济人药业

NEEQ: 874919

安徽济人药业股份有限公司

Anhui Jiren Pharmaceutical Co., Ltd.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人徐文龙、主管会计工作负责人刘海洋及会计机构负责人（会计主管人员）张静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 22
第四节 股份变动、融资和利润分配.....30
第五节 行业信息 34
第六节 公司治理 51
第七节 财务会计报告.....58
附件 会计信息调整及差异情况.....145

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、济人药业	指	安徽济人药业股份有限公司
有限公司、济人有限	指	安徽济人药业有限公司
控股股东	指	朱月信
实际控制人	指	朱月信、汪雪文、朱强
欣达强	指	上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
利申鑫	指	上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
普仁饮片	指	全资子公司，安徽普仁中药饮片有限公司
新正药业	指	全资子公司，安徽新正药业有限公司
普康中药	指	全资子公司，安徽普康中药资源有限公司
宏方药业	指	全资子公司，安徽宏方药业有限公司
中药研究院	指	全资子公司，安徽济人医药集团中药研究院有限公司
新惠医药	指	全资子公司，黑龙江新惠医药有限公司
济人健康	指	全资子公司，安徽济人健康科技有限公司
德国药信	指	德国药信植物药有限责任公司（ConPhyMed Pharmaceutical GmbH）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
审计委员会	指	安徽济人药业股份有限公司董事会审计委员会
《公司章程》	指	《安徽济人药业股份有限公司章程》及其修订及补充
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
大信会计师、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、锦天城律所	指	上海市锦天城律师事务所
评估师、万隆资产评估	指	万隆（上海）资产评估有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、报告期内	指	2025 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
国家发改委、发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽济人药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Jiren Pharmaceutical Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	徐文龙	成立时间	2001 年 4 月 19 日
控股股东	控股股东为（朱月信）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱月信、汪雪文、朱强），一致行动人为（欣达强）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-中成药生产、中药饮片加工-中成药生产、中药饮片加工		
主要产品与服务项目	中成药、中药饮片及中药配方颗粒		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	济人药业	证券代码	874919
挂牌时间	2025 年 9 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	361,810,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张文广	联系地址	安徽亳州谯城经济开发区药都大道 2117 号
电话	0558-5918999	电子邮箱	jiren@jirenjituan.com
传真	0558-5918999		
公司办公地址	安徽亳州谯城经济开发区药都大道 2117 号	邮政编码	236814
公司网址	www.ahjiren.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341600728491981E		
注册地址	安徽省亳州市谯城经济开发区药都大道 2117 号		
注册资本（元）	361,810,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家从事现代中药研发、生产和销售的高新技术企业，产品线涵盖中成药、中药饮片及中药配方颗粒等领域。公司拥有独立完整的采购、销售和研发体系，根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行经营活动。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。具体如下：

（1）采购模式

公司采购的物料主要包括中药材、辅料、包装材料等，其中中药材主要为柴胡、酸枣仁、连翘、山慈菇、防风等；辅料主要为明胶空心胶囊、糊精、二氧化硅等；包装材料主要为热带型泡罩铝箔、纯铝膜、各类包装盒、纸箱等。公司采购的能源主要包括电力、蒸汽等。公司采购主要由物料管理中心牵头负责，生产部、质量管理部协同负责各自参与环节，具体如下：

① 制定采购计划

公司根据生产部上报的原料、辅料、包材等的需求计划和各项技术指标，按年度制定全年采购计划，并按月汇总编制月度采购计划。由分管领导、采购部经理等共同参与审核确认，并下达执行。

部分中药材产期具有明显季节性特点，需要在适宜产期内进行采购，物料管理中心根据物料需求计划和中药材季节性特点制定采购计划，并提交分管领导审批，审批完成后由采购员执行采购。

公司定期查询原药材在库数量、待包装品（半成品）库存量、成品在库数量、在途数据，导出系统安全库存，根据销售部门提报销售计划量，结合合理库存计算物料计划需求量。再通过各部门参与讨论会，结合产期季节性产新信息，对初步需求计划量进行微调，生成最终物料需求计划量。

② 确定供应商和进行采购

公司根据合作供应商的价格水平、供应能力、产品品质等信息，对供应商进行综合管理，确保主要原材料均有两家或两家以上供应商以保证供应。拟新纳入的供应商由公司质量管理部、采购部共同对其产品质量、交货及时性、资质、经营状况等进行综合评价，评价合格后方可纳入。

公司持续更新供应商名单，当新增供应商时，首先对供应商资质进行审核评估，必要时进行实地考察，确认资质符合要求后由采购员申请新增供应商。确认增加需经部门主管、部门经理、采购负责人及质量管理部负责人进行逐级审批通过后新增。

采购员执行采购时对不少于两家供应商进行询价，采购经理综合比较各供应商的产品价格、历史

合作情况等因素，初步选择供应商并编制采购清单，经分管领导审批后向供应商下达采购订单。

③ 物料验收

物料到货后，经质量管理部 QA、物料管理中心采购部、仓库保管员共同参与验收并取样检测，入库待验，合格后物料管理中心按经三级签字（采购员、部门领导、分管领导）的采购入库价格审议表，核对采购货物批次和数量，按流程，注明具体质检员、采购员、保管员。不合格物料及时通知供应商，并做退货处理。

④ 结算支付货款

票据由内勤粘贴、采购员申请，经分管领导复核，交财务负责人、总经理签字后，由财务部统一支付。

⑤ 物料存储

公司的原材料主要为较为常见的中药材，通常在干燥、通风、阴凉等环境下就能正常贮存，公司已建立专业的阴凉库、常温库，购置了通风、控温、抽湿等专用设备，按照不同存货种类的特性分类储存、分类码垛，采用垫板或货架放置物品，不同性质和类别的物品之间保持间距，便于通风，对于出现包装破损、潮湿、虫蛀、霉变等情况及时处理。

（2）生产模式

公司采用保留合理库存的情况下，以销售计划确定生产计划的生产模式。

① 下达生产计划

公司制定了《生产计划管理规程》，对生产计划的编制与实施管理进行了规定。公司每月由销售部门对市场需求的变化进行预测并制定销售计划，生产部根据销售计划及具体品种实际库存确定当月的生产计划。

② 生产计划的实施

生产指令由车间工艺员编制并经车间主任审核后，下达给车间各工序负责人。工序负责人负责监督该工序所有操作工人按照生产指令进行操作，组织生产。在生产计划的实施过程中，采购部负责原辅材料、包装材料的供给，仓储部门负责所有材料的保管和发放，生产保障中心负责水、电、汽的供应。

③ 产成品入库

生产车间产出的产成品按批次寄存在成品库中，经由质量管理部检验合格后，出具《成品检验报告单》后一并送交仓库管理员。仓库管理员根据以上单据办理入库手续，完成产成品入库。

（3）销售模式

① 中成药业务

针对中成药业务，公司采用经销为主，直销为辅的模式进行销售。

经销模式下，公司主要通过配送商将药品销售给终端医疗机构，具体而言，公司与作为配送商的医药商业公司签订销售合同，按照各省市挂网/中标价格扣除配送费用后以买断式方式销售给配送商，配送商再以挂网/中标价格销售给公立医疗机构，配送商仅承担药品的配送职能，不承担终端客户的维护及学术推广工作。在营销方面，为了迅速开拓下游市场，公司主要采用专业化学术推广模式，学术推广服务商需熟悉公司产品的专业特性，同时在当地具有丰富的渠道资源，能够针对终端客户需求，在公司的技术支持下开展专业化学术推广，促进公司产品销售，维护医院等终端客户。

直销模式下，公司将产品直接销售给全国范围内的连锁药店、医疗机构等终端机构。

② 中药饮片业务

针对中药饮片业务，公司主要采取直销为主、经销为辅的模式进行销售。公司的主要客户为医疗机构或其药品采购平台、医药流通企业等。公司主要由各销售业务部人员直接对接客户，根据客户订单需求生产备货，如客户对产品性状有特别要求，公司根据客户需求制定专门的采购、生产计划。

医疗机构客户为公司的重要客户，医疗机构客户粘性较好、账期稳定，在保证产品质量的情况下，与医疗机构客户比较容易建立长期稳定的合作关系。公司通常与医疗机构客户签订框架合同，按照医疗机构需求以订单方式接单送货。

③ 中药配方颗粒业务

针对中药配方颗粒业务，公司主要采用直销模式，中药配方颗粒的客户为终端医疗机构，公司主要通过招标、竞争性谈判等方式与终端医疗机构签订合同，并通过物流将中药配方颗粒配送至终端医疗机构。

（4）研发模式

公司采取自主研发及委外研发相结合的研发模式。公司在新药研发过程中，为提高研发效率、降低研发风险，会将研发过程的部分环节委托具有专业能力的外部研究组织或者科研院所完成。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司经营情况良好，公司实现营业收入 114,065.81 万元，同比下降 7.27%；归属于挂牌公司股东的净利润 12,996.59 万元，同比下降 1.43%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 13,382.52 万元，同比增长 16.94%；公司总资产 178,994.07 万元，较上年末上涨 2.12%；归属于挂牌公司股东的净资产 89,328.93 万元，较上年末上涨 9.76%。

（二） 行业情况

公司是一家从事现代中药研发、生产和销售的高新技术企业，根据国家统计局 GB/T4754-2017《国民经济行业分类》的规定，公司所处行业为“C27 医药制造业”之“C2740 中成药生产”和“C2730 中药饮片加工”；根据《工业战略性新兴产业分类目录（2023）》，公司主营业务属于战略性新兴产业之“4.1.3 现代中药与民族药制造”之“2740 中成药生产”、“2730 中药饮片加工”。

根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》及《国家发展改革委关于修改〈产业结构调整指导目录（2024 年本）〉的决定》，鼓励类行业包括医药产业的“中医药传承创新：中药鉴定技术传承与创新，中药饮片炮制技术传承与创新，中药创新药和改良型新药、古代经典名方复方制剂、民族药的开发和生产，中药高效提取、全过程质量控制和信息追溯等新技术、新设备的开发与应用”。公司成立以来深耕中成药、中药饮片及中药配方颗粒等领域，属于政策鼓励的行业类型。

医药行业是关系国计民生的重要产业，近年来，随着人均收入水平的增长和城镇化、老龄化速度的加快，我国医药工业发展迅速，药品销售规模持续增长，药品制造企业盈利能力稳步提升。米内网数据显示，2021 年以来，随着国内市场需求逐步回升，药品终端市场出现恢复性增长，2024 年已超过 18,000.00 亿元。

中医药是中华民族的伟大创造，是我国古代科学的瑰宝，对中华民族乃至世界文明进步都产生了积极影响。中医药具有性质稳定、毒副作用相对较小等优点。近年来，随着我国经济社会的不断发展，人们对中医药服务的需求日趋旺盛，中医药市场也得到了蓬勃发展。根据科技部、国家中医药管理局印发的《“十三五”中医药科技创新专项规划》中数据显示，我国中药工业总产值占整体医药工业总产值的比例从 1/5 增加到 1/3，取得了显著增长。从诊疗量来看，根据《中国卫生健康统计年鉴》数据，近年来，我国中医类医疗机构、其他中医科室及村卫生室中医诊疗人次稳步增长，2024 年整体诊疗人次已超过 28 亿人次。

政策层面，2025 年 3 月，国务院办公厅《关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，指出要加快构建中医药现代化产业体系，形成传承创新并重、布局结构合理、装备制造先进、质量安全可靠、竞争能力强的中医药产业高质量发展格局。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.公司于 2023 年 11 月完成国家高新技术企业证书的续证，有效期为 2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 29 日；公司于 2025 年 12 月取得安徽省“专精特新”中小企业证书，有效期为 2025 年 12 月 26 日至 2028 年 12 月 25 日。

	2.公司子公司普仁饮片于 2025 年 12 月复核通过安徽省“专精特新”中小企业，有效期为 2025 年 12 月 26 日至 2028 年 12 月 25 日。 3.公司子公司宏方药业于 2024 年 12 月取得国家高新技术企业证书，有效期为 2024 年 12 月 6 日至 2027 年 12 月 5 日；公司子公司宏方药业于 2025 年 12 月取得安徽省“专精特新”中小企业证书，有效期为 2025 年 12 月 26 日至 2028 年 12 月 25 日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,140,658,097.35	1,230,028,122.48	-7.27%
毛利率%	42.25%	41.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	129,965,862.92	131,844,847.15	-1.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	133,825,224.26	114,436,733.99	16.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.93	17.07	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.37	14.81	-
基本每股收益	0.36	0.36	-0.95%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,789,940,654.49	1,752,708,246.48	2.12%
负债总计	896,651,385.73	938,878,107.51	-4.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	893,289,268.76	813,830,138.97	9.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.25	9.76%
资产负债率%（母公司）	24.13%	40.54%	-
资产负债率%（合并）	50.09%	53.57%	-
流动比率	1.68	1.37	-
利息保障倍数	11.56	10.23	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	176,038,915.13	9,982,016.89	1,663.56%
应收账款周转率	1.36	1.63	-
存货周转率	2.50	2.54	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	2.12%	10.06%	-
营业收入增长率%	-7.27%	8.49%	-
净利润增长率%	-1.43%	0.49%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	103,277,780.80	5.77%	38,065,514.03	2.17%	171.32%
应收票据	43,085,867.73	2.41%	39,946,999.19	2.28%	7.86%
应收账款	774,088,957.44	43.25%	796,253,354.95	45.43%	-2.78%
应收款项融资	11,774,368.31	0.66%	11,361,837.15	0.65%	3.63%
预付款项	6,141,113.04	0.34%	6,774,880.44	0.39%	-9.35%
其他应收款	6,244,942.19	0.35%	4,580,902.65	0.26%	36.33%
存货	235,051,289.73	13.13%	267,060,676.59	15.24%	-11.99%
其他流动资产	5,836,344.94	0.33%	7,008,979.23	0.40%	-16.73%
其他权益工具投资	9,833,834.39	0.55%	10,048,977.52	0.57%	-2.14%
固定资产	475,910,143.69	26.59%	489,059,389.21	27.90%	-2.69%
在建工程	39,076,749.05	2.18%	5,331,075.31	0.30%	633.00%
使用权资产	5,787,773.99	0.32%	6,627,052.76	0.38%	-12.66%
无形资产	45,199,816.92	2.53%	45,486,794.84	2.60%	-0.63%
递延所得税资产	21,294,297.20	1.19%	17,324,748.64	0.99%	22.91%
其他非流动资产	7,337,375.07	0.41%	7,777,063.97	0.44%	-5.65%
短期借款	135,007,304.71	7.54%	181,191,420.59	10.34%	-25.49%
应付账款	360,448,239.83	20.14%	390,049,757.63	22.25%	-7.59%
合同负债	1,863,220.68	0.10%	2,252,209.27	0.13%	-17.27%
应付职工薪酬	19,716,759.30	1.10%	20,603,667.64	1.18%	-4.30%
应交税费	17,718,071.28	0.99%	20,283,308.95	1.16%	-12.65%
其他应付款	54,735,648.02	3.06%	94,289,232.56	5.38%	-41.95%
一年内到期的非流动负债	74,838,183.87	4.18%	106,652,943.58	6.09%	-29.83%
其他流动负债	40,709,948.91	2.27%	39,037,558.70	2.23%	4.28%
长期借款	185,433,244.61	10.36%	78,069,633.34	4.45%	137.52%
租赁负债	5,986,599.95	0.33%	6,354,282.18	0.36%	-5.79%
递延收益	55,222.86	0.00%	73,418.50	0.00%	-24.78%
递延所得税负债	138,941.71	0.01%	20,674.57	0.00%	572.04%

项目重大变动原因

1、货币资金本期末同比增长 171.32%，主要是公司新增长期借款所致；
2、其他应收款本期末同比增长 36.33%，主要是支付的押金及保证金款项增加所致；
3、在建工程本期末同比增长 633.00%，主要系公司综合仓库二以及现代中药生产基地建设-原药材库、前处理车间等项目建设所致；

4、其他应付款本期末同比下降 41.95%，主要系公司应付的推广服务费下降所致；
5、长期借款本期末同比增长 137.52%，主要系公司增加银行贷款补充流动资金所致；
6、递延所得税负债本期末同比增长 572.04%，主要系应纳税暂时性差异增加所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,140,658,097.35	-	1,230,028,122.48	-	-7.27%
营业成本	658,707,427.55	57.75%	717,006,431.75	58.29%	-8.13%
毛利率%	42.25%	-	41.71%	-	-
税金及附加	17,073,861.62	1.50%	16,690,422.96	1.36%	2.30%
销售费用	212,287,868.79	18.61%	262,289,066.57	21.32%	-19.06%
管理费用	66,854,789.58	5.86%	65,332,596.56	5.31%	2.33%
研发费用	20,721,738.95	1.82%	28,139,820.50	2.29%	-26.36%
财务费用	12,242,135.00	1.07%	14,262,649.08	1.16%	-14.17%
其他收益	2,929,348.23	0.26%	22,814,272.60	1.85%	-87.16%
投资收益	-1,165,043.90	-0.10%	270,510.86	0.02%	-530.68%
信用减值损失	-9,485,415.92	-0.83%	-11,695,375.58	-0.95%	-18.90%
资产减值损失	-7,853,000.55	-0.69%	-7,773,443.17	-0.63%	1.02%
资产处置收益	92.29	0.00%	-12,145.35	0.00%	-100.76%
营业利润	137,196,256.01	12.03%	129,910,954.42	10.56%	5.61%
营业外收入	205,032.53	0.02%	171,212.28	0.01%	19.75%
营业外支出	5,418,707.56	0.48%	1,484,655.72	0.12%	264.98%
利润总额	131,982,580.98	11.57%	128,597,510.98	10.45%	2.63%
净利润	129,965,862.92	11.39%	131,844,847.15	10.72%	-1.43%

项目重大变动原因

1、其他收益本期同比下降 87.16%，主要系公司收到的政府补助减少所致；
2、投资收益本期同比下降 530.68%，主要系公司本期发生债务重组损失 156.82 万元所致；
3、资产处置收益本期同比变动较大，主要系公司各期处置资产量不同所致；
4、营业外支出本期同比增长 264.98%，主要系公司对外捐赠增加 328.52 万元所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,140,617,362.84	1,229,962,102.07	-7.26%

