



吉林春制药

NEEQ: 873681

吉林春制药股份有限公司

JILINJICHUN 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、监事、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、公司负责人曲风采、主管会计工作负责人王刚及会计机构负责人（会计主管人员）陈志强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）对公司出具了保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取相关措施，尽快消除审计报告中保留意见事项对公司的影响，公司将采取以下改善措施：

- 1、加强应收账款催收力度，缩短应收账款回款时间，提高公司运营效率。
- 2、加强客户管理，建立预警机制，避免出现呆死账，保证公司的账款安全。
- 3、加强与客户的沟通，采取各种有效措施催收客户函证，提高客户回函比例。
- 4、加强内控建设，完善公司治理，进一步完善内控管理的薄弱环节，严防经营风险，提升公司规范运作水平，保障公司健康、稳定和可持续发展。

- 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“五、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	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	99

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（如有） 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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、吉春制药	指	吉林吉春制药股份有限公司
吉春有限	指	吉林吉春制药有限公司，系吉春制药前身
种鹿有限	指	四平市种鹿场有限公司，系吉春制药之全资子公司
鹿司令	指	吉林鹿司令健康产业有限公司
吉鹿投资	指	四平吉春吉鹿投资有限公司
股东会	指	吉林吉春制药股份有限公司股东会
董事会	指	吉林吉春制药股份有限公司董事会
监事会	指	吉林吉春制药股份有限公司监事会
《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》
《公司章程》	指	《吉林吉春制药股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中成药	指	中成药是以中药材为原料，在中医药理论指导下，为了预防及治疗疾病的需要，按规定的处方和制剂工艺将其加工制成一定剂型的中药制品，是经国家药品监督管理部门批准的商品化的一类中药制剂
GMP	指	药品生产质量管理规范（Good Manufacturing Practice）
剂型	指	药物剂型的简称，是为适应治疗或预防的需要而制备的药物应用形式
道地药材	指	在特定的自然条件、生态环境的地域内生长的，质量、疗效优良的药材
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品的注册申请称为新药注册申请，对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品，亦属新药范畴，获得新药注册的药品称为新药
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
本期期初	指	2025年1月1日
本期期末	指	2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林吉春制药股份有限公司		
英文名称及缩写	JILINJICHUN PHARMACEUTICAL CO.,LTD		
	-		
法定代表人	曲风采	成立时间	2004年4月6日
控股股东	控股股东为（曲风采）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曲风采、曹桂华），一致行动人为（吉鹿投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 c-医药制造业 c27-中成药生产 c274-中成药生产 c2740		
主要产品与服务项目	口服溶液剂、糖浆剂、搽剂、栓剂、软膏剂、片剂、硬胶囊剂、丸剂（糊丸、蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、颗粒剂、合剂、乳膏剂、酒剂、酊剂（含外用）制造；互联网药品信息服务；卫生用品[抗（抑）菌制剂（液体）（净化）]。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
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	吉春制药	证券代码	873681
挂牌时间	2022年4月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,000,000.00
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街28号恒奥中心D座		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘立皓	联系地址	吉林省四平市吉林路1号
电话	0434-6018888	电子邮箱	jczyzb@163.com
传真	0434-6018899		
公司办公地址	吉林省四平市吉林路1号	邮政编码	136504
公司网址	www.jlczzy.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	91220301759336706D		

注册地址	吉林省四平市长春路 1 号		
注册资本（元）	60,000,000.00	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

公司主营业务为中成药及少量化学药的研发、生产和销售。公司自设立以来，始终坚定以传承创新中医药为发展方向，以弘扬我国中医药原创优势为宗旨的经营目标，专注于改善补益调节、治疗心脑血管疾病、风湿骨病、呼吸感冒疾病、妇科疾病等重点领域的研发创新。经过在以上领域的多年细心耕耘，公司具备了较为深厚的技术积累与产品储备。公司拥有 13 个剂型及 231 个药品批准文号，拥有国家级新药品种 11 个，独家品种 12 个，中药保护品种 1 个，列入国家基本药物目录品种 23 个，列入国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录品种 75 个，拥有 OTC 产品品种 81 个，双跨产品品种 1 个。丰富的品种积累为公司经营业绩与未来发展奠定了坚实基础。

公司主要产品为肾骨片、心可舒丸、振源片、鹿茸口服液、愈风宁心丸、清热化毒丸、妇炎康复胶囊、活络镇痛片、肺宁丸、红花逍遥片、藤黄健骨丸、祛风止痛片、莲芝消炎片、降脂宁颗粒、乳康丸等。

(一) 盈利模式

公司主要从事中成药及少量化学药的研发、生产和销售。公司盈利主要来源于中成药产品的销售。

(二) 采购模式

公司主要采取“以销定产、以产定购”，辅以根据市场行情和药材质量适时贮备中药材原料的采购模式，采购的物料主要包括中药材、原料、辅料、包装材料等。公司已制定《物料采购管理规程》、《药材采购管理规程》、《物料初验管理规程》、《物料和产品贮存管理规定》和《物料接收管理制度》等相关制度规范。采购流程包括制定采购计划、遴选合格供应商、采购定价、检验入库等。

(三) 生产模式

公司由生产部制定生产计划，并协调和督促计划的完成。公司在生产过程中严格执行药品的 GMP 规范，并制定了《生产计划管理规程》、《生产指令制定及执行制度》等制度规范，加强在生产过程中的内部控制。

(四) 销售模式

报告期内，根据产品销售终端的差异，公司销售模式分为主要以医疗卫生机构终端为主的经销模式与主要以连锁药店终端为主的直销模式。其中，根据市场推广主体不同，经销模式又可分为传统经销与配送经销。公司产品适应症较为常见，患者既可以通过药品零售门店也可以通过医院、诊所等医疗机构渠道购买公司药品，因此，公司结合自身药品属性、销售终端、市场情况以及医药生产企业普遍的销售模式，选择以经销为主、少量直销为辅的销售模式。

1、经销模式

经销模式指公司销售给经销商，再由经销商销售给分销商或直接销售给各医院、基层医疗卫生机构、诊所、药店等医疗终端。经销模式下，根据经销商是否承担市场推广业务，又可以分为传统经销商模式和配送经销模式。

2、直销模式

直销模式下，公司客户主要为全国或区域性连锁药店及少量诊所、私立医院、基层医疗卫生机构等。公司将产品销售给全国或区域性连锁药店，由连锁药店配送至各终端零售门店，再由各零售门店销售给消费者。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定：2021年8月，公司获得吉林省工业和信息化厅批准，吉林省第一批获得“专精特新”中小企业认定，有效期三年。于2024年7月获得吉林省工业和信息化厅复核。 2、“高新技术企业”认定：2025年10月，公司获得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局批准，获得高新技术企业认定，有效期三年。

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	207,459,924.09	187,397,692.17	10.71%
毛利率%	45.73%	47.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,912,376.25	-17,671,329.76	178.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,838,647.37	-20,500,523.34	162.63%
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）	6.59%	-6.41%	-
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）	6.08%	-7.44%	-
基本每股收益	0.23	-0.29	179.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	415,213,517.66	388,130,375.24	6.98%
负债总计	197,028,812.40	183,858,046.23	7.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	218,184,705.26	204,272,329.01	6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.40	7.06%
资产负债率%（母公司）	47.19%	47.25%	-
资产负债率%（合并）	47.45%	47.37%	-
流动比率	1.62	1.30	-
利息保障倍数	16.62	-15.76	-
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	94,868,018.28	16,736,898.12	466.82%
应收账款周转率	2.90	2.80	-
存货周转率	0.92	0.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	6.98%	-26.35%	-
营业收入增长率%	10.71%	-46.84%	-
净利润增长率%	178.73%	-144.27%	-

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	99,392,788.18	23.94%	47,789,486.30	12.31%	107.98%
应收票据	2,160,548.00	0.52%	121,719.54	0.03%	1,675.02%
应收账款	32,916,490.80	7.93%	57,491,943.96	14.81%	-42.75%
存货	110,632,547.37	26.64%	122,947,080.03	31.68%	-10.02%
固定资产	119,431,301.60	28.76%	125,208,456.87	32.26%	-4.61%
在建工程	10,687,396.69	2.57%	4,888,113.30	1.26%	118.64%
无形资产	7,864,103.91	1.89%	8,159,128.11	2.10%	-3.62%
合同负债	52,690,693.70	12.69%	40,233,906.34	10.37%	30.96%
短期借款	2,000,540.00	0.48%	48,000,000.00	12.37%	-95.83%

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比增长主要原因是加大应收账款管理回款较好。
- 2、应收账款同比降低主要原因是加大应收账款管理回款较好。
- 3、合同负债同比增长主要原因是本期预收客户货款增加。
- 4、短期借款降低主要是企业资金流充足，偿还部分借款。

(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	207,459,924.09	-	187,397,692.17	-	10.71%
营业成本	112,580,966.70	54.27%	98,127,296.45	52.36%	14.73%
毛利率%	45.73%	-	47.64%	-	-
税金及附加	1,731,875.95	0.83%	1,974,858.10	1.05%	-12.30%
销售费用	41,651,277.03	20.08%	52,798,658.85	28.17%	-21.11%

