

古汉医药集团股份有限公司

2026 年半年度报告



古汉医药

【2026 年 8 月 27 日】

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人江璘、主管会计工作负责人唐婷及会计机构负责人(会计主管人员)朱倩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”章节中，对公司经营中可能面临的风险及对策进行了描述，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南监管局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《古汉医药集团股份有限公司章程》
本公司、公司或古汉医药	指	古汉医药集团股份有限公司
控股股东、湖南赛乐仙	指	湖南赛乐仙管理咨询服务合伙企业（有限合伙）
恒昌医药	指	湖南恒昌医药集团股份有限公司
上海赛乐仙	指	上海赛乐仙企业管理咨询有限公司
衡阳市国资委	指	衡阳市人民政府国有资产监督管理委员会
弘湘公司	指	衡阳弘湘国有投资(控股)集团有限公司
中药公司	指	古汉中药有限公司
古汉堂	指	湖南古汉堂企业运营管理有限公司
古汉广东	指	古汉（广东）制药有限公司
制药公司	指	紫光古汉集团衡阳制药有限公司
营销公司	指	湖南古汉医药营销有限公司
古汉文化	指	衡阳古汉文化传播有限公司
古汉健康	指	衡阳古汉健康管理有限公司
科技公司	指	湖南启迪药业科技有限公司
启迪生物	指	湖南启迪药业生物有限公司
养生科技	指	衡阳古汉养生科技发展有限公司
药材公司	指	湖南古汉中药材开发有限公司
医药公司	指	启迪古汉集团湖南医药有限公司
上海观然	指	上海观然医疗科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	古汉医药	股票代码	000590
变更前的股票简称（如有）	启迪药业		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	古汉医药集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	古汉医药		
公司的外文名称（如有）	Guhan Pharmaceutical Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GUHAN-PHARMA		
公司的法定代表人	江琰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	颜立军	付一娟
联系地址	湖南省衡阳市雁峰区罗金桥 1 号（雁峰区工业项目集聚区）总部办公楼	湖南省衡阳市雁峰区罗金桥 1 号（雁峰区工业项目集聚区）总部办公楼
电话	0734-8239335	0734-8239335
传真	0734-8239335	0734-8239335
电子信箱	ghyy0008@guhan.com	ghyy0008@guhan.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号
公司注册地址的邮政编码	421001
公司办公地址	湖南省衡阳市雁峰区罗金桥 1 号（雁峰区工业项目集聚区）总部办公楼
公司办公地址的邮政编码	421001
公司网址	http://www.guhan.com/
公司电子信箱	ghyy0008@guhan.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2026 年 08 月 27 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	刊载于巨潮资讯网（公告编号 2026-034）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	134,174,808.98	142,437,429.61	-5.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,969,169.38	-17,170,056.39	12.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-17,150,427.82	-22,652,173.34	24.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,192,946.72	30,950,220.11	-171.71%
基本每股收益（元/股）	-0.0625	-0.0717	12.83%
稀释每股收益（元/股）	-0.0625	-0.0717	12.83%
加权平均净资产收益率	-2.77%	-2.91%	0.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	866,143,498.93	889,467,500.36	-2.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	532,643,657.32	547,612,826.70	-2.73%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	0.00	0.00	0.00%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	303,805.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,969,907.52	
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	145,726.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,389.06	
减：所得税影响额	252,032.01	
少数股东权益影响额（税后）	538.57	
合计	2,181,258.44	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业发展情况

2026 年上半年，国内医药制造业整体运行平稳，行业处于高质量转型深化阶段，行业发展韧性持续凸显。据国家统计局数据显示，报告期内全国规模以上医药制造业实现营业收入 11,717.8 亿元，同比持平；实现利润总额 1,773.2 亿元，同比增长 4.2%，整体呈现收入增速放缓、利润稳步修复的发展态势。当前行业告别粗放式规模增长，市场分化持续加剧，具备技术创新、合规生产、成本管控优势的企业竞争优势逐步凸显，低附加值普药领域市场竞争日趋激烈。

行业政策延续“控费提质、鼓励创新、强化合规”的核心导向。药品集中带量采购常态化、制度化推进，覆盖品类持续扩容，在稳定药品价格、减轻医保负担的同时，倒逼企业转型升级。新版《药品管理法实施条例》落地实施，优化创新药审评审批、加速临床价值高的新药上市，完善MAH制度全生命周期监管体系，持续激发行业创新活力。同时，医保支付机制持续优化，坚持以临床价值为核心的定价导向，完善创新药多元化支付保障体系，持续引导行业研发资源聚焦临床刚需领域；工信部等八部门印发的《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》提出培育中药领航企业和中成药大品种，推动产业集约化发展、资源向优势企业集中。

此外，医药行业监管力度持续趋严，生产、流通、营销全链条合规管控不断强化，推动行业淘汰落后产能、规范经营模式，加速产业结构升级。人口老龄化、慢病常态化管理、居民健康消费升级，持续为医药行业发展提供长期稳定的市场支撑。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司所从事的主要业务

公司所处行业为医药制造业，主营业务聚焦医药大健康领域，产品涵盖中药、化药、保健食品三大板块，形成以品牌中成药为主体，特色原料药和大健康消费品为补充的产品格局。公司将传统生产车间升级为数字化、柔性化智能生产基地，面向行业提供从产品研发、工艺优化到规模化生产的全周期服务，积极推进“前店后厂”的共生模式，打通工业生产与全国零售终端的商业闭环。同时，公司围绕中医药

产业链，布局中药材种植、中医诊疗及康养旅游等大健康领域，持续完善产业布局。报告期内，公司主要业务及经营模式未发生重大变化。

2、主要产品及其用途

公司产品覆盖补益类、心脑血管类、儿童营养类、感冒类、清热解毒类等多个治疗领域，涵盖处方药与非处方药两大品类。现持有有效药品批文 63 个、各类专利 60 余项，其中全国独家批文 6 个，分别为古汉养生精（3 个）、丹枣口服液、丹黄颗粒、消糖灵片，产品管线覆盖多治疗领域，可满足不同消费群体健康需求。核心产品及用途如下：

古汉养生精：为处方药与OTC双跨品种，功能主治为补气，滋肾，益精。用于气阴亏虚、肾精不足所致的头晕、心悸、目眩、耳鸣、健忘、失眠、阳痿遗精、疲乏无力；脑动脉硬化、冠心病、前列腺增生、更年期综合征、病后体虚等。本品源自长沙马王堆古汉《养生方》，精选道地中药材，运用现代科技研制而成的“国药准字”产品，被《中国药典》收录，其制作技艺入选湖南省非物质文化遗产代表性名录，是古汉方养生的经典复方制剂。

益心舒片：处方药、国家医保目录乙类品种、国家基本药物目录品种，功能主治为益气复脉，活血化瘀，养阴生津。用于气阴两虚，瘀血阻脉所致的胸痹，症见胸痛胸闷，心悸气短，脉结代；冠心病心绞痛等。本品为现代提取纯化技术制成的纯中药制剂，被《中国药典》收录，认定为益气活血的经典复方制剂。

五维赖氨酸口服溶液：为全国仅有的 2 个批文之一，OTC 产品，具有“促进生长发育、补充必需营养、增强体质”的特点，对儿童发育迟缓、营养不良及病后体弱者的维生素与赖氨酸缺乏具有良好的疗效。本品为采用科学配比工艺加工而成的复方制剂，为高效营养补充剂，符合儿童基础用药标准，是儿科营养干预的经典复方制剂。

消糖灵片：为全国独家剂型品种，具有“益气养阴、清热泻火、益肾缩尿”之功效，对 2 型糖尿病属气阴两虚兼内热证所致的口渴多饮、多食易饥、尿频量多等症状具有良好疗效。

乌丹降脂颗粒：全国仅有的 2 个批文之一，处方药，功能主治为益气活血，用于气虚血瘀型高脂血症，症见头晕耳鸣、胸闷肢麻、口干舌暗等。本品为采用现代化制剂工艺加工而成的中药复方制剂，是血脂异常人群的基础调理用药。

锁精丸：全国仅有的 4 个批文之一，OTC 甲类，具有“补益心脾，益肾固精”的特点，对自汗盗汗、失眠多梦、腰膝酸软、肢体瘦弱有良好疗效。本品为采用现代化制剂工艺加工而成的中药复方制剂，是补肾固精领域的经典方剂。

除上述核心产品外，公司还拥有六味地黄丸、心脑康胶囊、抗骨增生片、通关藤片等多个国家医保目录品种，炎立消片、健肾壮腰丸、风寒感冒颗粒、风热感冒颗粒等非医保目录品种，甘油磷酸钠等化药品种，以及 40 余款药食同源大健康食品和保健食品，形成多元化产品矩阵，覆盖不同消费场景，报告期内各类产品生产、销售有序推进，未出现重大产品结构调整。

3、经营模式

（1）研发模式

公司实行自主研发与产学研合作双轮驱动，聚焦中药品种二次开发与存量品种盘活，围绕古汉养生精打造核心大单品。自主研发依托大健康产业研究院及多个省级科研平台，推进在产品种质量提升与复产攻坚，重点开展乌丹降脂颗粒、丹黄颗粒、丹枣口服液等品种的工艺优化与质量标准提升。产学研合作方面，与清华大学、湖南中医药大学、湖南省中医药研究院等机构合作，推进古汉养生精临床价值研究、丹枣口服液药效机制研究、箭叶淫羊藿标准化种植基地共建等项目，构建从物质基础到临床价值的科研证据链。