其他业务收入	40,734.51	66,020.41	-38.30%
主营业务成本	658,699,851.18	716,993,991.90	-8.13%
其他业务成本	7,576.37	12,439.85	-39.10%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
中成药	293,278,798.16	78,720,006.61	73.16%	-25.07%	-36.02%	4.59%
中药饮片	754,629,314.13	529,678,988.95	29.81%	-0.56%	-2.06%	1.08%
中药配方颗粒	92,127,260.07	49,883,069.93	45.85%	16.83%	-5.25%	12.62%
其他	581,990.48	417,785.69	28.21%	-31.23%	-16.89%	-12.39%
其他业务	40,734.51	7,576.37	81.40%	-38.30%	-39.10%	0.24%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	363,917,561.34	199,488,134.25	45.18%	-2.81%	-10.47%	4.69%
华中地区	361,129,478.84	248,772,406.29	31.11%	1.26%	-4.43%	4.10%
东北地区	231,654,627.52	121,248,578.92	47.66%	-14.53%	-6.14%	-4.68%
华北地区	53,543,656.94	22,995,541.26	57.05%	-15.43%	-14.66%	-0.39%
西南地区	47,025,195.35	12,212,822.03	74.03%	-32.95%	-41.86%	3.98%
西北地区	51,121,091.18	37,464,194.84	26.71%	-18.13%	-6.77%	-8.93%
华南地区	31,604,598.19	16,201,149.43	48.74%	-0.24%	-0.93%	0.36%
海外地区	621,153.50	317,024.17	48.96%	129.97%	71.55%	17.38%
其他业务	40,734.51	7,576.37	81.40%	-38.30%	-39.10%	0.24%

收入构成变动的原因

1、西南地区收入同比下降 32.95%、成本同比下降 41.86%，主要系公司该地区客户需求变动所致；
2、海外地区和其他业务同比变动较大，主要系该两个地区的基数较小，因此在同比变化金额不大的情况下变化幅度较高。

主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关

号			比%	系
1	河南中一医药经营有限公司	131,518,306.87	11.53%	否
2	安徽中医药大学第一附属医院	101,163,213.09	8.87%	否
3	黑龙江中医药大学附属第一医院	84,151,592.03	7.38%	否
4	河南三品堂医药有限公司	82,438,996.44	7.23%	否
5	国药控股股份有限公司	80,272,149.60	7.04%	否
合计		479,544,258.02	42.04%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	亳州市纳信药业有限公司	13,591,142.82	2.45%	否
2	西和县鑫元中药材有限公司	12,828,827.80	2.32%	否
3	安徽芊亿药业有限公司	8,837,903.22	1.60%	否
4	亳州市川羌堂药业有限公司	8,612,437.35	1.56%	否
5	安徽誉良源药业有限公司	7,957,682.54	1.44%	否
合计		51,827,993.73	9.36%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	176,038,915.13	9,982,016.89	1663.56%
投资活动产生的现金流量净额	-52,133,218.42	-32,009,669.89	62.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,886,144.56	22,109,833.64	-361.81%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 1663.56%，主要系销售回款良好及材料采购减少所致；
2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 62.87%，主要系本期构建固定资产支付的现金增加所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 361.81%，主要系本期分配股利、偿付利息支付的现金增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

	类型						
普仁饮片	控股子公司	中药饮片的生产和销售	165,000,000.00	945,286,386.15	359,961,899.85	777,715,938.76	145,659,304.65
普康中药	控股子公司	中药材种植、销售	10,000,000.00	8,416,464.64	-7,560,925.61	691,824.83	-1,352,257.07
宏方药业	控股子公司	中药配方颗粒研发、生产和销售	150,000,000.00	159,741,002.37	95,146,755.01	92,761,112.90	-7,603,297.68
中药研究院	控股子公司	药品研发	8,000,000.00	1,955,712.55	-331,024.85	424,778.76	-241,602.67
新正药业	控股子公司	中药饮片的生产和销售	80,000,000.00	72,269,720.02	38,642,779.22	-	-5,106,530.30
新惠医药	控股子公司	中药饮片销售	30,000,000.00	2,638,580.38	-796,016.28	1,227,738.94	-2,452,900.62
济人健康[注]	控股子公司	/	10,100,000.00	-	-	-	-

注：安徽济人健康科技有限公司于 2026 年 1 月 3 日成立。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
德国药信植物药有限责任公司	植物药、中药颗粒及提取物的销售	致力于在以欧盟为主的境外市场宣扬中草药文化，将国内优质中药产品推广至境外市场
亳州药都农村商业银行股份有限公司	不相关	响应当地政府对支持家乡金融的号召及长期投资回报的商业考虑

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,721,738.95	28,139,820.50
研发支出占营业收入的比例%	1.82%	2.29%
研发支出中资本化的比例%	-	-

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	11
本科以下	39	38
研发人员合计	51	50
研发人员占员工总量的比例%	3.55%	3.53%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	67
公司拥有的发明专利数量	54	56

（四） 研发项目情况

报告期内，公司主要围绕古代经典名方新药研发、已上市品种二次开发、中药改良型新药、仿制药研发等方向开展研发工作，相关项目有序推进中。公司积极投入研发，坚持走在市场的前端，以满足不断变化的市场需求，公司技术水平在行业中具备一定的竞争力。2025 年，公司研发投入占营业收入的比例为 1.82%，整体较为稳定。

同时，为提升公司技术研发水平和新产品开发能力，公司存在与部分知名院校及国内外机构、企业进行合作研发或委托相关单位研发的情形，合作协议主要内容为与合作/委托方共同完成资料收集整理、研究方案的初步拟定、工艺研究及小试的工艺验证等前期工作以及安全性验证、临床试验等工作，协议中已明确研发成果的分配及保密措施。相关委托/合作研发目的主要系提高公司的研发效率。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十四）所示，2025 年度财务报表中营业收入金额为人民币 1,140,658,097.35 元。贵公司主营业务为现代中药的研发、生产和销售，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）通过查阅相关销售合同、获取贵公司收入确认的相关会计政策及访谈管理层等方式，评估贵公司收入确认原则是否符合企业会计准则的规定；

（3）采取抽样方法，检查销售合同、订单、出库单、到货签收单等合同单据，核实贵公司收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）获取贵公司 2025 年度的销售金额及期末应收账款余额并执行分析程序，采取抽样方法确定函证范围，同时与主要客户确认交易事项及收入金额；

（5）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否在恰当的期间确认；

（6）对主要客户进行走访，实地观察主要客户的经营场所、经营环境及氛围，了解客户与贵公司的合作情况及是否存在关联关系等事项。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（三）所示，2025 年末财务报表中应收账款的账面余额为人民币 829,267,111.95 元；坏账准备为人民币 55,178,154.51 元。

由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收账款减值的增加对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

（1）审阅贵公司应收账款坏账准备计提的审批流程，检查坏账准备计提政策的合理性；

（2）获取贵公司坏账准备计提表，分析检查关键假设及数据的合理性，及管理层坏账计提金额的准确性；

（3）分析比较贵公司报告期内应收账款坏账准备的合理性及一致性；

（4）分析贵公司主要客户报告期间往来情况，并执行应收账款减值测试程序，结合管理层对应收账款本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）对应收账款余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询与客户有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评价结果的情形。对于账龄时间较长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间较长的原因及管理层对于其可收回性的评估。

（三）销售费用的真实性、完整性

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十六）所示，2025 年度财务报表中销售费用的账面发生额为人民币 212,287,868.79 元,占营业收入的比重为 18.61%，其真实性、完整性对经营成果产生重大影响，我们将销售费用的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售费用执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；

（2）对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；

（3）走访推广服务商，访谈合作原因、合作规模、合法合规情况等，取得推广服务商出具的关联关系《承诺函》；

（4）通过企业信用信息公示系统、企查查等公开渠道，核查推广服务商工商信息；将推广服务商工商上显示的人员与公司员工花名册进行比对；

（5）对发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；

（6）检查推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件，选取样本对市场费用进行函证；

（7）执行销售费用截止性测试，评价销售费用是否记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终秉持“诚善济人，药信为民”的企业宗旨，坚守“先做人，后做药”的经营理念，强化企业社会责任，加强企业的内部管理，积极引进和使用人才，加强企业的生产和安全管理，全面提高企业管理的综合水平。

公司热衷社会公益事业，积极履行社会责任。在重大公共卫生事件中，捐赠疏风解毒胶囊等药品及物资，为疫区灾区防病抗灾发挥了重要作用。公司获国家中医药管理局“全国中医药应急工作先进集体”、中华中医药学会“抗灾抗疫爱心企业”等称号，体现了济人药业“为社会服务，为人类健康服务”的价值追求。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
疏风解毒胶囊收入下滑风险	2025 年度，公司产品疏风解毒胶囊的销售收入为 28,174.86 万元。2024 年以来，国内公立医疗终端中成药感冒用药市场规模受公共卫生事件等宏观环境变化影响而有所收缩，而中成药感冒用药产品品牌数量有所上升。受上述市场需求波动及竞争加剧等因素影响，报告期内，公司疏风解毒胶囊销售收入有所下滑。 未来，若公司未能采取有效措施应对市场需求波动、市场竞争加剧等宏观环境变化，或随着相关省市陆续开始执行疏风解毒胶囊集采项目，而约定采购量无法弥补降价带来的损失，疏风解毒胶囊的销售收入可能面临进一步下滑的风险，进而导致公司整体经营业绩进一步下滑。
中药饮片收入波动的风险	2024 年 11 月，全国中药饮片联盟采购办公室启动了国内首次国家层面中药饮片集采，公司拟中选品种包括白芷、百合等合计 38 个品种。随着各省市陆续开始执行该集采政策，公司中药饮片产品可能出现销售单价下滑、约定采购量无法弥补降价带来的损失的相关风险，相关业务收入可能出现一定的波动。 若公司未能有效通过集采扩大中药饮片业务的影响力、有效拓展产品的终端销售渠道，则中药饮片收入波动将对公司经营业绩造成不利影响。
药品集中采购政策可能对公司经营业绩造成不利影响的风险	药品集中带量采购是指国家对经遴选后的药品进行集中采购，进行价格招标的同时约定数量，以量换价，以达到降低药品价格的目的。随着国家全面深化药品集中采购和使用改革，药品集中带量采购模式将成为常态。 截至报告期末，国家层面及部分省市已将部分中成药、中药饮片及中药配方颗粒纳入带量采购范围，并对相关药品价格产生了一定影响。 未来随着政策的进一步推行，若我国大规模实施中成药、中药饮片或中药配方颗粒集中采购，且公司产品在集中带量采购中未能中标，或中标药品的降价幅度过大，约定采购量无法弥补降价带来的损失，则可能对公司持续经营能力产生不利影响。
产品质量管理风险	医药产业关系到人民的生命健康和安全，我国对药品生产的监管政策和力度日趋严格。公司主要从事现代中药的研发、生产和销售，公司采购的中药材

	和生产的中成药、中药饮片、中药配方颗粒产品种类众多，在公司采购、生产、销售以及下游客户的储存、销售过程中，存在较多影响产品质量的因素。如果公司出现产品质量问题，可能受到监管部门处罚，从而对公司的生产经营造成不利影响。
市场竞争加剧风险	中药行业是一个高度开放的市场，已实现较高程度的市场化竞争。国内医药企业数量众多，但行业集中度仍较低，中小规模的企业之间的价格竞争较为激烈，在一定程度上影响了市场竞争环境。 随着监管力度逐渐加强，行业内现有企业整合有望提速，行业集中度将有所提高。如果公司不能在产品结构、研发等方面保持优势，积极开拓新的市场领域，以合理的方式应对市场竞争，将对公司的市场竞争力造成一定影响。
政策变动风险	药品是关系到社会公众安全与健康的特殊消费品，因此医药行业受监管程度较高，国家制定了一系列法律法规和产业政策，推动医疗卫生体制改革，促进行业健康有序发展，行业相关的法律法规体系正在逐步制订和不断完善。 近年来，药品价格改革、两票制等多项行业政策的相继施行，对医药产业结构、药品流通体制、医药企业经营模式、终端销售价格等产生了较大影响，如公司未来不能及时采取有效措施适应政策及监管环境的变化，公司的业务发展可能会受到重大不利影响，公司的经营业绩可能面临下滑的风险。
产品毛利率变动的风险	2025 年度，公司主营业务毛利率为 42.25%，整体有所上涨，主要系随着中药材市场价格波动，公司中药材采购价格相应波动，以及不同毛利率产品的销售结构变动所致，此外，中成药及中药配方颗粒的毛利率也一定程度上受到产量变动等因素影响。未来，若出现市场竞争加剧、人力和原材料价格上涨等情形，如果公司不能采取有效措施，持续研发创新提升产品的附加值、产品议价能力，转移人工和原材料价格上涨带来的成本上升压力，公司主营业务毛利率将面临下降的风险，进而影响公司盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	243,019.62	0.03%
作为被告/被申请人	9,453,905.27	1.06%
作为第三人	0	0
合计	9,696,924.89	1.09%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000	0	0	2022年3月30日	2025年3月30日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
2	安徽普仁中药饮片有限公司	50,000,000	0	0	2024年1月10日	2027年1月10日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
3	安徽普仁中药饮片有限公司	47,000,000	0	0	2024年1月16日	2026年1月16日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	安徽普仁中药饮片有限公司	40,000,000	0	20,000,000	2024年4月17日	2029年7月25日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
5	安徽普仁中药	60,000,000	0	19,800,000	2024	2029	连	是	已	不

	饮片有限公司				年12月17日	年5月25日	带		事前及时履行	涉及
6	安徽普仁中药饮片有限公司	400,000,000	0	0	2024年12月18日	2025年12月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
7	安徽普仁中药饮片有限公司	30,000,000	0	14,500,000	2024年12月19日	2029年6月25日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
8	安徽普仁中药饮片有限公司	10,000,000	0	0	2025年1月21日	2026年1月20日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
9	安徽普仁中药饮片有限公司	400,000,000	0	39,300,000	2025年2月6日	2030年2月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
10	安徽普仁中药饮片有限公司	50,000,000	0	10,000,000	2025年2月8日	2029年3月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
11	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000	0	19,000,000	2025年5月	2030年5月	连带	是	已事前	不涉及

					13日	12日			及时履行	
12	安徽宏方药业有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2025年6月25日	2029年6月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
13	安徽普仁中药饮片有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2025年8月19日	2030年8月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
14	安徽普仁中药饮片有限公司	24,000,000	0	12,000,000	2025年11月7日	2030年11月7日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
15	安徽普仁中药饮片有限公司	30,000,000	0	0	2025年12月26日	2026年12月26日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	1, 206, 000, 000	0	159, 600, 000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,206,000,000	159,600,000

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	759,355,365.62	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内，公司对外担保均为对合并报表范围内子公司提供的担保，相关情况为公司日常经营所需。报告期内，公司及子公司均按时还本付息，未发生违约事项，公司对并表范围内子公司提供担保不会对公司造成不利影响。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司对外担保均为合并报表范围内子公司提供的担保，预计母公司继续为子公司授信提供担保。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	150,000.00 欧元	136,683.30 欧元
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司主营业务为现代中药研发、生产和销售，产品线涵盖中成药、中药饮片及中药配方颗粒等领域，公司通过德国药信拓展境外市场，上述关联交易与公司主营业务密切相关，关联交易价格公允，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为完善公司激励机制，提升公司的凝聚力和竞争力、充分调动员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀管理人才和重要员工，实现公司的持续、健康发展。公司 2021 年已通过设立员工持股平台欣达强、利申鑫实施股权激励计划，各激励对象通过持有欣达强、利申鑫的财产份额而间接持有公司的股份。截至报告期末，欣达强持有公司 8,630,000.00 股股份，持股比例为 2.39%，利申鑫持有公司 3,180,000.00 股股份，持股比例为 0.88%。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人、控股股东	2025 年 5 月 28 日	-	挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	承诺规范或避免同业竞争	正在履行中
实际控制人、控股股东、董事、高级管理人、欣达强、利申鑫	2025 年 5 月 28 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人、控股股东、董事、高级管理人、欣达强、利申鑫	2025 年 5 月 28 日	-	挂牌	解决资金占用问题的承诺	承诺不以借款或任何其他方式占用公司资金，也不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益	正在履行中
实际控制人、控股股东、欣达强、利申鑫	2025 年 5 月 28 日	-	挂牌	关于股份锁定的承诺	锁定期内不减持所持股份	正在履行中
控股股东、	2025 年 5	-	挂牌	关于社会	严格遵守社保、	正在履行中

实际控制人	月 28 日			保险及住房公积金的承诺	公积金缴纳相关法律法规	
控股股东、实际控制人	2025 年 5 月 28 日	-	挂牌	关于土地、房产相关情况的承诺	承诺若未能履行承担相应的损害赔偿责任	正在履行中
实际控制人、控股股东、董事、高级管理人、欣达强、利申鑫	2025 年 5 月 28 日	-	挂牌	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	如果相关方未能履行相关承诺事项，将采取包含道歉、赔偿投资者损失等措施	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于北交所上市后填补被摊薄即期回报措施的承诺	承诺对本次发行上市对即期回报的摊薄采取填补措施	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、非独立董事、高级管理人员	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于稳定公司股价的承诺	承诺采取措施稳定股价	正在履行中
公司；控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，如有将依法承担赔偿责任	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股董事、高级管理人员；欣达强、利申鑫	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于持股意向及减持意向的承诺	锁定期内不减持所持股份	正在履行中
控股股东、实际控制人、持股董事、高级管理人员、欣	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于股份锁定的承诺	锁定期内不减持所持股份	正在履行中

达强、利申鑫						
公司、控股股东、实际控制人	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于利润分配政策的承诺	严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于公司欺诈发行回购股份的承诺	对以欺诈手段骗取发行并已经发行上市的采取股份回购措施	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于避免同业竞争的承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、欣达强、利申鑫	2025 年 11 月 6 日	-	发行	避免或减少关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于避免资金占用的承诺	承诺不以借款或任何其他方式占用公司资金，也不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于社会保险和住房公积金缴纳的承诺	发行上市期间及发行上市之后严格遵守社保、公积金缴纳相关法律法规	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、欣达强、利申鑫	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于未履行公开承诺时的约束措施的承诺	如果相关方未能履行相关承诺事项，将采取包含道歉、赔偿投资者损失等措施	正在履行中
公司	2025 年 11 月 6 日	-	发行	股东信息披露的相关承诺	承诺公司已在招股说明书中真实、准确、完整地披露了股东信息	正在履行中