管理费用	27,928,623.68	13.46%	35,776,272.50	19.09%	-21.94%
研发费用	9,096,062.82	4.38%	14,025,953.71	7.48%	-35.15%
财务费用	501,039.44	0.24%	271,148.13	0.14%	84.78%
其他收益	1,967,570.42	0.95%	3,515,097.41	1.88%	-44.03%
信用减值损失	-7,274,004.31	-3.51%	-4,478,544.79	-2.39%	62.42%
资产减值损失	2,908,943.11	1.40%	-2,117,842.84	-1.13%	-237.35%
资产处置收益	-1,956.05	0.00%	0		
营业利润	11,570,631.64	5.58%	-18,657,785.79	-9.96%	162.02%
营业外收入	428,277.45	0.21%	1,108,472.52	0.59%	-61.36%
营业外支出	1,004,527.10	0.48%	1,101,262.66	0.59%	-8.78%
净利润	13,912,376.25	6.71%	-17,671,329.76	-9.43%	178.73%

项目重大变动原因

报告期内重要利润表项目无重大变动。

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	207,415,197.12	187,274,716.18	10.75%
其他业务收入	44,726.97	122,975.99	-63.63%
主营业务成本	112,452,749.69	97,914,224.53	14.85%
其他业务成本	128,217.01	213,071.92	-39.82%

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
补益调节类	63,602,275.81	34,346,623.85	46.00%	13.09%	28.00%	-6.29%
心脑血管类	68,453,274.43	25,511,974.69	62.73%	47.17%	58.70%	-2.71%
呼吸感冒类	12,084,410.04	11,825,672.59	2.14%	-30.91%	-7.78%	-24.54%
风湿骨病类	25,218,738.80	15,324,512.57	39.23%	18.54%	21.28%	-1.38%
妇科类	4,909,370.52	2,119,249.05	56.83%	-67.48%	-57.53%	-10.11%
其他产品	33,147,127.52	23,324,716.94	29.63%	8.10%	-5.02%	9.71%
其他业务收入	44,726.97	128,217.01	-186.67%	-63.63%	-39.82%	-113.41%

总计	207,459,924.09	112,580,966.70	45.73%	10.71%	14.73%	-1.91%
----	----------------	----------------	--------	--------	--------	--------

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	48,752,899.74	25,422,484.92	47.85%	-10.52%	13.86%	-11.17%
华中地区	43,881,045.91	23,556,493.72	46.32%	22.16%	13.68%	4.01%
西北地区	27,219,612.65	12,639,423.76	53.57%	30.80%	6.46%	10.62%
东北地区	32,370,153.74	20,061,431.97	38.02%	34.52%	13.20%	11.67%
华北地区	23,996,585.02	11,685,032.42	51.31%	9.55%	43.05%	-11.40%
西南地区	20,218,198.95	12,112,721.79	40.09%	-7.89%	-3.26%	-2.87%
华南地区	11,021,428.08	7,103,378.12	35.55%	33.38%	48.18%	-6.44%
总计	207,459,924.09	112,580,966.70	45.73%	10.71%	14.73%	-1.91%

收入构成变动的的原因

- 1、心脑血管类：收入高增，营业收入同比大幅增长 47.17%，是所有品类中增长最强劲的项目，说明该品类市场需求旺盛、销售规模快速扩张。营业成本增幅大于营业收入增幅的主要原因为上游原材料、包装材料涨价，或生产端人工、制造费用上升，推高单位成本；为抢占市场采取促销、渠道返利等策略，导致售价下降，毛利被压缩。
- 2、呼吸感冒类：收入大幅下滑 30.91%，公司以线下营销为主，客户消费习惯逐渐倾向于线上销售，对公司线下销售形成冲击导致。
- 3、妇科类：营业收入同比暴跌 67.48%，收入规模大幅缩水，是下滑最严重的品类；同时成本同比下降 57.53%，公司以线下营销为主，客户消费习惯逐渐倾向于线上销售，对公司线下销售形成冲击导致市场份额被抢占。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西欣泽华州医药有限公司	20,855,816.79	10.05%	否
2	湖南海瑞医药有限公司	9,684,251.83	4.67%	否
3	台州九州通医药有限公司	9,249,105.97	4.46%	否
4	河北健达医药有限公司	7,748,388.45	3.73%	否
5	合肥恒峰医药有限公司	7,738,734.61	3.73%	否
	合计	55,276,297.65	26.64%	-

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	四川汇利实业有限公司	4,489,463.80	5.73%	否
2	吉林省锦江印刷有限公司	4,167,585.35	5.31%	否
3	四平市蓝烁包装有限公司	4,100,139.50	5.23%	否
4	辽储煤（辽宁）煤炭有限公司	3,525,107.28	4.50%	否
5	四川省简阳市禾丰镇个体-钟大琼	2,954,030.90	3.77%	否
合计		19,236,326.83	24.54%	-

(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	94,868,018.28	16,736,898.12	466.82%
投资活动产生的现金流量净额	-16,229,834.66	-4,087,313.03	-297.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,914,613.40	-103,112,800.01	73.90%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长主要原因是销售商品收到的现金增加，支付其他与经营活动相关的现金减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比降低主要原因是本期购买固定资产支付的现金增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增长主要原因是本年偿还债务和去年分红 1.5 亿元影响。

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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四平市种鹿场有限公司	控股子公司	鹿饲养	6,500,000.00	28,083,024.51	10,783,081.30	698,711.56	- 1,400,402.43

主要参股公司业务分析

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、 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
应收账款无法收回风险	公司应收账款余额较高。若公司对应收款项管理不当，或客户资信状况、经营状况出现恶化，应收款项存在无法收回的风险，将影响公司财务状况与经营成果。应对措施：针对上述风险，公司将重新评价现有信用政策，根据持续对客户信用评价的结果，针对不同信用度的客户制定不同的信用政策，同时，公司制定有针对性的应收款项催款计划，严格账期管理，建立定期对账机制，对账不符的应收款项，查找原因，落实责任。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为曲风采、曹桂华夫妇，合计控制公司股份总数的 82.11%。公司实际控制人可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响，未来如在公司经营决策、财务、人事等方面实施不当控制行为，可能给公司经营带来一定风险。应对措施：公司不断加强公司治理，严格执行三会决议，使决策机制规范化、科学化，防范控制不当的风险。
环保政策风险	公司系制药企业，属于国家环保监管要求较高的行业。随着我国对环境保护问题的日益重视，国家制定了更严格的环保标准和规范。如果国家及地方政府将来颁布新的法律法规，进一步提高环保监管要求，将在一定程度上增加公司经营成本。此外，若公司员工未严格执行公司管理制度，导致公司的污染物排放未达到国家规定的标准，可能导致公司被环保部门处罚，进而对公司的经营业绩产生不利影响。应对措施：公司已严格按照有关环保法规、标准对污染物进行了治理，污染物排放均达到环保规定的标准。公司将加大对环保方面的资源投入力度，不断通过技术和工艺提升改造保障公司正常经营。
行业政策变化风险	医药行业是我国重点发展行业之一，同时，由于医药产品是关系社会公众健康和安全的特殊消费品，医药行业也是监管程度较高的行业。近年来，随着国家医疗改革工作的不断深入，两票制、药物临床数据核查、医保控费、分级诊疗、公立医院改革、国家药品集中采购等多项行业政策和法规相继出台，对医

	<p>药行业的市场供求关系、医药企业经营模式、技术研发及产品售价等产生较大影响。如果公司未来不能采取有效措施积极应对医药行业政策的重大变化，不能持续提高自身的核心竞争力，公司的生产经营和经营业绩可能会受到重大不利影响。应对措施：公司将密切关注行业政策变化，及时把握行业发展趋势，注重研发创新，通过改良生产技术，优化产品结构，提高产品竞争力，积极拓宽产品销售渠道，加强内部管理，保持经营的持续性。</p>
药品质量控制风险	<p>药品生产存在原材料种类众多、生产流程较长、生产工艺复杂等特点，在采购、生产、存储、运输、使用等任何环节操作不当均将影响产品质量。同时，公司产品主要为中成药，其有效成分和作用机理相对复杂，产品质量直接影响服用者的安全与健康。如果公司发生严重药品质量问题，进而导致医疗事故，甚至在极端情况下出现大规模药品召回或被国家药品监督管理部门处罚的情形，将会直接影响公司声誉和产品销售，并对公司经营业绩造成重大不利影响。应对措施：公司严格把控质量关卡，加强药品质量监管的内部控制建设，生产过程中严格执行药品检测程序，对出现的药品质量问题保持零容忍态度；定期培训员工，推广生产安全药品意识；加强药品售后管理，对客户反馈的问题及时处理，持续提升药品质量管理。</p>
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

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

报告期内，公司向四平众达建筑安装有限公司提供借款 2,145,000.00 元，用于公司新厂区建设周转，借款期限到项目验收后拨付剩余工程款为止。截至报告期末，借款方正常运营，无逾期风险，该事项不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响。该借款事项未达到董事会审议标准。

(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	4,000,000.00	1,502,117.19
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	122,400.00	122,400.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

公司与关联方发生的上述关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平的商业原则，交易价格以市场价格为基础，并综合考虑合作期限、业务贡献、信用状况等因素，公司的独立性没有因关联交易受到不利影响，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，符合公司全体股东的利益。不会影响公司经营成果的真实性，不会对公司独立性产生影响。