（2）采购模式

公司建立覆盖大宗物资、包装材料、药材及生产设备的集团集中管控采购体系，通过询价比价采购，落实供应商准入与动态考核，建立从产地到车间的溯源体系，保障入库原辅料符合国家药典标准。公司通过战略性长期合作与按需采购相结合，动态优化供应商结构，在保障质量的前提下合理控制采购成本。

（3）生产模式

公司根据市场需求、销售情况、生产能力及安全库存制定生产计划，严格按照《中华人民共和国药典》《药品生产质量管理规范》及产品工艺规程组织生产。2026 年全面推进柔性化智能生产，通过模块化设计实现多品种、多规格高效切换。口服液车间产品规格由 2 个扩展至 7 个；固体车间片剂新增 5 个品规、颗粒剂新增 2 个品种、丸剂新增 5 个品规，构建多剂型、多品规柔性生产矩阵，提升产线利用率和市场响应速度。

（4）销售模式

公司主要采取以下销售模式：

代理经销模式：根据产品市场属性，选择具有资金实力、营销网络和动销能力的经销商，以省级或全国代理模式合作，实现市场拓展和营销网络建设。

直供、控销、直营模式：对大中型连锁机构直供销售；对未直供的中小连锁及单体药店，通过指定经销商归拢进货渠道、管控货物流向；医保产品以直营方式进入医院终端。

积极探索新的营销模式：加速公司在新零售、电商行业布局，推进产品在新市场拓展。

4、市场地位

公司为湖南省主要医药企业、国家高新技术企业、全国中成药工业重点骨干生产企业，拥有国家级绿色工厂和智能化生产线。“古汉”商标为中国驰名商标、中华老字号，古汉养生精制作技艺列入湖南省非物质文化遗产。

核心产品古汉养生精为湘药代表性品种，在湖南省补益类中成药市场占有率位居前列，在全国补益类中成药市场具有较高品牌知名度；益心舒片为国家基药、医保产品及行业指南推荐用药，在心血管中成药市场占有一定份额；五维赖氨酸口服溶液批文稀缺，在儿童营养补充剂领域口碑良好；消糖灵片为全国独家剂型，在糖尿病药品市场具有差异化优势。

5、主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 134,174,808.98 元，较上年同期下降 5.80%；实现归属于上市公司股东的净利润-14,969,169.38 元，同比减亏 12.82%；扣除非经常性损益的净利润-17,150,427.82 元，同比减亏 24.29%。

受医药集中带量采购常态化推进影响，公司核心产品益心舒片院内销售价格下调、销量承压，致使营业收入及产品毛利同比有所下滑。为改善经营现状、夯实经营基本面，公司全面开展成本管控专项工作并围绕“稳存量、拓增量、造声量、引变量”四大经营策略，重点开展以下工作：

（1）经营体系提效

报告期内，公司持续深化营销体系改革，推进营销组织职能重构，精简优化业务审批流程，强化经营全流程合规管控；结合终端分级与区域分类运营逻辑优化团队配置，常态化开展营销队伍专业能力建设，提升整体运营效率与精细化管理水平。

（2）渠道布局优化

公司构建“省内深耕、省外拓展、线上线下联动”的全域营销体系。省内市场聚焦品牌深耕与终端动销提升，持续推进渠道下沉，稳固区域核心市场基本盘。省外市场借助恒昌医药全国终端网络优势，重点拓展全国连锁KA及头部优质客户，推进核心品种的全国招商布局与市场培育。启动“品牌专卖”模式入驻全国连锁体系，加速开展“古汉百强项目”。同时，公司重构线上新零售布局，打通线上引流、线下转化的营销闭环，形成全域协同的营销格局，为全国化战略落地夯实渠道根基。

（3）降本增效深耕

公司深化内部经营管控，推行划小经营单元、独立核算管理模式，推行全面预算管理，严格压降非经营性开支，销售费用、管理费用同比优化；强化资金管控，统筹资金调度、优化付款账期，财务费用有效降低。供应链端通过“种植基地+集中采购”模式锁定核心药材资源，在保障原料品质与供应稳定性的同时具备较强的成本控制能力。

（4）研发管线稳步推进

报告期内，公司聚焦药品批文落地与品种产业化落地，研发转化成效显著。风寒感冒颗粒、风热感冒颗粒、炎立消片、通关藤片、六味地黄丸 5 个品种已完成生产并顺利上市放行；安宫牛黄丸圆满完成工艺验证。产学研协同创新持续深化，积极推进与清华大学等多所高校合作项目。报告期内，公司新增专利申请 9 项、专利授权 8 项，同步完成 20 余款大健康食品研发，丰富产品管线布局。

（5）产能模式迭代升级

公司创新推进医药“前店后厂”共生发展模式，加速产能升级与生产数字化改造。报告期内，公司完成颗粒剂生产设备升级与技术改造，启动全剂型设备更新迭代计划，有序推进多剂型产能扩容。同时，公司整合行业优质资源，合规开展药品委托加工业务，高效盘活企业富余产能，提升资产运营效益。重大项目建设有序推进，衡东原料药产业项目核心单体主体结构已顺利完工。

受益于上述经营战略取得阶段性成效，在核心产品销售承压的情况下，公司整体经营亏损幅度同比出现持续收窄。

二、核心竞争力分析

（一）品牌文化优势

公司品牌底蕴深厚、辨识度突出。“古汉”作为中华老字号、中国驰名商标，是湖南中医药产业代表性品牌，旗下品牌多次获评省级优质品牌荣誉。公司以品牌中成药古汉养生精为核心，该产品源自马王堆古方、入选省级非物质文化遗产，组方特色鲜明、临床疗效确切，上市四十年来市场口碑优良、消费者认知度高，长期稳居省内补益类中成药领先地位，品牌生命力扎实强劲。

（二）研发创新与制造优势

公司建有省级企业技术中心、湖南省中药液体制剂工程技术中心等多个省级研发平台，构建“自主研发+产学研协同”的创新体系，围绕核心品种开展品质升级、药效研究与成果转化，持续夯实知识产权布局，构建稳固的技术壁垒。产品端兼顾存量价值与增量拓展，不断推进核心产品二次开发、存量批文投产及药食同源新品类上市。生产端持续深化数字化、柔性化升级，依托全流程精细化管控与质量溯源体系，持续提升生产效率与精益运营水平。在保障自有产品稳定生产的基础上，合规拓展医药委托加工业务，开辟全新营收增长渠道。

（三）质量与供应链优势

质量端严格执行GMP管理规范，建立覆盖采购、生产、放行及售后追溯的全流程质控机制，生产资质合规完备、质量体系持续迭代。供应链端通过锁定优质原料产地资源，布局标准化中药材种植基地，保障供应稳定、品质可控。

（四）渠道网络优势

公司已形成“省内终端壁垒+省外全国化网络+线上线下联动”的立体化渠道格局：省内依托深厚品牌积淀与成熟动销体系，稳固区域核心基本盘；省外组建专业招商营销团队，重点开拓全国性连锁、区域中小连锁及基层医疗终端，稳步推进“古汉百强项目”；通过与恒昌医药深度协同，补齐渠道短板，加速市场渗透。创新提出“前店后厂 品牌专卖”模式进一步拓宽终端覆盖边界，为全国化市场落地提

供支撑。同时公司重构线上新零售布局，打通线上引流、线下转化的营销闭环。通过线上多平台品牌传播与线下场景化推广深度结合，持续强化“古汉”核心品牌影响力。

（五）组织与人才优势

公司拥有专业稳定的管理与人才队伍，核心管理团队深耕医药行业多年，精准把握行业政策与市场趋势，研发、营销等专业团队配置持续优化。报告期内，公司坚持“外引内培”人才策略，引进优秀营销人才、优化组织架构与团队梯队，打造适配全国化拓展的专业运营队伍，提升市场化攻坚能力。同时推行多通道晋升、契约化管理、全流程KPI考核及长效激励机制，划小经营单元、激活组织活力，为公司战略落地与业务扩张提供坚实的组织人才保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	134,174,808.98	142,437,429.61	-5.80%	
营业成本	75,945,108.50	78,434,251.57	-3.17%	
销售费用	18,968,375.07	33,870,611.95	-44.00%	主要为优化营销投放，广告宣传费减少；销售模式优化，销售服务费减少
管理费用	42,460,321.67	44,446,076.64	-4.47%	
财务费用	727,488.77	1,612,095.82	-54.87%	主要为偿还银行贷款，利息支出减少所致
所得税费用	1,842,469.01	2,298,316.80	-19.83%	
研发投入	7,859,034.03	8,292,249.34	-5.22%	
经营活动产生的现金流量净额	-22,192,946.72	30,950,220.11	-171.71%	主要为去年同期收到大额股权收购业绩补偿款，本期该款项流入较少。
投资活动产生的现金流量净额	-53,089,244.76	-26,978,903.85	-96.78%	主要为收回结构性存款减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-4,229,270.14	39,536,052.11	-110.70%	主要为本期取得银行借款较上年同期减少，偿还银行借款较上年同期增加
现金及现金等价物净增加额	-79,511,461.62	43,507,368.37	-282.75%	
信用减值损失	-140,140.14	6,537,613.08	-102.14%	主要为去年收回股权收购业绩补偿款冲回坏账准备所致
资产处置收益	312,945.83	3,444,349.77	-90.91%	主要为去年同期批文处置产生较大收益，本期资产处置影响较小