控股股东、实际控制人	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于公司上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺	上市前三年较上市前一年净利润下滑达到一定比例的，承诺延长本人届时所持股份锁定期限	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于不存在对退市企业承担责任等相关事项的承诺	承诺不存在对退市企业承担责任的情形	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2025 年 11 月 6 日	-	发行	关于不存在相关违法违规行为的承诺	挂牌期间，不组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易公司股票提供便利	正在履行中
控股股东、实际控制人	2025 年 11 月 6 日	-	发行	土地房产事项承诺	承诺若未能履行承担相应的损害赔偿责任	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	955,604.70	0.05%	诉讼冻结等
固定资产	非流动资产	抵押	45,546,792.77	2.54%	借款抵押等
总计	-	-	46,502,397.47	2.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司因诉讼、借款等事项导致部分资产权利受限，相关金额占公司总资产的比例较低，不会对公司的经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	361,810,000	100%	361,810,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	350,000,000	96.73%	350,000,000	0	0%
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	361,810,000	361,810,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	350,000,000	350,000,000	96.73%
	董事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		361,810,000	-	0	361,810,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱月信	315,000,000	0	315,000,000	87.06%	315,000,000	0	0	0
2	汪雪文	35,000,000	0	35,000,000	9.67%	35,000,000	0	0	0
3	欣达强	8,630,000	0	8,630,000	2.39%	8,630,000	0	0	0
4	利申鑫	3,180,000	0	3,180,000	0.88%	3,180,000	0	0	0
合计		361,810,000	0	361,810,000	100%	361,810,000	0	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司股东朱月信和汪雪文为夫妻关系，欣达强、利申鑫为公司的员工持股平台，朱月信、汪雪文之子朱强担任欣达强的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

截至报告期末，朱月信直接持有公司 31,500.00 万股股份，持股比例为 87.06%，为公司控股股东。朱月信的配偶汪雪文直接持有公司 3,500.00 万股股份，持股比例为 9.67%；朱月信、汪雪文之子朱强为公司董事、副总经理，通过欣达强间接持有公司 239.00 万股股份，并担任欣达强的执行事务合伙人，通过欣达强控制公司 863.00 万股股份，合计控制公司 2.39%的股份。

截至报告期末，朱月信、汪雪文、朱强直接或间接控制公司 99.12%的股份，系公司的共同实际控制人，报告期内公司实际控制人无变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 10 月 14 日	1.39 元	0	0
合计	1.39 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 10 月 14 日召开 2025 年第三次临时股东会审议通过《关于 2025 年半年度利润分配的议案》，公司已于 2025 年 10 月完成 2025 年半年度利润分配。

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

□环境治理公司 √医药制造公司 □软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司
□广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 宏观政策

2025 年以来，国家政策积极推动中医药传承创新发展。2025 年 3 月，国务院办公厅发布了《国务院办公厅关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》，提出以提升中药质量为基础，以科技创新为支撑，以体制机制改革为保障，通过加强中药资源保护利用、推进中药材规范化种植养殖、优化产业结构布局、强化科技创新能力、健全质量监管体系、促进开放发展等 21 项任务，构建现代化中药产业体系、形成中医药产业高质量发展格局。

2025 年 3 月，国家药品监督管理局、国家卫健委发布了《中华人民共和国药典》（2025 年版），其以中医临床需求为导向，着力提升中药安全性保障水平、提升中药标准整体控制水平、健全中药饮片标准体系、完善标准形成机制，在强化技术支撑服务药品监管、促进中医药事业发展、保障人民用药安全、维护公众健康等方面发挥重要作用。

2025 年 9 月，国家药监局发布了《国家药监局关于发布中药生产监督管理专门规定的公告》，该文件根据中药生产特点，进一步加强和规范中药生产及其监督管理。该规定立足中药生产实际，突出强调从中药材基原管控、规范生产，直到药品出厂放行、上市后监测评价和风险控制等全链条、全环节和全过程质量控制。

2025 年 10 月，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》提出“推进中医药传承创新，促进中西医结合”。

报告期内，国家为深化医疗卫生体制改革和完善行业整体环境，推出了多项行业政策，推动中医药行业高质量发展，有利于规范医药行业的市场竞争行为，为公司的生产、经营提供了良好的外部环境和制度保障，并起到良好的促进与推动作用。在相关产业政策的指导驱动下，中成药市场将呈现“扶优限劣”的行业竞争趋势，质量安全无保障、临床价值较低等类型的中成药将逐步淘汰，而品质优良、品牌价值明确、具备创新性、国际化等特质的中成药将逐步获得竞争优势，市场空间将进一步打开，竞争优势及市场前景亦将更为明朗。

二、 业务资质

（一）药品生产许可证

公司及其子公司拥有药品生产许可证的具体情况如下：

持有人	证书编号	生产地址	许可范围	发证机关	有效期至
济人药业	皖 20160083	安徽亳州谯城经济开发区药都大道 2117 号	片剂，硬胶囊剂，颗粒剂，干混悬剂，中药配方颗粒，中药饮片	安徽省药品监督管理局	2030/12/31
普仁饮片	皖 20160095	安徽亳州工业园区	中药饮片（含毒性饮片，直接口服饮片）	安徽省药品监督管理局	2030/12/31
宏方药业	皖 20220509	安徽谯城经济开发区药都大道 2119 号：安徽谯城经济开发区药王大道东侧、药都大道北侧 10#建筑物	安徽谯城经济开发区药都大道 2119 号：中药饮片（含直接口服饮片），颗粒剂 安徽谯城经济开发区药王大道东侧、药都大道北侧 10#建筑物:中药饮片(毒性饮片)	安徽省药品监督管理局	2027/2/15

（二）药品经营许可证

公司及其子公司拥有药品经营许可证的具体情况如下：

序号	持证人	证书编号	经营范围	发证机关	有效期至
1	新惠医药	黑AA4510461	中药饮片、中药材	黑龙江省药品监督管理局	2028/12/25

（三）甘草、麻黄草收购许可证

公司及其子公司拥有甘草、麻黄草收购许可证的具体情况如下：

持有人	证书编号	许可范围	发证机关	有效期至
普仁饮片	皖 MHC-2025-059	收购甘草、麻黄草	安徽省经济和信息化厅	2026/12/5
宏方药业	皖 MHC-2025-073	收购甘草、麻黄草	安徽省经济和信息化厅	2026/12/5

（四）药品再注册批准/批件

公司拥有药品再注册批准/批件具体情况如下：

序号	药品通用名称	药品批准文号	剂型	规格	有效期至
1	尿塞通片	国药准字 Z20054864	片剂（薄膜衣）	每片重 0.35g	2030/12/15
2	妇月康胶囊	国药准字 Z20054271	胶囊剂	每粒装 0.6g（相当于原药材 4.8g）	2030/12/15
3	复方蒲芩胶囊	国药准字 Z20060107	胶囊剂	每粒装 0.25g（含总提取物 0.2g）	2030/12/7
4	宫炎康颗粒	国药准字 Z20054586	颗粒剂	每袋装 9g	2030/12/7
5	康儿灵颗粒	国药准字 Z20054493	颗粒剂	每袋装 11g	2030/12/7
6	蒲地蓝消炎片	国药准字 Z20054278	片剂	每片重 0.3g	2030/10/9
7	盆炎净片	国药准字 Z20050861	片剂（薄膜衣）	每片重 0.50g	2030/9/28
8	依托红霉素颗粒	国药准字 H34020582	颗粒剂	按红霉素计 75mg（7.5 万单位）	2030/9/28
9	板蓝根颗粒	国药准字 Z34020944	颗粒剂	每袋装 10g	2030/9/7
10	小儿氨酚黄那敏颗粒	国药准字 H34022207	颗粒剂	对乙酰氨基酚 0.125g，人工牛黄 5mg，马来酸氯苯那敏 0.5mg	2030/8/24
11	噙化上清片	国药准字 Z20093594	片剂	每片重 0.48g	2029/6/1
12	妇科调经片	国药准字 Z20093607	片剂（薄膜衣）	每片重 0.32g	2029/1/25
13	参苏感冒片	国药准字 Z20093209	片剂	每片重 0.3g	2029/1/2

14	脑得生片	国药准字Z20093299	片剂	每片重 0.3g	2029/1/2
15	骨刺消痛胶囊	国药准字Z20093242	胶囊剂	每粒装 0.3g	2029/1/2
16	疏风解毒胶囊	国药准字Z20090047	胶囊剂	每粒装 0.52g（相当于饮片 2.7g）	2028/8/2
17	跌打红药片	国药准字Z20083373	片剂（薄膜衣）	每片重 0.3g	2028/4/24
18	降脂宁片	国药准字Z20080370	片剂	每片重 0.5g	2028/4/17
19	通便灵胶囊	国药准字Z20083399	胶囊剂	每粒装 0.25g	2028/6/20
20	回春如意胶囊	国药准字Z20083200	胶囊剂	每粒装 0.25g	2027/12/15
21	妇科止带片	国药准字Z20083264	片剂（薄膜衣）	每片重 0.36g	2027/12/7
22	咽炎含片	国药准字Z20083044	片剂	每片重 1g	2027/12/19
23	酒石酸美托洛尔缓释片	国药准字H20083415	片剂	0.1g	2027/9/22
24	磷酸奥司他韦干混悬剂[注]	国药准字H20263028	口服混悬剂	0.36g	2031/1/4

注：该药品注册证书于 2026 年 1 月获批，现公司尚未生产、销售该药品。

（五）中药配方颗粒备案

《国家药监局、国家中医药局、国家卫生健康委、国家医保局关于结束中药配方颗粒试点工作的公告》于 2021 年 11 月 1 日生效后，公司已按规定要求对相关生产销售的中药配方颗粒进行上市备案。

截至 2025 年 12 月末，公司已完成 268 个国家标准的中药配方颗粒上市备案，239 个安徽省级标准的中药配方颗粒备案，已在广东省、江苏省、上海市、福建省等 30 个省级药品监督管理部门陆续开展跨省销售备案工作。

根据相关法律法规，中药配方颗粒备案无有效期限制。

（六）对外贸易经营者备案登记表

序号	权利人	备案登记表编号	备案时间	有效期至
1	济人药业	04454115	2021/12/29	长期
2	普仁饮片	04454125	2022/2/8	长期
3	宏方药业	04454184	2022/10/18	长期

（七）报关单位备案

序号	权利人	经营类别	有效期至
1	济人药业	进出口货物收发货人	长期
2	普仁饮片	进出口货物收发货人	长期
3	宏方药业	进出口货物收发货人	长期

（八）互联网药品信息服务资格证书

序号	主体	证书编号	服务性质	核发单位	有效期至
1	济人药业	（皖）-非经营性-2022-0058	非经营性	安徽省药品监督管理局	2027/6/27

（九）排污许可证/固定污染源排污登记

序号	主体	资质	核发单位	有效期
1	济人药业[注]	排污许可证	亳州市生态环境局	2023/7/30-2028/7/29
2	普仁饮片	固定污染源排污登记	-	2020/5/19-2030/10/27
3	新正药业	固定污染源排污登记	-	2025/8/20-2030/8/19

注：因宏方药业实际使用场地、房产均登记于公司名下，因此宏方药业相关排污及治理设施纳入公司上述排污许可证范围内。

（十）出口欧盟原料药证明

序号	持证主体	文件编号	发证机关	出口人用原料药范围	有效期至
1	宏方药业	AH230006	安徽省药品监督管理局	白芍配方颗粒等60种配方颗粒	2026/9/10
2	宏方药业	AH240014	安徽省药品监督管理局	白芷（白芷）配方颗粒等133种配方颗粒	2027/12/24

（十一）特许经营权情况

截至报告期末，公司未拥有任何特许经营权。

（十二）药品广告批准

序号	主体	药品名称	药品注册号	有效期至	广告批准文号
1	济人药业	疏风解毒胶囊	国药准字 Z20090047	2028/08/02	皖药广审(文)第 280802-04591 号
2	济人药业	疏风解毒胶囊	国药准字 Z20090047	2028/08/02	皖药广审(文)第 280802-04590 号
3	济人药业	疏风解毒胶囊	国药准字 Z20090047	2028/08/02	皖药广审(文)第 280802-04589 号
4	济人药业	疏风解毒胶囊	国药准字 Z20090047	2028/08/02	皖药广审(文)第 280802-04588 号
5	济人药业	疏风解毒胶囊	国药准字 Z20090047	2028/08/02	皖药广审(文)第 280802-04587 号
6	济人药业	疏风解毒胶囊	国药准字 Z20090047	2028/08/02	皖药广审(文)第 280802-04586 号
7	济人药业	疏风解毒胶囊	国药准字 Z20090047	2028/08/02	皖药广审(文)第 280802-04529 号

（十三）易制毒、易制爆化学品备案

济人药业、普仁饮片、宏方药业在生产检验等环节中涉及采购使用少量易制毒、易制爆化学品。公司、普仁饮片、宏方药业已按规定向公安主管部门进行备案。

（十四）境外投资

中药研究院已就投资德国药信事项履行了如下核准/备案手续，并在该等核准/备案的两年内投资了德国药信，符合相关法规规定：

（1）2018 年 5 月 28 日，安徽省商务厅向中药研究院核发“境外投资证第 N3400201800060 号”《企业境外投资证书》。

（2）2018 年 5 月 28 日，安徽省发展和改革委员会出具“皖发改外资备〔2018〕28 号”《境外投资项目备案通知书》，对中药研究院与德方专家团队合资在德国汉堡成立德国药信植物药有限责任公司项目予以备案。

（3）2018 年 6 月 28 日，中药研究院于国家外汇管理局安徽省分局完成登记，并取得业务编号为“35340000201806283206”的《业务登记凭证》。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

报告期内，公司在销产品主要为中成药、中药饮片、中药配方颗粒，其中中成药主要品种为疏风解毒胶囊，其收入占中成药整体收入的 96.07%。

√适用 □不适用

药（产）品名称	疏风解毒胶囊
剂型	胶囊剂
治疗领域/用途	疏风清热，解毒利咽。用于急性上呼吸道感染属风热证，症见发热，恶风，咽痛，头痛，鼻塞，流浊涕，咳嗽。
发明专利起止期限	2005.11.1-2025.10.31 注
所属药（产）品注册分类	中药
是否属于中药保护品种	是
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	213.27 吨
销售量	215.52 吨

注：公司已于2024年9月向国家药监局申请中药品种保护并获受理，2025年9月10日，国家药品监督管理局批准疏风解毒胶囊为首家中药二级保护品种，保护期限自公告日起七年，能够进一步维护公司产品权益、维持相关产品收入稳定性。

（二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析 **单位：元**

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
中成药	293,278,798.16	78,720,006.61	73.16%	-25.07%	-36.02%	4.59%
其中：疏风解毒胶囊	281,748,600.01	65,791,565.87	76.65%	-25.21%	-39.58%	5.55%
中药饮片	754,629,314.13	529,678,988.95	29.81%	-0.56%	-2.06%	1.08%
中药配方颗粒	92,127,260.07	49,883,069.93	45.85%	16.83%	-5.25%	12.62%
合计	1,140,035,372.36	658,282,065.49	-	-	-	-

公司中成药产品及疏风解毒胶囊本期成本同比分别下降36.02%、39.58%，主要系市场需求波动及原材料价格波动所致。

2. 销售模式分析

（1）中成药业务

针对中成药业务，公司采用经销为主，直销为辅的模式进行销售。

经销模式下，公司主要通过配送商将药品销售给终端医疗机构，具体而言，公司与作为配送商的医药商业公司签订销售合同，按照各省市挂网/中标价格扣除配送费用后以买断式方式销售给配送商，配送商再以挂网/中标价格销售给公立医疗机构，配送商仅承担药品的配送职能，不承担终端客户的维护及学术推广工作。在营销方面，为了迅速开拓下游市场，公司主要采用专业化学术推广模式，学术推广服务商需熟悉公司产品的专业特性，同时在当地具有丰富的渠道资源，能够针对终端客户需求，在公司的技术支持下开展专业化学术推广，促进公司产品销售，维护医院等终端客户。

直销模式下，公司将产品直接销售给全国范围内的连锁药店、医疗机构等终端机构。

报告期内，公司存在通过广告宣传药品的情况，公司已取得相关药品广告批准文号，具体情况参见“第五节 行业信息”之“二、业务资源”之“（十二）药品广告批准”。

（2）中药饮片业务

针对中药饮片业务，公司主要采取直销为主、经销为辅的模式进行销售。公司的主要客户为医疗机构或其药品采购平台、医药流通企业等。公司主要由各销售业务部人员直接对接客户，根据客户订单需求生产备货，如客户对产品性状有特别要求，公司根据客户需求制定专门的采购、生产计划。

医疗机构客户为公司的重要客户，医疗机构客户粘性较好、账期稳定，在保证产品质量的情况下，与医疗机构客户比较容易建立长期稳定的合作关系。公司通常与医疗机构客户签订框架合同，按照医疗机构需求以订单方式接单送货。

（3）中药配方颗粒业务

针对中药配方颗粒业务，公司主要采用直销模式，中药配方颗粒的客户为终端医疗机构，公司主要通过招标、竞争性谈判等方式与终端医疗机构签订合同，并通过物流将中药配方颗粒配送至终端医疗机构。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格
疏风解毒胶囊	广东、辽宁、吉林、黑龙江、安徽、江西、湖南、广西、海南、重庆、云南、陕西、青海、宁夏、新疆、	0.78 元/粒	每粒装 0.52g

	新疆生产建设兵团、浙江等		
中药饮片	全国各省市	公司中选品种包括白芷、百合等合计 38 个品种	-
中药配方颗粒	山东、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、安徽、江西、海南、云南、西藏、陕西、青海、新疆、新疆生产建设兵团、甘肃等	公司共中选 171 个中药配方颗粒	

公司将充分利用自身的产品竞争优势，把握集采推动下行业集中度提升、销售渠道扩充的契机，拓展自身产品销售的覆盖面，提高产品的销售量。

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
疏风解毒胶囊	2009 年	否
通便灵胶囊	2009 年	否
盆炎净片	2009 年	否
炒酸枣仁、砂仁、川贝母等 500 余种中药饮片注	2009 年	否

注：根据报告期内适用的国家医保目录，共有 892 种中药饮片品种纳入基金可以支付的范畴；其中，2025 年度公司相关产品超过 500 种。

公司现有主要产品中，被纳入国家医保目录的中成药产品为疏风解毒胶囊（甲类）、通便灵胶囊（乙类）、盆炎净片（乙类），以及炒酸枣仁、砂仁、川贝母等 500 余中药饮片产品。前述产品均系报告期之前纳入，且在报告期内不存在被调出国家医保目录的情形。