2024年12月30日，第五届董事会第八次会议审议通过《关于预计公司2025年度日常关联交易的议案》，具体内容请见2024年12月31日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于预计2025年度日常关联交易的公告》（公告编号2024-023）。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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
实际控制人或控股股东	2021年12月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月1日		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东	2021年12月1日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月1日		挂牌	股份增持承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月1日		挂牌	其他承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2021年12月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021年12月1日		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2021年12月1日		挂牌	股份增持承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2021年12月1日		挂牌	关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	21,205,095	35.34%	0	21,205,095	35.34%
	其中：控股股东、实际控制人	11,565,377	19.28%	0	11,565,377	19.28%
	董事、监事、高管	698,882	1.16%	0	698,882	1.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,794,905	64.66%	0	38,794,905	64.66%
	其中：控股股东、实际控制人	34,696,130	57.83%	0	34,696,130	57.83%
	董事、监事、高管	2,096,645	3.49%	0	2,096,645	3.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		69				

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	曲风采	43,545,852	0	43,545,852	72.58%	32,659,389	10,886,463	0	0
2	四平吉 春吉鹿 投资有 限公司	3,003,195	0	3,003,195	5.01%	2,002,130	1,001,065	0	0
3	徐恩科	2,795,527	0	2,795,527	4.66%	2,096,645	698,882	0	0
4	曹桂华	2,715,655	0	2,715,655	4.53%	2,036,741	678,914	0	0
5	栗君	2,595,847	0	2,595,847	4.33%	0	2,595,847	0	0

6	张国鹏	2,595,847	0	2,595,847	4.33%	0	2,595,847	0	0
7	崔国发	848,642	0	848,642	1.41%	0	848,642	0	0
8	何悟琪	375,771	219,208	594,979	0.99%	0	594,979	0	0
9	陈晶晶	0	230100	230,100	0.38%	0	230,100	0	0
10	李向英	154,562	638	155,200	0.26%	0	155,200	0	0
	合计	58,630,898	449,946	59,080,844	98.48%	38,794,905	20,285,939	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

曲风采与曹桂华系配偶关系，曲风采直接持有吉鹿投资 84.00%的股份，系吉鹿投资的实际控制人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、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				
曲风采	董事长	男	1962年3月	2025年12月29日	2028年12月28日	43,545,852	0	43,545,852	72.58%
曹桂华	董事	女	1964年3月	2025年12月29日	2028年12月28日	2,715,655	0	2,715,655	4.53%
王刚	董事、财务总监	男	1970年6月	2025年12月29日	2028年12月28日	0	0	0	0%
陈志强	监事会主席	男	1974年9月	2025年12月29日	2028年12月28日	0	0	0	0%
张冬冬	董事、财务总监	男	1968年2月	2022年12月28日	2025年12月27日	0	0	0	0%
兰晓波	监事会主席	男	1973年6月	2022年12月28日	2025年12月27日	0	0	0	0%
赵兢兢	职工监事	女	1988年2月	2025年12月29日	2028年12月28日	0	0	0	0%
徐恩科	监事	男	1962年8月	2025年12月29日	2028年12月28日	2,795,527	0	2,795,527	4.66%
刘立皓	董事、董事会秘书	男	1986年10月	2025年12月29日	2028年12月28日	0	0	0	0%
吴传	总经	男	1967年	2025年	2028年	0	0	0	0%

义	理		8月	12月29日	12月28日				
王力飞	副总经理	男	1971年9月	2025年12月29日	2028年12月28日	0	0	0	0%
刘林波	副总经理	男	1986年10月	2025年12月29日	2028年12月28日	0	0	0	0%
曹春艳	独立董事	女	1968年10月	2022年12月28日	2025年12月27日	0	0	0	0%
睢大箕	独立董事	男	1957年11月	2022年12月28日	2025年12月27日	0	0	0	0%
刘炳杰	独立董事	男	1968年1月	2022年12月28日	2025年12月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长曲风采与公司实际控制人、董事曹桂华系夫妻关系；总经理吴传义系曲风采妹妹之配偶；董事、董事会秘书刘立皓系曲风采之外甥。

除上述关联关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系未发生变化。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(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
张冬冬	财务总监、董事	离任	无任何职务	换届离任
兰晓波	监事会主席	离任	无任何职务	换届离任
王刚	无任何职务	新任	财务总监、董事	换届新任
陈志强	财务部副部长	新任	监事会主席 财务部副部长	换届新任
曹春艳	独立董事	离任	无任何职务	公司取消独立董事
刘炳杰	独立董事	离任	无任何职务	公司取消独立董事
睢大箕	独立董事	离任	无任何职务	公司取消独立董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王刚先生，1970年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，长春税务学院本科学历，高级经济师。1992年-1996年在四平九圆艾伦堡饮品有限公司任计财部副部长；1997年-2000年在四平九圆热交换设备制造有限公司任财务处处长；2001年-2004年在吉林庆达光盘科技有限公司任财务部经理；2005年-2014年在吉林庆达数码有限公司任财务总监；2015年-2019年在吉林省天茂特种水泥有限公司任财务总监；2020年-2022年在长春建工集团有限公司市政工程管理公司任财务总监；2023年-2024年在吉林省粘之恋食品有限公司任法定代表人；2025年至今在吉林吉春制药股份有限公司任财务总监。

陈志强先生，1974年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，吉林省供销学校毕业，初级会计师。1995年-1997年在通化市土产公司财务科任出纳员；1998年-2002年在通化永椿老年公寓任主管会计；2003年-至今在吉林吉春制药股份有限公司任财务部副部长，2025年12月-至今任吉林吉春制药股份有限公司监事会主席。

(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
管理人员	65	2	12	55
生产人员	398	46	84	360
销售人员	84	5	14	75
技术人员	92	1	12	81
财务人员	25	2	15	12
员工总计	664	56	137	583

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	77	82
专科	112	115
专科以下	473	385
员工总计	664	583

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

一、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；向员工支付的薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金等，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育保险，按要求为员工办理专项附加扣除，代扣代缴个人所得税；建立了科学合理的绩效考核体系、岗位晋升机制，让每一位员工都有晋升的机会。

二、培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，人力资源部针对公司的发展战略规划、收集各部门现阶段的技术及管理提升需求，从人员自身的素质、工作能力及工作态度出发，通过线上、线下相结合，外训辅助内训等培训模式对公司员工进行多方面能力的提升。

三、公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，公司没有需要承担费用的离退休职工人员。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

公司因换届新增关联方为董事王刚、监事陈志强及其关联方。

(一) 公司治理基本情况

股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部规章制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境。

股份公司设立以来，公司三会会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和三会议事规则的规定规范运作，公司股东、董事、监事均能履行相关权利义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内,监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来,建立了健全的公司法人治理结构,严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求规范运作。在业务、资产、机构、人员、财务方面独立于控股股东、实际控制人,公司具备完整的业务体系和独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况:公司拥有独立完整的研发、生产、供应、销售体系,能够面向市场独立经营、

独立核算和决策,独立承担责任和风险,未受到公司实际控制人的干涉和控制,公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产完整情况:公司资产权属清晰、独立拥有。公司对所有资产有完全的控制支配权,不存在资产被公司股东及其关联方占用的情形。

3、机构独立情况:公司已依法建立健全的股东会、董事会、监事会等机构,聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层,公司独立行使经营管理职权,建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好,公司各部门独立履行职能。独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业,不存在机构混同的情形。

4、人员独立情况:公司董事、监事及高级管理人员的选举(或任免)符合法定程序,公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任其它职务,未在控股股东及其控制的其他企业中领薪,公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

5、财务独立情况:公司设立了独立的财务部门,并配备了相关的财务人员,并依据《中华人民共和国会计法》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度,能够独立作出财务决策,具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户,依法进行纳税申报和履行纳税义务,独立对外签订合同,不存在与实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是项长期而持续地系统工作,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系:报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系:报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系:报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,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。

2024年8月15日,召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司修订年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》,报告期内,公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理和风险控制等内部管理制度,并能够得到有效执行。公司将不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 7-00015 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 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李楠 1 年	李龙宇 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	20			

审计报告

大信审字[2026]第 7-00015 号

吉林吉春制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林吉春制药股份有限公司（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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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的经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

截至 2025 年 12 月 31 日，贵公司应收账款余额 6,463.12 万元，计提坏账准备 3,171.48 万元，合同负债余额 5,269.07 万元。我们对该应收账款、合同负债选取相关样本实施了函证程序，收到回函的比率极低。对于未回函的应收账款和合同负债客户，我们无法实施满意的替代测试程序，以获

取充分、适当的证据证实应收账款、合同负债的准确性和坏账准备计提的恰当性，以及可能对前期财务报表的影响。

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，为发表保留意见提供了基础。

三、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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就上述保留部分所述事项获取充分适当的审计证据，因此我们无法确定与这些事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、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。

五、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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李楠