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	134,174,808.98	100%	142,437,429.61	100%	-5.80%
分行业					
药品、保健品生产及销售	130,828,343.39	97.51%	139,220,077.16	97.74%	-6.03%
其他	3,346,465.59	2.49%	3,217,352.45	2.26%	4.01%
分产品					
药品、保健品生产及销售	127,354,029.23	94.92%	138,778,041.77	97.43%	-8.23%
原料药	3,474,314.16	2.59%	442,035.39	0.31%	685.98%
其他	3,346,465.59	2.49%	3,217,352.45	2.26%	4.01%
分地区					
省内	88,951,007.76	66.29%	105,724,104.97	74.22%	-15.86%
省外	45,223,801.22	33.71%	36,713,324.64	25.78%	23.18%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
药品、保健品生产及销售	130,828,343.39	73,299,850.72	43.97%	-6.03%	-4.11%	-1.12%
分产品						
药品、保健品生产及销售	127,354,029.23	71,231,812.05	44.07%	-8.23%	-6.54%	-1.01%
原料药	3,474,314.16	2,068,038.67	40.48%	685.98%	828.16%	-9.12%
分地区						
省内	85,812,438.02	40,691,394.99	52.58%	-16.49%	-32.67%	11.40%
省外	45,015,905.37	32,608,455.73	27.56%	23.44%	103.73%	-28.55%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	106,128,256.29	12.25%	177,710,244.10	19.98%	-7.73%	
应收账款	1,797,608.68	0.21%	2,097,181.87	0.24%	-0.03%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	121,692,720.05	14.05%	109,566,413.80	12.32%	1.73%	
投资性房地产	27,193,698.20	3.14%	27,957,708.08	3.14%	0.00%	
长期股权投资	3,420,841.90	0.39%	2,989,501.12	0.34%	0.05%	
固定资产	271,919,092.68	31.39%	283,019,145.93	31.82%	-0.43%	
在建工程	38,721,291.58	4.47%	23,086,765.28	2.60%	1.87%	
使用权资产	939,128.63	0.11%	2,201,512.53	0.25%	-0.14%	
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
合同负债	20,888,222.80	2.41%	36,154,768.35	4.06%	-1.65%	
长期借款	58,335,965.85	6.74%	50,000,000.00	5.62%	1.12%	
租赁负债	273,460.07	0.03%	806,883.59	0.09%	-0.06%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				103,000,000.00	68,000,000.00		35,000,000.00
5.其他非流动金融资产	20,028,049.72							20,028,049.72
金融资产小计	20,028,049.72				103,000,000.00	68,000,000.00		55,028,049.72
应收款项融资	48,100,993.93						-34,161,896.70	13,939,097.23
上述合计	68,129,043.65				103,000,000.00	68,000,000.00	-34,161,896.70	68,967,146.95
金融负债	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,261,704.29	15,261,704.29	保证	承兑汇票保证金
货币资金	377,590.28	377,590.28		诉讼冻结
应收票据	48,606,989.18	48,606,989.18	质押	票据池开具应收票据
无形资产	6,263,483.04	4,975,989.60	抵押	长期借款抵押
合 计	70,509,766.79	69,222,273.35		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
古汉化工（医药）科技园一期建设项目工程	自建	是	化学原料和制品的生产及销售	23,881,692.41	46,286,135.09	自有资金	30.29%	0.00	0.00	不适用	2024年01月12日	刊载于巨潮资讯网（公告编号 2024-003）
合计	--	--	--	23,881,692.41	46,286,135.09	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
古汉中药有限公司	子公司	医药制造	160,000,000.00	713,077,628.25	510,934,639.17	105,446,185.25	10,595,349.96	8,156,093.48
古汉（广东）制药有限公司	子公司	医药制造	21,080,000.00	78,376,344.58	69,982,568.17	6,726,550.82	-3,259,302.99	-3,167,372.11
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	子公司	医药制造	10,000,000.00	34,900,207.90	-522,258,013.83	3,613,809.30	-6,155,496.20	-6,152,085.17
湖南古汉医药营销有限公司	子公司	药品批发与零售	10,000,000.00	51,739,212.63	-13,786,808.43	56,478,914.43	-6,156,642.84	-6,082,685.54

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1、古汉中药有限公司：主要从事药品生产与销售业务。2026 年 1-6 月，公司实现营业收入 10,544.62 万元，同比增加 149.97 万元，增幅 1.44%；实现净利润 815.61 万元，同比增加 156.82 万元，增幅 23.80%。本期利润同比增长，主要系销售收入同比提升、期间费用同比减少 733.46 万元，收入增长与费用管控增效共同所致。

2、古汉（广东）制药有限公司：主要从事中成药生产与销售业务。2026 年 1-6 月，公司实现营业收入 672.66 万元，同比减少 1,469.12 万元，降幅 68.59%；实现净利润-316.74 万元，较上年同期增亏 357.15 万元，经营业绩由盈转亏。本期公司主力销售品种销量大幅下降，叠加部分核心原料价格大幅上涨，导致收入规模大幅下滑、产品毛利率同比下降，是公司亏损扩大的主要原因。

3、紫光古汉集团衡阳制药有限公司：主要从事药品生产及药品委托加工业务。2026 年 1-6 月，公司实现营业收入 361.38 万元，同比增长 646.02%；实现净利润-615.21 万元，同比减亏 38.33%。本期亏损幅度同比收窄。

4、湖南古汉医药营销有限公司：主要从事药品批发、零售销售业务。2026 年 1-6 月，公司实现营业收入 5,647.89 万元，同比减少 5,749.68 万元，降幅 50.45%；实现净利润-608.27 万元，同比减亏 269.35 万元，减亏幅度 30.69%。本期营业收入同比下降，主要系销售结构调整所致：原由中药公司对营销公司销售的部分产品，改为中药公司直接对外销售，造成营销公司单体报表收入大幅下降，合并报表层面收入影响不大。公司持续深化费用管控、压降各项经营开支，实现整体亏损同比收窄。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）产品结构较为单一集中，公司整体经营抗风险能力不足

风险说明：公司产品结构集中度较高，业绩依赖性强、抗风险能力偏弱。公司中药板块营收占比较高，营收主要依靠古汉养生精系列核心产品，经营业绩易受产品市场竞争、需求变化及行业政策调整影响，业绩波动风险较为集中。

应对措施：公司持续优化产品结构，培育多元增长点，分散经营风险。一是搭建梯度产品体系，稳固古汉养生精基本盘，推动益心舒片、五维赖氨酸等二线产品放量，培育潜力小品种，完善产品矩阵。二是盘活存量药品批文，2026 年推进三十余项批文投产落地，挖掘存量价值、新增业绩来源。三是延伸产业链，探索医药“后厂”模式，布局大健康、康养等多元业务，优化营收结构，提升整体抗风险能力。

（二）市场区域布局不均衡，全国化市场拓展进度有待提速

风险说明：公司市场区域布局集中，全国化拓展滞后。业务主要扎根湖南本土市场，省外覆盖范围、市场份额及品牌影响力相对薄弱，受渠道资源、品牌势能等因素限制，全国化推进节奏偏慢，区域壁垒制约公司营收规模进一步增长。

应对措施：公司加快完善全国营销体系，推进全域市场布局。线上依托主流电商平台扩大品牌传播；线下深耕省内核心市场、下沉终端渠道，拓展医院、特色礼品等渠道。同时深化与恒昌医药的渠道协同，补齐全国渠道短板，打破地域限制，持续提升省外市场覆盖率与品牌影响力，加快推进全国化发展。

（三）部分子公司经营持续承压，对集团整体业绩形成拖累

风险说明：部分子公司经营持续承压，拖累集团整体业绩。衡阳制药受改制遗留问题影响，固定成本高、产品结构老旧，大输液产线长期停产，仅保留原料产线运营，持续亏损。古汉广东核心产品益心舒片多次参与省际集采，中标价格大幅下降，且医疗机构采购不及预期，未能实现以价换量，院内销量萎缩，盈利持续承压。

应对措施：公司对子公司分类施策、精准纾困。针对衡阳制药，加快产品升级，推进原料药及医药中间体项目落地，降低成本、盘活存量资产，逐步实现扭亏脱困。针对古汉广东，紧跟集采政策变化，

通过提质降本稳固院内市场，大力拓展院外渠道，对冲集采降价影响，持续改善子公司经营质量与盈利水平。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄文表	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 17 日	换届
郭东芳	独立董事	被选举	2026 年 06 月 17 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	古汉中药有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=5a2e687e4d9b4300b36ec9a226a78873
2	古汉（广东）制药有限公司	https://permit.mee.gov.cn/permitExt/syssb/wysb/hpsp/hpsp-company-sewage!getxxgkContent.action?dataid=4a50a7f7b99d4b2fbe32bb8509e76c9e
3	紫光古汉集团衡阳制药有限公司（罗金桥厂）	https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=0d93d34b-8ad9-4e8b-97bd-880d0ff40cb5&XH=1682667375017029835264&year=2025&reportType=1

五、社会责任情况

作为医药类上市公司，公司始终坚守“传承千年古方、光大民族医药、造福人民健康”的企业使命，积极践行上市公司社会责任与担当。公司秉持“修合虽无人见，存心自有天知”的价值观，严格把控产品质量安全，持续深化医药创新与研发投入，以优质医药产品守护大众健康。同时，公司主动履行社会义务，积极投身公益事业，实现企业发展与社会责任深度融合。

报告期内，公司多措并举践行社会责任、彰显企业担当。公司组织党员骨干前往衡阳市特殊教育学校开展党建公益慰问活动，投入价值 6.17 万元物资帮扶特殊教育学生，切实传递企业温暖。同时，公