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

截至报告期末，公司及其子公司拥有的核心技术情况如下：

产品类别	技术名称	技术特征	技术来源	主要应用环节
中成药	中药材前处理一	传统中药材前处理主要依靠人工，	原始取得	前处理

	体化全自动联动线技术	劳动强度大、生产周期长、均匀性差、效率低下，中药材前处理一体化全自动联动线技术能够实现净、洗、润、切、干燥、筛一体化，自动化程度高，能够减少人工，实现持续生产，提高生产效率。		
	低温液体连续干燥技术	传统真空干燥技术干燥箱内上下层物料干燥不均，干燥过程中物料容易发泡溢出烘盘，也不能粉碎。低温液体连续干燥技术是指在物料干燥过程中，液体原料随着传送带的运行，在真空状态下不断蒸发气泡，使物料的水分和热量被带走，干燥后的物料形成多孔疏松状。干燥机的出料端配有刮刀和切料装置，通过螺旋输送至真空粉碎造粒系统，实现真空粉碎。该技术干燥速度快，避免再次吸潮、浪费、污染的可能，降低劳动力成本。	原始取得	干燥
	基于“点-线-面-体”结合生物效价评价的经典名方新药多元质量控制技术	中药化学成分的复杂性、生物效应的多样性构成中药质量的多重特点。单一或少数几个指标难以评价中药质量的完整性。为了客观全面和针对地评价中药质量，基于成分“可测性”的“点-线-面-体”结合的质量评价思路，其包含着三层含义：即成分的含量是否足够高以能满足测定和质量控制的要求、是否有专属性的测定方法及含量测定、是否能反映多元质量属性的全貌。按照中药成分及其有效性表达特点，可将成分分成“指标成分”、“指示性成分”、“类成分”和“全息成分”。以分主次、分层级的思路，建立“点-线-面-体”的质控模式，构建多维、多元质量评价体系和评价方法。	原始取得	各环节的质量检测
中药饮片	中药饮片智能化炮制技术	公司中药饮片炮制技术，经过 20 多年技术积累和沉淀，将传统中药饮片炮制技术与现代化设备相结合，形成了成熟的中药饮片自动化、智能化炮制技术： 1、自主开发了全自动中药饮片生产线，将传统饮片生产，采用智能化系统串联起来，原材料从净选、洗润切、干燥筛分和分装，全流程自动化生产，实	原始取得	生产各环节

		现质控点实时数据监测，使生产参数在全过程中保证精准性；连续化生产，提高了生产效率和产品质量的稳定性。 2、自主开发了电磁砂烫机组，将炒鸡内金、烫水蛭等品种从原来需要人工炒制变为全自动生产线生产，大幅提高生产效率；工艺参数由计算机自动控制，将原来由人工经验判定产品质量变成了电脑自动化控制；将原来使用燃气加热，变为电磁加热的方式，降低了能源消耗和环境污染。 3、生产过程中引入色选形选一体机，可根据中药饮片的颜色、性状不同，实现饮片与杂质的自动分离，不同规格级别的自动分离，实现 70%以上的果实类、根茎类、矿石类中药饮片的自动拣选分类，将原来的手工挑拣中药饮片，变成自动化、智能化剔除杂质，显著提高净选的净度及生产效率。		
中药配方颗粒	中药配方颗粒指纹图谱技术	通过高效液相色谱法和超高效液相色谱法，DAD 全波长扫描筛选确定最佳色谱条件，建立指纹图谱整体质量控制技术，来保证产品的整体质量。 导入中药配方颗粒指纹图谱技术可以直观全面地揭示中药材的内在质量，反映中药质量的全貌，实现对中药内在质量的综合评价和整体物质的全面控制，以确保中医临床疗效的稳定可控。	原始取得	各环节的质量检测
	动态提取技术	使用动态多功能提取罐，实现中药饮片提取过程不断搅拌，使饮片中的活性成分溶出最大化，提取更加充分，解决有效成分难溶出品种的提取问题。	原始取得	提取
	连续低温真空浓缩技术	采用连续低温真空双效浓缩设备，使药液在低温、真空状态下快速浓缩成浸膏，减少对于热敏成分的影响，可以更好地保留药液中的有效成分，保证药物的药效。	原始取得	提取
	喷雾瞬间干燥技术	使用中药浸膏专用喷雾干燥机对中药浸膏进行雾化后瞬间干燥，可实现药物由液态在极短时间转变成固态粉末。 可使得药物浸膏瞬间干燥，从而避	原始取得	干燥

		免药物长时间受热对有效成分的破坏，更好地保留药液中的有效成分，保证药物的药效。		
	干法制粒技术	使用干法制粒机对药物粉末进行物理挤压，实现快速造粒，避免干燥受热的影响。 对浸膏粉采用干压制粒，可避免湿法制粒加热干燥环节，来保留药物的有效成分不至于被破坏或降低，又可缩短生产周期，更是最大程度地保证了产品质量	原始取得	制粒

经过多年研发积累，公司目前已拥有“中药材前处理一体化全自动联动线技术”、“低温液体连续干燥技术”、“中药配方颗粒指纹图谱技术”、“动态提取技术”等九大核心技术，相关核心技术均涉及公司专利。

（二） 驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司“药信”商标于2013年经国家工商总局商标局认定为中国驰名商标，公司产品主要包括“药信”牌疏风解毒胶囊等，2025年疏风解毒胶囊营业收入为28,174.86万元，毛利润为21,595.70万元。

（三） 重大知识产权法律纠纷或争议事项

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发总体情况

公司注重新产品的开发和创新，设立了专门的研发部门负责全面推进公司技术进步，不断调整、优化产品结构。研发部门根据市场前景和客户需求开展新药品种研究或对现有产品进行二次开发，同时负责开发项目的市场调研、市场预测、编制项目可行性研究报告和公司中长期发展战略规划。公司研发团队主要负责开发新产品、应用新技术、新工艺以及专利研究和申请等。

经过多年研发积累，公司目前已拥有“中药材前处理一体化全自动联动线技术”、“低温液体连续干燥技术”、“中药配方颗粒指纹图谱技术”、“动态提取技术”等九大核心技术，获得授权专利共计65项，其中发明专利54项，实用新型专利8项，相关技术完整覆盖中药饮片、中成药、中药配方颗粒从前处理

到炮制、干燥、提取、制粒、质量检测等全链条生产环节，能够通过更为自动化、现代化、科学化的生产工艺，更好地保留药液中的有效成分，在提升中药质量、疗效的同时提高生产效率以及产品稳定性。公司曾多次参与国家及安徽省中药饮片炮制规范或技术规程的起草或修订，并牵头或参与建设了包括“国家地方联合工程研究中心”、“国家中医药管理局中药炮制技术传承基地”、“中药提取安徽省技术创新中心”等在内的一系列国家级或省级研发平台。

新产品的研发创新是保证公司持续竞争力的重要因素。公司独家品种疏风解毒胶囊为首家中药二级保护品种，被列入国家基本药物目录、国家医保目录等，并曾先后荣获国家重点新产品、国家专利金奖、中华中医药学会科学技术奖一等奖、安徽省科学技术奖一等奖等荣誉，在甲型H1N1流感、人感染H7N9禽流感等疾病治疗领域发挥着积极贡献。围绕现有产品，公司目前正在对疏风解毒胶囊进行二次研究开发，通过深入的药学研究、毒理研究及临床研究，打造中药大品种，拓宽相关产品应用领域，提高产品竞争力。此外，公司近年来持续加大研发投入力度，以自建研发体系及与外部科研机构合作的模式，加快开发新产品，丰富公司产品结构，在此期间，公司承担了包括国家科技部“基于经方一致性评价技术的经典名方研究与开发”子课题“基于中医典籍的肺系病经典名方清金化痰汤的新药研发”、“高品质白芍规模化种植及精准扶贫示范研究”等多项国家级、省级科研专项，并持续推进经典名方如清金化痰汤颗粒、五味消毒饮颗粒等呼吸道领域的新药上市。

（二） 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	针对呼吸系统疾病的大品种中成药的现代化深度研究与开发	6,910,511.85	27,909,135.60	研发中
2	中药配方颗粒质量控制关键技术研究及产业化应用	3,476,036.15	3,476,036.15	研发中
3	磷酸奥司他韦干混悬剂的开发研究	1,974,556.96	12,651,160.75	研发完成
4	疏风解毒胶囊等已上市中药	3,263,241.70	10,566,107.60	研发中

	工艺优化及质量标准提升研究			
5	基于中医典籍的经典名方芍药甘草汤的新药研发	1,936,418.69	9,528,918.86	研发中
合计		17,560,765.35	64,131,358.96	-

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

□适用 √不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

□适用 √不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

□适用 √不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用 □不适用

报告期内，公司疏风解毒颗粒已完成临床试验，并已向国家药品监督管理局药品审评中心提交上市申请前（pre-NDA）沟通交流申请，相关申请已获受理；公司磷酸奥司他韦干混悬剂已通过相关部门审批，并于 2026 年 1 月获取磷酸奥司他韦干混悬剂的《药品注册证书》，药品批准文号有效期至 2031 年 1 月。

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

□适用 √不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

□适用 √不适用

六、 药（产）品委托生产

□适用 √不适用

七、 质量管理

(一) 基本情况

公司根据《药品管理法》《药品生产质量管理规范（2010 年版）》等相关法律法规要求，严格按照 GMP 要求，就生产经营的全流程制订了一系列严格的药品质量管理体系。公司制定的《供应商质

量审计管理规程》等相关制度，对原材料供应商进行严格把控和筛选，设立供应商质量体系评估工作小组，由质量管理部门负责，会同采购、生产等部门定期对主要供应商质量体系进行评估。为确保药品生产所涉及原材料的质量符合相关法律法规及标准要求，公司制订了《产品质量标准》《请验、取样管理规程》《检验管理通则》《物料与产品入库验收标准操作规程》《中药材检验标准操作规程》《包装材料检验标准操作规程》《辅料检验标准操作规程》等体系化的管理标准、操作规程，建立了完善的质量控制制度体系，相关原材料在入库前均需由质量控制部门进行取样、检验和复核，以保证相关原材料在成分、含量、纯度和其它性状等方面符合相关质量要求。公司依据 GMP 标准建立了严格的药品生产质量管理制度，涵盖供应商管理、物料接收、生产管理、产品贮存、发运的全过程，以确保药品生产依据 GMP 标准实施。为确保产品生产所涉及的原辅料、包装材料、中间产品、成品符合质量标准，公司建立了完善的质量控制制度体系，各部门严格遵照相应规程要求予以执行。

（二） 重大质量安全问题

□适用 √不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

公司严格贯彻落实《安全生产法》《消防法》及《特种设备安全法》等法律法规，强化安全生产管理，公司制定了《安全生产责任制管理制度》《安全生产目标管理制度》《安全生产检查考核管理办法》《生产安全事故责任追究制度》《受限空间安全标准操作规程》等一系列安全生产内控制度，该等安全生产管理制度均严格依据相关法律法规制定并持续更新，具备有效性，且长期有效执行。

公司自成立以来高度重视环境保护工作，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规，并通过了 GB/T24001-2016/ISO14001：2015 环境管理体系认证，公司各项生产管理活动，严格按环境管理体系标准进行。

为切实履行国家有关环境保护的法律法规，确保公司各项生产能够符合环保要求，公司设立了企业环保小组，由总经理担任组长，生产保障中心总监担任副组长，并制定了完善的环境管理规章制度，包括《环保安全检查考核管理办法》《污水处理管理规程》等环保内控制度。

报告期内，公司生产过程中产生的污染物主要为废水、废气以及少量的固体废弃物。根据安徽嘉泰检测科技有限公司、江苏新测检测科技有限公司等出具的检测报告，公司报告期内污染排放量结果均符合《排污许可证》的许可范围以及国家排放标准。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司于生产检验、消毒、提取环节中涉及少量化学品使用。公司针对化学品的采购、储存、使用，已建立系统化、全覆盖的安全管理制度体系，制定并实施《危险化学品管理规程》《易制毒化学品管理规程》《易燃易爆品保管与使用》《化学试剂管理规程》《乙醇管理规程》等管理规程，能够有效、合规管理化学品的采购、储存及使用。

（三） 涉及生物制品的情况

□适用 √不适用

（四） 重大环境污染事件或处罚事项

□适用 √不适用

九、 细分业务

（一） 中药饮片加工、中成药生产

√适用 □不适用

公司从事中成药生产、中药饮片加工业务，产品种类齐全，原材料涉及的中药药材的品种较多。中成药方面，疏风解毒胶囊为公司的核心产品，其原材料涉及的中药材的品种包括虎杖、连翘、板蓝根、柴胡、败酱草、马鞭草、芦根、甘草，该等中药材供应量充足。中药饮片加工方面，2025 年度，公司销售的产品涉及 700 余种中药饮片、400 余种中药配方颗粒，对应中药药材的品种较多。

为保障相关中药材及时供应，公司采购部门定期依据生产需要、实际库存情况，制定采购计划，但受中药材生长环境中自然因素的影响，中药材产量具有一定的不稳定性，进而造成中药材供应量及价格的波动，影响公司产品成本。

（二） 仿制药一致性评价

√适用 □不适用

截至报告期末，公司已完成仿制药磷酸奥司他韦干混悬剂的药学研究和生物等效性试验。2026 年 1 月，公司已获取磷酸奥司他韦干混悬剂的《药品注册证书》。

（三） 生物类似药生产研发

□适用 √不适用

第六节　公司治理

一、　董事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
朱月信	董事长	男	1955 年 7 月	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	315,000,000	0	315,000,000	87.06%
徐文龙	董事、总经理	男	1967 年 9 月	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	0	0	0	0 %
朱强	董事、副总经理	男	1988 年 6 月	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	0	0	0	0%
杨黎	职工代表董事	男	1990 年 7 月	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	0	0	0	0%
牛建军	独立董事、审计委员会委员	男	1978 年 10 月	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	0	0	0	0%
朱晓喆	独立董事、审计委员会委员	男	1975 年 10 月	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	0	0	0	0%
陈飞虎	独立董事、审计委员会委员	男	1962 年 4 月	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	0	0	0	0%
张文广	董事会秘书	男	1979 年 1 月	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	0	0	0	0%
刘海洋	财务总监	男	1970 年 8 月	2024 年 11 月 29 日	2027 年 11 月 28 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

朱月信为公司董事长，与汪雪文为夫妻关系；欣达强的普通合伙人，利申鑫的有限合伙人朱强系朱月信、汪雪文之子；欣达强的有限合伙人朱玉、朱琳琳、朱慧慧系朱月信、汪雪文之女；欣达强的有限合伙人朱月健系朱月信胞弟；欣达强的有限合伙人朱月娥系朱月信妹妹。

（二） 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
牛建军	是	是	是	否	否
朱晓喆	是	否	否	否	否
陈飞虎	是	否	否	否	否

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许运河	董事、副总经理	离任	-	因个人原因而辞任
潘君	监事会主席	离任	-	因公司取消监事会而辞任
杨黎	监事	新任	职工代表董事	因公司取消监事会而辞任监事，被选举为职工代表董事
陈萧萧	职工代表监事	离任	-	因公司取消监事会而辞任

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

杨黎，男，中国籍，1990 年生，无境外永久居留权，博士研究生学历。2019 年 7 月至今任公司研发三部项目经理，2021 年 11 月至 2025 年 5 月任公司监事，2025 年 5 月至今任公司职工代表董事。任职期间参与了公司“疏风解毒胶囊治疗新型冠状病毒感染肺炎基础和临床研究”、“疏风解毒胶囊上市后系统性评价及国内外注册研究”等项目，作为负责人推进完成了公司疏风解毒胶囊在香港、澳门、新加坡注册工作、以及公司中药配方颗粒车间的德国 QP 认证工作，在公司中成药产品二次开发、海内外注册等研发工作方面发挥着重要作用。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数

财务人员	28	0	2	26
管理及行政人员	260	0	7	253
研发人员	51	0	1	50
销售人员	270	0	34	236
生产人员	827	24	0	851
员工总计	**1,436**	**24**	**44**	**1,416**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	25	29
本科	315	320
专科	430	471
专科以下	665	595
员工总计	**1,436**	**1,416**

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司严格贯彻执行《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等规定，参照国内同行业薪酬水平，结合公司各岗位重要程度、管理幅度、管理责任、劳动强度等，并遵循对内具有公平性、对外具有竞争力的原则，核定出各岗位的薪酬总额范围。

2、培训计划

公司注重加强专业技术及管理技能的全员培训，将持续的人力资源开发作为实现人力资本增值的目标，不断提高员工整体素质。

3、离退休职工

公司按国家相关管理规定合法合规正常办理退休。报告期内，公司存在退休返聘员工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全完善内控管理体系。同时，公司持续完善制度体系，根据挂牌公司相关制度要求，修订或制定了《公司章程》《独立董事工作细则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《防范控股股东及关联方占用资金管理制度》等治理制度，确保公司规范运作。

为贯彻落实新修订的《公司法》及相关法律法规要求，公司于 2025 年 5 月调整内部监督机构，由董事会下设的审计委员会承接监事会职权，不设监事会或者监事。

公司的股东会、董事会、审计委员会、管理层、独立董事之间权责明确，相互协调和相互制衡，在公司治理方面不存在重大缺陷。公司董事会及高级管理人员不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

1、监事会（报告期内已取消）、审计委员会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会、审计委员会对本年度内的监督事项无异议。

2、报告期内，公司共召开 7 次审计委员会会议。

3、各次会议审议事项及形成决议情况

会议名称	会议时间	会议议案	决议情况
第二届董事会审计委员会第一次会议	2025 年 5 月 6 日	1.《关于审议公司 2023-2024 年度财务报告的议案》 2.《关于确认公司 2023-2024 年度关联交易的议案》	审议通过
第二届董事会审计委员会第二次会议	2025 年 5 月 7 日	1.《关于公司 2024 年度财务决算报告的议案》 2.《关于公司 2025 年度财务预算报告的议案》 3.《关于公司内部控制自我评价报告的议案》 4.《关于公司 2025 年度向金融机构申请授信额度暨关联担保的议案》 5.《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》 6.《关于聘请公司 2025 年度审计机构的议案》	审议通过
第二届董事会审计委员会第三次会议	2025 年 9 月 29 日	1.《关于公司 2025 年半年度审计报告的议案》 2.《关于 2025 年半年度利润分配的议案》 3.《关于修订公司挂牌前股权激励计划及员工持股平台合伙份额转让事项的议案》 4.《关于公司拟新增投资项目的议案》 5.《关于对全资子公司增资的议案》	审议通过