中国 · 北京

中国注册会计师：李龙宇

二〇二六年四月二十八日

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）	99,392,788.18	47,789,486.30
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）	2,160,548.00	121,719.54
应收账款	五、（三）	32,916,490.80	57,491,943.96
应收款项融资	五、（四）	182,421.60	32,333.40
预付款项	五、（五）	8,336,582.24	1,489,036.84
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）	3,107,762.56	933,678.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	110,632,547.37	122,947,080.03
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）	1,779,069.45	4,342,872.60
流动资产合计		258,508,210.20	235,148,150.99
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	119,431,301.60	125,208,456.87
在建工程	五、（十）	10,687,396.69	4,888,113.30
生产性生物资产	五、（十一）	5,885,674.97	5,780,569.90
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、（十二）	7,864,103.91	8,159,128.11
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、（十三）	8,339,111.29	4,983,274.07
其他非流动资产	五、（十四）	4,497,719.00	3,962,682.00
非流动资产合计		156,705,307.46	152,982,224.25
资产总计		415,213,517.66	388,130,375.24
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	2,000,540.00	48,000,000.00
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、（十七）	43,364,121.74	42,653,338.68
预收款项			
合同负债	五、（十八）	52,690,693.70	40,233,906.34
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、（十九）	4,245,401.89	7,905,611.10
应交税费	五、（二十）	1,600,482.39	1,208,153.70
其他应付款	五、（二十一）	48,314,872.43	40,926,158.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十二）	200,000.00	
其他流动负债	五、（二十三）	6,849,790.18	
流动负债合计		159,265,902.33	180,927,168.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十四）	19,600,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十五）	18,162,910.07	2,930,878.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,762,910.07	2,930,878.15
负债合计		197,028,812.40	183,858,046.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十六）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	73,371,160.21	73,371,160.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十八）	42,320,000.00	42,320,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十九）	42,493,545.05	28,581,168.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		218,184,705.26	204,272,329.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		218,184,705.26	204,272,329.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		415,213,517.66	388,130,375.24

法定代表人：曲风采

主管会计工作负责人：王刚

会计机构负责人：陈志强

（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		99,193,358.87	46,291,665.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,160,548.00	121,719.54
应收账款	十三、（一）	32,916,490.80	57,491,943.96
应收款项融资		182,421.60	32,333.40
预付款项		8,336,582.24	1,489,036.84
其他应收款	十三、（二）	19,326,444.55	16,433,046.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		94,502,020.54	107,782,895.30
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		1,776,698.68	4,323,774.65
流动资产合计		258,394,565.28	233,966,415.48
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	十三、（三）	10,429,588.82	10,429,588.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		117,246,127.45	122,645,649.87
在建工程		10,687,396.69	4,888,113.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,650,104.40	5,870,089.48
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		8,339,111.29	4,983,274.07
其他非流动资产		4,497,719.00	3,962,682.00
非流动资产合计		156,850,047.65	152,779,397.54
资产总计		415,244,612.93	386,745,813.02
流动负债：			

短期借款		2,000,540.00	48,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,269,120.49	42,491,274.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,113,305.02	7,799,492.67
应交税费		1,600,085.83	1,207,847.54
其他应付款		48,304,872.43	40,916,158.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		52,690,693.70	40,233,906.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000.00	
其他流动负债		6,849,790.18	
流动负债合计		159,028,407.65	180,648,679.54
非流动负债：			
长期借款		19,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,331,886.81	2,079,316.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,931,886.81	2,079,316.65
负债合计		195,960,294.46	182,727,996.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,359,817.19	73,359,817.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,320,000.00	42,320,000.00
一般风险准备			
未分配利润		43,604,501.28	28,337,999.64

所有者权益（或股东权益）合计		219,284,318.47	204,017,816.83
负债和所有者权益（或股东权益）合计		415,244,612.93	386,745,813.02

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		207,459,924.09	187,397,692.17
其中：营业收入	五、（三十）	207,459,924.09	187,397,692.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,489,845.62	202,974,187.74
其中：营业成本	五、（三十）	112,580,966.70	98,127,296.45
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、（三十一）	1,731,875.95	1,974,858.10
销售费用	五、（三十二）	41,651,277.03	52,798,658.85
管理费用	五、（三十三）	27,928,623.68	35,776,272.50
研发费用	五、（三十四）	9,096,062.82	14,025,953.71
财务费用	五、（三十五）	501,039.44	271,148.13
其中：利息费用		704,040.00	1,112,800.01
利息收入		258,896.56	897,809.32
加：其他收益	五、（三十六）	1,967,570.42	3,515,097.41
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（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）	五、（三十七）	-7,274,004.31	-4,478,544.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	2,908,943.11	-2,117,842.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,956.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,570,631.64	-18,657,785.79
加：营业外收入	五、（三十九）	428,277.45	1,108,472.52
减：营业外支出	五、（四十）	1,004,527.10	1,101,262.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,994,381.99	-18,650,575.93
减：所得税费用	五、（四十一）	-2,917,994.26	-979,246.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,912,376.25	-17,671,329.76
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“-”号填列）		13,912,376.25	-17,671,329.76
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）		13,912,376.25	-17,671,329.76
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(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		13,912,376.25	-17,671,329.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,912,376.25	-17,671,329.76
(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）		0.23	-0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	-0.29

法定代表人：曲风采

主管会计工作负责人：王刚

会计机构负责人：陈志强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、 (四)	207,431,366.09	187,279,313.70
减：营业成本	十三、 (四)	112,559,976.08	98,017,338.61
税金及附加		1,731,369.59	1,974,535.81
销售费用		41,651,277.03	52,798,658.85
管理费用		27,283,381.12	35,016,804.82
研发费用		9,096,062.82	14,025,953.71
财务费用		499,969.82	272,139.56
其中：利息费用		704,040.00	1,112,800.01
利息收入		258,150.18	895,087.39
加：其他收益		1,947,017.04	3,494,403.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-7,274,004.31	-4,478,544.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,908,943.11	-2,117,842.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,956.05	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,189,329.42	-17,928,102.19

加：营业外收入		428,277.45	1,108,472.52
减：营业外支出		269,099.49	18,321.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,348,507.38	-16,837,951.01
减：所得税费用		-2,917,994.26	-979,246.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,266,501.64	-15,858,704.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,266,501.64	-15,858,704.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,266,501.64	-15,858,704.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	-0.26

（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		265,743,743.43	244,872,881.58
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		391.68	
收到其他与经营活动有关的现金		28,500,340.80	30,687,204.53
经营活动现金流入小计		294,244,475.91	275,560,086.11
购买商品、接受劳务支付的现金		103,809,161.82	110,675,991.94
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		41,761,553.02	46,723,827.11
支付的各项税费		15,393,975.48	22,282,802.97
支付其他与经营活动有关的现金		38,411,767.31	79,140,565.97
经营活动现金流出小计		199,376,457.63	258,823,187.99
经营活动产生的现金流量净额		94,868,018.28	16,736,898.12
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
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		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,232,834.66	4,087,313.03
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		16,232,834.66	4,087,313.03
投资活动产生的现金流量净额		-16,229,834.66	-4,087,313.03
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		20,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,989,426.60	
筹资活动现金流入小计		21,989,426.60	48,000,000.00

偿还债务支付的现金		48,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,040.00	151,112,800.01
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			
筹资活动现金流出小计		48,904,040.00	151,112,800.01
筹资活动产生的现金流量净额		-26,914,613.40	-103,112,800.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		51,723,570.22	-90,463,214.92
加：期初现金及现金等价物余额		47,669,217.96	138,132,432.88
六、期末现金及现金等价物余额		99,392,788.18	47,669,217.96

法定代表人：曲风采

主管会计工作负责人：王刚

会计机构负责人：陈志强

(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		265,715,185.43	244,839,109.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,519,094.27	19,638,680.50
经营活动现金流入小计		294,234,279.70	264,477,789.58
购买商品、接受劳务支付的现金		103,414,829.80	109,461,177.15
支付给职工以及为职工支付的现金		40,649,899.35	45,472,860.09
支付的各项税费		15,393,469.12	22,282,210.31
支付其他与经营活动有关的现金		38,641,153.31	70,665,014.49
经营活动现金流出小计		198,099,351.58	247,881,262.04
经营活动产生的现金流量净额		96,134,928.12	16,596,527.54
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	
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		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,232,834.66	4,087,313.03
投资支付的现金			
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		16,232,834.66	4,087,313.03
投资活动产生的现金流量净额		-16,229,834.66	-4,087,313.03
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		20,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,989,426.60	
筹资活动现金流入小计		21,989,426.60	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		704,040.00	151,112,800.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,904,040.00	151,112,800.01
筹资活动产生的现金流量净额		-26,914,613.40	-103,112,800.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		52,990,480.06	-90,603,585.50
加：期初现金及现金等价物余额		46,202,878.81	136,806,464.31
六、期末现金及现金等价物余额		99,193,358.87	46,202,878.81

(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	60,000,000.00				73,371,160.21				42,320,000.00		28,581,168.80		204,272,329.01
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	60,000,000.00				73,371,160.21				42,320,000.00		28,581,168.80		204,272,329.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											13,912,376.25		13,912,376.25
（一）综合收益总额											13,912,376.25		13,912,376.25
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00			73,371,160.21			42,320,000.00	42,493,545.05			218,184,705.26	

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	60,000,000.00				73,371,160.21				41,200,000.00		197,372,498.56		371,943,658.77
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	60,000,000.00				73,371,160.21				41,200,000.00		197,372,498.56		371,943,658.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,120,000.00		-	168,791,329.76		-
（一）综合收益总额										-17,671,329.76			-17,671,329.76
（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								1,120,000.00		-		-
1. 提取盈余公积								1,120,000.00		-1,120,000.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-
4. 其他										150,000,000.00		150,000,000.00
(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	60,000,000.00				73,371,160.21			42,320,000.00		28,581,168.80		204,272,329.01

法定代表人：曲风采

主管会计工作负责人：王刚

会计机构负责人：陈志强

(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	60,000,000.00				73,359,817.19				42,320,000.00		28,337,999.64	204,017,816.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				73,359,817.19				42,320,000.00		28,337,999.64	204,017,816.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											15,266,501.64	15,266,501.64
(一) 综合收益总额											15,266,501.64	15,266,501.64
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本（或 股本）												
2. 盈余公积转增资本（或 股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存 收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				73,359,817.19				42,320,000.00		43,604,501.28	219,284,318.47

