有可变回报；
- ③有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- ①持有被投资方半数以上的表决权的；

②持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

①持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

②和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

③其他合同安排产生的权利；

④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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

(2) 合并程序

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的当月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

④外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（2）外币财务报表折算

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率(资产负债表日期初、期末的平均汇率)折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用即期汇率的近似汇率(资产负债表日期初、期末的平均汇率)折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

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。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确

认日的账面价值；终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债)，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(6) 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分)，且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债(或其一部分)，同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产减值

减值准备的确认方法

①公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金

额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

②已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

③购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该

资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑥金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（8）财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（9）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。公司认为所持有的上市银行开具的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；持有的商业承兑汇票及其他非上市银行开具的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
上市银行开具的银行承兑汇票	不存在重大的信用风险
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	存在信用风险

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号--收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,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。除单项评估信用风险的应收账款外,本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征将其划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
并表范围应收关联方组合	应收并表范围关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第 11 项金融工具中划分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相关处理。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准☐适用 ☒不适用**15、 其他应收款**☒适用 ☐不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**☒适用 ☐不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金、备用金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他
其他应收款组合 5	代收代垫款
其他应收款组合 6	其他应收并表范围内的关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**16、 存货**☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品(库存商品)等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

公司根据产品及行业特点，结合存货库龄情况，对临近有效期商品全额计提存货跌价准备，具体为医药行业对临近有效期 3 个月内商品，日化行业对临近有效期 6 个月内商品全额计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
合同资产组合 1	质保金

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

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

（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

19、 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

20、 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

21、 长期股权投资

√适用 □不适用

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，

包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、29。

22、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 23 项固定资产和第 28 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	40-50	0%	2.00%-2.50%
房屋建筑物	5-40	0%、3%、5%	2.375%-20.00%

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、29。

23、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	0%、3%、5%	2.375%-20.00%
机器设备	年限平均法	5-14	0%、3%、5%	6.79%-20.00%
运输设备	年限平均法	8-10	0%、3%、5%	9.50%-12.50%
其他设备	年限平均法	3-10	0%、3%、5%	9.50%-33.33%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、29。

(4). 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。

24、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转固定资产的标准及时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造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。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

在建工程计提资产减值方法见附注五、29。

25、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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。

（2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

26、 生物资产

√适用 □不适用

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

公司的生物资产为生产性生物资产。

①消耗性生物资产

A. 消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、借款费用和应分摊的间接费用等必要支出。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。郁闭之后的林木类消耗性生物资产发生的管护费用、借款费用等必要支出，计入当期损益。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

B. 消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了对消耗性生物资产进行检查，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提跌价准备并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，原已计提的跌价准备转回，转回的金额计入当期损益。

C. 消耗性生物资产收获与处置

收获或出售消耗性生物资产时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法或个别计价法。收获之后的农产品，按照存货核算方法处理。

②生产性生物资产

生产性生物资产估计残值、折旧年限、折旧方法

类别	预计残值率	折旧年限	年折旧率	折旧方法
林麝	0%	10 年	10%	平均年限法

公司于每年年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整生产性生物资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变生产性生物资产折旧方法。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注五、29。

27、 油气资产

☐适用 ☒不适用

28、 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术及其他。

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	直线法	按土地证使用年限	土地使用证登记年限
软件	直线法	2-10年	受益期限
专利权及非专利技术	直线法	3-20年	受益期限
其他	直线法	按受益期间	受益期限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定

的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产计提资产减值方法见附注五、29。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

29、 长期资产减值

√适用 □不适用

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、无形资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、商誉等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

30、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

31、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同

对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

32、 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。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。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

33、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

34、 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

35、 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

36、 收入

（1） 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- ①客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- ②向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- ①需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- ②该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- ③该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- ①企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- ②企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- ③企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- ①企业承担向客户转让商品的主要责任；
- ②企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- ③企业有权自主决定所交易商品的价格；
- ④其他相关事实和情况。

(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

发生在国内销售情况下，本公司根据合同、订单或约定俗成的交易习惯将货物交付给指定的承运商或购买方，相关货款已经收到或因转让商品而有权取得的对价很可能收回，在该时点确认销售商品收入的实现；本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

发生在出口销售情况下，本公司根据合同约定的交货模式分类，若以目的地交货模式的按照货物报关出口，送达客户指定目的地收货确认后确认收入；其余方式在货物出口报关后确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

37、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

38、 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认

①公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A. 该项交易不是企业合并；B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

（2）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A. 商誉的初始确认；B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

40、 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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 29 项长期资产减值。

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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。

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，并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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 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。

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详见附注五、11。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回交易

本公司按照附注五、36 收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（4）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、29。

41、 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

42、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

43、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加、地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、注

注：自 2018 年 4 月 1 日起，香港实施两级制利得税率，法团首 200 万元(港币)的利得税税率降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.50%征税。二级子公司片仔癀电商国际贸易（香港）有限公司本报告期适用 8.25%的利得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

（1）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对福建省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司通过高新技术企业重新认定，高新技术企业证书发证日为 2023 年 12 月 28 日(证书号:GR202335001713)，认定有效期三年。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》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，本公司 2023 年至 2025 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对福建省认定机构2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司福建片仔癀化妆品股份有限公司通过高新技术企业重新认定，高新技术企业证书发证日为 2023 年 12 月 28 日（证书号：GR202335001663），认定有效期三年。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》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，福建片仔癀化妆品股份有限公司 2023 年至 2025 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 子公司龙晖药业有限公司通过高新技术企业认定，高新技术企业证书发证日为 2022 年 10 月 12 日（证书号：GR202223000418），认定有效期三年。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》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，龙晖药业有限公司 2022 年至 2024 年度减按 15%的税率征收企业所得税。目前公司已提交高新技术企业资格复审资料，2025 年上半年暂按 15%税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号）的相关规定：①自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；②自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本报告期符合小型微利企业的条件的公司明细如下：

纳税主体名称	所得税税率%
漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	20
贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	20
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	20
漳州片仔癀医疗器械有限公司	20
漳州片仔癀生物科技有限公司	20
莆田片仔癀宏仁医药有限公司	20
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	20
三明宏仁医药有限公司	20
厦门片仔癀宏仁后滨药房有限公司	20
厦门片仔癀宏仁盛德药房有限公司	20
厦门片仔癀宏仁同集药房有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率%
北京片仔癀宏仁健康管理有限公司	20
片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司	20
厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部有限公司	20
厦门片仔癀宏仁健康管理有限公司	20
厦门片仔癀宏仁禾祥健康管理有限公司	20
厦门思明片仔癀宏仁禾祥中医门诊部有限公司	20
厦门片仔癀宏仁湖岸健康管理有限公司	20
厦门海沧片仔癀宏仁中医门诊部有限公司	20
厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司	20
厦门片仔癀宏仁鸿山大药房有限公司	20
厦门思明片仔癀宏仁鸿山门诊部有限公司	20
厦门片仔癀宏仁金尚大药房有限公司	20
厦门片仔癀宏仁金尚健康管理有限公司	20
厦门湖里片仔癀宏仁金尚门诊部有限公司	20

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,418.49	56,267.65
银行存款	1,738,467,101.36	1,466,574,855.07
其他货币资金	31,700,595.51	21,357,040.99
合计	1,770,197,115.36	1,487,988,163.71
其中：存放在境外的款项总额	5,459,375.69	5,543.91
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,119,347.08	5,099,263.75

其他说明：

注 1：其他货币资金期末余额 31,700,595.51 元，其中：票据保证金及保函保证金存款及 ETC 保证金 12,372,489.77 元，证券资金账户余额 5,466,015.84 元，支付宝、微信等第三方机构账户余额 13,862,089.90 元。

注 2：结算账户冻结款 197,288.22 元，其他货币资金中票据保证金、保函保证金存款及 ETC 保证金 12,372,489.77 元以及第三方结算保证金 549,569.09 元，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注 3：截至 2025 年 6 月 30 日，除上述保证金、冻结存单外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,747,059.85	82,062,880.42
商业承兑票据	444,055.00	654,620.00
减：坏账准备	-36,203.56	-172,367.81
合计	70,154,911.29	82,545,132.61

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		10,719,092.70
商业承兑票据		

合计		10,719,092.70
----	--	---------------

(4)．按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	70,191,114.85	100.00	36,203.56	0.05	70,154,911.29	82,717,500.42	100.00	172,367.81	0.21	82,545,132.61
其中：										
上市银行开具的银行承兑汇票	57,913,628.22	82.51			57,913,628.22	60,897,880.96	73.62			60,897,880.96
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	12,277,486.63	17.49	36,203.56	0.29	12,241,283.07	21,819,619.46	26.38	172,367.81	0.79	21,647,251.65
合计	70,191,114.85	100.00	36,203.56	0.05	70,154,911.29	82,717,500.42	100.00	172,367.81	0.21	82,545,132.61

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
上市银行承兑票据	57,913,628.22		
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	12,277,486.63	36,203.56	0.29
合计	70,191,114.85	36,203.56	0.05

注：本公司对所持有的上市银行开具的银行承兑汇票，因承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，不计提损失准备；持有的商业承兑汇票及其他非上市银行开具的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票及非上市银行开具的银行承兑汇票	172,367.81	52,311.83	188,476.08		36,203.56
合计	172,367.81	52,311.83	188,476.08		36,203.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	981,442,041.12	774,796,243.36
1 年以内小计	981,442,041.12	774,796,243.36
1 至 2 年	15,386,174.45	19,955,033.73
2 至 3 年	12,327,622.42	11,699,942.07
3 年以上	6,878,015.91	712,674.07
合计	1,016,033,853.90	807,163,893.23

(2)．按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	697,837.75	0.07	697,837.75	100.00		697,837.75	0.09	697,837.75	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,015,336,016.15	99.93	38,037,859.67	3.75	977,298,156.48	806,466,055.48	99.91	26,802,667.81	3.32	779,663,387.67
其中：										
（一）账龄组合	1,015,336,016.15	99.93	38,037,859.67	3.75	977,298,156.48	806,466,055.48	99.91	26,802,667.81	3.32	779,663,387.67
（二）关联组合										
合计	1,016,033,853.90	100.00	38,735,697.42	3.81	977,298,156.48	807,163,893.23	100.00	27,500,505.56	3.41	779,663,387.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京多乐在线商贸有限公司	131,737.75	131,737.75	100.00	客户单位涉及诉讼，经营异常，无法强制执行。
福建佰顺康化工有限公司（曾用名：福建佰顺康贸易有限公司）	566,100.00	566,100.00	100.00	客户单位涉及诉讼，经营异常，无法强制执行。
合计	697,837.75	697,837.75	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：(一)账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内（含3个月）	852,360,992.46	14,671,971.36	1.72
4-6个月（含6个月）	88,919,891.30	2,614,494.16	2.94
7-9个月（含9个月）	26,431,117.95	2,831,938.91	10.71
10-12个月（含12个月）	13,730,039.41	2,172,583.46	15.82
1-2年（含2年）	15,386,174.45	4,915,277.22	31.95
2年以上	18,507,800.58	10,831,594.56	58.52
合计	1,015,336,016.15	38,037,859.67	3.75

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

注：本公司参考历史信用损失经验，结合历史经济状况、当前状况以及本公司对未来经济状况的预测调整计算整个存续期预期信用损失率。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	697,837.75					697,837.75
账龄组合	26,802,667.81	12,345,012.77	1,109,820.91			38,037,859.67
合计	27,500,505.56	12,345,012.77	1,109,820.91			38,735,697.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
漳龙实业有限公司	117,173,131.65		117,173,131.65	11.51	5,858,656.58
福建新紫金医药有限公司	84,185,106.05		84,185,106.05	8.27	438,138.66
广州市润轩药业有限公司	51,100,299.04		51,100,299.04	5.02	255,501.50
福建省漳州市医院	31,159,449.50		31,159,449.50	3.06	415,644.17
北京同仁堂参茸中药制品有限公司	29,660,133.60		29,660,133.60	2.91	143,439.16
合计	313,278,119.84		313,278,119.84	30.77	7,111,380.07

其他说明

无。

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,932,407.00	23,085.27	1,909,321.73	1,813,510.00	9,292.28	1,804,217.72
合计	1,932,407.00	23,085.27	1,909,321.73	1,813,510.00	9,292.28	1,804,217.72

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
其中：										
按组合计提 坏账准备	1,932,407.00	100.00	23,085.27	1.19	1,909,321.73	1,813,510.00	100.00	9,292.28	0.51	1,804,217.72
其中：										
质保金	1,932,407.00	100.00	23,085.27	1.19	1,909,321.73	1,813,510.00	100.00	9,292.28	0.51	1,804,217.72
合计	1,932,407.00	/	23,085.27	/	1,909,321.73	1,813,510.00	/	9,292.28	/	1,804,217.72

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：质保金

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
质保金	1,932,407.00	23,085.27	1.19
合计	1,932,407.00	23,085.27	1.19

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
质保金	9,292.28	13,792.99				23,085.27	
合计	9,292.28	13,792.99				23,085.27	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,973,718.11	30,416,200.54
商业承兑票据		
合计	38,973,718.11	30,416,200.54

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	273,797,851.60	
商业承兑票据		
合计	273,797,851.60	

注：截至 2025 年 6 月 30 日，本公司终止确认已背书或贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 273,797,851.60 元。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了被背书方或贴现方，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的银行承兑汇票。

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	189,253,575.71	98.47	250,416,899.50	99.62
1 至 2 年	2,721,819.41	1.42	824,691.02	0.33
2 至 3 年	114,497.79	0.06	107,403.79	0.04
3 年以上	88,381.61	0.05	35,914.74	0.01
合计	192,178,274.52	100.00	251,384,909.05	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：账龄超过一年的预付款项主要系尚未结算完毕的货款等。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京同仁堂（福建）医药有限公司	10,067,400.00	5.24
福建省闽东力捷迅药业股份有限公司	9,497,727.88	4.94
厦门市燕凰村进出口贸易有限公司	9,394,700.00	4.89
广东康侨药业有限公司	5,929,388.11	3.09
东方优选(北京)科技有限公司	5,000,000.00	2.60
合计	39,889,215.99	20.76