		6.《关于对全资子公司减资的议案》	
第二届董事会审计委员会第四次会议	2025 年 10 月 24 日	1.《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》 2.《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目及其可行性的议案》 3.《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市前滚存利润分配方案的议案》 4.《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》 5.《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价预案的议案》 6.《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市被摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》 7.《关于公司及相关责任主体就向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市出具相关承诺且制定相应约束措施的议案》 8.《关于公司本次发行上市申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺及相关约束措施的议案》 9.《关于公司设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》 10.《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的中介机构的议案》 11.《关于制定公司在北京证券交易所上市后适用的《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》的议案》 12.《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的需要提交股东会审议的内部治理制度的议案》 13.《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后适用的无需提交股东会审议的内部治理制度的议案》	审议通过
第二届董事会审计委员会第五次会议	2025 年 11 月 28 日	1.《关于公司 2025 年 1-9 月审阅报告的议案》 2.《关于调整公司部分内部治理制度的议案》 3.《关于修订公司<董事会审计委员会工作细则（北交所上市后适用）>的议案》 4.《关于公司三年一期财务报表及审计报告的议案》 5.《关于公司内部控制评价报告及内部控制鉴证报告的议案》 6.《关于公司三年一期非经常性损益明细表及鉴证报告的议案》	审议通过

第二届董事会审计委员会第六次会议	2025 年 12 月 15 日	1.《关于修订<安徽济人药业股份有限公司章程>的议案》	审议通过
第二届董事会审计委员会第七次会议	2025 年 12 月 23 日	1.《关于公司内部控制审计报告的议案》	审议通过

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

经过多年的经营，公司已形成独立完整的采购、生产、销售和研发体系，根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行经营活动。公司不存在影响公司独立性或显失公平的关联交易、对公司构成重大不利影响的同业竞争。

2、人员独立

公司董事、高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的条件和程序产生。公司拥有独立的人事及工资管理体系，公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员、财务人员均在本公司专职工作。

3、资产独立

公司已合法拥有与生产经营相关的机器设备、房屋、土地使用权、商标、专利等资产的所有权或使用权，主要资产权属清晰，不存在重大权属纠纷。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权，独立运营，不存在资产、资金被股东违规占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司已建立股东会、董事会、审计委员会等完备的法人治理架构及完整的内部经营管理机构，各项规章制度完善，各机构权责清晰、运行规范，不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务会计机构，配备了专职的财务人员从事公司的会计记录和核算工作，已根据《企业会计制度》等相关法律、法规及规范性文件的规定建立了独立的财务核算体系，具有健全的财务会计制度和财务管理制度等财务内部控制制度并有效执行，能够独立作出财务决策。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已严格按照《公司法》及《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定《公司章程》，结合公司自身的实际情况制定各项制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：报告期内公司严格按照《企业会计准则》及相关监管规定，建立了完善的会计核算体系管理制度，明确了会计核算的原则、范围、流程及岗位职责，规范了各环节的操作要求，确保会计核算工作的规范性、准确性和及时性。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时，结合国家相关法律法规的调整和自身业务特点，逐步完善相关制度，做到有序工作、严格管理。

3、风险控制：报告期内公司围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的 前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

√适用 □不适用

2025 年 11 月 10 日公司召开 2025 年第四次临时股东会（提供网络投票），详见公司于 2025 年 11 月 10 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2025 年第四次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2025-062）。

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 31-00001 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春	王磊		
	7 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	40			

审 计 报 告

大信审字[2026]第 31-00001 号

安徽济人药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽济人药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认事项

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十四）所示，2025 年度财务报表中营业收入金额为人民币 1,140,658,097.35 元。贵公司主营业务为现代中药的研发、生产和销售，由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对贵公司经营成果产生很大影响，因此我们将贵公司收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对贵公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）通过查阅相关销售合同、获取贵公司收入确认的相关会计政策及访谈管理层等方式，评估贵公司收入确认原则是否符合企业会计准则的规定；

（3）采取抽样方法，检查销售合同、订单、出库单、到货签收单等合同单据，核实贵公司收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）获取贵公司 2025 年度的销售金额及期末应收账款余额并执行分析程序，采取抽样方法确定函证范围，同时与主要客户确认交易事项及收入金额；

（5）对营业收入执行截止性测试，确认收入是否在恰当的期间确认；

（6）对主要客户进行走访，实地观察主要客户的经营场所、经营环境及氛围，了解客户与贵公司的合作情况及是否存在关联关系等事项。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注五、（三）所示，2025 年末财务报表中应收账款的账面余额为人民币 829,267,111.95 元；坏账准备为人民币 55,178,154.51 元。

由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收账款减值的增加对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值事项执行的主要审计程序包括：

（1）审阅贵公司应收账款坏账准备计提的审批流程，检查坏账准备计提政策的合理性；

（2）获取贵公司坏账准备计提表，分析检查关键假设及数据的合理性，及管理层坏账计提金额的准确性；

（3）分析比较贵公司报告期内应收账款坏账准备的合理性及一致性；

（4）分析贵公司主要客户报告期间往来情况，并执行应收账款减值测试程序，结合管理层对应收账款本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）对应收账款余额较大及账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询与客户有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评价结果的情形。对于账龄时间较长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄时间较长的原因及管理层对于其可收回性的评估。

（三）销售费用的真实性、完整性

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十六）所示，2025 年度财务报表中销售费用的账面发生额为人民币 212,287,868.79 元,占营业收入的比重为 18.61%，其真实性、完整性对经营成果产生重大影响，我们将销售费用的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售费用执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价公司与销售费用相关的内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；

（2）对销售费用实施分析程序，复核销售费用的合理性；

（3）走访推广服务商，访谈合作原因、合作规模、合法合规情况等，取得推广服务商出具的关联关系《承诺函》；

（4）通过企业信用信息公示系统、企查查等公开渠道，核查推广服务商工商信息；将推广服务商工商上显示的人员与公司员工花名册进行比对；

（5）对发生额进行抽凭检查，检查报销是否符合规定、原始单据是否齐全、是否经过适当的审批；

（6）检查推广服务合作协议，对其协议内容项目检查支持性文件，选取样本对市场费用进行函证；

（7）执行销售费用截止性测试，评价销售费用是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、

故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：徐春

（项目合伙人）

中 国 • 北 京　　中国注册会计师：王磊

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	103,277,780.80	38,065,514.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	43,085,867.73	39,946,999.19
应收账款	五（三）	774,088,957.44	796,253,354.95
应收款项融资	五（四）	11,774,368.31	11,361,837.15
预付款项	五（五）	6,141,113.04	6,774,880.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	6,244,942.19	4,580,902.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	235,051,289.73	267,060,676.59
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	5,836,344.94	7,008,979.23
流动资产合计		**1,185,500,664.18**	**1,171,053,144.23**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）		
其他权益工具投资	五（十）	9,833,834.39	10,048,977.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	475,910,143.69	489,059,389.21
在建工程	五（十二）	39,076,749.05	5,331,075.31
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十三）	5,787,773.99	6,627,052.76
无形资产	五（十四）	45,199,816.92	45,486,794.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	21,294,297.20	17,324,748.64
其他非流动资产	五（十六）	7,337,375.07	7,777,063.97
非流动资产合计		**604,439,990.31**	**581,655,102.25**
资产总计		**1,789,940,654.49**	**1,752,708,246.48**
流动负债：			
短期借款	五（十八）	135,007,304.71	181,191,420.59
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十九）	360,448,239.83	390,049,757.63
预收款项			
合同负债	五（二十）	1,863,220.68	2,252,209.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十一）	19,716,759.30	20,603,667.64
应交税费	五（二十二）	17,718,071.28	20,283,308.95
其他应付款	五（二十三）	54,735,648.02	94,289,232.56
其中：应付利息			
应付股利			25,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	74,838,183.87	106,652,943.58
其他流动负债	五（二十五）	40,709,948.91	39,037,558.70
流动负债合计		**705,037,376.60**	**854,360,098.92**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	185,433,244.61	78,069,633.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	5,986,599.95	6,354,282.18

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	55,222.86	73,418.50
递延所得税负债	五（十五）	138,941.71	20,674.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		**191,614,009.13**	**84,518,008.59**
负债合计		**896,651,385.73**	**938,878,107.51**
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十九）	361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	8,833,834.39	9,048,977.52
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	50,945,671.13	25,916,171.29
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	437,289,595.68	382,644,822.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		893,289,268.76	813,830,138.97
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**893,289,268.76**	**813,830,138.97**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**1,789,940,654.49**	**1,752,708,246.48**

法定代表人：徐文龙　　主管会计工作负责人：刘海洋　　会计机构负责人：张静

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		21,693,109.04	6,764,661.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,010,658.39	10,315,033.45
应收账款	十五（一）	248,808,682.19	213,292,738.81
应收款项融资		11,685,338.49	3,687,594.53
预付款项		4,500,748.66	5,722,632.52
其他应收款	十五（二）	25,160,474.37	125,274,324.46
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,443,702.53	43,984,234.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		635,369.06	2,949,503.44
流动资产合计		**345,938,082.73**	**411,990,722.98**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	334,170,071.42	204,170,071.42
其他权益工具投资		9,833,834.39	10,048,977.52
其他非流动金融资产			
投资性房地产		70,669,771.54	72,885,497.65
固定资产		220,745,328.25	258,814,219.51
在建工程		20,975,176.01	744,272.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			135,927.33
无形资产		32,075,030.90	31,980,144.63
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,084,733.95	6,123,732.53
其他非流动资产		6,944,745.15	6,195,056.04
非流动资产合计		**703,498,691.61**	**591,097,899.47**
资产总计		**1,049,436,774.34**	**1,003,088,622.45**
流动负债：			
短期借款		65,066,277.76	66,200,246.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,278,077.75	68,666,012.25
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,412,222.41	9,160,496.80
应交税费		8,966,598.03	11,868,320.04
其他应付款		44,204,350.59	130,064,246.05

其中：应付利息			
应付股利			25,000,000.00
合同负债		1,659,624.82	2,186,528.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,864,993.86	91,495,692.55
其他流动负债		6,730,672.66	9,478,819.13
流动负债合计		**203,182,817.88**	**389,120,361.50**
非流动负债：			
长期借款		50,034,833.22	17,517,013.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			20,389.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		**50,034,833.22**	**17,537,402.99**
负债合计		**253,217,651.10**	**406,657,764.49**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		361,810,000.00	361,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,410,167.56	34,410,167.56
减：库存股			
其他综合收益		8,833,834.39	9,048,977.52
专项储备			
盈余公积		50,945,671.13	25,916,171.29
一般风险准备			
未分配利润		340,219,450.16	165,245,541.59
所有者权益（或股东权益）合计		**796,219,123.24**	**596,430,857.96**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**1,049,436,774.34**	**1,003,088,622.45**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五（三十四）	**1,140,658,097.35**	**1,230,028,122.48**

其中：营业收入		1,140,658,097.35	1,230,028,122.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**987,887,821.49**	**1,103,720,987.42**
其中：营业成本	五（三十四）	658,707,427.55	717,006,431.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十五）	17,073,861.62	16,690,422.96
销售费用	五（三十六）	212,287,868.79	262,289,066.57
管理费用	五（三十七）	66,854,789.58	65,332,596.56
研发费用	五（三十八）	20,721,738.95	28,139,820.50
财务费用	五（三十九）	12,242,135.00	14,262,649.08
其中：利息费用		12,496,410.17	13,932,932.23
利息收入		49,089.43	73,818.30
加：其他收益	五（四十）	2,929,348.23	22,814,272.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-1,165,043.90	270,510.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		240,926.68	102,557.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-9,485,415.92	-11,695,375.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-7,853,000.55	-7,773,443.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	92.29	-12,145.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**137,196,256.01**	**129,910,954.42**
加：营业外收入	五（四十五）	205,032.53	171,212.28
减：营业外支出	五（四十六）	5,418,707.56	1,484,655.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**131,982,580.98**	**128,597,510.98**
减：所得税费用	五（四十七）	2,016,718.06	-3,247,336.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**129,965,862.92**	**131,844,847.15**
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号		129,965,862.92	131,844,847.15

填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-		
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		129,965,862.92	131,844,847.15
六、其他综合收益的税后净额		**-215,143.13**	**351,610.46**
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-215,143.13	351,610.46
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-215,143.13	351,610.46
（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	五（三十一）	-215,143.13	351,610.46
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**129,750,719.79**	**132,196,457.61**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		129,750,719.79	132,196,457.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六（二）	0.36	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.36

法定代表人：徐文龙　　主管会计工作负责人：刘海洋　　会计机构负责人：张静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五（四）	**300,487,937.15**	**399,508,644.53**
减：营业成本	十五（四）	84,759,362.05	133,618,109.28
税金及附加		9,635,357.95	9,692,785.17
销售费用		148,589,211.72	204,304,168.72
管理费用		36,180,494.93	39,147,381.38
研发费用		15,903,363.52	23,795,877.25
财务费用		3,915,925.27	10,000,052.72
其中：利息费用		4,584,084.40	9,709,306.78
利息收入		17,032.07	37,943.47
加：其他收益		2,188,750.04	20,227,718.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	250,162,276.58	50,167,953.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,645,230.28	-3,411,281.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-839,381.58	2,826,201.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		459.42	-12562.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**249,371,095.89**	**48,748,299.73**
加：营业外收入		204,932.40	11,366.63
减：营业外支出		1,262,420.40	1,413,098.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**248,313,607.89**	**47,346,567.90**
减：所得税费用		-1,981,390.52	-3,685,032.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**250,294,998.41**	**51,031,600.08**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,294,998.41	51,031,600.08
（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		**-215,143.13**	**351,610.46**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-215,143.13	351,610.46
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		-215,143.13	351,610.46
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		**250,079,855.28**	**51,383,210.54**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,002,042,401.40	923,193,206.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	3,545,315.66	26,040,065.72
经营活动现金流入小计		**1,005,587,717.06**	**949,233,272.48**
购买商品、接受劳务支付的现金		384,758,282.40	465,814,322.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		144,511,444.50	136,565,078.75
支付的各项税费		95,237,497.34	93,890,569.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	205,041,577.69	242,981,285.41
经营活动现金流出小计		**829,548,801.93**	**939,251,255.59**
经营活动产生的现金流量净额		**176,038,915.13**	**9,982,016.89**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		162,276.58	167,953.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**162,276.58**	**173,073.85**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,295,495.00	32,182,743.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**52,295,495.00**	**32,182,743.74**
投资活动产生的现金流量净额		**-52,133,218.42**	**-32,009,669.89**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		408,797,603.35	380,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）		1,095,976.15
筹资活动现金流入小计		**408,797,603.35**	**381,995,976.15**
偿还债务支付的现金		378,316,667.00	345,245,105.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,552,911.05	13,187,073.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	814,169.86	1,453,964.05
筹资活动现金流出小计		**466,683,747.91**	**359,886,142.51**
筹资活动产生的现金流量净额		**-57,886,144.56**	**22,109,833.64**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**19,949.84**	**-12,501.92**
五、现金及现金等价物净增加额		**66,039,501.99**	**69,678.72**
加：期初现金及现金等价物余额		36,282,674.11	36,212,995.39

六、期末现金及现金等价物余额		**102,322,176.10**	**36,282,674.11**

法定代表人：徐文龙　　主管会计工作负责人：刘海洋　　会计机构负责人：张静

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		269,209,213.89	342,623,041.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		394,560,848.94	126,191,225.96
经营活动现金流入小计		**663,770,062.83**	**468,814,267.55**
购买商品、接受劳务支付的现金		27,374,838.81	64,109,227.41
支付给职工以及为职工支付的现金		54,486,325.20	59,610,253.93
支付的各项税费		44,726,388.03	56,621,289.75
支付其他与经营活动有关的现金		268,128,198.09	189,466,392.01
经营活动现金流出小计		**394,715,750.13**	**369,807,163.10**
经营活动产生的现金流量净额		**269,054,312.70**	**99,007,104.45**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		162,276.58	167,953.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,386,959.97	5,120.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,549,236.55**	**173,073.85**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,557,382.95	1,753,211.33
投资支付的现金		130,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**148,557,382.95**	**1,753,211.33**
投资活动产生的现金流量净额		**-147,008,146.40**	**-1,580,137.48**
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		177,097,603.35	175,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,004,802.16
筹资活动现金流入小计		**177,097,603.35**	**176,004,802.16**

偿还债务支付的现金		204,166,667.00	274,245,105.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,048,656.79	9,506,006.96
支付其他与筹资活动有关的现金			545,650.00
筹资活动现金流出小计		**284,215,323.79**	**284,296,762.36**
筹资活动产生的现金流量净额		**-107,117,720.44**	**-108,291,960.20**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**1.07**	**-0.06**
五、现金及现金等价物净增加额		**14,928,446.93**	**-10,864,993.29**
加：期初现金及现金等价物余额		6,764,642.11	17,629,635.40
六、期末现金及现金等价物余额		**21,693,089.04**	**6,764,642.11**

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**9,048,977.52**		**25,916,171.29**		**382,644,822.60**		**813,830,138.97**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**9,048,977.52**		**25,916,171.29**		**382,644,822.60**		**813,830,138.97**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**-215,143.13**		**25,029,499.84**		**54,644,773.08**		**79,459,129.79**
（一）综合收益总额							-215,143.13				129,965,862.92		129,750,719.79
（二）所有者投入和减少资本													

1.股东投入的普通股													
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									25,029,499.84		-75,321,089.84		-50,291,590.00
1．提取盈余公积									25,029,499.84		-25,029,499.84		
2.提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-50,291,590.00		-50,291,590.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**8,833,834.39**		**50,945,671.13**		**437,289,595.68**		**893,289,268.76**

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**8,697,367.06**		**20,813,011.28**		**280,903,135.46**		**706,633,681.36**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**8,697,367.06**		**20,813,011.28**		**280,903,135.46**		**706,633,681.36**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**351,610.46**		**5,103,160.01**		**101,741,687.14**		**107,196,457.61**
（一）综合收益总额							351,610.46				131,844,847.15		132,196,457.61
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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									5,103,160.01		-30,103,160.01		-25,000,000.00
1．提取盈余公积									5,103,160.01		-5,103,160.01		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-25,000,000.00		-25,000,000.00
4．其他													