司持续关爱职工及职工家庭，顺利开展六一亲子研学、第二期职工子女暑期托管班等暖心活动，切实保障职工权益、提升员工幸福感。公司积极深化产教融合，与衡阳技师学院文旅团队开展交流合作，助力地方文旅康养产业提质升级。此外，公司坚持绿色可持续发展理念，统筹兼顾股东、员工、客户及生态环境多方权益，稳步推进生产经营与生态环保协同发展，实现经济效益、社会效益与生态效益同步提升。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因买卖合同纠纷,公司下属控股子公司湖南启迪药业生物有限公司已向法院提起诉讼,请求判令宁波医多多电子商务有限公司退还合同款项人民币2,000万元。	2,000	否	本诉讼已于6月17日开庭,尚未作出判决。	尚未作出判决。	尚未作出判决。	2026年01月20日	登载于巨潮资讯网(公告编号:2026-004)

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内,公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交 易金额 (万 元)	占同 类交 易金 额比 例	获批 的交 易额 度(万 元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披 露 日 期	披 露 索 引
湖南恒昌医药集团股份有限	公司实际控制人间接控制或	向关联人销售产品、商品	销售产品	市场公允定价	市价	5,871.93		34,500	否	现金交易、银行承兑	不适用	2025年12月31日	刊登在巨潮资讯网《关于2025年度日

公司及其控制的子公司	者担任董事的企业												常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2025-064)
湖南恒昌医药集团股份公司及其控制的子公司	公司实际控制人间接控制或者担任董事的企业	向关联人提供劳务	技术服务	市场公允定价	市价	0		500	否	现金交易、银行承兑	不适用	2025年12月31日	刊登在巨潮资讯网《关于2025年度日常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2025-064)
湖南恒昌医药集团股份公司及其控制的子公司	公司实际控制人间接控制或者担任董事的企业	向关联人购买产品、商品	购买产品	市场公允定价	市价	60.72		3,000	否	现金交易、银行承兑	不适用	2025年12月31日	刊登在巨潮资讯网《关于2025年度日常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2025-064)
合计				--	--	5,932.65	--	38,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司于报告期内预计在 2026 年度将与控股股东湖南赛乐仙之关联方恒昌医药(含其控制的子公司)发生日常经营性关联交易,交易类别包含向关联人销售产品、商品、提供劳务,向关联人购买产品、商品,交易金额预计不超过 38,000 万元,2026 年上半年实际发生关联交易 5,932.65 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

2025 年 11 月，公司与恒昌医药签订《商标普通许可及转授权合同》，将四项“古汉”注册商标，许可其在 23 个中药成药产品在中国大陆区域内使用，授权期限为 2025 年 11 月 1 日至 2028 年 10 月 31 日，并授予有限转授权权限，商标所有权始终归属公司。

本报告期，首个结算周期对应采购金额 2,772,869.34 元（含税），含税许可费 83,186.08 元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于拟签署《商标普通许可及转授权合同》暨关联交易的公告	2025 年 10 月 30 日	刊登在巨潮资讯网《关于拟签署<商标普通许可及转授权合同>暨关联交易的公告》（公告编号：2025-051）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
古汉中药有限公司	2024 年 01 月 11 日	2,000			连带责任担保			主债权届满之次日起六年	是	否
古汉中药有限公司	2024 年 01 月 11 日	3,000			连带责任担保			主债权届满之次日起三年	否	否
古汉中药有限公司	2025 年 02 月 12 日	3,000			连带责任担保			主债权届满之次日起一年	否	否
湖南启迪药业科技有限公司	2025 年 02 月 27 日	10,000	2026 年 04 月 28 日	95.64	连带责任担保			主债权届满之次日起十五年	否	否
湖南启迪药业科技有限公司	2025 年 02 月 27 日	10,000	2026 年 05 月 27 日	366.96	连带责任担保			主债权届满之次日起十五年	否	否
湖南启迪药业科技有限公司	2025 年 02 月 27 日	10,000	2026 年 06 月 25 日	370.99	连带责任担保			主债权届满之次日起十五年	否	否
湖南启迪药业科技有限公司	2026 年 03 月 31 日	2,000			连带责任担保			主债权届满之次日起十五年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		49,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		833.59				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		18,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		833.59				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	公告披露日期					有)	(如有)			担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		49,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）		833.59					
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		18,000	报告期末全部担保余额合计 （A4+B4+C4）		833.59					
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			1.57%							
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0							
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0							
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0							
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0							
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）			无							
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			不适用							

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
 公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 12 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无
2026 年 1 月 12 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无
2026 年 3 月 4 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无
2026 年 3 月 18 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无
2026 年 3 月 23 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无
2026 年 4 月 13 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无
2026 年 4 月 16 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无
2026 年 4 月 24 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无
2026 年 6 月 11 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无
2026 年 6 月 12 日	公司证券事务部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况, 未提供资料	无

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、关于控股股东之一致行动人增持计划实施进展

2026 年 3 月 10 日，公司披露了《关于控股股东之一致行动人增持公司股份计划的公告》（公告编号：2026-005），控股股东之一致行动人上海赛乐仙企业管理咨询有限公司（以下简称：“上海赛乐仙”）基于对公司长期投资价值的认可以及未来持续稳定发展的信心，计划自 2026 年 3 月 10 日起 6 个月内增持公司股份，拟增持金额合计不低于人民币 2,000 万元。

2026 年 5 月 19 日，公司披露了《关于控股股东之一致行动人增持公司股份进展暨权益变动触及 5%整数倍的提示性公告》（公告编号：2026-021），上海赛乐仙于 2026 年 3 月 10 日至 2026 年 5 月 15 日期间，通过集中竞价交易方式增持公司 160,800 股股份，占公司总股本比例 0.07%，增持金额合计人民币 1,739,679.00 元，本次权益变动后，上海赛乐仙及其一致行动人湖南赛乐仙管理咨询服务合伙企业（有限合伙）（以下简称：“湖南赛乐仙”）合计持有上市公司 59,867,762 股股份，占上市公司总股本的 25.00%。上海赛乐仙已履行权益变动报告义务，具体内容详见 2026 年 5 月 19 日公司刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《详式权益变动报告书》。

2026 年 6 月 10 日，公司披露了《关于控股股东之一致行动人增持公司股份计划实施期限过半进展暨权益变动触及 1%整数倍的提示性公告》（公告编号：2026-026），本次增持计划实施期限已过半，上海赛乐仙于 2026 年 5 月 22 日至 2026 年 6 月 9 日期间，通过集中竞价交易的方式增持公司 2,394,710 股股份，占公司总股本的 1.00%，增持金额合计人民币 24,227,651.00 元。本次权益变动后，公司控股股东湖南赛乐仙及其一致行动人上海赛乐仙合计持有上市公司 62,262,472 股股份，占上市公司总股本的 26.00%。

上述股东的增持计划尚未实施完毕。公司将继续关注股份增持计划的后续实施情况，并按照相关规定及时履行信息披露义务。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,740	0.05%				7,500	7,500	120,240	0.05%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	112,740	0.05%				7,500	7,500	120,240	0.05%
其中：境内法人持股	95,040	0.04%						95,040	0.04%
境内自然人持股	17,700	0.01%				7,500	7,500	25,200	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	239,358,527	99.95%				-7,500	-7,500	239,351,027	99.95%
1、人民币普通股	239,358,527	99.95%				-7,500	-7,500	239,351,027	99.95%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	239,471,267	100.00%				0	0	239,471,267	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

独立董事持股锁定 7500 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
罗怀青	7,500	0	7,500	15,000	高管持股锁定	不适用
合计	7,500	0	7,500	15,000	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,767		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南赛乐仙管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	24.47%	58,606,962	0	0	58,606,962	质押	43,955,222
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有	国有法人	19.11%	45,757,337	0	0	45,757,337	不适用	0

限公司								
上海赛乐仙 企业管理咨 询有限公司	境内非国有 法人	2.04%	4,895,420	3,795,420	0	4,895,420	不适用	0
肖飞	境内自然人	1.73%	4,144,600	4,144,600	0	4,144,600	不适用	0
杨潇	境内自然人	1.28%	3,059,601	-821,400	0	3,059,601	不适用	0
陈政	境内自然人	1.23%	2,947,100	-384,900	0	2,947,100	不适用	0
北京华清投 资有限公司	境内非国有 法人	1.04%	2,494,451	-2,050,000	0	2,494,451	质押	1,100,000
向灿东	境内自然人	0.92%	2,211,900	2,211,900	0	2,211,900	不适用	0
王秀梅	境内自然人	0.63%	1,501,900	86,300	0	1,501,900	不适用	0
中国民生银 行股份有限 公司—建信 灵活配置混 合型证券投 资基金	其他	0.53%	1,263,400	1,263,400	0	1,263,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股东 的情况（如有）（参见注 3）		报告期内，无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况。						
上述股东关联关系或一致 行动的说明		湖南赛乐仙管理咨询服务合伙企业（有限合伙）与上海赛乐仙企业管理咨询有限公司存在 关联关系，是一致行动人。公司未知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的 说明		无						
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明（如有） （参见注 11）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
湖南赛乐仙管理咨询服务合伙企业（有限合伙）			58,606,962		人民币普通股		58,606,962	
衡阳弘湘国有投资（控股）集团有限公司			45,757,337		人民币普通股		45,757,337	
上海赛乐仙企业管理咨询有限公司			4,895,420		人民币普通股		4,895,420	
肖飞			4,144,600		人民币普通股		4,144,600	
杨潇			3,059,601		人民币普通股		3,059,601	
陈政			2,947,100		人民币普通股		2,947,100	
北京华清投资有限公司			2,494,451		人民币普通股		2,494,451	
向灿东			2,211,900		人民币普通股		2,211,900	
王秀梅			1,501,900		人民币普通股		1,501,900	
中国民生银行股份有限公司—建信灵活配置混合 型证券投资基金			1,263,400		人民币普通股		1,263,400	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件 股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明				湖南赛乐仙管理咨询服务合伙企业（有限合伙）与上海赛乐仙 企业管理咨询有限公司存在关联关系，是一致行动人。公司未 知其它股东之间是否存在关联关系或一致行动人。				
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如 有）（参见注 4）				不适用				