其他说明：

无。

其他说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

行业	期末余额	期初余额
----	------	------

医药制造业	9,216,166.52	3,936,620.39
医药流通业	166,650,007.89	152,874,306.87
化妆品业	12,660,600.11	4,846,597.63
其他	3,651,500.00	89,727,384.16
合计	192,178,274.52	251,384,909.05

注：报告期末预付款余额 192,178,274.52 元，其中预付关联方 25,117.14 元，占比 0.01 %。

9、其他应收款

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,667,934.63	
其他应收款	55,325,478.66	63,950,274.91
合计	72,993,413.29	63,950,274.91

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华润双鹤药业股份有限公司	310,676.51	
兴业证券股份有限公司	4,867,843.10	
辽宁成大股份有限公司	9,415.02	
福建同春药业股份有限公司	12,480,000.00	
合计	17,667,934.63	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	33,676,215.96	60,668,163.50
1 年以内小计	33,676,215.96	60,668,163.50
1 至 2 年	21,947,555.40	4,649,264.49
2 至 3 年	9,135,041.37	14,429,284.52

3至4年	10,154,781.24	10,917,881.19
4至5年	24,383,488.54	18,036,364.97
5年以上	3,571,395.53	2,951,679.39
合计	102,868,478.04	111,652,638.06

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及保证金	19,848,096.26	15,749,210.70
往来款	80,589,505.30	93,471,027.61
代收代垫	1,495,223.74	2,209,672.68
其他	935,652.74	222,727.07
合计	102,868,478.04	111,652,638.06

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	3,329,548.99	733,649.72	43,639,164.44	47,702,363.15
2025年1月1日余额在本期				
一转入第二阶段	-9,418.13	9,418.13		
一转入第三阶段	-1,317.75	-524,067.56	525,385.31	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	114,941.43	143,684.85	207,135.60	465,761.88
本期转回	622,489.18	2,274.00	362.47	625,125.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2025年6月30 日余额	2, 811, 265. 36	360, 411. 14	44, 371, 322. 88	47, 542, 999. 38
------------------	-----------------	--------------	------------------	------------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	29, 446, 428. 85				8, 204, 234. 79	37, 650, 663. 64
按组合计提坏账准备	18, 255, 934. 30	465, 761. 88	625, 125. 65		-8, 204, 234. 79	9, 892, 335. 74
合计	47, 702, 363. 15	465, 761. 88	625, 125. 65			47, 542, 999. 38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☒适用 ☐不适用

无。

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
福建省百仕韦医用高分子股份有限公司	14,269,782.00	13.87	往来款	1-2年、4-5年	14,269,782.00
广东瑞普生医药有限公司	12,884,976.73	12.53	往来款	2-5年	12,884,976.73
福建省利拓恒医疗器械有限公司	7,853,916.36	7.63	往来款	3-4年	7,853,916.36
深圳市金活医药有限公司	2,589,000.00	2.52	保证金	1年以内	129,450.00
健之佳医药连锁集团股份有限公司	2,480,000.00	2.41	往来款	1年以内	124,000.00
合计	40,077,675.09	38.96	/	/	35,262,125.09

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,896,107,466.07	2,793,582.08	3,893,313,883.99	3,208,814,808.82	2,222,675.23	3,206,592,133.59
库存商品	1,227,975,351.90	15,177,502.45	1,212,797,849.45	1,217,874,170.61	14,803,405.45	1,203,070,765.16
周转材料	45,937,470.26	147,119.49	45,790,350.77	39,215,807.91	148,171.78	39,067,636.13
发出商品	25,641,749.91	93,530.59	25,548,219.32	30,594,858.73	894,687.97	29,700,170.76
委托加工物资	3,485,453.53		3,485,453.53	4,399,115.13		4,399,115.13
在途物资	1,093,182.72		1,093,182.72			
在产品 & 半成品	542,981,868.27	1,099,530.06	541,882,338.21	486,545,870.49	2,243,751.76	484,302,118.73
合计	5,743,222,542.66	19,311,264.67	5,723,911,277.99	4,987,444,631.69	20,312,692.19	4,967,131,939.50

①存货中原材料、库存商品、在产品及半成品分行业的主要构成情况

单位：元 币种：人民币

分行业	原材料		库存商品		在产品及半成品	
	金额	占原材料比例（%）	金额	占库存商品比例（%）	金额	占在产品及半成品比例（%）
医药制造业	3,857,394,443.51	99.01	415,133,035.75	33.81	536,113,898.93	98.74
医药流通业	25,411,364.48	0.65	650,373,325.96	52.96		
化妆品业	13,270,353.95	0.33	58,524,511.36	4.77	6,867,969.34	1.26
其他	31,304.13	0.01	103,944,478.83	8.46		
合计	3,896,107,466.07	100.00	1,227,975,351.90	100.00	542,981,868.27	100.00

②公司库存商品中的一年内到期、两年内到期的存货情况

效期	账面金额（元）
一年以内	
其中：医药制造业	7,827,652.84
医药流通业	39,390,034.37
化妆品业	2,747,885.66
其他	1,583,602.81
小计	51,549,175.68
一至两年	
其中：医药制造业	12,206,738.78
医药流通业	246,856,864.32
化妆品业	8,747,013.91
其他	9,387,835.25
小计	277,198,452.26
合计	328,747,627.94

上述有效期内存货主要属于医药流通业，该行业存货周转率较高，一般不会出现存货保质期到期时依然滞销的情况，对于接近效期的存货可以选择向供应商申请退换货，基本不会出现存货过期的情况。属于其他行业的存货也会在保质期到期前及时投入生产使用或对外销售。上述效期内的存货占比比较小，因此不会对公司产生重大影响。

(2)．确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3)．存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,222,675.23	590,683.37		19,776.52		2,793,582.08
在产品及半成品	2,243,751.76			1,144,221.70		1,099,530.06
库存商品	14,803,405.45	6,895,678.80		6,521,581.80		15,177,502.45
周转材料	148,171.78			1,052.29		147,119.49
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	894,687.97	93,530.59		894,687.97		93,530.59
合计	20,312,692.19	7,579,892.76		8,581,320.28		19,311,264.67

注：本期存货跌价准备转销系因存货耗用、出售而随之转销。

2025 年 6 月计提存货跌价准备构成明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
一、原材料	3,896,107,466.07	2,793,582.08	3,893,313,883.99
其中：医药制造业	3,857,394,443.51	2,478,315.71	3,854,916,127.80
医药流通业	25,411,364.48	280,575.05	25,130,789.43
化妆品业	13,270,353.95	30,361.04	13,239,992.91
其他	31,304.13	4,330.28	26,973.85
二、库存商品	1,227,975,351.90	15,177,502.45	1,212,797,849.45
其中：医药制造业	415,133,035.75	1,714,826.63	413,418,209.12
医药流通业	650,373,325.96	13,259,218.20	637,114,107.76
化妆品业	58,524,511.36	539.19	58,523,972.17
其他	103,944,478.83	202,918.43	103,741,560.40
三、周转材料	45,937,470.26	147,119.49	45,790,350.77
其中：医药制造业	16,847,532.04		16,847,532.04
医药流通业			
化妆品业	29,012,979.15	70,160.42	28,942,818.73
其他	76,959.07	76,959.07	
四、发出商品	25,641,749.91	93,530.59	25,548,219.32
其中：医药制造业	2,151,034.35		2,151,034.35
医药流通业	23,490,715.56	93,530.59	23,397,184.97
化妆品业			
其他			
五、在产品及半成品	542,981,868.27	1,099,530.06	541,882,338.21
其中：医药制造业	536,113,898.93	1,099,530.06	535,014,368.87
医药流通业			
化妆品业	6,867,969.34		6,867,969.34
其他			
六、委托加工物资	3,485,453.53		3,485,453.53
七、在途物资	1,093,182.72		1,093,182.72
合计	5,743,222,542.66	19,311,264.67	5,723,911,277.99

公司期末存货减值测试的具体会计政策为：按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用、履约成本以及相关税费后的金额。

A、库存商品可变现净值的确定依据：根据库存商品的预计销售价格减去估计的销售费用、履约成本以及相关税费后的金额。本期公司计提的库存商品跌价准备主要

为销售毛利率较低的普药品种期末成本高于可变现净值部分，以及子公司少量达到近效期的商品全额计提跌价准备。

B、原材料可变现净值的确定依据：为生产而持有的原材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；但是当用其生产的产成品的可变现净值低于成本时，该材料应当按照可变现净值计量。该材料的可变现净值系以该品种产成品的可变现净值扣除相关销售费用和税费后作为产成品成本，然后按照生产工艺倒推断假设生产该可变现净值产品所需要耗用相关原材料的成本作为该材料的可变现净值。本期公司计提的原材料跌价准备主要系为生产毛利率较低的某些普药品种所需要耗用的原材料成本高于可变现净值部分计提跌价准备。

C、周转材料可变现净值的确定依据：为生产而持有的周转材料，当用其生产的产成品的可变现净值低于成本时，该材料应当按照可变现净值计量。该材料的可变现净值系以该品种产成品的可变现净值扣除相关销售费用和税费后作为产成品成本，然后按照生产该产品倒推算出所需要耗用周转材料的成本作为该周转材料的可变现净值。本期公司计提的周转材料跌价准备主要系部分包装材料等计提跌价准备。

D、发出商品可变现净值的确定依据：按照销售合同或者订单的价格减去估计的销售费用以及相关税费后的金额作为其可变现净值。

综上，报告期内公司根据会计政策及公司实际情况计提的存货跌价准备基本合理。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无。

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	102,166,897.94	127,077,220.60
留抵进项税及待抵扣进项税额	78,100,522.50	3,928,091.96
预缴税金	4,941,559.53	5,916,100.73
待推广宣、保险费等	3,463,278.97	6,902,583.91
一年内银行定期存款及利息	3,255,631,855.09	3,519,582,880.17
其他	10,264.48	528,408.38
合计	3,444,314,378.51	3,663,935,285.75

其他说明：

无。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价值）	本期增减变动							期末 余额（账面价值）
		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	其他	
一、合营企业									
漳州片仔癀 爱之味生技 食品有限公 司	9,267,394.64			-53,272.21					9,214,122.43
小计	9,267,394.64			-53,272.21					9,214,122.43
二、联营企业									
四川齐祥片 仔癀麝业有 限责任公司	5,337,845.85			2,950.56					5,340,796.41
福建同春药 业股份有限 公司	119,019,733.56			4,939,552.14		68,032.70	12,480,000.00		111,547,318.40
漳州兴证片 仔癀股权投 资合伙企业 （有限合伙）	26,357,040.44			1,156,962.68				-2,849,522.72	24,664,480.40
上海清科片 仔癀投资管	422,931.84			-3,431.66					419,500.18

理中心（有限合伙）									
漳州高科片仔癀防护用品有限公司	3,709,558.58			-79,478.14					3,630,080.44
漳州圆山大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	99,576,721.07	100,000,000.00		-2,270,863.65					197,305,857.42
上海闽山生命健康科技合伙企业（有限合伙）	2,999,270.34			-48,676.75					2,950,593.59
福建片仔癀盈科健康产业投资合伙企业（有限合伙）	144,931,969.98			-915,380.00					144,016,589.98
漳州台商投资区招盈慧康股权投资合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00		-80,121.40					59,919,878.60
小计	402,355,071.66	160,000,000.00		2,701,513.78		68,032.70	12,480,000.00	-2,849,522.72	549,795,095.42
合计	411,622,466.30	160,000,000.00		2,648,241.57		68,032.70	12,480,000.00	-2,849,522.72	559,009,217.85

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

注：2021年7月7日本公司与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，约定双方合作成立漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司，注册资本1亿元人民币，合作双方各出资5,000万元人民币，截至2025年6月30日双方股东仅投入第一期出资额各2,500万元，本期公司按照对其持股比例确认投资收益-53,272.21元。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动				期末 余额	本期确认的股 利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	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
		追 加 投 资	减 少 投 资	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					
兴业证券股份有 限公司	304,726,978.06				3,407,490.17	301,319,487.89	4,867,843.10	59,978,599.79		并非以交易 为目的持有 该金融工具
辽宁成大股份有 限公司	4,872,272.85			305,988.15		5,178,261.00	9,415.02		7,971,383.60	并非以交易 为目的持有 该金融工具
兴业银行股份有 限公司	70,018,380.64			15,275,408.72		85,293,789.36	3,873,668.24	79,911,700.36		并非以交易 为目的持有 该金融工具
华润双鹤药业股 份有限公司	16,580,579.40				954,639.43	15,625,939.97	310,676.51	2,465,916.07		并非以交易 为目的持有 该金融工具
上海清科宏锲投 资管理合伙企业 （有限合伙）	51,839.50				3,010.67	48,828.83		662.13		并非以交易 为目的持有 该金融工具
福建太尔集团股 份有限公司									9,376,310.23	并非以交易 为目的持有

										该金融工具
厦门群贤丰圆股权投资管理有限公司	532,305.92			1,309,266.23		1,841,572.15		1,391,572.15		并非以交易为目的持有该金融工具
漳州人才发展集团有限公司	9,671,401.78				56,984.96	9,614,416.82			385,583.18	并非以交易为目的持有该金融工具
合计	406,453,758.15			16,890,663.10	4,422,125.23	418,922,296.02	9,061,602.87	143,748,450.50	17,733,277.01	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,568,764.80	52,371,358.01
其中：成本	43,132,039.58	43,203,935.25
公允价值变动	1,436,725.22	9,167,422.76
合计	44,568,764.80	52,371,358.01