（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**9,048,977.52**		**25,916,171.29**		**382,644,822.60**		**813,830,138.97**

法定代表人：徐文龙　　主管会计工作负责人：刘海洋　　会计机构负责人：张静

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**9,048,977.52**		**25,916,171.29**		**165,245,541.59**	**596,430,857.96**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**9,048,977.52**		**25,916,171.29**		**165,245,541.59**	**596,430,857.96**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**-215,143.13**		**25,029,499.84**		**174,973,908.57**	**199,788,265.28**
（一）综合收益总额							-215,143.13				250,294,998.41	250,079,855.28
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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										25,029,499.84		-75,321,089.84	-50,291,590.00
1．提取盈余公积										25,029,499.84		-25,029,499.84	
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-50,291,590.00	-50,291,590.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**8,833,834.39**		**50,945,671.13**		**340,219,450.16**	**796,219,123.24**

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**8,697,367.06**		**20,813,011.28**		**144,317,101.52**	**570,047,647.42**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**8,697,367.06**		**20,813,011.28**		**144,317,101.52**	**570,047,647.42**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							**351,610.46**		**5,103,160.01**		**20,928,440.07**	**26,383,210.54**
（一）综合收益总额							351,610.46				51,031,600.08	51,383,210.54
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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									5,103,160.01		-30,103,160.01	-25,000,000.00
1．提取盈余公积									5,103,160.01		-5,103,160.01	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-25,000,000.00	-25,000,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	**361,810,000.00**				**34,410,167.56**		**9,048,977.52**		**25,916,171.29**		**165,245,541.59**	**596,430,857.96**

注：上述公司 2025 年度经审计后的财务报表与公司于 2026 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的《2025 年度审阅报告》中部分科目存在一定的差异，主要系 2025 年度审阅报告中部分数据未做调整所致，相关差异较小，且非会计差错。

安徽济人药业股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

安徽济人药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系安徽济人药业有限公司，系由安徽省亳州市医药管理局批准，于 2001 年 4 月 19 日由自然人朱月信、汪雪文在安徽省亳州市工业园区发起设立的有限责任公司，发起设立注册资本 1,899.00 万元，其中朱月信出资 1,709.10 万元，汪雪文出资 189.90 万元。公司于 2021 年 12 月 27 日换领了统一社会信用代码为 91341600728491981E 的《营业执照》；公司住所：安徽亳州谯城经济开发区药都大道 2117 号；法定代表人：徐文龙。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司注册资本及股本 36,181.00 万元，其中：朱月信出资 31,500.00 万元，持股比例 87.06%；汪雪文出资 3,500.00 万元，持股比例 9.67%；上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 863.00 万元，持股比例 2.39%；上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 318.00 万元，持股比例 0.88%。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司是一家从事现代中药研发、生产和销售的高新技术企业。公司建立了中成药、中药饮片及中药配方颗粒三大产品生产线。本公司主要产品为中成药（疏风解毒胶囊、蒲地蓝消炎片等）、中药配方颗粒、中药饮片。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行评估，经营状况良好，不存在重大怀疑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元

项　　目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或 2024 年 12 月 31 日占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 500 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有

能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、应收款项融资、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：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
组合 2：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方往来组合	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

应收账款及应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账　　龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（1）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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方往来组合	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

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5.00	2.71
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5-8	5.00	11.88-19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

（十七）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建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。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）生物资产

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生

物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	5	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：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、差旅费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十一）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本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。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

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司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。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。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

国内销售：本公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户签收后确认收入。

出口销售：公司出口产品在销售定价交易模式为 FOB 方式下，公司以货物报关并发运确认收入的实现；在销售定价交易模式为 CIF 方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

（二十六）合同成本

合同成本包括为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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品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的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确

认。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

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

2、递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3、递延所得税的净额抵消依据

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

（二十九）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金

额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2、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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 50000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
房产税	按房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
城镇土地使用税	按照土地面积及等级计缴	8 元、10 元或 12 元/年/㎡
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

执行不同企业所得税税率纳税主体的信息：

纳税主体名称	所得税税率
安徽济人药业股份有限公司	15%
安徽普仁中药饮片有限公司	25%
安徽新正药业有限公司	25%
安徽普康中药资源有限公司	20%
安徽宏方药业有限公司	15%
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	20%
黑龙江新惠医药有限公司	20%

（二）重要税收优惠及批文

1、《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

安徽济人药业股份有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR202334006494，有效期三年至 2026 年 11 月 30 日，本期适用 15%的优惠税率。

子公司安徽宏方药业有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得了高新技术企业证书,证书编号：GR202434006963，有效期三年至 2027 年 12 月 6 日，本期适用 15%的优惠税率。

2、根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司安徽普康中药资源有限公司、安徽济人医药集团中药研究院有限公司、黑龙江新惠医药有限公司符合上述小型微

利企业认定，享受上述税收优惠政策。

3、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）的相关规定，植物类中药饮片的所得享受免征企业所得税的税收优惠。安徽普仁中药饮片有限公司享受上述税收优惠政策。

4、根据《财政部 税务总局关于先进制造企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。安徽济人药业股份有限公司、安徽宏方药业有限公司享受此税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	124,745.88	99,592.99
银行存款	103,103,015.13	37,965,921.04
其他货币资金	50,019.79	
合　　计	103,277,780.80	38,065,514.03

（二）应收票据

1、应收票据的分类

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,628,568.97	39,946,999.19
商业承兑汇票	20,481,367.12	
小　　计	44,109,936.09	39,946,999.19
减：坏账准备	1,024,068.36	
合　　计	43,085,867.73	39,946,999.19

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		20,126,415.91
商业承兑汇票		20,341,367.12
合　　计		40,467,783.03

（三）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	741,717,533.66	784,054,176.08
1 至 2 年	68,298,843.56	49,405,757.61
2 至 3 年	9,792,452.34	5,990,149.25
3 至 4 年	2,539,271.91	6,405,105.14
4 至 5 年	6,119,570.14	326,964.50
5 年以上	799,440.34	746,547.49
小　计	829,267,111.95	846,928,700.07
减：坏账准备	55,178,154.51	50,675,345.12
合　计	774,088,957.44	796,253,354.95

2、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,233,680.80	0.27	2,233,680.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	827,033,431.15	99.73	52,944,473.71	6.40	774,088,957.44
其中：账龄组合	827,033,431.15	99.73	52,944,473.71	6.40	774,088,957.44
合　计	829,267,111.95	100.00	55,178,154.51	6.65	774,088,957.44

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	837,623.83	0.10	837,623.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	846,091,076.24	99.90	49,837,721.29	5.89	796,253,354.95
其中：账龄组合	846,091,076.24	99.90	49,837,721.29	5.89	796,253,354.95
合　计	846,928,700.07	100.00	50,675,345.12	5.98	796,253,354.95

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账　龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	741,353,394.93	37,067,669.74	5.00	784,052,960.18	39,202,648.01	5.00
1 至 2 年	68,043,549.39	6,804,354.94	10.00	49,272,514.50	4,927,251.45	10.00
2 至 3 年	9,337,270.99	2,801,181.30	30.00	5,444,355.10	1,633,306.53	30.00
3 至 4 年	1,713,813.60	856,906.80	50.00	6,373,245.14	3,186,622.58	50.00
4 至 5 年	5,855,206.59	4,684,165.28	80.00	300,542.98	240,434.38	80.00
5 年以上	730,195.65	730,195.65	100.00	647,458.34	647,458.34	100.00
合　计	827,033,431.15	52,944,473.71		846,091,076.24	49,837,721.29	

3、坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估	837,623.83	5,151,813.32		3,755,756.35		2,233,680.80
账龄组合	49,837,721.29	3,106,752.42				52,944,473.71
合　计	50,675,345.12	8,258,565.74		3,755,756.35		55,178,154.51

4、本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,755,756.35 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
辽宁省中医药研究院（辽宁中医药大学附属第二医院）	货款	3,535,409.35	历史对账差异调节	管理层内部审批手续	否
合　计	——	3,535,409.35	——	——	——

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
黑龙江中医药大学附属第一医院	52,931,357.43		52,931,357.43	6.38	2,646,567.87
河南中一医药经营有限公司	47,156,924.09		47,156,924.09	5.69	2,357,846.20
河南三品堂医药有限公司	39,656,243.78		39,656,243.78	4.78	1,982,812.19
安徽中医药大学第一附属医院	34,205,062.96		34,205,062.96	4.12	1,710,253.15
辽宁中医药大学附属医院	30,973,732.88		30,973,732.88	3.74	1,548,686.64
合　计	204,923,321.14		204,923,321.14	24.71	10,246,166.05

（四）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项　　目	期末余额	期初余额
应收票据	11,774,368.31	11,361,837.15
合　　计	11,774,368.31	11,361,837.15

2、期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项　　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	55,949,122.58	
合　　计	55,949,122.58	

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,485,007.56	73.03	5,080,262.77	74.99
1 至 2 年	1,656,105.48	26.97	1,694,617.67	25.01
合　　计	6,141,113.04	100.00	6,774,880.44	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
亳州瑞能热电有限责任公司	1,379,699.34	22.47
上海中医药大学	750,873.79	12.23
上海中医药大学附属曙光医院	500,000.00	8.14
安徽蓝天盈丰环保科技有限公司	500,000.00	8.14
安徽省食品药品检验研究院	353,422.72	5.75
合　　计	3,483,995.85	56.73

（六）其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,244,942.19	4,580,902.65
合　　计	6,244,942.19	4,580,902.65

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账　　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,079,638.62	3,299,215.12
1 至 2 年	2,425,767.58	1,087,321.32
2 至 3 年	57,654.15	469,338.15
3 至 4 年	219,535.60	232,444.80
4 至 5 年	179,844.80	116,500.00
5 年以上	700,500.00	591,300.00
小　　计	7,662,940.75	5,796,119.39
减：坏账准备	1,417,998.56	1,215,216.74
合　　计	6,244,942.19	4,580,902.65

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	7,152,594.29	4,947,513.40
备用金		362,891.29
其他往来款	510,346.46	485,714.70
小　　计	7,662,940.75	5,796,119.39
减：坏账准备	1,417,998.56	1,215,216.74
合　　计	6,244,942.19	4,580,902.65

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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	1,215,216.74			1,215,216.74
本期计提	202,781.82			202,781.82
2025 年 12 月 31 日余额	1,417,998.56			1,417,998.56

（4）坏账准备情况

类　　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,215,216.74	202,781.82				1,417,998.56
合　　计	1,215,216.74	202,781.82				1,417,998.56

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安阳市中医院医疗集团	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	26.10	200,000.00
江苏中博通信有限公司	押金保证金	1,610,015.00	1 年内	21.01	80,500.75
陕西省中诚信招标有限公司	押金保证金	749,307.89	1 年内	9.78	37,465.39
亳州市众郡建筑工程有限公司	押金保证金	600,000.00	1 年内	7.83	30,000.00
河南省中医药研究院附属医院	押金保证金	500,000.00	5 年以上	6.52	500,000.00
合　计		5,459,322.89		71.24	847,966.14

（七）存货

1、存货的分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,241,320.65	780,750.26	21,460,570.39	25,119,635.42	2,954,577.64	22,165,057.78
半成品	72,133,743.97	879,067.88	71,254,676.09	69,570,169.91	422,504.95	69,147,664.96
库存商品	94,936,013.83	7,404,858.77	87,531,155.06	114,133,489.25	7,544,296.13	106,589,193.12
发出商品	3,874,017.75	124,578.98	3,749,438.77	6,493,696.94	9,542.84	6,484,154.10
在产品	42,122,568.59	1,505,346.76	40,617,221.83	53,959,653.09	1,426,532.88	52,533,120.21
消耗性生物资产	1,294,410.55		1,294,410.55	610,175.55		610,175.55
周转材料	9,268,203.17	124,386.13	9,143,817.04	10,195,065.60	663,754.73	9,531,310.87
合　计	245,870,278.51	10,818,988.78	235,051,289.73	280,081,885.76	13,021,209.17	267,060,676.59

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

（1）存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	转销	转回	
原材料	2,954,577.64	445,150.14		729,571.42	1,889,406.10	780,750.26
半成品	422,504.95	868,804.60		412,241.67		879,067.88
库存商品	7,544,296.13	7,083,325.26		7,200,085.98	22,676.64	7,404,858.77
发出商品	9,542.84	124,578.98		9,542.84		124,578.98
在产品	1,426,532.88	1,312,213.10		1,233,399.22		1,505,346.76

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	转销	转回	
周转材料	663,754.73	15,156.17		470,379.81	84,144.96	124,386.13
合　　计	13,021,209.17	9,849,228.25		10,055,220.94	1,996,227.70	10,818,988.78

（八）其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税额	5,256,816.64	4,456,752.11
预缴其他税金		2,552,227.12
发行费用	579,528.30	
合　　计	5,836,344.94	7,008,979.23

（九）长期股权投资

1、长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
德国药信植物药有限责任公司											
合　　计											

注：报告期内，公司向联营企业德国药信植物药有限责任公司投资额为 15 万欧元，持有德国药信 50%股份，按权益法核算长期股权投资。自 2018 年德国药信成立至今，公司享有德国药信经顺流交易抵消后的净亏损份额超过公司投资总额，因此报告期内公司长期股权投资余额为 0。

（十）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项　目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		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	其他	
亳州药都农村商业银行股份有限公司	10,048,977.52				215,143.13		9,833,834.39
合　计	10,048,977.52				215,143.13		9,833,834.39

（续）

项　目	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
亳州药都农村商业银行股份有限公司	162,276.58	8,833,834.39		持有金融资产的目的并非短期交易
合　计	162,276.58	8,833,834.39		

（十一）固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	475,910,143.69	489,059,389.21
固定资产清理		
合　计	475,910,143.69	489,059,389.21

1、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	445,652,692.51	163,693,251.72	6,959,780.83	18,853,791.77	635,159,516.83
2.本期增加金额	10,128,655.44	8,255,979.17	3,382,583.23	2,930,466.02	24,697,683.86
（1）购置		5,568,634.27	3,382,583.23	2,461,578.97	11,412,796.47
（2）在建工程转入	10,128,655.44	2,687,344.90		468,887.05	13,284,887.39
3.本期减少金额	9,271,419.27	343,317.75		198,039.27	9,812,776.29

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
（1）处置或者报废		343,317.75		198,039.27	541,357.02
（2）转入在建工程	9,271,419.27				9,271,419.27
4.期末余额	446,509,928.68	171,605,913.14	10,342,364.06	21,586,218.52	650,044,424.40
二、累计折旧					
1.期初余额	67,799,902.34	61,107,378.69	6,064,383.54	11,030,002.97	146,001,667.54
2.本期增加金额	12,283,775.88	14,785,132.40	680,369.58	2,141,310.16	29,890,588.02
（1）计提	12,283,775.88	14,785,132.40	680,369.58	2,141,310.16	29,890,588.02
3.本期减少金额	1,429,665.00	274,914.86		151,855.07	1,856,434.93
（1）处置或报废		274,914.86		151,855.07	426,769.93
（2）转入在建工程	1,429,665.00				1,429,665.00
4.期末余额	78,654,013.22	75,617,596.23	6,744,753.12	13,019,458.06	174,035,820.63
三、减值准备					
1.期初余额		98,460.08			98,460.08
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		98,460.08			98,460.08
四、期末账面价值	367,855,915.46	95,889,856.83	3,597,610.94	8,566,760.46	475,910,143.69

截至 2025 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 28,082,508.03 元。

（2）截止 2025 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类　　别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,042,161.27	1,714,230.78	63,122.32	264,808.17	
电子设备	13,355.75	11,824.62		1,531.13	
合　　计	2,055,517.02	1,726,055.40	63,122.32	266,339.30	

（3）截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项　　目	明细	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	组培楼	1,223,438.16	该建筑及其用地已办理农用设施用地备案，不涉及不动产权证办理
房屋及建筑物	锅炉房	200,633.27	因锅炉房不符合安全性要求，终止办理
合　　计		1,424,071.43	

（十二）在建工程

类　　别	期末余额	期初余额
在建工程	39,076,749.05	5,331,075.31

类　别	期末余额	期初余额
工程物资		
合　计	39,076,749.05	5,331,075.31

1、在建工程

（1）在建工程项目基本情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六安二期项目				2,355,763.69		2,355,763.69
普通饮片五车间				1,751,275.97		1,751,275.97
待安装设备	1,542,833.66		1,542,833.66	1,133,469.61		1,133,469.61
综合仓库二	12,093,270.27		12,093,270.27	33,018.87		33,018.87
现代中药生产基地建设-原药材库、前处理车间	16,940,491.57		16,940,491.57	57,547.17		57,547.17
CRM 项目	746,978.24		746,978.24			
年产 450 吨中药配方颗粒项目	1,710,219.07		1,710,219.07			
研发中心建设项目	34,653.47		34,653.47			
毒麻车间改建	1,631,750.41		1,631,750.41			
普通饮片六车间	4,376,552.36		4,376,552.36			
合　计	39,076,749.05		39,076,749.05	5,331,075.31		5,331,075.31

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
六安二期项目	46,820,000.00	2,355,763.69	7,581,648.99	9,937,412.68			100.29	100.00				其他来源
普通饮片五车间改造项目	1,751,275.97	1,751,275.97		1,751,275.97			100.00	100.00				其他来源
待安装设备		1,133,469.61	1,868,453.11	1,459,089.06		1,542,833.66						其他来源
现代中药生产基地建设-原药材库、前处理车间	39,078,700.00	57,547.17	16,896,555.52		13,611.12	16,940,491.57	43.35	43.35	101,828.59	101,828.59		专门借款
年产 450 吨中药配方颗粒项目	47,674,261.63		1,710,219.07			1,710,219.07	3.59-	3.59-				其他来源
毒麻车间改建			1,631,750.41			1,631,750.41						其他来源
普通饮片六车间			4,376,552.36			4,376,552.36						其他来源
综合仓库二	30,049,673.24	33,018.87	12,060,251.40			12,093,270.27	40.24	40.24				其他来源