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
罗怀青	独立董事	现任	10,000	10,000	0	20,000	0	0	0
合计	--	--	10,000	10,000	0	20,000	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：古汉医药集团股份公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	106,128,256.29	177,710,244.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	35,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	49,136,989.18	17,490,447.49
应收账款	1,797,608.68	2,097,181.87
应收款项融资	13,939,097.23	48,100,993.93
预付款项	5,731,382.65	3,878,355.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,853,835.02	16,140,405.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	121,692,720.05	109,566,413.80
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,739,042.67	1,255,048.08
其他流动资产	5,189,278.52	2,628,750.50
流动资产合计	358,208,210.29	378,867,840.94

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		2,034,378.58
长期股权投资	3,420,841.90	2,989,501.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,028,049.72	20,028,049.72
投资性房地产	27,193,698.20	27,957,708.08
固定资产	271,919,092.68	283,019,145.93
在建工程	38,721,291.58	23,086,765.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	939,128.63	2,201,512.53
无形资产	120,926,081.23	123,447,490.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,032,655.26	7,402,686.96
递延所得税资产	15,221,893.36	14,899,864.23
其他非流动资产	3,532,556.08	3,532,556.08
非流动资产合计	507,935,288.64	510,599,659.42
资产总计	866,143,498.93	889,467,500.36
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	60,744,739.20	17,200,911.37
应付账款	33,023,569.48	46,866,362.82
预收款项		
合同负债	20,888,222.80	36,154,768.35
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	19,719,718.04	35,619,402.81
应交税费	2,502,593.65	3,480,038.40
其他应付款	37,080,017.14	37,140,984.31
其中：应付利息		

应付股利		269,684.70
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	10,675,423.84	21,158,426.38
其他流动负债	2,298,807.71	3,707,493.87
流动负债合计	186,933,091.86	201,328,388.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	58,335,965.85	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	273,460.07	806,883.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬	37,755,964.91	36,823,847.99
预计负债		
递延收益	43,781,706.77	44,984,156.99
递延所得税负债	5,301,480.37	5,808,881.71
其他非流动负债		229,100.14
非流动负债合计	145,448,577.97	138,652,870.42
负债合计	332,381,669.83	339,981,258.73
所有者权益：		
股本	239,471,267.00	239,471,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	473,947,758.77	473,947,758.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,898,527.36	45,898,527.36
一般风险准备		
未分配利润	-226,673,895.81	-211,704,726.43
归属于母公司所有者权益合计	532,643,657.32	547,612,826.70
少数股东权益	1,118,171.78	1,873,414.93
所有者权益合计	533,761,829.10	549,486,241.63
负债和所有者权益总计	866,143,498.93	889,467,500.36

法定代表人：江璠 主管会计工作负责人：唐婷 会计机构负责人：朱倩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	8,480,870.69	36,578,929.70

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	65,300.00	133,593.33
其他应收款	72,759,681.35	66,836,022.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	35,053.50	71,360.77
流动资产合计	81,340,905.54	103,619,906.72
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	622,952,195.02	622,952,195.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,028,049.72	20,028,049.72
投资性房地产	23,252,701.90	23,939,862.16
固定资产	4,786,188.48	4,876,397.10
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	718,681.12	1,153,680.64
无形资产	5,896,986.46	5,639,271.08
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	65,899.81	89,990.15
递延所得税资产	436,682.71	545,432.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	678,137,385.22	679,224,878.46
资产总计	759,478,290.76	782,844,785.18
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,452,556.19	1,452,556.19
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,588,423.43	3,106,983.79
应交税费	46,428.96	152,291.43
其他应付款	192,643,181.93	200,273,663.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,601,681.22	20,955,113.79
其他流动负债		
流动负债合计	207,332,271.73	225,940,608.86
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	296,732.51	296,732.51
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	436,682.71	545,432.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,733,415.22	50,842,165.10
负债合计	258,065,686.95	276,782,773.96
所有者权益：		
股本	239,471,267.00	239,471,267.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	415,454,406.75	415,454,406.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,898,527.36	45,898,527.36
未分配利润	-199,411,597.30	-194,762,189.89
所有者权益合计	501,412,603.81	506,062,011.22
负债和所有者权益总计	759,478,290.76	782,844,785.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	134,174,808.98	142,437,429.61
其中：营业收入	134,174,808.98	142,437,429.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	149,648,560.25	170,030,690.76
其中：营业成本	75,945,108.50	78,434,251.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,688,232.21	3,375,405.44
销售费用	18,968,375.07	33,870,611.95
管理费用	42,460,321.67	44,446,076.64
研发费用	7,859,034.03	8,292,249.34
财务费用	727,488.77	1,612,095.82
其中：利息费用	920,360.96	1,907,967.66
利息收入	249,392.01	339,545.26
加：其他收益	2,258,332.01	2,519,531.35
投资收益（损失以“—”号填列）	760,003.51	36,284.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-263,590.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-140,140.14	6,537,613.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-866,240.23	-640.48
资产处置收益（损失以“—”号填列）	312,945.83	3,444,349.77
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-13,148,850.29	-15,056,123.10
加：营业外收入	109,255.03	200,501.22
减：营业外支出	94,865.97	109,602.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-13,134,461.23	-14,965,224.42
减：所得税费用	1,842,469.01	2,298,316.80
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,976,930.24	-17,263,541.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,976,930.24	-17,263,541.22
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,969,169.38	-17,170,056.39
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-7,760.86	-93,484.83

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-14,976,930.24	-17,263,541.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,969,169.38	-17,170,056.39
归属于少数股东的综合收益总额	-7,760.86	-93,484.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0625	-0.0717
（二）稀释每股收益	-0.0625	-0.0717

法定代表人：江璚 主管会计工作负责人：唐婷 会计机构负责人：朱倩

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	6,270,552.01	7,474,896.21
减：营业成本	693,582.27	424,203.89
税金及附加	378,210.22	397,228.12
销售费用		
管理费用	9,020,900.31	11,599,840.56
研发费用		
财务费用	875,760.81	1,527,911.70
其中：利息费用	911,862.70	1,593,286.59
利息收入	41,376.33	71,175.64
加：其他收益	20,076.19	44,606.54
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-71,034.40	5,885,351.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,748,859.81	-544,329.63

加：营业外收入	100,000.00	4,193.00
减：营业外支出	547.60	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,649,407.41	-590,136.63
减：所得税费用		631,167.51
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,649,407.41	-1,221,304.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,649,407.41	-1,221,304.14
（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	-4,649,407.41	-1,221,304.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0194	-0.0051
（二）稀释每股收益	-0.0194	-0.0051

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	125,812,986.97	173,900,130.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,140,666.96	69,750,067.96
经营活动现金流入小计	133,953,653.93	243,650,198.38
购买商品、接受劳务支付的现金	51,707,156.42	71,094,983.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,582,001.67	77,030,515.16
支付的各项税费	16,513,017.69	30,613,272.85
支付其他与经营活动有关的现金	15,344,424.87	33,961,206.55
经营活动现金流出小计	156,146,600.65	212,699,978.27
经营活动产生的现金流量净额	-22,192,946.72	30,950,220.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,000,000.00	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金	281,334.52	299,874.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,342,200.00	22,000.00
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	252,336.98	
投资活动现金流入小计	70,875,871.50	135,321,874.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,558,268.09	27,300,778.75
投资支付的现金	103,000,000.00	135,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	406,848.17	
投资活动现金流出小计	123,965,116.26	162,300,778.75
投资活动产生的现金流量净额	-53,089,244.76	-26,978,903.85
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	8,335,965.85	42,830,821.08
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	8,335,965.85	47,830,821.08
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,221,101.37	1,781,417.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	269,684.70	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,344,134.62	1,513,351.58
筹资活动现金流出小计	12,565,235.99	8,294,768.97
筹资活动产生的现金流量净额	-4,229,270.14	39,536,052.11
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	-79,511,461.62	43,507,368.37
加：期初现金及现金等价物余额	170,000,423.34	160,588,687.75
六、期末现金及现金等价物余额	90,488,961.72	204,096,056.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,067,725.42	6,580,056.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	743,611.42	109,452,542.89
经营活动现金流入小计	5,811,336.84	116,032,598.89
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,742,844.74	8,541,974.86
支付的各项税费	695,531.72	7,560,741.64
支付其他与经营活动有关的现金	15,154,268.13	101,131,996.38
经营活动现金流出小计	22,592,644.59	117,234,712.88
经营活动产生的现金流量净额	-16,781,307.75	-1,202,113.99
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	400.00	
收到其他与投资活动有关的现金	252,336.98	
投资活动现金流入小计	252,736.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	241,417.25	19,026.55
投资支付的现金		14,399,000.00
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	241,417.25	14,418,026.55
投资活动产生的现金流量净额	11,319.73	-14,418,026.55
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		30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	951,416.67	1,551,909.70
支付其他与筹资活动有关的现金	376,654.32	376,654.32
筹资活动现金流出小计	11,328,070.99	6,928,564.02
筹资活动产生的现金流量净额	-11,328,070.99	23,071,435.98
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	-28,098,059.01	7,451,295.44
加：期初现金及现金等价物余额	36,578,929.70	15,679,726.15
六、期末现金及现金等价物余额	8,480,870.69	23,131,021.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	239,471,267.00				473,947,758.77				45,898,527.36		-211,704,726.43		547,612,826.70	1,873,414.93	549,486,241.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	239,471,267.00				473,947,758.77				45,898,527.36		-211,704,726.43		547,612,826.70	1,873,414.93	549,486,241.63
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）											-14,969,169.38		-14,969,169.38	-755,243.15	-15,724,412.53
（一）综合收益总额											-14,969,169.38		-14,969,169.38	-7,760.86	-14,976,930.24
（二）所有者投入和减少资本														-747,482.29	-747,482.29
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-747,482.29	-747,482.29
（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、本期期末余额	239,471,267.00				473,947,758.77				45,898,527.36		-226,673,895.81		532,643,657.32	1,118,171.78	533,761,829.10