其他说明：

无。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,873,996.48	7,952,982.15	36,826,978.63
2. 本期增加金额	2,431,504.32		2,431,504.32
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	2,431,504.32		2,431,504.32
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转出至固定资产\无形资产			
4. 期末余额	31,305,500.80	7,952,982.15	39,258,482.95
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	17,303,356.86	3,282,484.08	20,585,840.94
2. 本期增加金额	1,685,545.66	68,530.65	1,754,076.31
(1) 计提或摊销	715,111.05	68,530.65	783,641.70
(2) 固定资产\无形资产转入	970,434.61		970,434.61
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

(2) 转出至固定资产\无形资产			
4. 期末余额	18,988,902.52	3,351,014.73	22,339,917.25
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,316,598.28	4,601,967.42	16,918,565.70
2. 期初账面价值	11,570,639.62	4,670,498.07	16,241,137.69

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,222,489,609.07	999,740,068.06
固定资产清理	4,902.36	6,990.98
合计	1,222,494,511.43	999,747,059.04

其他说明：

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,095,920,073.49	254,363,323.01	21,296,882.62	96,448,693.74	1,468,028,972.86
2. 本期增加金额	235,797,980.99	2,048,155.03	1,300,972.34	13,563,977.84	252,711,086.20
(1) 购置	143,440,621.06	1,893,925.36	1,300,972.34	13,549,238.84	160,184,757.60
(2) 在建工程转入	92,357,359.93	154,229.67		14,739.00	92,526,328.60
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额	2,469,740.45	414,812.36	411,236.36	108,140.92	3,403,930.09
(1) 处置或报废		414,812.36	411,236.36	108,140.92	934,189.64
(2) 转出至投资性房地产	2,431,504.32				2,431,504.32
(3) 其他减少	38,236.13				38,236.13
4. 期末余额	1,329,248,314.03	255,996,665.68	22,186,618.60	109,904,530.66	1,717,336,128.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	212,948,398.80	160,294,374.47	15,971,564.09	73,858,392.02	463,072,729.38
2. 本期增加金额	16,312,613.79	8,184,265.03	722,971.33	3,204,293.89	28,424,144.04
(1) 计提	16,312,613.79	8,184,265.03	722,971.33	3,204,293.89	28,424,144.04
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他转入					

3. 本期减少金额	970,434.61	389,812.46	403,487.82	102,794.05	1,866,528.94
(1) 处置或报废		389,812.46	403,487.82	102,794.05	896,094.33
(2) 转出至投资性房地产	970,434.61				970,434.61
(3) 其他减少					
4. 期末余额	228,290,577.98	168,088,827.04	16,291,047.60	76,959,891.86	489,630,344.48
三、减值准备					
1. 期初余额	1,127,576.40	2,642,087.11	6,258.03	1,440,253.88	5,216,175.42
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	1,127,576.40	2,642,087.11	6,258.03	1,440,253.88	5,216,175.42
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,099,830,159.65	85,265,751.53	5,889,312.97	31,504,384.92	1,222,489,609.07
2. 期初账面价值	881,844,098.29	91,426,861.43	5,319,060.50	21,150,047.84	999,740,068.06

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物		
机器设备	1,291.26	6,990.98
运输工具	3,611.10	
其他设备		
合计	4,902.36	6,990.98

其他说明：

无。

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	347,947,822.93	314,854,932.21
工程物资		
合计	347,947,822.93	314,854,932.21

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
片仔癀科技大楼建设项目	258,916,151.51		258,916,151.51	195,967,901.65		195,967,901.65
片仔癀化妆品三期工程	6,474,265.47		6,474,265.47	6,474,265.47		6,474,265.47
中药饮片、保健食品和中药配方颗粒生产线建设项目	13,125,166.25		13,125,166.25	76,784,764.25		76,784,764.25
片仔癀健康美妆园	69,208,912.47		69,208,912.47	35,627,319.97		35,627,319.97
其他	223,327.23		223,327.23	680.87		680.87
合计	347,947,822.93		347,947,822.93	314,854,932.21		314,854,932.21

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
片仔癀科技大楼建设项目	99,908.00 万元	195,967,901.65	62,948,249.86		258,916,151.51	37.42	自有资金
片仔癀健康美妆园	168,000.00 万元	35,627,319.97	38,452,547.68	4,870,955.18	69,208,912.47	9.45	自有资金
合计	267,908.00 万元	231,595,221.62	101,400,797.54	4,870,955.18	328,125,063.98	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业	合计
	类别	
一、账面原值		
1. 期初余额	14,491,488.99	14,491,488.99
2. 本期增加金额	1,412,664.23	1,412,664.23
(1) 外购		
(2) 自行培育	1,412,664.23	1,412,664.23
3. 本期减少金额	2,535,997.81	2,535,997.81
(1) 处置或死亡	2,535,997.81	2,535,997.81
(2) 其他		
4. 期末余额	13,368,155.41	13,368,155.41
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,197,188.72	4,197,188.72
2. 本期增加金额	524,238.99	524,238.99
(1) 计提	524,238.99	524,238.99
3. 本期减少金额	971,033.10	971,033.10
(1) 处置或死亡	971,033.10	971,033.10
(2) 其他		

4. 期末余额	3,750,394.61	3,750,394.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,617,760.80	9,617,760.80
2. 期初账面价值	10,294,300.27	10,294,300.27

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	224,848,517.83	12,336,994.03	237,185,511.86
2. 本期增加金额	44,875,916.28	11,846,591.97	56,722,508.25
(1) 租入	44,875,916.28	11,846,591.97	56,722,508.25
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	46,476,958.61	12,336,994.03	58,813,952.64
(1) 处置或报废	46,476,958.61	12,336,994.03	58,813,952.64
4. 期末余额	223,247,475.50	11,846,591.97	235,094,067.47
二、累计折旧			
1. 期初余额	53,858,496.39	126,815.10	53,985,311.49
2. 本期增加金额	18,233,225.22	1,221,296.20	19,454,521.42
(1) 计提	18,233,225.22	1,221,296.20	19,454,521.42
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	2,405,839.66	558,338.50	2,964,178.16
(1) 处置或报废	2,405,839.66	558,338.50	2,964,178.16
4. 期末余额	69,685,881.95	789,772.80	70,475,654.75
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	153,561,593.55	11,056,819.17	164,618,412.72
2. 期初账面价值	170,990,021.44	12,210,178.93	183,200,200.37

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	权证资质等其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	284,678,206.27	173,537,547.09	24,679,294.39	143,750,132.99	626,645,180.74
2. 本期增加金额			6,116,488.58		6,116,488.58
(1) 购置			6,116,488.58		6,116,488.58
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	284,678,206.27	173,537,547.09	30,795,782.97	143,750,132.99	632,761,669.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	35,923,150.87	157,413,604.97	19,923,265.39	140,280,439.20	353,540,460.43
2. 本期增加金额	3,197,343.45	4,850,175.66	1,316,383.24	3,381,135.94	12,745,038.29
(1) 计提	3,197,343.45	4,850,175.66	1,316,383.24	3,381,135.94	12,745,038.29
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	39,120,494.32	162,263,780.63	21,239,648.63	143,661,575.14	366,285,498.72

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	245, 557, 711. 95	11, 273, 766. 46	9, 556, 134. 34	88, 557. 85	266, 476, 170. 60
2. 期初账面价值	248, 755, 055. 40	16, 123, 942. 12	4, 756, 029. 00	3, 469, 693. 79	273, 104, 720. 31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0. 13%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	41,580,000.00			41,580,000.00
合计	41,580,000.00			41,580,000.00

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	41,580,000.00			41,580,000.00
合计	41,580,000.00			41,580,000.00

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

在进行减值测试时，包含商誉在内的资产组合的可收回金额以其公允价值减去处臵费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定。本公司将商誉的账面价值分摊至预期厦门片仔癀宏仁医药有限公司受益的资产组组合，这些资产组组合包括并购日厦门片仔癀宏仁医药有限公司的相关资产组以及其子公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司的相关资产组。

2018 年、2019 年经测试厦门片仔癀宏仁医药有限公司和漳州片仔癀宏仁医药有限公司资产组预计可收回金额低于资产组账面价值金额（含商誉），公司根据对持有上述两家公司股权比例已分别累计计提商誉减值准备 3,965.93 万元及 192.07 万元。

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处臵费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	32,971,457.31	1,155,071.37	3,611,772.04		30,514,756.64
代言费	801,886.74		801,886.74		
其他	273,514.83	107,547.17	173,420.47		207,641.53
合计	34,046,858.88	1,262,618.54	4,587,079.25		30,722,398.17

其他说明：

无。

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	106,276,679.88	23,887,537.57	96,573,185.54	21,712,612.51
职工薪酬	99,070,329.67	15,271,566.87	102,432,484.71	16,003,254.85
预提费用	446,538,881.71	83,894,148.33	528,589,691.88	96,670,944.57
可弥补税务亏损	37,259,263.35	7,623,257.75	8,405,762.28	1,020,656.42
未实现损益	101,633,745.57	23,430,499.04	137,436,009.13	30,398,237.24
递延收益	23,492,608.80	3,979,200.10	23,961,632.28	4,039,019.04
设定受益计划	53,201,937.29	8,128,259.51	53,275,636.21	8,137,766.35
无形资产摊销可抵扣差异	9,676,195.97	2,419,048.99	14,511,138.85	3,627,784.71
公允价值计量变动计入其他综合收益的权益工具投资	17,733,277.01	2,659,991.53	17,982,280.10	2,697,342.02
公允价值计量变动计入其他综合收益的应收账款融资	116,791.60	29,197.92	193,725.64	48,431.42
固定资产折旧税收差异				
公允价值计量变动计入当期损益的其他非流动金融资产	5,906,993.48	886,049.02	5,642,416.59	846,362.49
公允价值计量变动计入其他综合收益的权益法核算长期股权投资	3,661,415.67	549,212.35	3,661,415.67	549,212.35
租赁负债	175,137,598.42	34,134,034.24	191,014,471.15	36,976,352.58
其他				
合计	1,079,705,718.42	206,892,003.22	1,183,679,850.03	222,727,976.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并公允价值调整	769,182.09	192,295.52	869,463.59	217,365.90
公允价值计量变动计入当期损益的其他非流动金融资产	7,343,718.70	1,101,557.80	14,809,839.35	2,221,475.90
公允价值计量变动计入其他综合收益的其他权益工具投资	143,748,450.50	21,562,267.56	131,528,915.82	19,729,337.37
预计利息收入	123,556,521.31	19,311,296.11	62,400,601.57	9,892,408.31
使用权资产	164,828,038.99	32,066,350.66	183,199,563.51	35,501,824.29
合计	440,245,911.59	74,233,767.65	392,808,383.84	67,562,411.77

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	72,169,131.95	134,722,871.27	67,232,957.20	155,495,019.35
递延所得税负债	72,169,131.95	2,064,635.70	67,232,957.20	329,454.57

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,588,745.84	4,436,790.01
可抵扣亏损	87,095,995.70	70,679,285.72
合计	91,684,741.54	75,116,075.73

注：由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认相关可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的递延所得税资产。

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	10,133,760.18	10,460,782.09	
2026 年	16,969,580.07	18,451,123.20	
2027 年	13,221,998.96	13,221,998.96	
2028 年	12,723,789.65	14,155,262.48	
2029 年	18,102,949.72	14,390,118.99	
2030 年	15,943,917.12		
合计	87,095,995.70	70,679,285.72	/

其他说明：

√适用 □不适用

无。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
预付房屋、设备款	3,948,464.00	3,948,464.00	117,738,945.74	117,738,945.74
预付工程款	119,044,970.38	119,044,970.38	193,689,919.46	193,689,919.46
定期存单	3,070,090,774.18	3,070,090,774.18	3,033,590,303.40	3,033,590,303.40
预付无形资产款项	4,906,554.00	4,906,554.00	5,921,980.95	5,921,980.95
其他	2,851,886.87	2,851,886.87	2,469,185.91	2,469,185.91
合计	3,200,842,649.43	3,200,842,649.43	3,353,410,335.46	3,353,410,335.46

其他说明：

无。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末		期初	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
货币资金	13,119,347.08	建设工程履约 质押存单、结算 冻结资金、保证 金等	5,099,263.75	结算冻结资金、 保证金等
固定资产	84,634,568.62	借款抵押		
在建工程	13,125,166.25	借款抵押	76,784,764.25	借款抵押
无形资产	24,808,699.49	借款抵押	25,078,848.41	借款抵押
合计	135,687,781.44	/	106,962,876.41	/

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	831,691,566.70	892,064,735.08
应计利息	405,041.81	726,027.20
合计	832,096,608.51	892,790,762.28

短期借款分类的说明：

注：信用借款明细清单

单位：元 币种：人民币

借款/贴现单位名称	借款/贴现类型	借款银行/贴现银行	借款金额/贴现金额
安国宏仁药业有限公司	信用借款	中信银行股份有限公司保定瑞兴路支行	2,280,335.00
安国宏仁药业有限公司	信用借款	中信银行股份有限公司保定瑞兴路支行	2,002,827.00
安国宏仁药业有限公司	信用借款	中信银行股份有限公司保定瑞兴路支行	625,483.00
安国宏仁药业有限公司	信用借款	中信银行股份有限公司保定瑞兴路支行	1,880,780.50
安国宏仁药业有限公司	信用借款	光大银行股份有限公司保定朝阳南大街支行	3,099,712.00
安国宏仁药业有限公司	信用借款	中信银行股份有限公司保定瑞兴路支行	1,210,490.50
安国宏仁药业有限公司	信用借款	光大银行股份有限公司保定朝阳南大街支行	1,750,291.00
安国宏仁药业有限公司	信用借款	光大银行股份有限公司保定朝阳南大街支行	5,000,000.00
安国宏仁药业有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司保定复兴路支行	9,950,000.00
福州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行福州市鼓楼支行	30,000,000.00