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	60,000,000.00				73,359,817.19				41,200,000.00		195,316,704.48	369,876,521.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				73,359,817.19				41,200,000.00		195,316,704.48	369,876,521.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,120,000.00		-	-
(一) 综合收益总额											-15,858,704.84	-15,858,704.84
(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									1,120,000.00		-	-
1. 提取盈余公积									1,120,000.00		-1,120,000.00	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												-	-	
4. 其他												150,000,000.00	150,000,000.00	
（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	60,000,000.00				73,359,817.19							42,320,000.00	28,337,999.64	204,017,816.83

吉林吉春制药股份有限公司

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

吉林吉春制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系吉林吉春制药有限公司（以下简称“吉春制药公司”），吉春制药公司系由曲风采和曹桂华共同投资设立，于2004年4月6日在四平市工商行政管理局登记注册，取得注册号为2603002303888的《企业法人营业执照》，成立时注册资本3,318.00万元，吉春制药公司以2010年11月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2010年12月14日在四平市工商局登记注册，总部位于吉林省四平市。公司现持有统一社会信用代码为91220301759336706D营业执照，注册资本6,000.00万元，股份总数6,000.00万股（每股面值1元）。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为口服溶液剂、糖浆剂、搽剂、栓剂、软膏剂、片剂、硬胶囊剂、丸剂（糊丸、蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、颗粒剂、合剂、乳膏剂、酒剂、酞剂（含外用）制造；互联网药品信息服务；卫生用品[抗（抑）菌制剂（液体）（净化）]。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月28日批准报出日。

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

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

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，以相关项目占利润总额 5% 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 500 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 500 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 500 万元
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%
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 500 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 500 万元

(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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

（十二）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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

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

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范

的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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：

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	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人信用风险较小的企业

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	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内的关联方	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

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。

(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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(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：保证金、押金	以账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方款项	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
组合 3：代垫款项	以账龄作为信用风险特征

(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。

(十三) 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、发出商品、在产品、半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，除产成品按照个别计价法计价外，其余采取月末一次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，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

基于库龄确定存货可变现净值的计算方法和确定依据

基于库龄确定存货可变现净值的，应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。如存在原材料或者库存商品计提跌价的，应核实并考虑根据企业实际情况披露存货根据库龄计算存货跌价准备的计算情况和过程。

类别	库龄	确定依据	具体计算方法
原材料	3年以上	存货的物理状态评估以及行业同类产品过时风险	3年以上全部计提跌价
半成品	3年以上	存货的物理状态评估以及行业同类产品过时风险	3年以上全部计提跌价
库存商品	3年以上	存货的物理状态评估以及行业同类产品过时风险	3年以上全部计提跌价

(十四) 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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	以款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：合并范围内的关联方	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

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。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，

再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 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。

(十七)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。

(十八)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、运输设备、办公设备等;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。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,所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

(十九)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。

（二十）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。

（二十一）生物资产

本公司的生物资产为梅花鹿资产，根据持有目的及经济利益实现方式的不同，划分为生产性生物资产、消耗性生物资产和公益性生物资产。

生物资产按成本进行初始计量。

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

消耗性生物资产在郁闭前发生的必要支出构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的后续支出，计入当期损益。消耗性生物资产在采伐时按蓄积量比例法结转成本。

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土

保持林和水源涵养林等。

自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 8 年至 10 年，残值率 5.00%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净残值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净残值或改变折旧方法。

(二十二) 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）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计受益期限	年限平均法
专利使用权	10	预计受益期限	年限平均法
软件使用权	6-10	预计受益期限	年限平均法
山林使用权	50	预计受益期限	年限平均法

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、设计费用、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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，已完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支持能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损失的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

公司从事药品销售业务，主要销售各类片剂、丸剂、胶囊制剂等产品，符合在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。产品收入确认需满足以下条件：公司就该商品或服务享有现时收款权利，公司已将该商品的法定所有权转移给客户，公司已将该商品实物转移给客户并取得客户确认的收货回执单，公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，客户已接受该商品或服务。

(二十七) 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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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下的该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。

(二十九) 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。

(三十) 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 XX 元的租赁（根据企业实际情况填写金额），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。

（三十一）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

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%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、0%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的。

纳税主体名称	所得税税率
吉林吉春制药股份有限公司	15.00%
四平市种鹿场有限公司	0%

(二)重要税收优惠及批文

公司于 2025 年 10 月 28 日通过高新技术企业审核，取得由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局颁发的编号为 GR202522000449 的高新技术企业证书，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，2025 年度至 2027 年度企业所得税减按 15%税率征收。

四平市种鹿场有限公司属于农、林、牧、渔业项目中的畜牧饲养业，《企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项第 5 目：“牲畜、家禽的饲养”免征企业所得税，《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第（一）项：“农业生产者销售的自产农产品”免征增值税，四平市种鹿场有限公司报告期免征增值税、企业所得税。

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	6388.12	30,470.96
银行存款	99,386,400.06	47,638,747.00
其他货币资金		120,268.34
合计	99,392,788.18	47,789,486.30

(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	2,160,548.00	121,719.54

项目	期末余额	期初余额
合计	2,160,548.00	121,719.54

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		2,160,548.00
合计		2,160,548.00

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,160,548.00	100.00			2,160,548.00
其中：银行承兑汇票	2,160,548.00	100.00			2,160,548.00
合计	2,160,548.00	100.00			2,160,548.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	121,719.54	100.00			121,719.54
其中：银行承兑汇票	121,719.54	100.00			121,719.54
合计	121,719.54	100.00			121,719.54

(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)	13,923,281.78	37,042,893.59
1 至 2 年	15,231,056.45	18,469,498.50
2 至 3 年	10,472,036.42	6,273,189.96
3 至 4 年	5,640,861.46	11,710,470.23
4 至 5 年	10,977,110.92	5,513,340.71
5 年以上	8,386,901.36	3,039,005.20
小计	64,631,248.39	82,048,398.19
减：坏账准备	31,714,757.59	24,556,454.23
合计	32,916,490.80	57,491,943.96

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,696,749.12	25.83	16,696,749.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,934,499.27	74.17	15,018,008.47	31.33	32,916,490.80
信用风险组合 1 (账龄组合)	47,934,499.27	74.17	15,018,008.47	31.33	32,916,490.80
合计	64,631,248.39	100.00	31,714,757.59	49.07	32,916,490.80

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,518,305.51	15.26	12,518,305.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	69,530,092.68	84.74	12,038,148.72	17.31	57,491,943.96
信用风险组合 1 (账龄组合)	69,530,092.68	84.74	12,038,148.72	17.31	57,491,943.96
合计	82,048,398.19	100.00	24,556,454.23	29.93	57,491,943.96

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	13,744,181.78	687,209.09	5.00	35,437,098.12	1,771,854.91	5.00
1 至 2 年	11,720,329.58	1,172,032.96	10.00	18,267,043.50	1,826,704.35	10.00
2 至 3 年	9,125,989.73	2,737,796.92	30.00	4,898,670.17	1,469,601.05	30.00
3 至 4 年	3,410,132.44	1,705,066.22	50.00	6,885,771.62	3,442,885.81	50.00
4 至 5 年	6,089,812.31	4,871,849.85	80.00	2,572,033.33	2,057,626.66	80.00
5 年以上	3,844,053.43	3,844,053.43	100.00	1,469,475.94	1,469,475.94	100.00
合计	47,934,499.27	15,018,008.47	31.33	69,530,092.68	12,038,148.72	17.31

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	
按单项计提坏账准备	12,518,305.51	4,178,443.61				16,696,749.12
按账龄组合计提坏账准备	12,038,148.72	2,979,859.75				15,018,008.47
合计	24,556,454.23	7,158,303.36				31,714,757.59

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
浙江普世医药有限公司	4,623,410.01		4,623,410.01	7.15	4,623,410.01
广西广恒医药有限公司	2,590,348.95		2,590,348.95	4.01	508,282.64
亳州市金誉鑫医药销售有限公司	2,548,586.69		2,548,586.69	3.94	2,548,586.69
山东盛世万通药业有限公司	2,224,490.90		2,224,490.90	3.44	179,761.34
江苏省华宝医药有限公司	1,283,824.85		1,283,824.85	1.99	1,283,824.85
合计	13,270,661.40		13,270,661.40	—	9,143,865.53

(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	182,421.60	32,333.40
合计	182,421.60	32,333.40

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		182,421.60
合计		182,421.60

(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	7,833,602.34	93.97	1,320,176.14	88.66
1至2年	334,119.20	4.01	81,622.00	5.48
2至3年	81,622.00	0.98	53,557.20	3.60
3年以上	87,238.70	1.05	33,681.50	2.26
合计	8,336,582.24	100.00	1,489,036.84	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(%)
广州海博特医药科技有限公司	3,728,000.26	44.72
四平市蓝烁包装有限公司	2,591,442.57	31.09
吉林省新天龙实业股份有限公司	268,774.90	3.22
国网吉林省电力有限公司四平供电公司	216,209.45	2.59
吉林省中医药科学院	143,700.00	1.72

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	6,948,127.18	83.34

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,107,762.56	933,678.32
合计	3,107,762.56	933,678.32