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	239,471,267.00				474,064,292.56				45,898,527.36		-161,187,967.50		598,246,119.42	2,986,832.38	601,232,951.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	239,471,267.00				474,064,292.56				45,898,527.36		-161,187,967.50		598,246,119.42	2,986,832.38	601,232,951.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-17,170,056.39		-17,170,056.39	-93,484.83	-17,263,541.22

（一）综合收益总额											-17,170,056.39		-17,170,056.39	-93,484.83	-17,263,541.22
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

（或股本）														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益														
6. 其他														
（五）专项 储备														
1. 本期提 取														
2. 本期使 用														
（六）其他														
四、本期期 末余额	239,471,267.00				474,064,292.56			45,898,527.36		-178,358,023.89		581,076,063.03	2,893,347.55	583,969,410.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-194,762,189.89		506,062,011.22
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-194,762,189.89		506,062,011.22
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）										-4,649,407.41		-4,649,407.41
（一）综合收益总额										-4,649,407.41		-4,649,407.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-199,411,597.30		501,412,603.81

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-135,939,621.23		564,884,579.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-135,939,621.23		564,884,579.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-1,221,304.14		-1,221,304.14
（一）综合收益总额										-1,221,304.14		-1,221,304.14
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分												

配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有 者（或股 东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	239,471,267.00				415,454,406.75				45,898,527.36	-137,160,925.37		563,663,275.74

三、公司基本情况

古汉医药集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 1993 年 11 月成立, 1995 年 12 月 25 日经中国证监会证监字(1995)198 号文件批准, 1996 年 1 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市。所属行业为医药制造类。

截至 2026 年 06 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 23,947.1267 万股, 公司的统一社会信用代码: 91430400185034724L。注册资本为 23,947.1267 万元, 注册地: 湖南省衡阳市高新区杨柳路 33 号。

本公司经营范围主要包括: 许可项目: 药品互联网信息服务; 保健食品生产; 食品销售; 食品互联网销售; 消毒器械生产; 消毒器械销售; 酒类经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 保健食品(预包装)销售; 特殊医学用途配方食品销售; 婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售; 健康咨询服务(不含诊疗服务); 养生保健服务(非医疗); 中医养生保健服务(非医疗); 化妆品批发; 化妆品零售; 日用化学产品销售; 日用百货销售; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 广告设计、代理; 广告制作; 广告发布; 企业形象策划; 品牌管理; 企业管理咨询; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 市场营销策划; 组织文化艺术交流活动; 会议及展览服务; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 国内贸易代理; 货物进出口; 技术进出口; 食品销售(仅销售预包装食品); 食品互联网销售(仅销售预包装食品)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经本公司第十一届董事会第二次会议于 2026 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“四、财务报表的编制基础”、“五、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要预付款项	100 万元
重要的在建工程项目	项目拟投资金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资金额超过资产总额 5% 的投资活动
重要的筹资活动有关的现金	单项筹资金额超过资产总额 5% 的筹资活动
重要的非全资子公司	非全资子公司净资产占公司净资产 5%，或净利润占公司净利润的 5%
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末资产总额≥ 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

（2）合并程序

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

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

①增加子公司或业务

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

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

②处置子公司

a 一般处理方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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：

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

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

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

①本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

a.业务模式是以收取合同现金流量为目标；

b.合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)：

a.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；

b.合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

③除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

（4）金融负债终止确认

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

项 目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	按相关项目的实际入账时间计算账龄构成

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

12、应收票据

本公司对应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组 合	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见五、（11）、金融工具。

14、应收款项融资

公司持有的应收票据，评估其持有目的，若管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，则将其分类为应收款项融资。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见五、（11）、金融工具。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、（11）、金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品、包装物、燃料等。

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

（1）非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即公司已经就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。

（2）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本准则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。

（3）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（4）企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（26）、长期资产减值。”

21、固定资产

（1）确认条件

①固定资产的确认和初始计量

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

- a.与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b.该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	5	3.17-2.71
机器设备	年限平均法	10-12	5	9.50-7.92
电子设备及其他	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	6-8	5	15.83-11.88

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（26）、长期资产减值”。

22、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
在建工程	资产达到预定可使用状态

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（26）、长期资产减值”。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用

继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

24、生物资产

（1）本公司的生物资产为中草药资产，根据持有目的及经济利益划分为消耗性生物资产。

（2）生物资产按成本进行初始计量。

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，公司无形资产主要包括土地使用权、专用技术、软件、商标和商品批文。

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

c.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。公司的无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的

受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②研发支出的归集范围

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

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出主要指从事研发活动时所发生的直接相关材料的使用、设备对应的折旧费用及其他发生的费用。

③开发阶段支出资本化的具体条件

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

- a.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；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、（26）、长期资产减值”。

26、长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，本公司的长期待摊费用如有明显受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期限的，分 5 年平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

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

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期职工福利。

①短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

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

（2）收入确认的具体政策

①商品销售收入

本公司主要收入确认的具体政策为：商品销售在货物到达约定交货地点客户签收后确认收入。

②提供服务合同

本公司按合同约定或根据客户要求提供服务的履约义务，在客户验收后确认收入。

31、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

32、政府补助

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

与资产相关的政府补助确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、租赁

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

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

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c. 本公司发生的初始直接费用；

d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“五、（26）、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债

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

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

a.当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

b.当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

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

②融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（11）、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

d. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（11）、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

35、分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税项		按有关规定执行

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
古汉中药有限公司	15%
衡阳古汉养生科技发展有限公司	20%
湖南古汉中药材开发有限公司	20%

紫光古汉集团衡阳制药有限公司	25%
衡阳古汉文化传播有限公司	25%
衡阳古汉健康管理有限公司	20%
湖南启迪药业科技有限公司	20%
湖南启迪药业生物有限公司	20%
古汉（广东）制药有限公司（曾用名“广东先通药业有限公司”）	15%
湖南古汉堂企业运营管理有限公司	20%
湖南中医药大学杏林国医馆和湖南中医药大学医林药号	20%
衡阳市雁峰区古汉堂中医门诊有限公司	20%
湖南古汉医药营销有限公司（曾用名“湖南启迪药业营销有限公司”）	25%

2、税收优惠

本公司之全资子公司古汉中药有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202343001833，有效期 3 年。古汉中药有限公司报告期内享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司古汉（广东）制药有限公司于 2024 年 11 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202444006676，有效期 3 年。古汉（广东）制药有限公司报告期内享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 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，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；应纳税所得额不超过 300 万元减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司衡阳古汉养生科技发展有限公司、湖南古汉中药材开发有限公司、衡阳古汉健康管理有限公司、湖南启迪药业科技有限公司、湖南启迪药业生物有限公司、湖南古汉堂企业运营管理有限公司、湖南中医药大学杏林国医馆和湖南中医药大学医林药号和衡阳市雁峰区古汉堂中医门诊有限公司在本年度享受上述优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,081.56	47,732.12
银行存款	90,455,880.16	169,952,592.22
其他货币资金	15,639,294.57	7,709,919.76
合计	106,128,256.29	177,710,244.10

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
D1 呼啦及银联账户		18,838.50
办理银行承兑汇票保证金	15,261,704.29	7,313,587.42
诉讼冻结账户	377,590.28	377,394.84
合 计	15,639,294.57	7,709,820.76

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,000,000.00	
其中：		
结构性存款	35,000,000.00	
其中：		
合计	35,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	49,136,989.18	17,490,447.49
合计	49,136,989.18	17,490,447.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	49,136,989.18	100.00%			49,136,989.18	17,490,447.49	100.00%			17,490,447.49
其中：										
银行承兑汇票	49,136,989.18	100.00%			49,136,989.18	17,490,447.49	100.00%			17,490,447.49
合计	49,136,989.18	100.00%			49,136,989.18	17,490,447.49	100.00%			17,490,447.49

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	49,136,989.18		
合计	49,136,989.18		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	48,606,989.18
合计	48,606,989.18

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,232,807.26	2,012,476.35
1 至 2 年	706,851.75	116,406.00
2 至 3 年	1,752.32	1,752.32
3 年以上	63,489,548.17	63,489,548.17
3 至 4 年		70,747.00
4 至 5 年	753.90	59,806.90
5 年以上	63,488,794.27	63,358,994.27
合计	65,430,959.50	65,620,182.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,430,959.50	100.00%	63,633,350.82	97.25%	1,797,608.68	65,620,182.84	100.00%	63,523,000.97	96.80%	2,097,181.87

其中：										
账龄组合	65,430,959.50	100.00%	63,633,350.82	97.25%	1,797,608.68	65,620,182.84	100.00%	63,523,000.97	96.80%	2,097,181.87
合计	65,430,959.50	100.00%	63,633,350.82	97.25%	1,797,608.68	65,620,182.84	100.00%	63,523,000.97	96.80%	2,097,181.87