福州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行福州市鼓楼支行	15,000,000.00
福州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行福州市鼓楼支行	15,000,000.00
福州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门国际银行厦门分行	15,000,000.00
福州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行福州总行大厦营业部	9,800,000.00
厦门片仔癀宏仁禾祥健康管理有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	400,000.00
厦门思明片仔癀宏仁禾祥中医门诊部有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司厦门高科技园支行	300,000.00
厦门片仔癀宏仁禾祥健康管理有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	300,000.00
厦门思明片仔癀宏仁鸿山门诊部有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司厦门高科技园支行	300,000.00
厦门片仔癀宏仁鸿山大药房有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司厦门高科技园支行	150,000.00
厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司厦门高科技园支行	400,000.00
厦门片仔癀宏仁金尚大药房有限公司	信用借款	中国银行厦门高科技园支行营业部	630,000.00
厦门片仔癀宏仁金尚健康管理有限公司	信用借款	厦门国际银行厦门分行	370,000.00
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司龙岩分行	1,000,000.00
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司龙岩分行	1,450,000.00
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司龙岩分行	3,000,000.00
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司龙岩分行	750,000.00
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司龙岩分行	1,500,000.00
龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司龙岩分行	2,300,000.00
片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	5,000,000.00
片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司	信用借款	厦门国际银行股份有限公司厦门分行	2,800,000.00
厦门片仔癀宏仁健康管理有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	5,000,000.00

宁德片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司	20,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	9,800,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	9,700,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	9,600,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	8,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	7,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	6,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	9,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	7,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	8,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	9,200,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	9,800,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	9,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	8,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	7,600,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	7,500,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	6,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	7,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	9,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	9,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司厦门金榜支行	35,000,000.00

厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司厦门高科技园支行	10,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	上海浦东发展银行股份有限公司厦门台湾街支行	9,500,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	上海浦东发展银行股份有限公司厦门台湾街支行	9,500,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	上海浦东发展银行股份有限公司厦门台湾街支行	9,500,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	1,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,900,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	20,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	1,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,500,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司故宫支行	4,500,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	10,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	10,000,000.00

厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	15,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	10,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	15,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国光大银行股份有限公司厦门海沧支行	8,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国工商银行厦门海沧支行	50,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国工商银行厦门海沧支行	10,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国工商银行厦门海沧支行	41,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司厦门海沧区支行	30,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司厦门海沧区支行	40,000,000.00
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	已贴现未到期承兑汇票	中国银行股份有限公司厦门高科技园支行	1,241,647.70
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司漳州分行	19,800,000.00
漳州片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司龙文支行	25,000,000.00
莆田片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司秀屿支行	609,561.10
莆田片仔癀宏仁医药有限公司	信用借款	中国银行股份有限公司秀屿支行	4,390,438.90
漳州片仔癀医疗器械有限公司	信用借款	招商银行漳州新城支行	3,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司漳州芗城支行	4,200,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	兴业银行股份有限公司漳州芗城支行	5,800,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	厦门银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	7,000,000.00

福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	5,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	4,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	4,900,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中国工商银行股份有限公司漳州龙江支行	9,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中国银行漳州高新区支行	3,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中国银行漳州高新区支行	7,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司漳州市龙文区支行	2,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	招商银行股份有限公司漳州分行	2,000,000.00
福建片仔癀诊断技术有限公司	信用借款	厦门国际银行股份有限公司漳州分行	5,000,000.00
合计	/	/	831,691,566.70

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	23,809,909.77	46,251,583.52
合计	23,809,909.77	46,251,583.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。到期未付的原因是无。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	465,404,462.79	428,837,657.20
工程款	16,567,442.44	4,723,651.01
设备款	894,343.60	1,767,008.40
其他	1,742,583.52	193,418.64
合计	484,608,832.35	435,521,735.25

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	13,032,831.37	未结算完毕
供应商 2	6,077,760.37	未结算完毕
供应商 3	3,228,680.04	未结算完毕
供应商 4	2,786,722.20	未结算完毕
合计	25,125,993.98	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款	5,569,854.64	4,687,332.55
其他	882,351.40	978,891.60
合计	6,452,206.04	5,666,224.15

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
拓牛（厦门）电子商务有限公司	1,096,640.00	结算尾款
合计	1,096,640.00	/

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售形成可兑换积分	474,465.72	1,812,271.50
货款	44,340,987.51	161,228,280.59
应付对价	121,542,090.23	107,770,821.09
合计	166,357,543.46	270,811,373.18

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	151,619,520.02	220,481,943.98	236,777,105.01	135,324,358.99
二、离职后福利-设定提存计划	622,379.91	32,746,410.85	33,217,922.22	150,868.54
三、辞退福利		714,656.79	714,656.79	
四、一年内到期的其他福利				
合计	152,241,899.93	253,943,011.62	270,709,684.02	135,475,227.53

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,344,278.91	175,389,541.50	194,287,245.96	70,446,574.45
二、职工福利费	647,772.68	5,780,793.83	6,418,641.31	9,925.20
三、社会保险费	588,942.81	14,445,360.82	12,782,189.08	2,252,114.55
其中：医疗保险费	128,402.80	10,839,872.06	10,879,587.90	88,686.96
工伤保险费	1,661.09	865,429.52	866,051.36	1,039.25
生育保险费	4,132.56	813,996.03	813,940.88	4,187.71
补充医疗保险费	454,746.36	1,926,063.21	222,608.94	2,158,200.63

四、住房公积金	120,943.60	16,358,040.21	16,416,750.81	62,233.00
五、工会经费和职工教育经费	60,887,582.02	5,299,006.13	3,735,632.06	62,450,956.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	30,000.00	3,209,201.49	3,136,645.79	102,555.70
合计	151,619,520.02	220,481,943.98	236,777,105.01	135,324,358.99

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	118,898.66	23,238,470.89	23,317,893.49	39,476.06
2、失业保险费	3,685.25	728,273.72	730,755.72	1,203.25
3、企业年金缴费	499,796.00	8,779,666.24	9,169,273.01	110,189.23
合计	622,379.91	32,746,410.85	33,217,922.22	150,868.54

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,333,307.79	20,416,989.97
企业所得税	61,894,365.12	59,065,465.07
个人所得税	1,091,211.52	4,119,165.21
城市维护建设税	1,435,616.35	1,452,948.58
房产税	1,182,158.46	1,017,063.78
教育费附加（含地方教育费附加）	1,027,135.76	1,044,686.13
防洪费	597,665.67	3,529,281.60
印花税	1,266,726.13	1,781,630.72
土地使用税	569,405.53	568,831.45
土地增值税		
其他	14,752.66	52,455.90
合计	88,412,344.99	93,048,518.41

其他说明：

无。

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,098,068,822.20	31,500.00
其他应付款	320,891,914.89	414,708,385.71
合计	1,418,960,737.09	414,739,885.71

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司股东股利	31,500.00	31,500.00
已宣告股利	1,098,037,322.20	
合计	1,098,068,822.20	31,500.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无。

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	63,010,647.84	51,704,822.92
往来款	49,406,600.29	51,194,694.93
代收代缴款	873,201.43	7,203,221.14
预提费用	206,630,249.20	303,306,329.26
其他	971,216.13	1,299,317.46
合 计	320,891,914.89	414,708,385.71

注：预提费用主要系按照本公司的营销计划用于市场推广等尚未结算的相关费用。

单位：元 币种：人民币

预提费用分行业	期末余额
医药行业	158,040,493.65
化妆品业	45,730,712.75
其他	2,859,042.80
合计	206,630,249.20

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福建漳龙建投集团有限公司	5,194,581.29	未结算完毕
泉州市华达医疗器械有限公司	2,289,562.00	保证金
天海欧康科技信息（厦门）有限公司	1,828,980.00	未结算完毕
合计	9,313,123.29	/

其他说明：

√适用 □不适用

1、其他应付款前五名情况：

单位：元 币种：人民币

序号	名称	金额	发生时间	项目内容	关联方关系	占期末其他应付款余额比例（%）
第一名	预提费用	206,630,249.20		根据公司年度销售政策和合同计提的销售费用		64.39
	其中：医药制造业	112,483,901.02		广告策划以及销售促销费用		35.05
	医药流通业	45,556,592.63		广告策划以及销售促销费用		14.20
	化妆品业	45,730,712.75		商场进场及促销、广告及策划费用		14.25
	其他	2,859,042.80		根据销售政策应计提的相关费用		0.89
第二名	上海家化销售有限公司	8,691,697.06	2024 年、2025 年	代垫促销费	上海家化联合股份有限公司的控股子公司	2.71
第三名	安国市第一建筑安装工程公司	8,061,663.25	2025 年	工程款及保证金	非关联方	2.51

第四名	福建漳龙建投集团有限公司	5,194,581.29	2019年、2022年	工程款及保证金	非关联方	1.62
第五名	李焕	4,900,000.00	2025年	借款	孙公司安国宏仁药业有限公司股东之一	1.53
合计		233,478,190.80				72.76

2、其他应付款按行业列示：

单位：元 币种：人民币

行业	期末余额	期初余额
医药制造业	147,395,280.36	216,143,205.46
医药流通业	91,993,488.73	104,889,424.81
化妆品业	69,517,997.06	83,150,989.76
其他	11,985,148.74	10,524,765.68
合计	320,891,914.89	414,708,385.71

注：报告期末其他应付款 320,891,914.89 元，其中应付关联方 16,478,327.25 元，占比 5.14%。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	7,603,729.46	6,991,377.48
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	34,838,034.56	35,813,940.60
合计	42,441,764.02	42,805,318.08

其他说明：

无。

44、其他流动负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,227,351.40	19,937,166.92
合计	4,227,351.40	19,937,166.92

短期应付债券的增减变动：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	59,884,724.01	58,150,024.06
保证借款		
信用借款		
其他借款		
合计	59,884,724.01	58,150,024.06

长期借款分类的说明：

无。

其他说明

□ 适用 √ 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	192,521,892.07	215,252,455.62
减：未确认的融资费用	-21,257,118.10	-24,862,256.29
重分类至一年内到期的非流动负债	-34,838,034.56	-35,813,940.60
合计	136,426,739.41	154,576,258.73

其他说明：

无。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	53,201,937.29	53,275,636.26
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	53,201,937.29	53,275,636.26

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	53,275,636.26	35,040,891.58
二、计入当期损益的设定受益成本	687,629.60	524,307.28
1. 当期服务成本	526,136.64	359,761.44
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	161,492.96	164,545.84
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-761,328.57	-786,485.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-761,328.57	-786,485.00
五、期末余额	53,201,937.29	34,778,713.86

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	53,275,636.26	35,040,891.58
二、计入当期损益的设定受益成本	687,629.60	524,307.28
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-761,328.57	-786,485.00
五、期末余额	53,201,937.29	34,778,713.86

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☒适用 ☐不适用

精算估计的重大假设	本期期末	上期期末
折现率	2.04%（男）、2.33%（女）	2.67%（男）、3.74%（女）
死亡率		
预计平均寿命	男 76 岁，女 82 岁	男 72 岁，女 77 岁
薪酬的预计增长率		

注 1：本公司设定受益计划是指本公司员工在退休期间（指退休日至死亡日）享受的员工离职后福利，包括工资性补贴、非工资性补贴。本公司将预计应支付给员工的退休福利，按上表所示的折现率分别折现至退休日，并在员工提供服务期间平均确认。本公司的设定受益计划形成本公司本期约 76.13 万元的现金流出，本公司主要利用自有资金用于支付员工离职后福利。

注 2：本公司假设折现率的变动幅度为 0。由于科学技术的发展，人口死亡率、平均寿命越来越稳定，本公司在测算设定受益计划时死亡率、预计平均寿命变动幅度为 0。由于本公司属于国有控股企业，员工相对稳定，本公司假设员工离职率为 0。由于本公司应支付离职后福利比较固定，故本公司假设薪酬的预期增长率为 0。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21, 218, 942. 77	6, 134, 370. 04	6, 464, 485. 60	20, 888, 827. 21	与资产相关、与收益相关未支出
拆迁补偿款	5, 463, 712. 43		138, 907. 92	5, 324, 804. 51	与资产相关
个税手续费返还		516, 127. 31	516, 127. 31		
党建经费		12, 573. 00	12, 573. 00		专项使用
合计	26, 682, 655. 20	6, 663, 070. 35	7, 132, 093. 83	26, 213, 631. 72	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
麝香产业化基地建设	680, 000. 00			170, 000. 00	510, 000. 00	与资产相关
华东地区（福建）药品动员中心建设即扩大产能技改资金补助	200, 000. 00			25, 000. 00	175, 000. 00	与资产相关
国家企业技术中心补助	937, 500. 00			75, 000. 00	862, 500. 00	与资产相关
关于拨付第一年省级预算内投资资金	2, 641, 280. 00			131, 555. 00	2, 509, 725. 00	与资产相关
2024 年第一批省级预算内投资资金	5, 000, 000. 00				5, 000, 000. 00	与资产相关
大中小融通型特色载体项目	110, 833. 33			35, 000. 00	75, 833. 33	与资产相关
威宁基础设施建设奖励扶持资金	2, 641, 303. 47				2, 641, 303. 47	与资产相关