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)	3,129,649.56	856,007.79
1至2年	67,626.54	133,856.58
2至3年	82,373.46	
5年以上	5,000.00	5,000.00
小计	3,284,649.56	994,864.37
减:坏账准备	176,887.00	61,186.05
合计	3,107,762.56	933,678.32

(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、备用金	2,159,844.32	994,864.37
其他	1,124,805.24	
减:坏账准备	176,887.00	61,186.05
合计	3,107,762.56	933,678.32

(3)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,284,649.56	100.00	176,887.00	5.39	3,107,762.56
其中:账龄组合	3,284,649.56	100.00	176,887.00	5.39	3,107,762.56
合计	3,284,649.56	100.00	176,887.00	5.39	3,107,762.56

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	994,864.37	100.00	61,186.05	6.15	933,678.32
其中：账龄组合	994,864.37	100.00	61,186.05	6.15	933,678.32
合计	994,864.37	100.00	61,186.05	6.15	933,678.32

按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,284,649.56	176,887.00	5.39
合计	3,284,649.56	176,887.00	5.39

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	994,864.37	61,186.05	6.15
合计	994,864.37	61,186.05	6.15

(4) 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	61,186.05			61,186.05
本期计提	115,700.95			115,700.95
2025 年 12 月 31 日余额	176,887.00			176,887.00

(5) 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	
按账龄组合计提坏账准备	61,186.05	115,700.95				176,887.00
合计	61,186.05	115,700.95				176,887.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
四平众达建筑安装有限公司	借款	2,145,000.00	1 年以内	65.30	107,250.00
王树文	备用金	340,000.00	1 年以内	10.35	17,000.00
四平市社会保险事业管理局	社会保险	306,559.16	1 年以内	9.33	15,327.96

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
张圆	备用金	100,000.00	1-2年 2-3 年	3.04	26,474.69
张玉玲	备用金	88,243.03	1年以内	2.69	4,412.15
合计	——	2,979,802.19	——	——	170,464.80

(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	32,483,946.74	1,370,110.37	31,113,836.37	39,812,583.83	3,574,579.85	36,238,003.98
半成品	33,433,356.78	2,154,516.72	31,278,840.06	38,836,211.18	2,950,290.34	35,885,920.84
库存商品	41,256,533.39	91,299.99	41,165,233.40	40,803,747.94		40,803,747.94
发出商品	2,953,995.89		2,953,995.89	781,592.14		781,592.14
在产品	3,870,768.81		3,870,768.81	8,987,938.31		8,987,938.31
周转材料	249,872.84		249,872.84	249,876.82		249,876.82
合计	114,248,474.45	3,615,927.08	110,632,547.37	129,471,950.22	6,524,870.19	122,947,080.03

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

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,574,579.85	1,370,110.37		3,574,579.85		1,370,110.37
库存商品		91,299.99				91,299.99
半成品	2,950,290.34	2,154,516.72		2,950,290.34		2,154,516.72
合计	6,524,870.19	3,615,927.08		6,524,870.19		3,615,927.08

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	979,758.41	4,199,288.05
预缴社保	119,393.86	143,313.91
预缴增值税	269.73	270.64
待认证进项税	679,647.45	
合计	1,779,069.45	4,342,872.60

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	119,431,301.60	125,208,456.87
合计	119,431,301.60	125,208,456.87

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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	200,344,276.80	85,782,614.26	12,924,626.11	1,870,643.30	300,922,160.47
2.本期增加金额	4,754,724.35	3,238,148.69		215,646.46	8,208,519.50
(1) 购置		3,238,148.69		215,646.46	3,453,795.15
(2) 在建工程转入	4,754,724.35				4,754,724.35
3.本期减少金额			97,956.00		97,956.00
(1) 处置或报废			97,956.00		97,956.00
4.期末余额	205,099,001.15	89,020,762.95	12,826,670.11	2,086,289.76	309,032,723.97
二、累计折旧					
1.期初余额	100,070,843.75	63,094,935.07	10,809,083.61	1,738,841.17	175,713,703.60
2.本期增加金额	9,007,226.42	4,157,694.87	759,579.96	56,275.72	13,980,776.97
(1) 计提	9,007,226.42	4,157,694.87	759,579.96	56,275.72	13,980,776.97
3.本期减少金额			93,058.20		93,058.20
(1) 处置或报废			93,058.20		93,058.20
4.期末余额	109,078,070.17	67,252,629.94	11,475,605.37	1,795,116.89	189,601,422.37
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	96,020,930.98	21,768,133.01	1,351,064.74	291,172.87	119,431,301.60
2.期初账面价值	100,273,433.05	22,687,679.19	2,115,542.50	131,802.13	125,208,456.87

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼扩建	13,833.22	正在办理
机修仓库	7,520.95	正在办理
家属楼 602	1,050.00	正在办理
家属楼房 601	1,750.00	正在办理
家属楼房 607	900.00	正在办理
合计	25,054.17	

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	10,687,396.69	4,888,113.30
合计	10,687,396.69	4,888,113.30

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
新员工宿舍综合楼				4,363,158.45		4,363,158.45
新厂区工程	212,797.00		212,797.00	212,797.00		212,797.00
城市之光	588,493.52		588,493.52	312,157.85		312,157.85
未验收机器设备	9,886,106.17		9,886,106.17			
合计	10,687,396.69		10,687,396.69	4,888,113.30		4,888,113.30

(十一) 生产性生物资产

以成本计量的生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,617,738.55	7,617,738.55
2. 本期增加金额	1,503,903.09	1,503,903.09
自行培育	1,503,903.09	1,503,903.09
3. 本期减少金额	1,180,648.63	1,180,648.63
处置	1,180,648.63	1,180,648.63
4. 期末余额	7,940,993.01	7,940,993.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,837,168.65	1,837,168.65
2. 本期增加金额	663,635.84	663,635.84
计提	663,635.84	663,635.84
3. 本期减少金额	445,486.45	445,486.45
处置	445,486.45	445,486.45
4. 期末余额	2,055,318.04	2,055,318.04
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,885,674.97	5,885,674.97
2. 期初账面价值	5,780,569.90	5,780,569.90

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利使用权	山林使用权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	13,967,518.35	1,508,700.00	307,108.00	873,811.33	16,657,137.68
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	13,967,518.35	1,508,700.00	307,108.00	873,811.33	16,657,137.68
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利使用权	山林使用权	软件使用权	合计
1. 期初余额	6,243,423.97	1,508,700.00	79,729.13	666,156.47	8,498,009.57
2. 本期增加金额	254,710.32		5,704.68	34,609.20	295,024.20
计提	254,710.32		5,704.68	34,609.20	295,024.20
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,498,134.29	1,508,700.00	85,433.81	700,765.67	8,793,033.77
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,469,384.06		221,674.19	173,045.66	7,864,103.91
2. 期初账面价值	7,724,094.38		227,378.87	207,654.86	8,159,128.11

(十三) 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,326,135.75	35,507,571.66	4,671,376.57	31,142,510.47
递延收益	2,599,783.02	17,331,886.81	311,897.50	2,079,316.67
可抵扣亏损	413,192.52	2,754,616.77		
小计	8,339,111.29	55,594,075.24	4,983,274.07	33,221,827.14

(十四) 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
预付购房款	3,445,782.00		3,445,782.00	3,445,782.00		3,445,782.00
预付工程设备款	1,051,937.00		1,051,937.00	516,900.00		516,900.00
合计	4,497,719.00		4,497,719.00	3,962,682.00		3,962,682.00

(十五) 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					120,268.34	120,268.34	财政专户受限资金	财政专户受限资金
应收票据	2,160,548.00	2,160,548.00	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据	121,719.54	121,719.54	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据
固定资产					71,677,327.08	38,824,587.48	抵押	抵押

合计	2,160,548.00	2,160,548.00			71,919,314.96	39,066,575.36		--
----	--------------	--------------	--	--	---------------	---------------	--	----

(十六) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		48,000,000.00
其他条件（应收票据附追索权贴现）	2,000,540.00	
合计	2,000,540.00	48,000,000.00

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,749,558.12	24,887,058.43
1 年以上	26,614,563.62	17,766,280.25
合计	43,364,121.74	42,653,338.68

2. 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
北京鸿测科技发展有限公司	5,090,000.00	研发项目未结束，款项尚未结算
合计	5,090,000.00	

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,690,693.70	40,233,906.34
合计	52,690,693.70	40,233,906.34

(十九) 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	7,905,611.10	34,201,684.97	37,861,894.18	4,245,401.89
离职后福利-设定提存计划		3,899,658.84	3,899,658.84	
合计	7,905,611.10	38,101,343.81	41,761,553.02	4,245,401.89

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	7,849,956.49	27,031,913.36	30,691,979.32	4,189,890.53
职工福利费		4,407,024.47	4,407,024.47	
社会保险费		1,621,203.03	1,621,203.03	
其中：医疗及生育保险费		1,452,598.32	1,452,598.32	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		168,604.71	168,604.71	
住房公积金		469,988.00	469,988.00	
工会经费和职工教育经费	55,654.61	671,556.11	671,699.36	55,511.36
其中：职工教育经费		84,052.55	84,052.55	
合计	7,905,611.10	34,201,684.97	37,861,894.18	4,245,401.89

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		3,736,284.59	3,736,284.59	
失业保险费		163,374.25	163,374.25	
合计		3,899,658.84	3,899,658.84	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,420,786.55	1,006,538.78
房产税	2,863.16	
个人所得税	47,395.91	85,375.72
城市维护建设税	14,207.87	13,893.89
教育费附加	42,623.60	41,681.67
地方教育费附加	28,415.73	27,787.78
其他税费	44,189.57	32,875.86
合计	1,600,482.39	1,208,153.70