（十三）使用权资产

1、使用权资产情况

项　　目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,093,808.11	9,245,528.52	11,339,336.63
2.本期增加金额		36,640.52	36,640.52
（1）重估增加		36,640.52	36,640.52
3.本期减少金额	1,475,942.80		1,475,942.80
（1）处置	1,475,942.80		1,475,942.80
4.期末余额	617,865.31	9,282,169.04	9,900,034.35
二、累计折旧			
1.期初余额	1,245,210.67	3,467,073.20	4,712,283.87
2.本期增加金额	154,466.33	477,848.64	632,314.97
（1）计提	154,466.33	477,848.64	632,314.97
3.本期减少金额	1,232,338.48		1,232,338.48
（1）处置	1,232,338.48		1,232,338.48
4.期末余额	167,338.52	3,944,921.84	4,112,260.36
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、期末账面价值	450,526.79	5,337,247.20	5,787,773.99

（十四）无形资产

1、无形资产情况

项　　目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	56,863,103.19	4,221,641.97	3,801,529.26	64,886,274.42
2.本期增加金额		1,179,009.90	269,306.93	1,448,316.83
（1）购置		1,179,009.90	269,306.93	1,448,316.83
3.本期减少金额				
4.期末余额	56,863,103.19	5,400,651.87	4,070,836.19	66,334,591.25
二、累计摊销				
1.期初余额	13,169,348.49	3,892,070.26	2,338,060.83	19,399,479.58
2.本期增加金额	1,177,372.36	138,394.44	419,527.95	1,735,294.75
（1）计提	1,177,372.36	138,394.44	419,527.95	1,735,294.75

项　　目	土地使用权	专利权	软件	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	14,346,720.85	4,030,464.70	2,757,588.78	21,134,774.33
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、期末账面价值	42,516,382.34	1,370,187.17	1,313,247.41	45,199,816.92

（十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项　　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,148,906.22	68,290,389.03	5,076,836.14	64,711,272.56
递延收益	2,240.05	55,222.86	1,695.97	73,418.50
可抵扣亏损	15,143,150.93	100,954,339.50	11,909,600.66	79,397,337.73
内部交易未实现利润			336,615.87	2,244,105.80
租赁负债			2,201.87	95,318.96
小　　计	21,294,297.20	169,299,951.39	17,326,950.51	146,521,453.55
递延所得税负债：				
使用权资产			22,876.44	243,604.32
内部交易未实现利润	138,941.71	926,278.08		
小　　计	138,941.71	926,278.08	22,876.44	243,604.32

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项　　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	期末抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债期初互抵金额	期初抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产		21,294,297.20	2,201.87	17,324,748.64
递延所得税负债		138,941.71	2,201.87	20,674.57

3、未确认递延所得税资产明细

项　　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	93,803.89	254,581.05
可抵扣亏损	28,032,053.32	22,129,234.43
合　　计	28,125,857.21	22,383,815.48

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年　度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		2,463,397.71	
2025 年度		757,921.49	
2026 年度	3,065,446.09	3,065,446.09	
2027 年度	6,418,401.16	6,418,401.16	
2028 年度	4,079,014.84	4,079,014.84	
2029 年度	5,345,053.14	5,345,053.14	
2030 年度	9,124,138.09		
合　计	28,032,053.32	22,129,234.43	

（十六）其他非流动资产

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	1,337,375.07		1,337,375.07	1,777,063.97		1,777,063.97
预付知识专利产权款	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合　计	7,337,375.07		7,337,375.07	7,777,063.97		7,777,063.97

注：预付知识专利产权款详见“附注十二、（二）”

（十七）所有权或使用权受限资产

项　目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	955,604.70	955,604.70	其他	冻结	1,782,839.92	1,782,839.92	其他	冻结
固定资产	47,748,254.96	45,546,792.77	借款抵押	抵押	204,886,651.53	173,607,673.89	借款抵押	抵押
在建工程					213,471.35	213,471.35	借款抵押	抵押
合　计	48,703,859.66	46,502,397.47			206,882,962.80	175,603,985.16		

（十八）短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押并保证借款		30,000,000.00
保证借款	119,800,000.00	134,900,000.00
未终止确认应收票据贴现		1,095,976.15
应计利息	107,304.71	195,444.44
质押借款	15,100,000.00	15,000,000.00
合　计	135,007,304.71	181,191,420.59

（十九）应付账款

1、按账龄分类

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	334,000,684.06	349,621,842.29
1 年以上	26,447,555.77	40,427,915.34
合　　计	360,448,239.83	390,049,757.63

（二十）合同负债

1、合同负债的分类

项　　目	期末余额	期初余额
预收合同款项	1,863,220.68	2,252,209.27
合　　计	1,863,220.68	2,252,209.27

（二十一）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,599,926.49	131,934,948.89	132,830,954.71	19,703,920.67
离职后福利-设定提存计划	3,741.15	11,370,536.19	11,361,438.71	12,838.63
辞退福利		276,640.00	276,640.00	
合　　计	20,603,667.64	143,582,125.08	144,469,033.42	19,716,759.30

2、短期职工薪酬情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,351,613.58	121,888,030.44	122,785,668.46	19,453,975.56
职工福利费		1,277,508.20	1,277,508.20	
社会保险费	9,154.79	5,506,049.41	5,501,499.84	13,704.36
其中：医疗保险费	905.67	4,906,080.51	4,903,239.69	3,746.49
工伤保险费	8,249.12	599,968.90	598,260.15	9,957.87
住房公积金	169,200.00	2,367,450.00	2,362,350.00	174,300.00
工会经费和职工教育经费	69,958.12	895,910.84	903,928.21	61,940.75
合　　计	20,599,926.49	131,934,948.89	132,830,954.71	19,703,920.67

3、设定提存计划情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,028.96	11,024,983.79	11,014,651.92	12,360.83
失业保险费	1,712.19	345,552.40	346,786.79	477.80
合　　计	3,741.15	11,370,536.19	11,361,438.71	12,838.63

（二十二）应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	12,557,347.57	16,736,854.97
企业所得税	1,674,302.95	54,233.26
个人所得税	157,825.83	188,566.28
房产税	853,340.47	376,751.69
土地使用税	778,838.45	778,838.45
城市维护建设税	800,000.50	1,073,438.47
教育费附加	342,857.35	460,045.03
地方教育费附加	228,571.57	306,696.71
印花税	207,232.67	161,570.64
水利基金	117,709.46	146,228.01
其他税费	44.46	85.44
合　　计	17,718,071.28	20,283,308.95

（二十三）其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		25,000,000.00
其他应付款	54,735,648.02	69,289,232.56
合　　计	54,735,648.02	94,289,232.56

1、应付股利

项　　目	期末余额	期初余额
普通股股利		25,000,000.00
合　　计		25,000,000.00

2、其他应付款

（1）按款项性质分类

项　　目	期末余额	期初余额
保证金	579,290.00	683,600.00
推广服务费	38,827,554.30	55,376,197.80
其他往来款	15,328,803.72	13,229,434.76
合　　计	54,735,648.02	69,289,232.56

（二十四）一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	74,254,141.64	106,003,868.94
一年内到期的租赁负债	584,042.23	649,074.64
合　　计	74,838,183.87	106,652,943.58

（二十五）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
预收合同相关增值税	242,165.88	292,651.29
期末未终止确认票据	40,467,783.03	38,744,907.41
合　计	40,709,948.91	39,037,558.70

（二十六）长期借款

项　目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押并保证借款	37,097,603.35	59,095,692.55	2.60%-2.80%
保证借款	182,483,333.00	124,908,176.39	2.30%-2.70%
信用借款	39,900,000.00		2.30%-2.40%
应付利息	206,449.90	69,633.34	
小　计	259,687,386.25	184,073,502.28	
减：一年内到期的长期借款	74,254,141.64	106,003,868.94	2.40%-3.25%
合　计	185,433,244.61	78,069,633.34	

（二十七）租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,740,846.62	9,514,368.60
减：未确认融资费用	2,170,204.44	2,511,011.78
减：一年内到期的租赁负债	584,042.23	649,074.64
合　计	5,986,599.95	6,354,282.18

（二十八）递延收益

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	73,418.50		18,195.64	55,222.86	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合　计	73,418.50		18,195.64	55,222.86	

（二十九）股本

投资者名称	期末余额	期初余额
朱月信	315,000,000.00	315,000,000.00
汪雪文	35,000,000.00	35,000,000.00
上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	8,630,000.00	8,630,000.00
上海利申鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,180,000.00	3,180,000.00
合　计	361,810,000.00	361,810,000.00

（三十）资本公积

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	34,410,167.56			34,410,167.56
合　　计	34,410,167.56			34,410,167.56

（三十一）其他综合收益

项　　目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,048,977.52	-215,143.13				-215,143.13		8,833,834.39
其中：其他权益工具投资公允价值变动	9,048,977.52	-215,143.13				-215,143.13		8,833,834.39
其他综合收益合计	9,048,977.52	-215,143.13				-215,143.13		8,833,834.39

（三十二）盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	25,916,171.29	25,029,499.84		50,945,671.13
合　　计	25,916,171.29	25,029,499.84		50,945,671.13

（三十三）未分配利润

项　　目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	382,644,822.60	280,903,135.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	129,965,862.92	131,844,847.15
减：提取法定盈余公积	25,029,499.84	5,103,160.01
应付普通股股利	50,291,590.00	25,000,000.00
期末未分配利润	437,289,595.68	382,644,822.60

（三十四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,140,617,362.84	658,699,851.18	1,229,962,102.07	716,993,991.90
其他业务	40,734.51	7,576.37	66,020.41	12,439.85
合　　计	1,140,658,097.35	658,707,427.55	1,230,028,122.48	717,006,431.75

2、营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	293,278,798.16	78,720,006.61
中药饮片	754,629,314.13	529,678,988.95
中药配方颗粒	92,127,260.07	49,883,069.93
其他	622,724.99	425,362.06
合　计	1,140,658,097.35	658,707,427.55
按销售渠道		
直销	616,089,627.63	394,786,660.17
经销	524,568,469.72	263,920,767.38
合　计	1,140,658,097.35	658,707,427.55

（三十五）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,055,041.41	5,015,015.45
教育费附加	2,166,442.39	2,149,292.34
地方教育费附加	1,444,294.92	1,432,861.55
土地使用税	3,115,353.80	3,115,353.80
房产税	3,827,132.87	3,220,021.18
车船使用税	11,829.71	9,456.98
印花税	754,683.85	963,060.64
环保税	178.77	314.42
水利基金	698,903.90	785,046.60
合　计	17,073,861.62	16,690,422.96

（三十六）销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
学术推广费	143,224,504.90	189,453,548.30
营销管理费	7,670,320.62	7,455,686.15
职工薪酬	40,945,617.79	42,137,391.11
办公费	4,672,777.98	4,351,152.68
差旅费	5,125,584.38	6,297,976.91
业务招待费	5,835,990.62	7,695,567.01
房租及物业费	1,603,978.53	1,672,634.91
折旧摊销费	2,569,830.96	2,484,257.22
其他费用	639,263.01	740,852.28
合　计	212,287,868.79	262,289,066.57

（三十七）管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,913,148.95	30,207,008.42
折旧摊销费	7,791,237.72	6,693,852.28
业务招待费	3,606,634.37	4,239,067.23
报废盘盈盘亏	6,384,036.98	6,683,439.55
办公费	5,707,101.89	5,224,294.60
中介机构服务费	5,622,040.30	7,698,365.36
差旅及车辆费用	2,428,049.44	1,976,872.23
修理费	1,021,925.86	1,246,500.37
劳务费	813,365.36	803,738.00
绿化费用	136,549.55	219,161.84
其他费用	430,699.16	340,296.68
合　　计	66,854,789.58	65,332,596.56

（三十八）研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	7,583,774.96	15,743,730.97
研发人员薪酬	7,599,068.13	7,347,275.09
直接投入	1,661,213.55	1,640,788.68
折旧摊销费	3,020,439.76	2,405,660.38
差旅费	160,832.23	396,224.05
其他费用	696,410.32	606,141.33
合　　计	20,721,738.95	28,139,820.50

（三十九）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,496,410.17	13,932,932.23
其中：金融机构利息支出	12,114,954.95	13,120,242.37
其他利息费用	381,455.22	812,689.86
减：利息收入	49,089.43	73,818.30
汇兑损失		327,316.29
减：汇兑收益	424,823.27	
手续费及其他	219,637.53	76,218.86
合　　计	12,242,135.00	14,262,649.08

（四十）其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技重大专项研究项目补助	800,000.00	1,300,000.00	与收益相关
配方颗粒项目扶持资金		14,525,200.00	与收益相关

项　　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补		933,300.00	与收益相关
稳岗补贴	327,574.25	289,604.31	与收益相关
个税手续费返还	54,819.18	142,174.53	
政府城镇土地使用税返还		3,903,000.00	与收益相关
进项税额加计抵减	671,455.16	1,612,189.12	
其他小额补助	23,195.64	108,804.64	与收益相关/与资产相关
中医药传承创新发展补助资金	500,000.00		与收益相关
2025 年度省级医药储备补助资金	62,304.00		与收益相关
区科技局研发投入奖补	320,000.00		与收益相关
老药工传承项目建设项目补助	50,000.00		与收益相关
亳州市市市场监督管理局标准化建设奖励资金	120,000.00		与收益相关
合　　计	2,929,348.23	22,814,272.60	

（四十一）投资收益

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	240,926.68	102,557.01
其他权益工具投资持有期间的投资收益	162,276.58	165,964.68
债务重组收益	-1,568,247.16	
债权投资持有期间的利息收益		1,989.17
合　　计	-1,165,043.90	270,510.86

（四十二）信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,024,068.36	
应收账款信用减值损失	-8,258,565.74	-11,938,333.72
其他应收款信用减值损失	-202,781.82	242,958.14
合　　计	-9,485,415.92	-11,695,375.58

（四十三）资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,853,000.55	-7,773,443.17
合　　计	-7,853,000.55	-7,773,443.17

（四十四）资产处置收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	92.29	-12,145.35
合　　计	92.29	-12,145.35

（四十五）营业外收入

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
其他	205,032.53	171,212.28	205,032.53
合　　计	205,032.53	171,212.28	205,032.53

（四十六）营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,586,397.71	1,301,181.60	4,586,397.71
非流动资产损坏报废损失	77,030.20	183,474.09	77,030.20
罚款、罚金、滞纳金支出	652,760.90	0.03	652,760.90
赔款	102,518.75		102,518.75
合　　计	5,418,707.56	1,484,655.72	5,418,707.56

（四十七）所得税费用

1、所得税费用明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,477,837.89	432,262.45
递延所得税费用	-3,853,483.30	-3,237,434.37
以前年度所得税费用	2,392,363.47	-442,164.25
合　　计	2,016,718.06	-3,247,336.17

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本期发生额
利润总额	131,982,580.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,797,387.15
子公司适用不同税率的影响	13,700,191.26
调整以前期间所得税的影响	2,392,363.47
非应税收入的影响	-36,257,113.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,932,426.79
研发支出加计扣除的影响	-2,460,597.66
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
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	912,060.58
所得税费用	2,016,718.06

（四十八）其他综合收益

详见附注五、（三十一）。

（四十九）现金流量表

1、经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,089.43	73,818.30
政府补助	2,239,697.43	22,796,076.96
其他	1,256,528.80	3,170,170.46
合　　计	3,545,315.66	26,040,065.72

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
付现财务费用	219,637.53	76,218.86
付现管理费用、销售费用、研发费用	197,993,769.62	239,252,425.06
押金保证金	2,309,390.89	2,077,680.94
其他	4,518,779.65	1,574,960.55
合　　计	205,041,577.69	242,981,285.41

2、筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
未终止确认应收票据贴现		1,095,976.15
合　　计		1,095,976.15

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
长期租赁支付的现金	814,169.86	1,453,964.05
合　　计	814,169.86	1,453,964.05

3、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

项　　目	2025 年度	2024 年度
票据背书	265,123,888.82	278,249,644.03

（五十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	129,965,862.92	131,844,847.15
加：资产减值准备	7,853,000.55	7,773,443.17
信用减值损失	9,485,415.92	11,695,375.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	29,890,588.02	27,502,552.22

项　　目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	632,314.97	1,102,075.91
无形资产摊销	1,735,294.75	1,645,646.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-92.29	12,145.35
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	77,030.20	183,474.09
净敞口套期损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	12,071,586.90	13,945,434.15
投资损失（收益以“一”号填列）	1,165,043.90	-270,510.86
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-3,969,548.56	-3,237,120.41
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	118,267.14	-313.96
存货的减少（增加以“一”号填列）	34,211,607.25	5,394,252.95
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,158,275.40	-159,673,771.37
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-45,039,181.14	-27,935,513.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	176,038,915.13	9,982,016.89
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	102,322,176.10	36,282,674.11
减：现金的期初余额	36,282,674.11	36,212,995.39
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	66,039,501.99	69,678.72

2、现金及现金等价物

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	102,322,176.10	36,282,674.11
其中：库存现金	124,745.88	99,592.99
可随时用于支付的银行存款	102,197,410.43	36,183,081.12
可随时用于支付的其他货币资金	19.79	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	102,322,176.10	36,282,674.11

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项　　目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	905,604.70	1,782,839.92	诉讼冻结等
其他货币资金	50,000.00		圈存冻结
合　　计	955,604.70	1,782,839.92	——

（五十一）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	56,743.82	7.1349	404,859.30
其中：英镑	2.12	9.4346	20.00
欧元	48,223.64	8.2355	397,145.79
港币	8,518.06	0.9032	7,693.51
应收账款			
其中：欧元	1,064,797.83	8.2355	8,769,142.53

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项　　目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	7,583,774.96	15,743,730.97
研发人员薪酬	7,599,068.13	7,347,275.09
直接投入	1,661,213.55	1,640,788.68
折旧摊销费	3,020,439.76	2,405,660.38
差旅费	160,832.23	396,224.05
其他费用	696,410.32	606,141.33
合　　计	20,721,738.95	28,139,820.50
其中：费用化研发支出	20,721,738.95	28,139,820.50

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	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	
安徽普仁中药饮片有限公司	安徽亳州	16500 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立

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	
安徽普康中药资源有限公司	安徽亳州	1000 万元	安徽亳州	农业	100.00		设立
安徽宏方药业有限公司	安徽亳州	15000 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	安徽亳州	800 万元	安徽亳州	医药制造业	100.00		设立
安徽新正药业有限公司	安徽亳州	8000 万元	安徽亳州	医药制造业		100.00	设立
黑龙江新惠医药有限公司	黑龙江哈尔滨	3000 万元	黑龙江哈尔滨	批发业		100.00	设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业情况