年产 5000 吨中药饮片及药食同源项目	79,719.45				79,719.45	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金	71,679.22			71,679.22		与资产相关
医疗设备补助	313,666.78			33,666.78	280,000.00	与资产相关
农业农村局招商引资奖励补助	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
生产线投资项目奖励款	3,833,088.00				3,833,088.00	与资产相关
福建省漳州市中医院名老药工工作室建设经费	424.00			424.00		与收益相关
2022 年度福建省自然科学基金专项经费	45,000.00				45,000.00	与收益相关
省级技能大师工作室补助	75,160.49				75,160.49	与收益相关
国家重点研发计划项目资金支持	849,948.41	170,000.00		9,300.00	1,010,648.41	与收益相关
福厦泉国家自主创新示范区高亲和力抗体智能化净化协同创新平台项目资金支持	885,000.00			90,000.00	795,000.00	与收益相关
2022 年福建省院士专家工作站补助经费	100,000.00				100,000.00	与收益相关
2023 年度省自然基金等科技计划项目经费	70,000.00				70,000.00	与收益相关
博士后学术交流活动资助	94,339.62	47,169.81		94,339.62	47,169.81	与收益相关
2024 年度漳州市知识产权奖补政策项目资金	250,000.00				250,000.00	与收益相关
2024 年企业大型科研仪器向社会开放服务补助经费	440,000.00				440,000.00	与收益相关
福建省第一批双创之星人才资金补助	900,000.00				900,000.00	与收益相关
2025 专家服务基地经费		188,679.25			188,679.25	与收益相关

选优生补助		70,000.00	70,000.00			与收益相关
2024 年第二次市级人才补助项目		788,800.00	788,800.00			与收益相关
2022 年度企业研发经费投入补助		1,685,600.00		1,685,600.00		与收益相关
2025 年春节当月一次性稳定就业奖		150,000.00		150,000.00		与收益相关
2025 年区级高层次 F 类人才安家补助资金		75,000.00	75,000.00			与收益相关
2025 年度支持引进研究生人才安家补助资金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
来漳高校毕业生安家补助		30,000.00	30,000.00			与收益相关
2022 年度企业研发经费补助		14,400.00		14,400.00		与收益相关
企业自主招工招才奖励		21,000.00		21,000.00		与收益相关
小微企业高校毕业生社会保险补贴		31,573.10		31,573.10		与收益相关
2024 年省级商务发展专项资金		500,000.00		500,000.00		与收益相关
2022 年度企业研发经费投入分段补助		1,611,100.00		1,611,100.00		与收益相关
工业龙头企业奖励资金		100,000.00		100,000.00		与收益相关
厦门市海沧区文化和旅游局租金补助（2024 年 10-12 月）		170,250.00		170,250.00		与收益相关
扩岗补助		4,500.00		4,500.00		与收益相关
稳岗补贴		376,297.88		376,297.88		与收益相关
合计	21,218,942.77	6,134,370.04	1,063,800.00	5,400,685.60	20,888,827.21	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
禽流感专项储备款	63,546.00	99,111.00
药品储备金	1,849,762.45	1,849,762.45
甲型流感储备金	595,795.50	595,795.50
应急储备金	18,044,546.69	20,798,954.99
药物储备金	10,752,547.56	10,752,547.56
合计	31,306,198.20	34,096,171.50

其他说明：

无。

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	603,317,210.00						603,317,210.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,046,048,440.89	104,895.92	157,153.91	1,045,996,182.90
其他资本公积	48,708,038.62	68,032.70		48,776,071.32
合计	1,094,756,479.51	172,928.62	157,153.91	1,094,772,254.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：公司本期收购控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东的股权，支付的投资款与按收购股权比例计算应享有子公司合并日开始持续计算的净资产份额差额增加资本公积 104,895.92 元。

注 2：公司以现金方式收购孙公司漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司 50.50%股权，支付的购买款与按收购的股权比例计算应享有漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司合并日开始持续计算净资产差额减少资本公积 157,153.91 元。

注 3：公司联营企业福建同春药业股份有限公司本期资本公积增加，公司按持股比例计算增加资本公积 68,032.70 元。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						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：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	71,020,585.85	12,468,537.87			1,870,280.68	9,327,165.88	1,271,091.31	80,347,751.73
其中：重新计量设定受益计划变动额	-17,064,102.55							-17,064,102.55
权益法下不能转损益的其他综合收益	-2,108,284.56							-2,108,284.56
其他权益工具投资公允价值变动	90,192,972.96	12,468,537.87			1,870,280.68	9,327,165.88	1,271,091.31	99,520,138.84
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,896,576.19	-770,025.32			19,233.50	-784,978.15	-4,280.67	5,111,598.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	6,005,010.89	-846,959.33				-846,959.33		5,158,051.56
应收款项融资	-108,434.70	76,934.01			19,233.50	61,981.18	-4,280.67	-46,453.52
其他综合收益合计	76,917,162.04	11,698,512.55			1,889,514.18	8,542,187.73	1,266,810.64	85,459,349.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,890,270,682.12			1,890,270,682.12
合计	1,890,270,682.12			1,890,270,682.12

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	10,606,466,292.12	9,995,771,697.76
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	10,606,466,292.12	9,995,771,697.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,442,309,309.94	2,977,002,486.34
减：提取法定盈余公积		284,250,950.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,098,037,322.20	2,093,510,718.70
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益		10,841,081.69
其他调整		612,695.62
期末未分配利润	10,950,738,279.86	10,606,466,292.12

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,364,976,909.58	3,194,361,772.77	5,637,860,277.64	3,110,263,217.32
其他业务	13,560,224.37	10,909,445.23	12,727,274.18	12,412,642.66
合计	5,378,537,133.95	3,205,271,218.00	5,650,587,551.82	3,122,675,859.98

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,972,760.30	15,805,417.51
教育费附加	10,011,339.56	11,332,912.89
房产税	3,792,544.88	1,831,797.23
土地使用税	786,529.02	779,548.21
其他税费	3,313,478.64	4,176,436.59
合计	31,876,652.40	33,926,112.43

其他说明：

无。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	84,919,069.02	77,571,944.34
交通差旅费	6,422,088.09	5,002,594.50
行政办公费	9,491,150.18	6,914,156.35
促销、业务宣传及广告费	81,252,381.89	132,210,992.24
仓储物流费	8,291,336.99	10,133,868.00
租赁费	1,740,218.23	1,475,258.85
使用权资产折旧	9,600,168.12	9,010,549.34
中介费	1,185,603.06	511,503.36
其他	15,612,482.62	6,493,486.42
合计	218,514,498.20	249,324,353.40

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	90,441,445.32	87,219,407.08
交通差旅费	2,411,835.69	1,889,888.72
行政办公费	12,870,948.38	9,407,597.67
折旧及摊销	28,214,787.45	19,482,898.60
租赁费	866,178.48	1,043,026.77
使用权资产折旧	8,626,007.63	8,401,932.25
中介费	3,768,858.54	6,502,994.14
其他	8,871,292.84	6,866,937.72
合计	156,071,354.33	140,814,682.95

其他说明：

无。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	13,065,381.04	1,997,490.22
职工薪酬	19,251,896.35	17,145,206.74
折旧与摊销	2,344,520.32	3,251,000.30
委外研发	74,915,550.06	87,396,028.68
其他	10,764,491.44	6,316,410.95
合计	120,341,839.21	116,106,136.89

其他说明：

无。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,684,734.99	18,972,745.35
减：利息收入	-9,282,049.39	-18,743,352.50
汇兑损益	-1,135,084.44	-7,085,758.29
手续费及其他	1,023,459.75	1,878,465.97
合计	6,291,060.91	-4,977,899.47

其他说明：

无。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
项目扶持经费	39,000.00	472,555.00	39,000.00
科研补助	2,291,618.62	36,156.00	2,291,618.62
奖励及其他补助	3,070,066.98	2,091,298.68	3,070,066.98
个税返还	516,127.31	298,340.23	516,127.31
党建经费	12,573.00	67,775.00	12,573.00
先进制造业企业增值税加计抵减	6,986,955.91	11,860,325.81	
合计	12,916,341.82	14,826,450.72	5,929,385.91

其他说明：

无。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,535,706.54	-8,200,629.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	9,061,602.87	8,715,498.36
债权投资在持有期间取得的利息收入	68,352,108.34	76,516,195.72
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	710,516.75	597,219.77
其他	-738,893.37	-704,161.26
合计	78,921,041.13	76,924,123.44

其他说明：

无。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-7,730,697.54	-15,199,866.94
合计	-7,730,697.54	-15,199,866.94

其他说明：

无。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	136,164.25	516,181.91
应收账款坏账损失	-11,235,191.86	-1,594,217.22
其他应收款坏账损失	159,363.77	-98,861.80
合计	-10,939,663.84	-1,176,897.11

其他说明：

无。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-13,792.99	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,749,214.09	-6,813,440.63
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,763,007.08	-6,813,440.63

其他说明：

无。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,964,344.80	2,622,002.26	3,964,344.80
合计	3,964,344.80	2,622,002.26	3,964,344.80

其他说明：

√适用 □不适用

无。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,295.69	20,796.46	7,295.69
其中：固定资产处置利得	7,295.69	20,796.46	7,295.69
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,063,800.00		1,063,800.00
罚款/赔偿收入	65,867.88	506,675.88	65,867.88
其他	655,532.74	213,922.20	655,532.74
合计	1,792,496.31	741,394.54	1,792,496.31

注：计入当期损益的政府补助详见本附注七、51 递延收益中涉及政府补助的项目披露。

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,753.68	124,665.26	9,753.68
其中：固定资产处置损失	9,753.68	124,665.26	9,753.68
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	5,607,635.71	239,368.79	5,607,635.71
赔偿/罚款/滞纳金支出	1,819,498.24	1,921,564.05	1,819,498.24
其他	135,172.45	108,854.12	135,172.45
合计	7,572,060.08	2,394,452.22	7,572,060.08

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	237,142,577.50	319,148,218.00
递延所得税费用	20,617,815.03	-5,258,312.20
合计	257,760,392.53	313,889,905.80

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,705,759,306.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	255,863,895.96
子公司适用不同税率的影响	6,097,564.04
调整以前期间所得税的影响	4,547,777.88
权益法核算的合营企业和联营企业损益	101,148.20
非应税收入的影响	-1,013,352.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,944,193.31
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-670,206.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,815,403.31
研究开发费加成扣除的纳税影响	-11,557,206.77
其他纳税调减事项	631,176.47
所得税费用	257,760,392.53

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	55,916,303.30	42,720,298.73
银行存款利息收入	9,282,049.39	18,743,352.50
政府补助、个税手续费返还、党建经费	6,663,070.35	7,373,821.71
其他业务收入	1,452,978.66	1,265,226.38
银行受限货币资金	1,680,094.24	6,565,595.16
收到药物专项应急储备金		
其他	1,892,723.03	
合计	76,887,218.97	76,668,294.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用扣除工资、折旧、摊销、税金后等费用支出	282,473,989.73	334,490,517.39
财务费用中手续费支出及其他	1,023,459.75	1,878,465.97
捐赠等营业外支出	7,562,306.40	2,269,786.96
银行受限货币资金	9,700,177.57	3,593,007.05
往来及其他	88,097,069.39	87,534,253.04
合计	388,857,002.84	429,766,030.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到到期定期存款及大额存单本息	412,827,032.05	8,900,710,045.12
合计	412,827,032.05	8,900,710,045.12

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款及大额存单	114,562,674.06	89,310,000.00
合计	114,562,674.06	89,310,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金、押金等	22,805,855.67	19,078,477.64
收购子公司片仔癀（漳州）医药有限公司少数股东股权款	1,723,995.00	
合计	24,529,850.67	19,078,477.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	892,790,762.28	434,078,404.70	405,041.81	494,451,573.08	726,027.20	832,096,608.51
其他应付款-应付股利	31,500.00		1,098,037,322.20			1,098,068,822.20
长期借款	65,141,401.54	6,228,635.29		3,801,864.73	79,718.63	67,488,453.47
租赁负债	190,390,199.33		3,680,430.31	22,805,855.67		171,264,773.97
合计	1,148,353,863.15	440,307,039.99	1,102,122,794.32	521,059,293.48	805,745.83	2,168,918,658.15

注：长期借款、租赁负债包括一年内到期的部分。

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,447,998,913.89	1,748,357,713.90
加：资产减值准备	5,763,007.08	6,813,440.63
信用减值损失	10,939,663.84	1,176,897.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,425,931.27	19,248,107.04
使用权资产摊销	19,454,521.42	17,954,249.30
无形资产摊销	11,057,276.36	10,662,055.07
长期待摊费用摊销	4,587,079.25	4,859,287.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,964,344.80	-2,622,002.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,457.99	103,868.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	7,730,697.54	15,199,866.94
财务费用（收益以“－”号填列）	14,549,650.55	11,886,987.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-78,921,041.13	-76,924,123.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,779,389.34	-1,404,744.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	4,838,425.69	-3,853,567.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-762,528,552.58	-1,167,649,556.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	34,710,200.14	193,773,453.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-385,879,114.22	-396,087,259.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	375,544,161.63	381,494,673.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,757,077,768.28	8,842,643,435.84
减：现金的期初余额	1,482,888,899.96	1,077,189,829.86

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	274,188,868.32	7,765,453,605.98

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,757,077,768.28	1,482,888,899.96
其中：库存现金	29,418.49	56,267.65
可随时用于支付的银行存款	1,738,269,813.14	1,465,107,389.71
可随时用于支付的其他货币资金	18,778,536.65	17,725,242.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,757,077,768.28	1,482,888,899.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
港币	6,051,614.22	0.91195	5,518,769.59
应收账款			
其中：美元	16,776,863.00	7.1586	120,098,851.47
港币			
其他应收款			
其中：美元			
港币	13,000.00	0.91195	11,855.35
其他流动资产			
其中：美元			
港币	56,111,754.72	0.91195	51,171,114.72
其他应付款			
其中：美元			
港币	1,099,985.00	0.91195	1,003,131.32