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,232,807.26	5,769.31	0.47%
1 至 2 年	706,851.75	136,281.02	19.28%
2 至 3 年	1,752.32	1,752.32	100.00%
3 年以上	63,489,548.17	63,489,548.17	100.00%
合计	65,430,959.50	63,633,350.82	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	63,523,000.97	110,349.85				63,633,350.82
合计	63,523,000.97	110,349.85				63,633,350.82

（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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	8,116,988.01		8,116,988.01	12.41%	8,116,988.01
单位二	6,063,032.45		6,063,032.45	9.27%	6,063,032.45
单位三	1,162,383.32		1,162,383.32	1.78%	1,162,383.32
单位四	948,887.36		948,887.36	1.45%	948,887.36
单位五	811,830.27		811,830.27	1.24%	811,830.27
合计	17,103,121.41		17,103,121.41	26.15%	17,103,121.41

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,939,097.23	48,100,993.93
合计	13,939,097.23	48,100,993.93

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,840,956.96	
商业承兑汇票		
合计	1,840,956.96	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,853,835.02	16,140,405.76
合计	16,853,835.02	16,140,405.76

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地处置款	32,320,000.00	32,320,000.00
往来款	36,428,831.89	35,663,930.05
保证金	1,013,077.76	1,231,007.94
个人暂借款	1,912,762.89	1,464,178.02
业绩补偿款		252,336.98
合计	71,674,672.54	70,931,452.99

2) 其他说明

公司子公司衡阳古汉文化传播有限公司账面存在无形资产—土地(位于衡阳市雁峰区白沙洲工业园茅叶路1号)。市高新区管委会下属单位高新控股集团2023年度根据省市要求修建湘江防洪堤占用该地段部分土地,形成其他应收款32,320,000.00元;截至期末,上述款项尚未收回。

3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,847,809.13	1,878,069.48
1至2年	297,552.07	429,453.94
2至3年	32,345,745.70	35,286,450.78
3年以上	36,183,565.64	33,337,478.79
3至4年	22,883,613.69	20,528,304.14
4至5年	499,078.14	1,280.00
5年以上	12,800,873.81	12,807,894.65
合计	71,674,672.54	70,931,452.99

4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	18,695,047.07		36,096,000.16	54,791,047.23
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	14,572.13		15,218.16	29,790.29
2026 年 6 月 30 日余额	18,709,619.20		36,111,218.32	54,820,837.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加; 第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值; 第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	54,791,047.23	29,790.29				54,820,837.52
合计	54,791,047.23	29,790.29				54,820,837.52

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
衡阳高新技术产业开发区管理委员会	征地款	32,320,000.00	2-3 年	45.09%	18,254,336.00
宁波医多多电子商务有限公司	往来款	20,000,000.00	3 年以上	27.90%	20,000,000.00
衡阳市广播电视台	往来款	2,830,188.69	3 年以上	3.95%	2,830,188.69
衡阳市地税局稽查局	往来款	895,901.30	3 年以上	1.25%	895,901.30
衡阳市鑫莉印刷有限公司	往来款	879,197.93	3 年以上	1.23%	879,197.93
合计		56,925,287.92		79.42%	42,859,623.92

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,896,237.65	67.98%	3,864,355.41	99.64%
1 至 2 年	1,821,145.00	31.77%		
2 至 3 年	7,000.00	0.12%	14,000.00	0.36%
3 年以上	7,000.00	0.12%		
合计	5,731,382.65		3,878,355.41	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
单位一	1,152,000.00	20.10
单位二	756,000.00	13.19
单位三	573,600.00	10.01
单位四	564,962.93	9.86
单位五	466,500.00	8.14
合 计	3,513,062.93	61.30

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	62,279,354.61		62,279,354.61	61,196,388.92		61,196,388.92
在产品	17,583,984.73		17,583,984.73	19,061,293.18		19,061,293.18
库存商品	40,948,602.00	5,454,313.35	35,494,288.65	28,539,624.52	4,847,567.01	23,692,057.51
消耗性生物资产	677,728.28		677,728.28	634,305.53		634,305.53

发出商品	686,284.77		686,284.77	178,696.99		178,696.99
修理用备件	80,602.68		80,602.68	80,469.29		80,469.29
包装物	4,247,951.97	175,267.64	4,072,684.33	4,469,262.91	178,489.38	4,290,773.53
低值易耗品	66,331.40		66,331.40	26,273.40		26,273.40
燃料	751,460.60		751,460.60	406,155.45		406,155.45
合计	127,322,301.04	5,629,580.99	121,692,720.05	114,592,470.19	5,026,056.39	109,566,413.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,847,567.01	794,481.96		48,070.44	139,665.18	5,454,313.35
包装物	178,489.38			3,221.74		175,267.64
合计	5,026,056.39	794,481.96		51,292.18	139,665.18	5,629,580.99

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面成本部分		已销售出库
在产品	可变现净值低于账面成本部分		已销售出库
库存商品	可变现净值低于账面成本部分		已销售出库
发出商品	可变现净值低于账面成本部分		已销售出库

(4) 期末公司无对外担保、抵押的存货。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,739,042.67	1,255,048.08
合计	2,739,042.67	1,255,048.08

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,537,228.88	2,104,815.34
预缴税款	1,652,049.64	523,935.16
合计	5,189,278.52	2,628,750.50

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				3,289,426.66		3,289,426.66	
其中：未实现 融资收益				227,722.41		227,722.41	
一年内到期的长期 应收款				-1,255,048.08		-1,255,048.08	
合计				2,034,378.58		2,034,378.58	

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
启迪古汉集团湖南医药有限公司												
京津药业（河北）有限公司	2,989,501.12				467,222.42			35,881.64			3,420,841.90	
小计	2,989,501.12				467,222.42			35,881.64			3,420,841.90	
合计	2,989,501.12				467,222.42			35,881.64			3,420,841.90	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

其他说明

公司持有联营企业启迪古汉集团湖南医药有限公司 20%的股权，按权益法核算。公司对启迪古汉集团湖南医药有限公司投资成本期末余额为 11,140,000.00 元，因启迪古汉集团湖南医药有限公司连续亏损，期末净资产为负数，公司期末对启迪古汉集团湖南医药有限公司的长期股权投资账面价值为 0 元。

2025 年 6 月子公司古汉中药有限公司以养心定悸颗粒批准文号及生产技术向京津药业（河北）有限公司出资 386 万元，持有该公司 30%股权。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：上海观然医疗科技有限公司	20,028,049.72	20,028,049.72
合计	20,028,049.72	20,028,049.72

其他说明：

2021 年 12 月，公司以自有资金人民币 1,900.00 万元向上海衡普投资管理有限公司购买上海观然医疗科技有限公司 3.7789%的股权，经 2024 年 7 月新一轮增资完成后持有该公司 3.6415%股权。

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	48,220,802.78			48,220,802.78
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	48,220,802.78			48,220,802.78
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	20,263,094.70			20,263,094.70
2.本期增加金额	764,009.88			764,009.88
（1）计提或摊销	764,009.88			764,009.88
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	21,027,104.58			21,027,104.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	27,193,698.20			27,193,698.20
2.期初账面价值	27,957,708.08			27,957,708.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	271,919,092.68	283,019,145.93
合计	271,919,092.68	283,019,145.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	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	268,223,798.50	196,496,245.87	8,651,849.12	37,413,132.32	510,785,025.81
2.本期增加金额	82,161.54	747,769.06	6,902.65	1,007,265.60	1,844,098.85
(1) 购置	0.00	747,769.06	6,902.65	646,334.74	1,401,006.45
(2) 在建工程转入	82,161.54	0.00	0.00	360,930.86	443,092.40
(3) 企业合并增加					
3.本期减少	3,767,234.27	29,934,251.26	1,542,745.53	518,627.86	35,762,858.92

金额					
(1) 处 置或报废	3,767,234.27	29,934,251.26	1,542,745.53	518,627.86	35,762,858.92
4.期末余额	264,538,725.77	167,309,763.67	7,116,006.24	37,901,770.06	476,866,265.74
二、累计折旧					
1.期初余额	77,674,351.69	99,548,196.48	6,550,252.97	15,274,107.56	199,046,908.70
2.本期增加 金额	3,327,060.84	5,524,795.30	234,919.86	2,029,023.57	11,115,799.57
(1) 计 提	3,327,060.84	5,524,795.30	234,919.86	2,029,023.57	11,115,799.57
3.本期减少 金额	243,120.00	17,233,639.40	1,465,608.36	378,406.83	19,320,774.59
(1) 处 置或报废	243,120.00	17,233,639.40	1,465,608.36	378,406.83	19,320,774.59
4.期末余额	80,758,292.53	87,839,352.38	5,319,564.47	16,924,724.30	190,841,933.68
三、减值准备					
1.期初余额	14,699,177.52	13,833,283.94	10,820.81	175,688.91	28,718,971.18
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额	2,821,712.50	11,768,597.21		23,422.09	14,613,731.80
(1) 处 置或报废	2,821,712.50	11,768,597.21		23,422.09	14,613,731.80
4.期末余额	11,877,465.02	2,064,686.73	10,820.81	152,266.82	14,105,239.38
四、账面价值					
1.期末账面 价值	171,902,968.22	77,405,724.56	1,785,620.96	20,824,778.94	271,919,092.68
2.期初账面 价值	175,850,269.29	83,114,765.45	2,090,775.34	21,963,335.85	283,019,145.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
大输液资产组	3,030,583.93	1,837,574.52	1,092,707.33	100,302.08	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	64,649,243.14	正在办理中

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,721,291.58	23,086,765.28
合计	38,721,291.58	23,086,765.28