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	48,314,872.43	40,926,158.26
合计	48,314,872.43	40,926,158.26

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
市场推广费	23,450,161.93	22,516,173.91
押金保证金	22,926,443.34	16,500,572.26
往来款	1,938,267.16	1,909,412.09
合计	48,314,872.43	40,926,158.26

(二十二) 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	200,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合计	200,000.00	

(二十三)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,849,790.18	
合计	6,849,790.18	

(二十四)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	19,800,000.00		2.70%
小计	19,800,000.00		
减：一年内到期的长期借款	200,000.00		
合计	19,600,000.00		——

(二十五)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	2,930,878.15	15,984,000.00	751,968.08	18,162,910.07	根据相关政策给予补助
合计	2,930,878.15	15,984,000.00	751,968.08	18,162,910.07	

(二十六)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十七)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	73,371,160.21			73,371,160.21
合计	73,371,160.21			73,371,160.21

(二十八)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	30,000,000.00			30,000,000.00
其他-研发准备金	12,320,000.00			12,320,000.00
合计	42,320,000.00			42,320,000.00

(二十九)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	28,581,168.80	197,372,498.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,581,168.80	197,372,498.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,912,376.25	-17,671,329.76
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		150,000,000.00
提取的研发准备金		1,120,000.00
期末未分配利润	42,493,545.05	28,581,168.80

（三十）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	207,415,197.12	112,452,749.69	187,274,716.18	97,914,224.53
其他业务	44,726.97	128,217.01	122,975.99	213,071.92
合计	207,459,924.09	112,580,966.70	187,397,692.17	98,127,296.45

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
补益调节类	63,602,275.81	34,346,623.85	56,238,680.75	26,833,382.53
心脑血管类	68,453,274.43	25,511,974.69	46,511,927.04	16,075,599.05
风湿骨病类	25,218,738.80	15,324,512.57	21,274,849.49	12,635,207.44
呼吸感冒类	12,084,410.04	11,825,672.59	17,490,148.13	12,823,171.73
妇科类	4,909,370.52	2,119,249.05	15,094,576.87	4,989,664.73
其他产品	33,147,127.52	23,324,716.94	30,664,533.90	24,557,199.05
其他业务收入	44,726.97	128,217.01	122,975.99	213,071.92
总计	207,459,924.09	112,580,966.70	187,397,692.17	98,127,296.45
按经营地区				
华东地区	48,752,899.74	25,422,484.92	54,483,521.48	22,328,206.78
华中地区	43,881,045.91	23,556,493.72	35,921,030.20	20,721,684.22
西北地区	27,219,612.65	12,639,423.76	20,810,127.47	11,872,016.78
东北地区	32,370,153.74	20,061,431.97	24,064,041.22	17,722,296.62
华北地区	23,996,585.02	11,685,032.42	21,904,752.52	8,168,586.35
西南地区	20,218,198.95	12,112,721.79	21,951,107.96	12,520,827.81
华南地区	11,021,428.08	7,103,378.12	8,263,111.32	4,793,677.89
合计	207,459,924.09	112,580,966.70	187,397,692.17	98,127,296.45

3. 履约义务的说明

本公司销售商品在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	491,094.68	549,866.02

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	327,396.46	366,577.33
残疾人就业保证金	401,308.14	558,505.18
城市维护建设税	163,698.23	183,288.68
水利建设基金	95,636.03	127,925.65
印花税	126,612.11	56,122.88
车船税	33,124.54	51,688.40
环境保护税	19,507.94	22,613.98
房产税和土地增值税	64,621.93	57,035.88
其他	8,875.89	1,234.10
合计	1,731,875.95	1,974,858.10

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	28,693,242.52	38,980,578.50
职工薪酬	7,784,789.29	7,492,722.74
会议及培训费	1,266,851.63	2,371,667.76
差旅费	2,853,115.94	2,955,902.49
办公费	505,164.24	579,970.66
业务招待费	81,432.32	152,074.47
其他	466,681.09	265,742.23
合计	41,651,277.03	52,798,658.85

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,290,003.84	19,301,940.51
折旧与摊销	6,203,108.30	6,100,895.87
车辆使用费	1,059,790.44	1,257,679.01
办公及差旅费	1,197,625.47	1,532,802.39
材料及修理费	792,591.58	952,800.22
存货损失	1,215,780.00	1,141,784.25
业务招待费	580,787.09	3,510,648.17
会费及保险费	113,174.26	209,472.84
中介咨询费	509,433.96	698,113.20
其他	966,328.74	1,070,136.04
合计	27,928,623.68	35,776,272.50

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费	109,223.30	10,571,715.56
研发人工	1,116,061.56	637,079.46
研发材料	7,157,401.74	2,022,188.69
研发折旧	51,173.21	63,176.80
其他	662,203.01	731,793.20
合计	9,096,062.82	14,025,953.71

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	704,040.00	1,112,800.01

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	258,896.56	897,809.32
手续费支出	55,896.00	56,157.44
合计	501,039.44	271,148.13

(三十六) 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
增值税进项加计抵扣	150,881.93	444,880.26	与收益相关
人才开发专项资金	200,000.00		与收益相关
24年度民贸民品贷款贴息资金	436,900.00		与收益相关
省科技发展计划项目拨款	250,000.00		与收益相关
科技发展计划项目拨款(RD补助费)	150,000.00		与收益相关
超长期特别国债生产设备升级改造项目补贴	731,429.84		与资产相关
省发改委创新企业示范基地项目		500,000.00	与收益相关
中药保护品种红花逍遥片技术升级与产业化		1,050,000.00	与收益相关
经典名方“苓桂术甘汤”复方制剂的产业化开发		200,000.00	与收益相关
经典名方保元汤的研发与产业化		630,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助款		146,224.95	与收益相关
《治疗风湿的中药组合物制备专利技术转化与产业化》项目		300,000.00	与收益相关
企业职业技能竞赛补贴款		120,000.00	与收益相关
其他	48,358.65	123,992.20	与资产相关/与收益相关
合计	1,967,570.42	3,515,097.41	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,158,303.36	-4,442,278.53
其他应收款坏账损失	-115,700.95	-36,266.26
合计	-7,274,004.31	-4,478,544.79

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	2,908,943.11	-2,117,842.84
合计	2,908,943.11	-2,117,842.84

(三十九) 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
与日常活动无关的政府补助		322,000.00	
其他	428,277.45	786,472.52	428,277.45
合计	428,277.45	1,108,472.52	428,277.45

(四十) 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
非流动资产报废损失		6,388.88	
流动资产报废损失	83,265.65		83,265.65
生产性生物资产损失	735,427.61	1,082,941.32	735,427.61
滞纳金	159,431.62		159,431.62
其他	26,402.22	11,932.46	26,402.22
合计	1,004,527.10	1,101,262.66	1,004,527.10

(四十一) 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	437,842.96	
递延所得税费用	-3,355,837.22	-979,246.17
合计	-2,917,994.26	-979,246.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	10,994,381.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,649,157.30
子公司适用不同税率的影响	210,060.36
调整以前期间所得税的影响	437,842.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	420,606.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,622,554.70
研发费用加计扣除	-13,106.80
所得税费用	-2,917,994.26

(四十二) 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	258,150.18	897,809.32
政府补助收入	17,094,705.27	3,472,443.00
往来款	10,972,925.66	26,316,952.21
其他	174,559.69	
合计	28,500,340.80	30,687,204.53

(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
手续费支出	55,896.00	56,157.44
付现销售费用	23,536,918.27	31,943,817.02
付现管理费用	4,427,139.96	8,278,851.65
研发费用	771,426.31	11,303,508.76
支付的往来款	9,620,386.77	27,558,231.1
合计	38,411,767.31	79,140,565.97

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
应收票据附追索权贴现	1,989,426.60	
合计	1,989,426.60	

(四十三) 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	13,912,376.25	-17,671,329.76
加：资产减值准备	-2,908,943.11	2,117,842.84
信用减值损失	7,274,004.31	4,478,544.79
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	14,644,412.81	15,036,666.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	295,024.20	295,024.20
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“-”号填列）	1,956.05	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	704,040.00	1,112,800.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,355,837.22	-979,246.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,223,475.77	18,510,054.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,774,974.04	24,218,603.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,302,535.18	-30,382,061.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,868,018.28	16,736,898.12

项目	本期发生额	上期发生额
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	99,392,788.18	47,669,217.96
减：现金的期初余额	47,669,217.96	138,132,432.88
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	51,723,570.22	-90,463,214.92

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,392,788.18	47,669,217.96
其中：库存现金	6,388.12	30,470.96
可随时用于支付的银行存款	99,386,400.06	47,638,747.00
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	99,392,788.18	47,669,217.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费	109,223.30	10,571,715.56
研发人工	1,116,061.56	637,079.46
研发材料	7,157,401.74	2,022,188.69
研发折旧	51,173.21	63,176.80
其他	662,203.01	731,793.20
合计	9,096,062.82	14,025,953.71
其中：费用化研发支出	9,096,062.82	14,025,953.71

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	
四平市种鹿场有限公司	四平市	6,500,000.00	四平市	鹿饲养	100.00		设立