其他说明：

无。

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

☒适用 ☐不适用

2016年，子公司福建片仔癀电子商务有限公司在香港全资设立了片仔癀电商国际贸易（香港）有限公司，2017年开始运营。该公司的主要经营地为香港。由于该公司

的注册地、经营地均为香港，日常经营活动和资金收支业务主要采用港币予以计价、结算，故记账本位币选择采用港币。

82、租赁

(1). 作为承租人

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐ 适用 ☒ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，本期金额为 2,606,396.71 元；

售后租回交易及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

与租赁相关的现金流出总额25,412,252.38(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	1,096,627.77	
合计	1,096,627.77	

作为出租人的融资租赁

☐ 适用 ☒ 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗费	13,065,381.04	1,997,490.22
职工薪酬	19,251,896.35	17,145,206.74
折旧与摊销	2,344,520.32	3,251,000.30
委外研发	74,915,550.06	87,396,028.68
其他	10,764,491.44	6,316,410.95
合计	120,341,839.21	116,106,136.89
其中：费用化研发支出	120,341,839.21	116,106,136.89
资本化研发支出		

其他说明：

无。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	片仔癀（漳州）医药有限公司	福建省漳州市	5,847.00	福建省漳州市	药品批发	96.3228		设立或投资
2	漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	福建省漳州市	1,500.00	福建省漳州市	药品零售	100.00		设立或投资
3	贵州片仔癀大明中药饮片有限公司	贵州省威宁县	2,500.00	贵州省威宁彝族回族苗族自治县	药品加工及销售		68.12	设立或投资
4	漳州片仔癀馨苑茶庄有限公司	福建省漳州市	100.00	福建省漳州市	食品销售		100.00	设立或投资
5	福建片仔癀化妆品股份有限公司	福建省漳州市	36,000.00	福建省漳州市	化妆品经营	90.187		设立或投资

6	漳州片仔癀日化有限责任公司	福建省漳州市	5,400.00	福建省漳州市	护肤护发类日用品生产		90.187	设立或投资
7	片仔癀（上海）生物科技股份有限公司	上海市	1,000.00	上海市	生物技术研发		90.187	设立或投资
8	福建片仔癀化妆品商贸有限公司	福建省漳州市	15,000.00	福建省漳州市	化妆品批发零售		90.187	设立或投资
9	陕西片仔癀麝业有限公司	陕西省宝鸡市	4,400.00	陕西省宝鸡市	养殖业	60.00		设立或投资
10	漳州片仔癀生物科技有限公司	福建省漳州市	800.00	福建省漳州市	保健品生产及销售	60.00		设立或投资
11	福建片仔癀医疗器械科技有限公司（注1）	福建省漳州市	1,400.00	福建省漳州市	医疗器械研发生产	50.00		设立或投资
12	漳州片仔癀医疗器械有限公司	福建省漳州市	500.00	福建省漳州市	医疗器械研发生产		50.00	设立或投资
13	福建片仔癀诊断技术有限公司	福建省漳州市	1,400.00	福建省漳州市	药品生产	60.00		设立或投资
14	福建片仔癀电子商务有限公司	福建省漳州市	4,880.00	福建省漳州市	网上批发零售		100.00	设立或投资
15	片仔癀电商国际贸易（香港）有限公司（注册资本：港币）	中国香港	5,000.00	中国香港	网上批发零售		100.00	设立或投资
16	漳州微粒电子商务有限公司	福建省漳州市	400.00	福建省漳州市	网上批发零售		50.75	设立或投资
17	福建片仔癀保健食品有限公司	福建省漳州市	10,000.00	福建省漳州市	保健食品销售	93.6372		设立或投资
18	厦门片仔癀宏仁医药有限公司（注2）	福建省厦门市	20,000.00	福建省厦门市	药品批发	45.00		设立或投资
19	漳州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省漳州市	600.00	福建省漳州市	药品批发		29.25	非同一控制下企业合并
20	片仔癀宏仁（厦门）大药房有限公司	福建省厦门市	500.00	福建省厦门市	药品零售		36.00	设立或投资
21	厦门湖里片仔癀宏仁中医门诊部有限公司	福建省厦门市	100.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		36.00	设立或投资
22	南平片仔癀宏仁医药有限公司	福建省南平市	1,200.00	福建省南平市	药品批发		45.00	设立或投资
23	泉州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省泉州市	2,000.00	福建省泉州市	药品批发		44.55	设立或投资
24	龙岩片仔癀宏仁医药有限公司	福建省龙岩市	1,350.00	福建省龙岩市	药品批发		29.25	非同一控制下企业合并
25	福州片仔癀宏仁医药有限公司	福建省福州市	3,000.00	福建省福州市	药品批发		30.15	非同一控制下企业合并
26	莆田片仔癀宏仁医药有限公司	福建省莆田市	1,000.00	福建省莆田市	药品批发		27.00	非同一控制下企业合并
27	宁德片仔癀宏仁医药有限公司	福建省宁德市	1,500.00	福建省宁德市	药品批发		30.00	非同一控制下企业合并
28	三明宏仁医药有限公	福建省	800.00	福建省三	药品批发		45.00	设立或投

	司	三明市		明市				资
29	厦门片仔癀宏仁后滨药房有限公司	福建省厦门市	150.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		45.00	设立或投资
30	厦门片仔癀宏仁盛德药房有限公司	福建省厦门市	200.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		45.00	设立或投资
31	厦门片仔癀宏仁同集药房有限公司	福建省厦门市	150.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		45.00	设立或投资
32	厦门片仔癀宏仁健康管理有限公司	福建省厦门市	150.00	福建省厦门市	药品零售		36.00	设立或投资
33	安国宏仁药业有限公司	河北省安国市	5,600.00	河北省安国市	中药饮片生产		22.95	非同一控制下企业合并
34	厦门片仔癀宏仁金尚大药房有限公司	福建省厦门市	500.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
35	厦门片仔癀宏仁金尚健康管理有限公司	福建省厦门市	200.00	福建省厦门市	药品零售		22.95	设立或投资
36	厦门片仔癀宏仁金尚门诊部有限公司	福建省厦门市	100.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
37	厦门片仔癀宏仁禾祥健康管理有限公司	福建省厦门市	500.00	福建省厦门市	药品零售		22.95	设立或投资
38	厦门思明片仔癀宏仁禾祥中医门诊部有限公司	福建省厦门市	200.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
39	厦门片仔癀宏仁鸿山健康管理有限公司	福建省厦门市	1,200.00	福建省厦门市	药品零售		22.95	设立或投资
40	厦门片仔癀宏仁鸿山大药房有限公司	福建省厦门市	200.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
41	厦门片仔癀宏仁湖岸健康管理有限公司	福建省厦门市	800.00	福建省厦门市	药品零售		45.00	设立或投资
42	厦门海沧片仔癀宏仁中医门诊部有限公司	福建省厦门市	200.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		45.00	设立或投资
43	厦门思明片仔癀宏仁鸿山门诊部有限公司	福建省厦门市	200.00	福建省厦门市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
44	北京片仔癀宏仁健康管理有限公司	北京市	1,000.00	北京市	医疗门诊、药品零售		22.95	设立或投资
45	福建片仔癀健康科技有限公司	福建省漳州市	60,000.00	福建省漳州市	药品生产和批发	100.00		非同一控制下企业合并
46	漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司	上海市	19,000.00	福建省漳州市	口腔护理等日用品生产		51.00	设立或投资
47	龙晖药业有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	14,447.59	黑龙江省齐齐哈尔市	药品生产	51.00		非同一控制下企业合并
48	漳州片仔癀投资管理有限公司	福建省漳州市	181,000.00	福建省漳州市	投资管理	100.00		设立或投资
49	片仔癀（北京）生物医药有限公司	北京市	100,000.00	北京市	药品制剂制造		100.00	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

详见其他说明。

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

详见其他说明。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

注 1：2021 年 6 月，兴证创新资本管理有限公司将所持有的福建片仔癀医疗器械科技有限公司 25%股权转让给道地投资（广州）有限公司，转让后道地投资（广州）有限公司持股比例为 25%；在股权转让协议的同时，道地投资（广州）有限公司向本公司发出《表决权委托承诺函》，并与本公司签订了《表决权委托协议》，约定将其持有的医疗器械股权对应的表决权委托给本公司行使。2023 年本公司收购少数股东持有福建片仔癀医疗器械科技有限公司 2.5%股权，因此本公司对福建片仔癀医疗器械科技有限公司的表决权比例为 75%，对其具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

注 2：厦门片仔癀宏仁医药有限公司注册资本为人民币 2.00 亿元，其中，本公司出资人民币 9,000 万元，占比 45%；厦门宏仁医药有限公司出资人民币 8,400 万元，占比 42%；厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,400 万元，占比 7%；厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 1,200 万元，占比 6%。同时，厦门市海沧区宏展投资合伙企业（有限合伙）及厦门市海沧区宏健投资合伙企业（有限合伙）约定将表决权委托给本公司行使，因此本公司对厦门片仔癀宏仁医药有限公司具有实质控制权，故将其纳入合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建片仔癀化妆品股份有限公司（合并）	9.813	6,062,466.09		106,237,421.92
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	55.00	-9,141,073.24		244,688,247.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建片仔癀化妆品股份有限公司（合并）	83,407.96	39,598.16	123,006.12	12,387.11	2,357.09	14,744.20	83,543.94	35,204.33	118,748.27	15,739.95	2,219.71	17,959.66
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	140,767.37	27,066.14	167,833.51	113,590.37	14,727.89	128,318.26	142,653.20	26,476.57	169,129.77	112,701.68	15,699.64	128,401.32

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建片仔癀化妆品股份有限公司（合并）	26,946.57	6,178.00	7,473.31	-2,238.27	34,047.47	8,290.21	8,692.36	-2,626.14
厦门片仔癀宏仁医药有限公司（合并）	154,793.90	-1,211.95	-1,213.21	7,639.01	174,904.90	635.71	627.29	-363.03

其他说明：

无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

本期公司收购控股子公司片仔癀（漳州）医药有限公司个人股东持有的该公司0.7696%股权，交易对价1,723,995.00元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	片仔癀（漳州）医药有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	1,723,995.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,723,995.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,828,890.92
差额	-104,895.92
其中：调整资本公积	-104,895.92
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√ 适用 □ 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建同春药业股份有限公司	福建省福州市	福建省福州市	药品批发	24.00		权益法
漳州圆山大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	福建省漳州市	福建省漳州市	资本市场服务	40.00		权益法
福建片仔癀盈科健康产业投资合伙企业（有限合伙）	福建省漳州市	福建省漳州市	资本市场服务	29.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本 期发生额	期初余额/ 上 期发生额	期末余额/ 本 期发生额	期初余额/ 上 期发生额
	福建同春药 业股份有限 公司	福建同春药 业股份有限 公司	漳州圆山大健 康产业投资基 金合伙企业（有 限合伙）	漳州圆山大健 康产业投资基 金合伙企业（有 限合伙）	福建片仔癀盈 科健康产业投 资合伙企业 （有限合伙）	福建片仔癀盈 科健康产业投 资合伙企业（有 限合伙）
流动资产	150,268.69	127,522.75	28,962.46	19,019.08	49,660.89	25,600.24
非流动资产	32,890.75	25,423.57	20,364.00	5,880.00		
资产合计	183,159.44	152,946.32	49,326.46	24,899.08	49,660.89	25,600.24
流动负债	118,255.27	85,223.21		4.90		23.69
非流动负债	14,273.22	14,655.54				
负债合计	132,528.49	99,878.75		4.90		23.69
少数股东权益	2,648.47	2,608.72				
归属于母公司股东权益	47,982.48	50,458.85	49,326.46	24,894.18	49,660.89	25,576.55
按持股比例计算的净资产份额	11,515.80	12,110.12	19,730.59	9,957.67	14,401.66	14,493.20
调整事项	-361.07	-208.15				
—商誉						
—内部交易未实现利润	-361.07	-208.15				
—其他						
对联营企业权益投资的账面价 值	11,154.73	11,901.97	19,730.59	9,957.67	14,401.66	14,493.20

存在公开报价的联营企业权益 投资的公允价值						
营业收入	205,300.20	221,923.24				
财务费用	187.18	409.93	-13.30		-18.79	
所得税费用	806.37	1,044.76				
净利润	2,747.55	3,612.13	-567.72		-315.65	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	2,747.55	3,612.13	-567.72		-315.65	
本年度收到的来自联营企业的 股利						

其他说明

无。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	17,509,070.25			541,901.00		16,967,169.25	与资产相关
递延收益	3,709,872.52	6,134,370.04	1,063,800.00	4,858,784.60		3,921,657.96	与收益相关
合计	21,218,942.77	6,134,370.04	1,063,800.00	5,400,685.60		20,888,827.21	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	541,901.00	609,904.96
与收益相关	5,922,584.60	1,990,104.72
合计	6,464,485.60	2,600,009.68

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项、其他应收款、合同负债等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项、应收票据、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。基于对债务人的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款和合同资产中，欠款金额前五大客户的应收账款和合同资产期末余额合计数占应收账款和合同资产期末余额合计数的 30.77%（2024 年：20.59%）；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占其他应收款期末余额的 38.96%（2024 年：42.87%）

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2025 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款授信额度为人民币 121,923.82 万元（2024 年 12 月 31 日：人民币 86,322.27 万元）。

于资产负债表日，本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项目	期末数	按到期日列示期限	期初数	按到期日列示期限
短期借款	83,209.66	1 年以内	89,279.08	1 年以内
应付票据	2,380.99	1 年以内	4,625.16	1 年以内
应付账款	48,460.88		43,552.17	
其他应付款	32,089.19		41,470.84	
一年内到期的非流动负债	4,244.18		4,280.53	
其他流动负债（不含递延收益）	422.74		1,993.72	
长期借款	5,988.47		5,815.00	
租赁负债	13,642.67		15,457.63	