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	
德国药信植物药有限责任公司	德国	德国	中药销售		50.00	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项　　目	德国药信植物药有限责任公司	
	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	2024 年 12 月 31 日/2024 年度
流动资产	8,259,559.20	9,241,559.60
其中：现金和现金等价物	1,798,113.60	1,761,013.80
非流动资产	411,717.60	368,759.30
资产合计	8,671,276.80	9,610,318.90
流动负债	8,234,352.00	7,375,186.00
负债合计	8,234,352.00	7,375,186.00
归属于母公司股东权益	1,682,501.20	2,651,012.68
外币报表折算差额	-1,245,576.40	-415,879.78
按持股比例计算的净资产份额	841,250.60	1,325,506.34
调整事项	-240,926.68	-205,114.03
其中：内部交易未实现利润	-240,926.68	-205,114.03
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	-1,078,738.00	1,962,089.37
净利润	-968,502.00	-1,892,566.52

项　　目	德国药信植物药有限责任公司	
	2025 年 12 月 31 日/2025 年度	2024 年 12 月 31 日/2024 年度
综合收益总额	-968,502.00	-1,892,566.52

八、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

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
环保补助	73,418.50			18,195.64		55,222.86	与资产相关
合　　计	73,418.50			18,195.64		55,222.86	——

（二）计入当期损益的政府补助

项　　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技重大专项研究项目补助	800,000.00	1,300,000.00	与收益相关
配方颗粒项目扶持资金		14,525,200.00	与收益相关
科技创新若干政策奖补及工业发展专项奖补		933,300.00	与收益相关
稳岗补贴	327,574.25	289,604.31	与收益相关
政府城镇土地使用税返还		3,903,000.00	与收益相关
其他小额补助	23,195.64	108,804.64	与收益相关/与资产相关
中医药传承创新发展补助资金	500,000.00		与收益相关
2025 年度省级医药储备补助资金	62,304.00		与收益相关
区科技局研发投入奖补	320,000.00		与收益相关
老药工传承项目建设项目补助	50,000.00		与收益相关
亳州市市市场监督管理局标准化建设奖励资金	120,000.00		与收益相关

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负 债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部 门负责日常的风险管理，本公司督察审计部对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、市场风险

（1）利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关，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。本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。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级等以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险是指公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项　目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			9,833,834.39	9,833,834.39
（二）应收款项融资			11,774,368.31	11,774,368.31
持续以公允价值计量的资产总额			21,608,202.70	21,608,202.70

（二）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

1、其他权益工具

其他权益工具系公司持有的亳州药都农村商业银行股份有限公司股权，无公开市场价格，公司各期末以净资产*持股比例的估值模型计算公允价值。

2、应收款项融资

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余年限较短，账面价值与公允价值相近，所以以票面金额确认其公允价值。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系
朱月信、汪雪文、朱强	实际控制人

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
德国药信植物药有限责任公司	合营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
徐文龙	董事、总经理
许运河	董事、副总经理
朱琳琳	控股股东、董事的女儿
朱玉	控股股东、董事的女儿
潘君	监事会主席
杨黎	监事
陈萧萧	监事
刘海洋	财务总监
张文广	董事会秘书
牛建军	独立董事
朱晓喆	独立董事
陈飞虎	独立董事
上海欣达强企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	朱强持有 15.87%份额并担任执行事务合伙人

其他关联方名称	与本公司关系
湖南强兴人防房地产开发有限公司	朱强配偶的父亲持股 80%并担任执行董事兼总经理、朱强配偶的哥哥持股 20%
湖南汇峰商业运营管理有限公司	朱强配偶的父亲持股 60%并担任执行董事兼经理、朱强配偶的哥哥持股 40%
邵阳汇峰物业管理有限公司	朱强配偶的父亲通过湖南强兴人防房地产开发有限公司间接持股 80%并担任执行董事兼经理、朱强配偶的哥哥通过湖南强兴人防房地产开发有限公司持股 20%
菏泽市强兴房地产开发有限公司	朱强配偶的父亲持股 54%
湖南环能发展有限公司	朱强配偶的父亲持股 23.80%并担任执行董事
邵东县两市镇松竹梅大众食品店	朱强配偶的母亲经营的个体工商户
湖南东昭商贸有限公司（曾用名：湖南考拉公寓管理有限公司）	朱强配偶的哥哥通过湖南前海资本管理有限公司持股 94.05%
湖南华志实业集团有限公司	朱强配偶的哥哥持股 98%并担任执行董事兼总经理
湖南华志房地产开发有限公司	朱强配偶的哥哥通过湖南华志实业集团有限公司持股 88.20%
湖南华志商业发展有限公司	朱强配偶的哥哥通过湖南华志实业集团有限公司持股 90%
长沙希之悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	朱强配偶的哥哥持有 40%份额并担任执行事务合伙人
湖南希悦酒店管理有限公司	朱强配偶的哥哥直接持股 10%，并通过湖南华志实业集团有限公司间接持股 83.30%，合计持股 93.30%
湖南前海资本管理有限公司	朱强配偶的哥哥持股 99%
长沙市禧悦文化传媒有限公司	朱强配偶的哥哥通过湖南前海资本管理有限公司持股 99%
湖南志轩企业管理有限公司	朱强配偶的哥哥持股 99%并担任经理
湖南宇轩产融科技有限公司	朱强配偶的哥哥通过湖南志轩企业管理有限公司持股 59.4%
长沙市芙蓉区乡恋邵商置业合伙企业（有限合伙）	朱强配偶的哥哥持有 66.67%合伙份额并担任执行事务合伙人
砀山县宽民超市	原董事、副总经理许运河配偶的弟弟经营的个体工商户
亳州市谯城区事事顺种植专业合作社	原监事陈萧萧配偶的哥哥担任该合作社的法定代表人
亳州市谯城区荧芮农资门市部	原监事陈萧萧配偶的哥哥经营的个体工商户
亳州市谯城区魏岗供销合作社	原监事陈萧萧配偶的父亲担任负责人
亳州市谯城区魏岗供销合作社第一门市部	原监事陈萧萧配偶的母亲担任负责人
深圳市福田区济人滋补药材干货行	朱月信妹妹的儿子经营的个体工商户
合肥康泰菲生物医药科技有限公司	陈飞虎的女儿持股 80%
合肥市中森伟业生态酒研究院有限公司	陈飞虎的女儿持股 25%
合肥德易电子有限公司	陈飞虎的女儿持股 5%并担任副总经理
亳州高新技术产业开发区朝启中药材销售经营部	朱月信女儿配偶的父亲经营的个体工商户
亳州市赛鸿药业有限公司	朱月信女儿配偶的父亲持股 100%并担任执行董事兼总经理、财务负责人
亳州市心石语蚕丝被专卖店	朱月信女儿配偶的母亲经营的个体工商户
亳州市谯城区柒月床上用品店	朱月信女儿配偶的母亲经营的个体工商户
亳州市顶鑫建筑机械设备租赁有限公司	朱月信女儿配偶的母亲持股 11.3823%并担任总经理
景洪宠物犬舍用品经营部	朱强配偶的妹妹经营的个体工商户
西双版纳禾岳甄选商贸有限公司	朱强配偶的妹妹持股 100%并担任董事

其他关联方名称	与本公司关系
亳州市心石语蚕丝被专卖店	朱月信女儿配偶的母亲经营的个体工商户

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德国药信植物药有限责任公司	产品及耗材销售	1,080,714.83	572,939.48

2、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

序号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
1	朱月信、汪雪文、徐文龙、王世忠	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.06.01-2025.06.01	是
2	朱月信、汪雪文、徐文龙	本公司	30,000,000.00	最高额保证	亳州药都农村商业银行股份有限公司	2022.07.14-2025.07.14	是
3	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行	2024.11.20-2025.11.20	是
4	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	保证	交通银行股份有限公司亳州分行	2025.06.27-2026.06.26	否
5	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	保证	中国工商银行股份有限公司亳州分行	2025.01.01-2026.01.01	否
6	朱月信、汪雪文	本公司	100,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2024.06.24-2026.06.23	否
7	朱月信、徐文龙	安徽普仁中药饮片有限公司	50,000,000.00	最高额保证	中国建设银行亳州分行	2025.02.17-2026.02.13	否
8	朱月信、王世忠	安徽普仁中药饮片有限公司	47,000,000.00	最高额保证	徽商银行谯城支行	2024.01.17-2026.01.16	否
9	朱月信、汪雪文	本公司	90,000,000.00	最高额保证	中国光大银行股份有限公司合肥分行	2025.03.05-2026.04.04	否
10	朱月信、汪雪文	安徽普仁中药饮片有限公司	40,000,000.00	最高额保证	中国进出口银行安徽省分行	2024.12.18-2025.12.18	是
11	朱月信、汪雪文	本公司	110,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2025.7.22-2026.7.21	否
12	朱月信、汪雪文	本公司	80,000,000.00	最高额保证	中国民生银行股份有限公司合肥分行	2025.7.17-2030.7.16	否
13	朱月信、汪雪文	本公司	30,000,000.00	最高额保证	中国工商银行股份有限公司亳州分行	2025.12.26-2026.12.25	否

（2）关联方反担保

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
1	朱月信、汪雪文、朱强、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市融资担保有限责任公司	本公司	20,000,000.00	最高额保证	中国交通银行股份有限公司亳州分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司亳州市站前路支行、中国银行股	2020.08.28-2028.08.28	否

序号	反担保方	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	债权人	主债权发生期间	是否履行完毕
						份有限公司亳州分行		
2	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、许运河、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2020.04.23-2026.04.23	否
3	朱月信、汪雪文、朱强、徐文龙、王世忠、安徽普仁中药饮片有限公司	亳州市金地融资担保有限公司	本公司	53,000,000.00	最高额保证	中国银行股份有限公司亳州分行、中国建设银行股份有限公司亳州分行	2021.04.28-2027.04.28	否

3、关键管理人员报酬

项　　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,033,905.36	5,020,805.68

（六）应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

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	德国药信植物药有限责任公司	8,776,225.06	5,194,670.13	7,389,100.42	3,135,758.34
合　　计		8,776,225.06	5,194,670.13	7,389,100.42	3,135,758.34

十二、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

苏州东瑞制药有限公司于 2025 年 8 月 25 日起诉本公司，本公司于 2025 年 9 月 30 日签收。苏州东瑞制药有限公司主张本公司继续履行于 2020 年 2 月 19 日签订的《“百蕊含片和解毒护肝颗粒”药品生产技术转让合同》、《关于“百蕊含片和解毒护肝颗粒技术转让的补充协议”》相关义务，合同约定转让费总额 1500 万元，本公司已累计支付 600 万元，剩余 900 万元尚未支付。

本公司于 2025 年 11 月 5 日进行了反诉准备，请求判令苏州东瑞制药有限公司继续履行合同以及赔偿资金占用费及利息等。

经办律师基于上述情况，认为若继续履行合约，基于监管要求苏州东瑞制药有限公司将要恢复生产并交付技术，本公司胜诉概率较大，故对于本公司按照合同已履行的 600 万元付

款义务，并不会带来实际损失。

十三、资产负债表日后事项

截至报告签发日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）重要的债务重组

项　　目	债务重组方式	确认的债务重组利得/损失
白城中医院（白城市儿童医院）应收账款债务重组	直接减免	1,568,247.16
合　　计	——	1,568,247.16

白城中医院（白城市儿童医院）于 2025 年 11 月 16 日向公司申请债务减免，公司于 2025 年 12 月 17 日同意债务减免，减免金额 1,568,247.16 元。

（二）分部报告

本公司及子公司均从事医药相关生产及贸易，无其他业务，不存在需要披露的分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账　　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	250,924,730.28	212,790,454.43
1 至 2 年	7,446,296.28	7,052,927.57
2 至 3 年	1,670,873.45	3,129,088.78
3 至 4 年	2,227,943.52	6,137,641.93
4 至 5 年	6,109,111.93	185,610.50
5 年以上	799,440.34	740,988.49
小　　计	269,178,395.80	230,036,711.70
减：坏账准备	20,369,713.61	16,743,972.89
合　　计	248,808,682.19	213,292,738.81

2、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,849,870.74	0.69	1,849,870.74	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	267,328,525.06	99.31	18,519,842.87	6.93
其中：账龄组合	240,247,611.87	89.25	18,519,842.87	7.71
合并范围内关联方组合	27,080,913.19	10.06		
合　计	269,178,395.80	100.00	20,369,713.61	7.57

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	837,623.83	0.36	837,623.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	229,199,087.87	99.64	15,906,349.06	6.94
其中：账龄组合	229,081,975.87	99.58	15,906,349.06	6.94
合并范围内关联方组合	117,112.00	0.06		
合　计	230,036,711.70	100.00	16,743,972.89	7.28

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账　龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	223,479,678.37	11,173,983.92	5.00	212,789,238.53	10,639,461.93	5.00
1 至 2 年	7,203,419.37	720,341.94	10.00	6,855,072.46	685,507.25	10.00
2 至 3 年	1,376,312.00	412,893.60	30.00	2,530,794.63	759,238.39	30.00
3 至 4 年	1,613,258.10	806,629.05	50.00	6,105,781.93	3,052,890.97	50.00
4 至 5 年	5,844,748.38	4,675,798.71	80.00	159,188.98	127,351.18	80.00
5 年以上	730,195.65	730,195.65	100.00	641,899.34	641,899.34	100.00
合　计	240,247,611.87	18,519,842.87		229,081,975.87	15,906,349.06	

3、坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项评估	837,623.83	1,012,246.91				1,849,870.74
账龄组合	15,906,349.06	2,613,493.81				18,519,842.87
合　计	16,743,972.89	3,625,740.72				20,369,713.61

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽宏方药业有限公司	27,079,213.19		27,079,213.19	10.06	-
国药控股上海生物医药有限公司	26,612,326.00		26,612,326.00	9.89	1,330,616.30
华润河南医药有限公司	12,436,407.54		12,436,407.54	4.62	621,820.38
合肥珀尔达医药有限公司	10,227,871.99		10,227,871.99	3.80	511,393.60
德国药信植物药有限责任公司	7,740,261.34		7,740,261.34	2.87	5,131,641.74
合　计	84,096,080.06		84,096,080.06	31.24	7,595,472.02

（二）其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,160,474.37	125,274,324.46
合　计	25,160,474.37	125,274,324.46

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	23,269,198.22	49,543,417.48
1至2年	1,910,000.00	55,237,102.01
2至3年	60.00	20,466,699.26
3至4年	30,000.00	52,600.00
4至5年		102,500.00
5年以上	100,000.00	1,300.00
小　计	25,309,258.22	125,403,618.75
减：坏账准备	148,783.85	129,294.29
合　计	25,160,474.37	125,274,324.46

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	804,300.00	243,550.00
备用金		96,697.74
其他往来款	1,077.03	26,478.08
合并范围内往来款	24,503,881.19	125,036,892.93
小　计	25,309,258.22	125,403,618.75
减：坏账准备	148,783.85	129,294.29

款项性质	期末余额	期初余额
合　　计	25,160,474.37	125,274,324.46

（3）按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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	129,294.29			129,294.29
本期计提	19,489.56			19,489.56
2025 年 12 月 31 日余额	148,783.85			148,783.85

（4）坏账准备情况

类　　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合	129,294.29	19,489.56				148,783.85
合　　计	129,294.29	19,489.56				148,783.85

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽宏方药业有限公司	关联方往来款	10,170,313.04	1 年以内	40.18	
安徽普仁中药饮片有限公司	关联方往来款	7,095,493.75	1 年以内	28.04	
安徽普康中药资源有限公司	关联方往来款	4,954,103.50	1 年以内及 1-2 年	19.57	
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	关联方往来款	2,233,900.00	1 年以内	8.83	
亳州市众郡建筑工程有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	2.37	30,000.00
合　　计		25,053,810.29		98.99	30,000.00

（三）长期股权投资

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	334,170,071.42		334,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42
合　　计	334,170,071.42		334,170,071.42	204,170,071.42		204,170,071.42

1、长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单	期初余额	减值准	本期增减变动	期末余	减值准备

位	（账面价值）	备期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	（账面价值）	期末余额
安徽普仁中药饮片有限公司	166,170,071.42						166,170,071.42	
安徽济人医药集团中药研究院有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
安徽普康中药资源有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽宏方药业有限公司	20,000,000.00		130,000,000.00				150,000,000.00	
合　　计	204,170,071.42		130,000,000.00				334,170,071.42	

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,294,587.16	80,411,766.93	391,122,272.21	127,429,630.44
其他业务	7,193,349.99	4,347,595.12	8,386,372.32	6,188,478.84
合　　计	300,487,937.15	84,759,362.05	399,508,644.53	133,618,109.28

2、营业收入、营业成本分解信息

收入、成本分解情况	营业收入	营业成本
按业务类型		
中成药	293,278,798.15	80,411,766.93
中药配方颗粒	15,789.01	
其他业务	7,193,349.99	4,347,595.12
合　　计	300,487,937.15	84,759,362.05
按销售渠道		
直销	23,209,931.04	17,068,819.40
经销	277,278,006.11	67,690,542.65
合　　计	300,487,937.15	84,759,362.05

（五）投资收益

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	250,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收益		1,989.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	162,276.58	165,964.68
合　　计	250,162,276.58	50,167,953.85

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项　目	本期金额	上期金额
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	92.29	-12,145.35
2.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	2,203,073.89	21,059,908.95
3.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		1,989.17
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5.委托他人投资或管理资产的损益	162,276.58	165,964.68
6.对外委托贷款取得的损益		
7.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
8.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
9.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
11.非货币性资产交换损益		
12.债务重组损益	-1,568,247.16	
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18.交易价格显失公允的交易产生的收益		
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
20.受托经营取得的托管费收入		
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,213,675.03	-1,313,443.44
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,819.18	142,174.53
减：所得税影响额	-502,298.91	2,636,335.38
合　计	-3,859,361.34	17,408,113.16

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期

归属于公司普通股股东的净利润	14.93	17.07	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股　股东的净利润	15.37	14.81	0.37	0.32

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	92.29
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	2,203,073.89
委托他人投资或管理资产的损益	162,276.58
债务重组损益	-1,568,247.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,213,675.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,819.18
非经常性损益合计	**-4,361,660.25**
减：所得税影响数	-502,298.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**-3,859,361.34**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用