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
递延收益	2,079,316.65	15,984,000.00		731,429.84		17,331,886.81	与资产相关
合计	2,079,316.65	15,984,000.00		731,429.84		17,331,886.81	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,967,570.42	3,515,097.41
合计	1,967,570.42	3,515,097.41

九、与金融工具相关的风险

金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策：

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

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。因此公司面临的外汇风险较小。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。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。

本公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险，本公司认为其不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动风险

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

管理流动性风险时，本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、关联方关系及其交易

(一) 控股股东及实际控制人

本公司最终控制方是:曲风采直接持有公司 72.58%的股份, 通过持有四平吉春吉鹿投资有限公司 84.00%的出资额控制公司 5.01%的股份, 合计控制公司 77.59%的股份, 为公司的控股股东与实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
曲风采	董事长
吉林鹿司令健康产业有限公司	实际控制人控制的公司
曲桂珍	实际控制人亲属
四平吉春吉鹿投资有限公司	股东
曹桂华	董事、实际控制人亲属
吴传义	总经理
王力飞	副总经理
刘林波	副总经理
刘立皓	董事会秘书、董事
王刚	财务总监、董事
陈志强	监事会主席
赵兢兢	监事
徐恩科	监事

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林鹿司令健康产业有限公司	购保健酒支出	1,502,117.19	1,442,660.18
吉林鹿司令健康产业有限公司	购买鹿茸		1,131,429.36

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资产

			用)		利息支出	产		用)		利息支出	产
曲桂珍	房屋	122,400.00					122,400.00				

3. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曲风采、曹桂华	65,000,000.00	2025-2-26	2028-2-26	否

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	吉林鹿司令健康产业有限公司	32,831.70	
其他应付款	王力飞		553.75
其他应付款	刘立皓		9,810.52
其他应付款	吴传义	2,079.00	19,789.00

十一、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、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)	13,923,281.78	37,042,893.59
1 至 2 年	15,231,056.45	18,469,498.50
2 至 3 年	10,472,036.42	6,273,189.96
3 至 4 年	5,640,861.46	11,710,470.23
4 至 5 年	10,977,110.92	5,513,340.71
5 年以上	8,386,901.36	3,039,005.20

账龄	期末余额	期初余额
小计	64,631,248.39	82,048,398.19
减：坏账准备	31,714,757.59	24,556,454.23
合计	32,916,490.80	57,491,943.96

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	16,696,749.12	25.83	16,696,749.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	47,934,499.27	74.17	15,018,008.47	31.33
其中：账龄组合	47,934,499.27	74.17	15,018,008.47	31.33
合计	64,631,248.39	100.00	31,714,757.59	49.07

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	12,518,305.51	15.26	12,518,305.51	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	69,530,092.68	84.74	12,038,148.72	17.31
其中：账龄组合	69,530,092.68	84.74	12,038,148.72	17.31
合计	82,048,398.19	100.00	24,556,454.23	29.93

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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	13,744,181.78	687,209.09	5.00	35,437,098.12	1,771,854.91	5.00
1至2年	11,720,329.58	1,172,032.96	10.00	18,267,043.50	1,826,704.35	10.00
2至3年	9,125,989.73	2,737,796.92	30.00	4,898,670.17	1,469,601.05	30.00
3至4年	3,410,132.44	1,705,066.22	50.00	6,885,771.62	3,442,885.81	50.00
4至5年	6,089,812.31	4,871,849.85	80.00	2,572,033.33	2,057,626.66	80.00
5年以上	3,844,053.43	3,844,053.43	100.00	1,469,475.94	1,469,475.94	100.00
合计	47,934,499.27	15,018,008.47	—	69,530,092.68	12,038,148.72	—

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	
按单项计提坏账准备	12,518,305.51	4,178,443.61				16,696,749.12
按账龄组合计提坏账准备	12,038,148.72	2,979,859.75				15,018,008.47

合计	24,556,454.23	7,158,303.36				31,714,757.59
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

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
浙江普世医药有限公司	4,623,410.01		4,623,410.01	7.15	4,623,410.01
广西广恒医药有限公司	2,590,348.95		2,590,348.95	4.01	508,282.64
亳州市金誉鑫医药销售有限公司	2,548,586.69		2,548,586.69	3.94	2,548,586.69
山东盛世万通药业有限公司	2,224,490.90		2,224,490.90	3.44	179,761.34
江苏省华宝医药有限公司	1,283,824.85		1,283,824.85	1.99	1,283,824.85
合计	13,270,661.40		13,270,661.40	20.53	9,143,865.53

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,326,444.55	16,433,046.12
合计	19,326,444.55	16,433,046.12

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)	4,550,119.21	14,935,458.04
1至2年	14,147,076.79	1,553,774.13
2至3年	801,135.55	
5年以上	5,000.00	5,000.00
小计	19,503,331.55	16,494,232.17
减: 坏账准备	176,887.00	61,186.05
合计	19,326,444.55	16,433,046.12

(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、备用金	1,124,805.24	994,864.37
往来款	18,378,526.31	15,499,367.80
小计	19,503,331.55	16,494,232.17
减: 坏账准备	176,887.00	61,186.05
合计	19,326,444.55	16,433,046.12

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,503,331.55	100.00	176,887.00	0.91	19,326,444.55
其中：账龄组合	3,269,805.24	16.77	176,887.00	5.41	3,092,918.24
合并范围内关联方	16,233,526.31	83.23			16,233,526.31
合计	19,503,331.55	100.00	176,887.00	0.91	19,326,444.55

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,494,232.17	100.00	61,186.05	0.37	16,433,046.12
其中：账龄组合	994,864.37	6.03	61,186.05	6.15	933,678.32
合并范围内关联方	15,499,367.80	93.97			15,499,367.80
合计	16,494,232.17	100.00	61,186.05	0.37	16,433,046.12

按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,269,805.24	176,887.00	5.41
合并范围内关联方	16,233,526.31		
合计	19,503,331.55	176,887.00	0.91

账龄	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	994,864.37	61,186.05	6.15
合并范围内关联方	15,499,367.80		
合计	16,494,232.17	61,186.05	0.37

(4) 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	61,186.05			61,186.05
本期计提	115,700.95			115,700.95

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 12 月 31 日 余额	176,887.00			176,887.00

(5) 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	
按账龄组合 计提坏账准备	61,186.05	115,700.95				176,887.00
合计	61,186.05	115,700.95				176,887.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
四平市种鹿场有限公司	往来	16,233,526.31	1 年以内 1-2 年 2-3 年	83.23%	
四平众达建筑安装有限公司	借款	2,145,000.00	1 年以内	11.00%	107,250.00
王树文	备用金	340,000.00	1 年以内	1.74%	17,000.00
四平市社会保险事业管理局	社会保险	306,559.16	1 年以内	1.57%	15,327.96
张圆	备用金	100,000.00	1-2 年 2-3 年	0.51%	26,474.69
合计		19,125,085.47	—	—	166,052.65

(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	10,429,588.82		10,429,588.82	10,429,588.82		10,429,588.82
合计	10,429,588.82		10,429,588.82	10,429,588.82		10,429,588.82

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
四平市种鹿场 有限公司	10,429,588.82						10,429,588.82	

(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	207,387,539.12	112,338,502.46	187,156,637.71	97,804,266.69
其他业务	43,826.97	221,473.62	122,675.99	213,071.92
合计	207,431,366.09	112,559,976.08	187,279,313.70	98,017,338.61

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
补益调节类	63,602,275.81	34,346,623.85	56,238,680.75	26,833,382.53
心脑血管类	68,453,274.43	25,511,974.69	46,511,927.04	16,075,599.05
风湿骨病类	25,218,738.80	15,324,512.57	21,274,849.49	12,635,207.44
呼吸感冒类	12,084,410.04	11,825,672.59	17,490,148.13	12,823,171.73
妇科类	4,909,370.52	2,119,249.05	15,094,576.87	4,989,664.73
其他产品	33,119,469.52	23,210,469.71	30,546,455.43	24,447,241.21
其他业务收入	43,826.97	221,473.62	122,675.99	213,071.92
总计	207,431,366.09	112,559,976.08	187,279,313.70	98,017,338.61
按经营地区				
华东地区	48,752,899.74	25,422,484.92	54,483,521.48	22,328,206.78
华中地区	43,881,045.91	23,556,493.72	35,921,030.20	20,721,684.22
西北地区	27,219,612.65	12,639,423.76	20,810,127.47	11,872,016.78
东北地区	32,341,595.74	20,040,441.35	23,945,662.75	17,612,338.78
华北地区	23,996,585.02	11,685,032.42	21,904,752.52	8,168,586.35
西南地区	20,218,198.95	12,112,721.79	21,951,107.96	12,520,827.81
华南地区	11,021,428.08	7,103,378.12	8,263,111.32	4,793,677.89
合计	207,431,366.09	112,559,976.08	187,279,313.70	98,017,338.61

3. 履约义务的说明

本公司销售商品在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

十四、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	-1,956.05	-6,388.88
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	1,967,570.42	3,515,097.41
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-576,249.65	7,209.86
减：所得税影响额	315,635.84	686,724.81
合计	1,073,728.88	2,829,193.58

(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			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.59	-6.41	0.23	-0.29	0.23	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.08	-7.44	0.21	-0.34	0.21	-0.34

吉林吉春制药股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

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	-1,956.05
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	1,967,570.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-576,249.65
非经常性损益合计	1,389,364.72
减：所得税影响数	315,635.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,073,728.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用