（3）市场风险

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

A. 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于货币资金、短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。公

司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司的短期借款为固定利率。

B. 汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营业务位于中国境内，主要以人民币结算，于收到外汇资金时及时结汇，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对当期损益影响较小，但已确认的外币资产和负债及未来的外汇交易（境内外币交易的主要计价货币为美元及港元）依然存在外汇风险。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七、81 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 18.77 %（2024 年 12 月 31 日：15.40%）。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	149,013,619.34	终止确认	由于应收款项融资中的已上市银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率和风险已转移给银行，可以判断票据所有权的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	124,784,232.26	终止确认	由于应收款项融资中的已上市银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率和风险已转移给银行，可以判断票据所有权的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	273,797,851.60	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	149,013,619.34	
应收款项融资	贴现	124,784,232.26	-660,550.58
合计		273,797,851.60	-660,550.58

(3). 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	9,477,445.00	9,477,445.00
应收票据	贴现	1,241,647.70	1,241,647.70
合计		10,719,092.70	10,719,092.70

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	407,417,478.22		11,504,817.80	418,922,296.02
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			44,568,764.80	44,568,764.80
(七) 应收款项融资		38,973,718.11		38,973,718.11
持续以公允价值计量的资产总额	407,417,478.22	38,973,718.11	56,073,582.60	502,464,778.93
(八) 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				
(一) 持有待售资产				
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				

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产以及其他权益工具投资中在境内 A 股上市的股票，期末公允价值按资产负债表日公开交易市场的收盘价确定。

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

√适用 □不适用

本公司持有的第二层次公允价值计量的应收款项融资是持有的既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，期末采用市场利率进行折现确定公允价值。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资、其他非流动金融资产是对不存在活跃市场的公司股权投资，本公司采用估值技术并考虑投资预期可回收金额确定公允价值，所使用的估值方法主要是资产基础法，主要估值模型包括市场可比公司模型等，估值技术输入参数值包括可比公司的市净率、市盈率、流动性折扣等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐ 适用 ☒ 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐ 适用 ☒ 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、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

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵消，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
漳州市九龙江集团有限公司	福建省漳州市	基础设施建设、对工业、农业、建筑业、制造业、第三产业的投资	40.00	51.30	51.30

本企业的母公司情况的说明

控股股东漳州市九龙江集团有限公司直接持有 309,522,643.00 股本公司流通股股票，占本公司总股本的 51.30%，表决权比例为 51.30%。

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

附注十、1 在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

附注十、3 在合营或联营企业中的权益

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
漳州高科片仔癀防护用品有限公司	联营企业
福建同春药业股份有限公司	联营企业
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	合营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	同一母公司
闽台龙玛直线科技股份有限公司	同一母公司
漳州市凌波景区管理集团有限公司	同一母公司
漳州芎江酒店有限公司	同一母公司
漳州市旅投国际旅行社有限公司	同一母公司
北京漳州宾馆有限公司	同一母公司
漳州宾馆有限公司	同一母公司
漳州市百芎置业有限公司	同一母公司
漳州南湖温泉酒店有限公司	同一母公司
漳州市百畬旅游发展有限公司	同一母公司
漳州市凌波供应链有限公司	同一母公司
漳州市凌波康养集团有限公司	同一母公司
漳州市凌波康养托育服务有限公司	同一母公司
漳州市百泉运营管理有限公司	同一母公司
东山金沙大酒店有限公司	同一母公司
漳州市东南花都酒店有限公司	同一母公司
漳州市龙海区华侨大酒店有限公司	同一母公司
漳州市医疗服务有限公司	同一母公司
漳州圆山医院有限公司	同一母公司
福州常春药业有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福建回春药业有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福州同春中药有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控

	股子公司
福州同春医疗用品有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
厦门同春医药股份有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福建龙岩同春医药有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福建三明同春医药有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
福建省宁德市古田同春医药有限公司	联营企业福建同春药业股份有限公司的控股子公司
厦门宏仁医药有限公司	子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司的其他股东
厦门天呈投资有限公司	厦门宏仁医药有限公司的控股子公司
上海家化联合股份有限公司	子公司漳州片仔癀上海家化口腔护理有限公司的其他股东
上海家化销售有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化电子商务有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化化妆品销售有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
上海家化商贸有限公司	上海家化联合股份有限公司的控股子公司
龙晖集团有限公司	子公司龙晖药业有限公司的其他股东
荣泰国际投资有限公司	子公司龙晖药业有限公司的其他股东
福建康成医药有限公司	子公司龙岩片仔癀宏仁医药有限公司的其他股东
李焕	子公司安国宏仁药业有限公司的其他股东
漳州杏春堂医药连锁有限公司	子公司漳州片仔癀宏仁医药有限公司的其他股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书等	关键管理人员

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省宁德市古田同春医药有限公司	采购商品	181.52	222.61

福建同春药业股份有限公司	采购商品	873.64	1,256.02
福州常春药业有限公司	采购商品		-1.73
福州同春中药有限公司	采购商品	24,198.77	15,648.33
福州同春医疗用品有限公司	采购商品	3.12	
厦门同春医药股份有限公司	采购商品	-0.17	12.50
福建龙岩同春医药有限公司	采购商品	2.05	51.91
福建三明同春医药有限公司	采购商品	16.88	
福建康成医药有限公司	采购商品	1,071.51	4,425.38
漳州市百泉运营管理有限公司	采购商品	219.42	
上海家化联合股份有限公司	接受劳务	14.51	35.01
厦门天呈投资有限公司	接受服务	3.27	3.79
厦门宏仁医药有限公司	接受服务	30.56	47.44
漳州市凌波景区管理集团有限公司	接受服务	25.72	
漳州芴江酒店有限公司	接受服务	84.33	
漳州市旅投国际旅行社有限公司	接受服务	3.06	
北京漳州宾馆有限公司	接受服务	0.47	
漳州市百泉运营管理有限公司	接受服务	0.26	
漳州宾馆有限公司	接受服务	27.18	
漳州南湖温泉酒店有限公司	接受服务	15.25	
厦门宏仁医药有限公司	采购水电	65.86	62.56
厦门天呈投资有限公司	采购水电	4.76	5.28
漳州市凌波景区管理集团有限公司	采购水电	11.47	
漳州芴江酒店有限公司	采购水电	1.47	
漳州宾馆有限公司	采购水电	1.35	
漳州南湖温泉酒店有限公司	采购水电	0.32	
上海家化电子商务有限公司	接受市场推广	64.97	55.85
上海家化销售有限公司	接受市场推广	193.41	301.99
福州同春中药有限公司	接受市场推广	27.42	44.02
合计		27,142.38	22,170.96

出售商品/提供劳务情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	出售商品	6.82	6.05
福建龙岩同春医药有限公司	出售商品	0.22	14.01
福建三明同春医药有限公司	出售商品	28.72	18.81
福建省宁德市古田同春医药有限公司	出售商品	322.69	396.40
福建同春药业股份有限公司	出售商品	715.06	1,031.05
福州同春中药有限公司	出售商品	2,193.24	4,847.40

厦门同春医药股份有限公司	出售商品	7.95	
上海家化电子商务有限公司	出售商品	995.00	1,059.36
上海家化化妆品销售有限公司	出售商品	72.62	5.43
上海家化商贸有限公司	出售商品	861.84	1,002.73
上海家化销售有限公司	出售商品	1,961.94	4,330.77
漳州市九龙江集团有限公司	出售商品		4.80
漳州市凌波康养集团有限公司	出售商品	0.23	
漳州市百畲旅游发展有限公司	出售商品	2.01	
漳州芗江酒店有限公司	出售商品	16.40	
漳州市凌波康养托育服务有限公司	出售商品	2.45	
漳州市旅投国际旅行社有限公司	出售商品	0.04	
漳州市百泉运营管理有限公司	出售商品	101.95	
东山金沙大酒店有限公司	出售商品	11.15	
漳州宾馆有限公司	出售商品	8.13	
漳州市东南花都酒店有限公司	出售商品	2.73	
漳州市医疗服务有限公司	出售商品	303.68	
闽台龙玛直线科技股份有限公司	出售商品	0.01	
漳州市龙海区华侨大酒店有限公司	出售商品	3.35	
漳州南湖温泉酒店有限公司	出售商品	0.68	
漳州圆山医院有限公司	出售商品	5.04	
厦门宏仁医药有限公司	出售商品	1.11	56.37
漳州杏春堂医药连锁有限公司	出售商品	200.92	
福建康成医药有限公司	出售商品	1,521.05	
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	提供劳务	2.17	17.12
合计		9,349.20	12,790.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	房屋	7,805.71	7,805.71
合计		7,805.71	7,805.71

本公司作为承租方：

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
厦门宏仁医药有限公司	房屋			648.33	75.26	-140.44			494.60	17.65	
厦门宏仁医药有限公司	设备			176.99	20.20	-33.82			132.74	4.29	
厦门天呈投资有限公司	房屋			82.05	1.61	-35.48			77.51	6.00	-344.91
上海家化联合股份有限公司	房屋			47.68	1.46				22.83	1.97	176.82
漳州宾馆有限公司	房屋			25.64	1.32	7.75					
漳州市凌波景区管理集团有限公司	房屋			278.57	86.50	-44.33					

漳州市百芎置业有 限公司	房屋				11.61						
漳州南湖温泉酒店 有限公司	房屋			5.96	1.06	64.87					
合计				1,265.22	199.02	-181.45			727.68	29.91	-168.09

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李焕	490.00	2024 年 6 月 14 日	2025 年 6 月 13 日	详见说明（1）
	490.00	2025 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 6 日	详见说明（2）

（1）孙公司安国宏仁药业有限公司于 2024 年 6 月 14 日向股东借款 490.00 万元，用于补充日常营运资金，借款期限一年。2025 年 3 月 6 日，安国宏仁药业有限公司已归还全部借款。

（2）孙公司安国宏仁药业有限公司于 2025 年 3 月 7 日向股东借款 490.00 万元，用于补充日常营运资金，借款期限一年。

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
/	/	/	/	/

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建龙岩同春医药有限公司	1,330.00	6.65		
应收账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	728,876.05	6,966.14	775,188.20	4,392.47
应收账款	福建同春药业股份有限公司	2,946,846.40	17,398.67	227,830.32	1,151.60
应收账款	福州同春中药有限公司	92,000.00	4,546.35	92,000.00	913.44
应收账款	厦门同春医药股份有限公司			4,298.22	21.49
应收账款	上海家化销售有限公司	5,354,742.83	267,737.14	8,026,421.00	401,321.05
应收账款	福建三明同春医药有限公司	213,636.00	2,858.11	64,645.59	323.23
应收账款	上海家化电子商务有限公司	3,375,089.45	168,754.47	1,148,548.03	57,427.40
应收账款	上海家化商贸有限公司	872,402.13	43,620.11	2,647,279.04	132,363.95
应收账款	上海家化化妆品销售有限公司	26,311.20	1,315.56	322,104.48	16,105.22
应收账款	福建康成医药有限公司	15,143,306.00	75,716.53	4,002,164.00	20,010.82
应收账款	漳州杏春堂医药连锁有限公司	500,657.32	3,115.13	757,969.28	5,292.05
应收账款	漳州市凌波康养托育服务有限公司	11,960.47	59.80	14,211.03	71.55
应收账款	漳州市旅投国际旅行社有限公司			9,464.00	47.65
应收账款	漳州芴江酒店有限	800.00	48.36	3,032.00	22.05

	公司				
应收账款	漳州市医疗服务有限公司	2,700.00	13.50	1,624.90	17.43
应收账款	漳州圆山医院有限公司	56,442.56	1,436.57		
预付账款	福建同春药业股份有限公司	15,117.14			
预付账款	漳州市凌波景区管理集团有限公司	10,000.00			
其他应收款	福建同春药业股份有限公司	30,422.56	5,536.47	110,729.33	5,536.47
其他应收款	厦门宏仁医药有限公司	1,097,143.24	54,857.16	1,207,511.98	60,375.60
其他应收款	厦门天呈投资有限公司	138,200.40	6,910.02	138,200.40	6,910.02
其他应收款	漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	841,922.76	573,920.80	812,006.76	316,748.72
其他应收款	龙晖集团有限公司	690,214.08	690,214.08	690,214.08	690,214.08
其他应收款	荣泰国际投资有限公司	324,806.63	324,806.63	324,806.63	324,806.63
其他应收款	漳州高科片仔癀防护用品有限公司	203,683.40	98,328.40	92,783.40	92,783.40
其他应收款	漳州市凌波景区管理集团有限公司	542,400.00	27,120.00	464,500.00	23,225.00
其他应收款	漳州宾馆有限公司	134,010.00	6,700.50	130,797.00	6,539.85
其他应收款	漳州市百芴置业有限公司	150,000.00	7,500.00	150,000.00	7,500.00
其他应收款	漳州南湖温泉酒店有限公司	39,000.00	1,950.00		
应收股利	福建同春药业股份有限公司	12,480,000.00			

(2). 应付项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建回春药业有限公司	800.00	800.00
应付账款	福建省宁德市古田同春医药有限公司	393,405.30	237,178.63
应付账款	福建同春药业股份有限公司	1,119,114.53	1,648,704.04
应付账款	福州同春医疗用品有限公司	17,600.00	
应付账款	厦门同春医药股份有限公司		1,672.57
应付账款	厦门宏仁医药有限公司	200.00	200.00
应付账款	福建康成医药有限公司	287,240.45	670.90
应付账款	漳州市百泉运营管理有限公司	1,891,620.53	109,974.70

预收账款	漳州市凌波供应链有限公司	10.50	
合同负债	福建同春药业股份有限公司	154,800.00	141,921.22
合同负债	福州同春中药有限公司	485,309.73	121,267.26
合同负债	福建省宁德市古田同春医药有限公司		16,279.92
合同负债	漳州杏春堂医药连锁有限公司	2,402.10	197,216.90
合同负债	东山金沙大酒店有限公司		33,672.57
合同负债	漳州芴江酒店有限公司	48,929.20	
合同负债	漳州市医疗服务有限公司	266,904.42	
合同负债	漳州南湖温泉酒店有限公司	18,700.00	
其他应付款	福州同春中药有限公司	2,886,630.19	3,232,869.23
其他应付款	上海家化销售有限公司	8,691,697.06	8,946,508.56
其他应付款	上海家化电子商务有限公司		615,195.00
其他应付款	李焕	4,900,000.00	4,900,000.00
其他流动负债	东山金沙大酒店有限公司		4,377.43
其他流动负债	福建同春药业股份有限公司		286.48
其他流动负债	漳州芴江酒店有限公司	2,070.80	
其他流动负债	漳州市医疗服务有限公司	34,697.58	

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2012年07月07日本公司与台湾爱之味股份有限公司在漳州正式签订《合营协议书》，《合营协议书》约定双方将合作成立以下两家合资企业：①漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司，注册资本1亿元人民币，合作双方各出资5,000万元人民币。经营范围为研发与生产含片仔癀商标之凉茶、护肝茶等功能饮品；②漳州爱之味片仔癀国际贸易有限公司，注册资本5,000万元人民币，经营范围为销售漳州片仔癀爱之味饮品有限公司生产的片仔癀凉茶、护肝茶等功能饮品并销售双方各自品牌的产品。现两家公司均已成立，本公司已于2013年8月以现金2,500万元作为漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司第一期出资额。本公司对漳州爱之味片仔癀国际贸易有限公司的部分出资尚未投出。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 控股子公司厦门片仔癀宏仁医药有限公司及其关联公司泉州片仔癀宏仁医药有限公司(以下简称“片仔癀宏仁”)与供应商广东瑞普生医药有限公司(以下简称“瑞普生”)达成协议,约定片仔癀宏仁退还自瑞普生采购的货品。2021年片仔癀宏仁已完成货品购退,双方确认已退还货品价值及瑞普生历史尚欠片仔癀宏仁往来款合计1,302.78万元。瑞普生承诺向片仔癀宏仁支付上述欠款但未履行承诺约定,片仔癀宏仁多次催讨无果,于2021年8月向厦门市海沧区人民法院提起诉讼,请求判令瑞普生公司偿还货款本金并支付违约金。2022年12月,厦门市海沧区人民法院作出一审判决,判决瑞普生公司偿还货款本金并支付违约金。瑞普生公司对判决提出异议并提起上诉,因未在法院规定期限内缴纳诉讼费被法院按自动撤回上诉处理。2023年6月19日,厦门市海沧区人民法院受理片仔癀宏仁强制执行申请。2023年11月因被执行人无可供执行的财产,片仔癀宏仁收到法院终止本次执行的裁定书。

2. 控股孙公司南平片仔癀宏仁医药有限公司(以下简称“南平宏仁公司”)客户福建省利拓恒医疗器械有限公司(以下简称“利拓恒公司”)未按合同约定付款期支付货款895.39万元。南平宏仁公司向南平市建阳区人民法院提起诉讼,请求判令利拓恒公司支付货款及利息和违约金。2022年7月29日,南平市建阳区人民法院作出判决,判令利拓恒公司向南平宏仁公司支付货款895.39万元及利息和违约金。2022年12月至2023年1月南平宏仁公司收到利拓恒公司及其关联公司归还货款合计110万元,南平宏仁公司申请法院强制执行,并申请追加利拓恒股东为执行人,已取得对利拓恒股东财产的执行裁定书,利拓恒股东需对南平公司承担补充赔偿责任,截至报告日剩余785.39万元款项尚未收到。

3. 控股孙公司福州片仔癀宏仁医药有限公司(以下简称“福州宏仁公司”)前期与供应商福建省百仕韦医用高分子股份有限公司(下称百仕韦公司)签订医疗器械一次性使用密闭式静脉留置针经销商合同,根据合同约定预付了器械采购款,后因部分预付器械款未能完成采购,经销合同到期后福州宏仁公司请求百仕韦公司退还预付采购款1,462.11万元,福州宏仁公司于2023年2月21日向福州市台江区人民法院提

起诉讼，要求百仕韦公司归还上述采购款并支付逾期未归还款项违约金，2023年06月13日，福州市台江区人民法院作出判决，判令百仕韦公司归还货款并支付违约金。因百仕韦公司未履行生效判决，2023年7月12日，福州宏仁公司申请法院强制执行，2023年8月23日法院调查后认定百仕韦无可供执行的财产，裁定终止本次执行。截至报告日含律师费在内应收百仕韦公司1,426.98万元款项尚未收到。

4. 子公司片仔癀（漳州）医药有限公司（以下简称“医药公司”）与供应商福建辅仁医药有限公司（以下简称“辅仁公司”）分别于2020年4月、2020年6月签订药品经销商合同。根据合同约定预付采购款分别为100.50万元、160.80万元，后因发生合同约定退货事由和不按期供货原因，医药公司向辅仁公司提出退回货物并退还上述预付采购款请求。因协商无果，医药公司于2020年8月两次向漳州市芗城区人民法院提起诉讼，请求判令辅仁公司返还上述货款本金并支付违约金。2020年11月和12月，漳州市芗城区人民法院分别作出一审判决，判决辅仁公司偿还货款本金并支付违约金及医药公司退还药品。辅仁公司对两次一审判决均提出异议并提出上诉，二审皆维持原判。2021年9月，辅仁公司就100.50万元合同纠纷相关终审判决向福建省高级人民法院申请再审；2022年2月，福建省高级人民法院裁定驳回再审申请。因辅仁公司未履行生效判决，医药公司多次向法院申请强制执行。2021年3月至2022年10月，医药公司收到辅仁公司归还货款合计72.11万元，截至报告日剩余189.19万元款项尚未支付。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☒适用 ☐不适用

截至2025年6月30日，本公司不存在其他应披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	844,644,094.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	844,644,094.00

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2、重要债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：医药生产分部、化妆品生产分部、医药流通分部、其他分部。

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药生产分部	化妆品生产分部	医药流通分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,953,816,913.40	321,968,693.88	2,504,113,894.98	103,294,926.35	518,217,519.03	5,364,976,909.58
营业利润/(亏损)	1,587,452,311.45	86,787,339.58	16,184,175.89	-9,854,765.73	-30,969,809.00	1,711,538,870.19

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	284,495,292.07	127,623,194.43
1 年以内小计	284,495,292.07	127,623,194.43
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	284,495,292.07	127,623,194.43

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏 账准备										
其中：										
按组合计提坏 账准备	284,495,292.07	100.00	6,004,942.58	2.11	278,490,349.49	127,623,194.43	100.00	1,891,149.43	1.48	125,732,045.00
其中：										
账龄组合	120,098,851.47	42.21	6,004,942.58	5.00	114,093,908.89	37,822,988.63	29.64	1,891,149.43	5.00	35,931,839.20
关联方组合	164,396,440.60	57.79			164,396,440.60	89,800,205.80	70.36			89,800,205.80
合计	284,495,292.07	100.00	6,004,942.58	2.11	278,490,349.49	127,623,194.43	100.00	1,891,149.43	1.48	125,732,045.00

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	120,098,851.47	6,004,942.58	5.00
合计	120,098,851.47	6,004,942.58	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提	1,891,149.43	4,849,684.42	735,891.27			6,004,942.58
合计	1,891,149.43	4,849,684.42	735,891.27			6,004,942.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
漳龙实业有限公司	117,173,131.65	41.19	5,858,656.58
福建片仔癀健康科技有限公司	92,979,478.60	32.68	
片仔癀（漳州）医药有限公司	51,672,760.00	18.16	
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	19,188,000.00	6.74	
南隆有限公司(马来西亚)	2,925,719.82	1.03	146,286.00
合计	283,939,090.07	99.80	6,004,942.58

其他说明

无。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	53,255,899.93	35,640,000.00
其他应收款	1,959,888.02	1,348,356.17
合计	55,215,787.95	36,988,356.17

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	35,640,000.00	35,640,000.00
福建同春药业股份有限公司	12,480,000.00	
兴业证券股份有限公司	4,815,808.40	
辽宁成大股份有限公司	9,415.02	
华润双鹤药业股份有限公司	310,676.51	
合计	53,255,899.93	35,640,000.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1, 813, 296. 68	1, 083, 692. 39
1 年以内小计	1, 813, 296. 68	1, 083, 692. 39
1 至 2 年	375, 664. 75	554, 647. 74
2 至 3 年	414, 750. 24	92, 308. 58
3 年以上		
3 至 4 年	60, 576. 21	47, 783. 40
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2, 664, 287. 88	1, 778, 432. 11

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,000.00	15,000.00
往来款	2,330,426.63	1,489,194.36
代扣代缴	318,861.25	274,237.75
合计	2,664,287.88	1,778,432.11

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2025年1月1日余 额	27,660.08	277,323.88	125,091.98	430,075.94
2025年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段	-8,951.00	8,951.00		
--转入第三阶段		-175,117.24	175,117.24	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,979.94	76,674.74	175,117.23	288,771.91
本期转回	14,447.99			14,447.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余 额	41,241.03	187,832.38	475,326.45	704,399.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账的其他应收款	430,075.94	288,771.91	14,447.99			704,399.86
合计	430,075.94	288,771.91	14,447.99			704,399.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	-----------------	-------	----	----------

		例 (%)			
漳州片仔癀爱之味生技食品有限公司	841,922.76	31.60	往来款	1 年以内、1-4 年	573,920.80
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	602,490.00	22.61	往来款	1 年以内	-
漳州高科片仔癀防护用品有限公司	203,683.40	7.64	往来款	1 年以内、3-4 年	98,328.40
福建片仔癀健康科技有限公司	115,506.05	4.34	往来款	1 年以内	-
河南鞠安堂大药房有限公司	104,400.00	3.92	往来款	1 年以内	5,220.00
合计	1,868,002.21	70.11	/	/	677,469.20

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,288,387,393.67		2,288,387,393.67	2,161,035,040.75		2,161,035,040.75
对联营、合营企业投资	154,197,919.79		154,197,919.79	163,734,187.74		163,734,187.74
合计	2,442,585,313.46		2,442,585,313.46	2,324,769,228.49		2,324,769,228.49

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 备期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
片仔癀（漳州）医药有限公司	84,177,382.51		1,723,995.00				85,901,377.51	
福建片仔癀化妆品股份有限公司	312,477,709.61						312,477,709.61	
陕西片仔癀麝业有限公司	26,400,000.00						26,400,000.00	
漳州片仔癀生物科技有限公司	4,800,000.00						4,800,000.00	

福建片仔癀电子商务有限公司	48,800,000.00			48,800,000.00				
福建片仔癀医疗器械科技有限公司	7,110,732.69						7,110,732.69	
福建片仔癀诊断技术有限公司	8,400,000.00						8,400,000.00	
福建片仔癀保健食品有限公司	98,790,600.00						98,790,600.00	
漳州片仔癀国药堂医药连锁有限公司	7,585,000.00		14,428,357.92				22,013,357.92	
厦门片仔癀宏仁医药有限公司	174,150,000.00						174,150,000.00	
福建片仔癀健康科技有限公司	283,867,711.94						283,867,711.94	
龙晖药业有限公司	44,475,904.00						44,475,904.00	
漳州片仔癀投资管理有限公司	1,060,000,000.00		160,000,000.00				1,220,000,000.00	
合计	2,161,035,040.75		176,152,352.92	48,800,000.00			2,288,387,393.67	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价 值）
		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	其他	
一、合营企业									
漳州片仔癀爱之 味生技食品有限 公司	9,267,394.64			-53,272.21					9,214,122.43
小计	9,267,394.64			-53,272.21					9,214,122.43
二、联营企业									
四川齐祥片仔癀 麝业有限责任公 司	5,337,845.86			2,950.56					5,340,796.42
福建同春药业股 份有限公司	118,639,416.38			4,701,490.84		68,032.70	12,480,000.00		110,928,939.92
漳州兴证片仔癀 股权投资合伙企 业（有限合伙）	26,357,040.44			1,156,962.68				-2,849,522.72	24,664,480.40
上海清科片仔癀 投资管理中心（有 限合伙）	422,931.84			-3,431.66					419,500.18
漳州高科片仔癀 防护用品有限公 司	3,709,558.58			-79,478.14					3,630,080.44
小计	154,466,793.10			5,778,494.28		68,032.70	12,480,000.00	-2,849,522.72	144,983,797.36
合计	163,734,187.74			5,725,222.07		68,032.70	12,480,000.00	-2,849,522.72	154,197,919.79

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

详见附注七、17 长期股权投资。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,890,751,577.62	1,152,991,777.91	2,889,951,399.08	850,896,667.81
其他业务	1,440,226.63	1,201,540.70	1,597,336.14	1,305,142.25
合计	2,892,191,804.25	1,154,193,318.61	2,891,548,735.22	852,201,810.06

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		44,658,706.22
权益法核算的长期股权投资收益	5,725,222.07	-7,912,808.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	710,516.75	597,219.77
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,135,899.93	4,862,883.50
债权投资在持有期间取得的利息收入	59,006,502.36	64,985,989.89
合计	70,578,141.11	107,191,991.10

其他说明：

无。

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,961,886.81	
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	6,464,485.60	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-9,892,208.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,840,905.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	528,700.31	
减：所得税影响额	3,052,509.91	
少数股东权益影响额（税后）	1,733,177.77	
合计	-10,563,729.06	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
先进制造业企业增值税加计抵减	6,986,955.91	持续取得且与公司经营有关

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.62	2.39	2.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.69	2.41	2.41

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：林志辉

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用