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古汉化工(医药)科技园一期建设项目工程	37,581,984.47		37,581,984.47	22,404,442.68		22,404,442.68
在安装设备	734,217.52		734,217.52	570,230.09		570,230.09
糖浆车间项目	127,355.66	127,355.66		127,355.66	127,355.66	
第三期大输液项目	1,650,900.96	1,650,900.96		1,650,900.96	1,650,900.96	
办公用房改造	384,891.57		384,891.57	112,092.51		112,092.51
员工宿舍	20,198.02		20,198.02			
合计	40,499,548.20	1,778,256.62	38,721,291.58	24,865,021.90	1,778,256.62	23,086,765.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
古汉化工(医药)科技园一期建设项目工程	152,833,400.00	22,404,442.68	15,177,541.79			37,581,984.47	30.29%	土建主体完成80%	167,808.10	11,351.42	2.85%	其他
沸腾制粒机	1,389,235.15	519,469.03	60,766.19			580,235.22	90.00%	整体安装				其他
合计	154,222,635.15	22,923,911.71	15,238,307.98			38,162,219.69			167,808.10	11,351.42		

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,577,300.57	11,577,300.57
2.本期增加金额	408,793.10	408,793.10
新增租赁	408,793.10	408,793.10
3.本期减少金额	9,139,466.35	9,139,466.35
处置减少	9,139,466.35	9,139,466.35
4.期末余额	2,846,627.32	2,846,627.32
二、累计折旧		
1.期初余额	9,375,788.04	9,375,788.04
2.本期增加金额	736,930.60	736,930.60
（1）计提	736,930.60	736,930.60
3.本期减少金额	8,205,219.95	8,205,219.95
（1）处置	8,205,219.95	8,205,219.95
4.期末余额	1,907,498.69	1,907,498.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	939,128.63	939,128.63
2.期初账面价值	2,201,512.53	2,201,512.53

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	药品批文	合计
一、账面原值							
1.期初余额	148,673,903.20	6,382,784.02		7,288,437.05	9,070,000.00	9,830,000.00	181,245,124.27
2.本期增加				384,637.70			384,637.70

金额							
(1) 购置				384,637.70			384,637.70
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	148,673,903.20	6,382,784.02		7,673,074.75	9,070,000.00	9,830,000.00	181,629,761.97
二、累计摊销							
1.期初余额	37,768,755.96	6,364,871.28		1,921,833.40	3,023,333.21	6,553,333.21	55,632,127.06
2.本期增加金额	1,564,262.94	1,155.66		356,014.32	345,752.94	638,861.52	2,906,047.38
(1) 计提	1,564,262.94	1,155.66		356,014.32	345,752.94	638,861.52	2,906,047.38
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	39,333,018.90	6,366,026.94		2,277,847.72	3,369,086.15	7,192,194.73	58,538,174.44
三、减值准备							
1.期初余额	300,000.00				1,209,877.87	655,628.43	2,165,506.30
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	300,000.00				1,209,877.87	655,628.43	2,165,506.30
四、账面价值							
1.期末账面价值	109,040,884.30	16,757.08		5,395,227.03	4,491,035.98	1,982,176.84	120,926,081.23
2.期初账面价值	110,605,147.24	17,912.74		5,366,603.65	4,836,788.92	2,621,038.36	123,447,490.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 其他说明

所有权受限资产情况详见“七、（23）、所有权或使用权受到限制的资产”说明。

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
古汉（广东）制药有限公司	137,143,972.34					137,143,972.34
合计	137,143,972.34					137,143,972.34

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
古汉（广东）制药有限公司	137,143,972.34					137,143,972.34
合计	137,143,972.34					137,143,972.34

(3) 其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，古汉医药集团股份有限公司商誉账面余额为 0 元。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,364,234.63	79,606.66	1,428,143.20		6,015,698.09
系统及软件使用费	38,452.33		21,495.16		16,957.17
合计	7,402,686.96	79,606.66	1,449,638.36		6,032,655.26

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,619,034.66	3,279,100.74	20,408,074.12	3,132,768.67
内部交易未实现利润	2,466,883.26	616,720.81	1,810,095.85	452,523.97
可抵扣亏损	6,557,303.66	1,086,400.52	6,557,303.66	1,086,400.52
辞退福利	23,237,821.86	3,485,673.28	25,776,659.44	3,866,498.92
递延收益	43,781,706.77	6,567,256.02	39,391,798.98	5,908,769.85
租赁负债	873,805.70	186,741.99	1,873,932.17	452,902.30
合计	88,536,555.91	15,221,893.36	95,817,864.22	14,899,864.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,667,170.00	4,450,075.50	30,917,064.98	4,637,559.43
其他非流动金融资产公允价值变动	1,028,049.72	257,012.43	1,028,049.72	257,012.43
固定资产加速折旧	2,389,925.40	358,488.81	2,546,202.60	381,930.39
使用权资产	947,557.46	205,826.56	2,201,512.53	483,765.78
长期应收款	200,513.76	30,077.07	324,091.16	48,613.68
合计	34,233,216.34	5,301,480.37	37,016,920.99	5,808,881.71

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,221,893.36		14,899,864.23
递延所得税负债		5,301,480.37		5,808,881.71

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	145,006,429.09	161,062,093.72
可抵扣亏损	126,234,692.85	112,431,286.44
合计	271,241,121.94	273,493,380.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		12,638,131.79	
2027 年	26,375,389.24	26,375,389.24	
2028 年	17,477,949.13	17,477,949.13	
2029 年	22,428,772.76	22,428,772.76	
2030 年	33,511,043.52	33,511,043.52	
2031 年	26,441,538.20		
合计	126,234,692.85	112,431,286.44	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,090,980.00	1,090,980.00		1,090,980.00	1,090,980.00	
预付工程设备款	3,532,556.08		3,532,556.08	3,532,556.08		3,532,556.08
其他投资款	4,048,212.78	4,048,212.78		4,048,212.78	4,048,212.78	
合计	8,671,748.86	5,139,192.78	3,532,556.08	8,671,748.86	5,139,192.78	3,532,556.08

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,261,704.29	15,261,704.29	保证	承兑汇票保证金	7,313,587.42	7,313,587.42	保证	承兑汇票保证金
应收票据	48,606,989.18	48,606,989.18	质押	票据池开具应收票据	12,997,190.00	12,997,190.00	质押	票据池开具应收票据
无形资产	6,263,483.04	4,975,989.60	抵押	长期借款抵押	6,263,483.04	5,080,380.96	抵押	长期借款抵押
货币资金	377,590.28	377,590.28		诉讼冻结	377,394.84	377,394.84		诉讼冻结
货币资金				特定用途-DI 呼啦及银联账户	18,838.50	18,838.50		特定用途-DI 呼啦及银联账户
应收票据				未终止确认的应收票据	360,827.00	360,827.00	质押	未终止确认的应收票据
合计	70,509,766.79	69,222,273.35			27,331,320.80	26,148,218.72		

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,744,739.20	17,200,911.37
合计	60,744,739.20	17,200,911.37

本期无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	33,023,569.48	46,866,362.82
合计	33,023,569.48	46,866,362.82

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		269,684.70
其他应付款	37,080,017.14	36,871,299.61
合计	37,080,017.14	37,140,984.31

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南中医药大学		269,684.70
合计		269,684.70

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付暂收及其他款项	26,954,689.74	27,911,663.73
未结算款项	359,077.31	1,967,959.86
保证金	9,766,250.09	6,991,676.02
合计	37,080,017.14	36,871,299.61

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,888,222.80	36,154,768.35
合计	20,888,222.80	36,154,768.35

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,947,172.99	50,069,177.82	61,465,419.27	14,550,931.54
二、离职后福利-设定提存计划	52,000.00	4,567,099.19	4,570,427.19	48,672.00
三、辞退福利	9,620,229.82	1,971,910.00	6,472,025.32	5,120,114.50
合计	35,619,402.81	56,608,187.01	72,507,871.78	19,719,718.04

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,726,136.72	42,329,406.96	54,193,383.45	12,862,160.23
2、职工福利费	30,300.00	2,386,055.08	2,385,055.08	31,300.00
3、社会保险费		2,817,299.24	2,817,474.24	-175.00
其中：医疗保险费		2,420,996.93	2,421,171.93	-175.00
工伤保险费		396,302.31	396,302.31	0.00
4、住房公积金		1,922,438.45	1,924,254.45	-1,816.00
5、工会经费和职工教育经费	1,190,736.27	613,978.09	145,252.05	1,659,462.31
合计	25,947,172.99	50,069,177.82	61,465,419.27	14,550,931.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	52,000.00	4,370,371.52	4,373,651.52	48,720.00
2、失业保险费		196,727.67	196,775.67	-48.00
合计	52,000.00	4,567,099.19	4,570,427.19	48,672.00

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,023,170.43	2,824,110.89
企业所得税	14,319.19	29,955.60
个人所得税	80,440.94	100,609.21
城市维护建设税	135,541.36	192,309.24
教育费附加及地方教育费附加	96,815.21	137,411.36
其他	152,306.52	195,642.10
合计	2,502,593.65	3,480,038.40

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	20,057,361.11
一年内到期的租赁负债	675,423.84	1,101,065.27
合计	10,675,423.84	21,158,426.38

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,298,807.71	3,346,666.87
已背书未到期的非 6+9 银行承兑汇票		360,827.00
合计	2,298,807.71	3,707,493.87

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	68,335,965.85	70,057,361.11
1 年内到期的长期借款	-10,000,000.00	-20,057,361.11
合计	58,335,965.85	50,000,000.00

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	968,523.87	1,973,456.16
未确认融资费用	-19,639.96	-65,507.30
1 年内到期的租赁负债	-675,423.84	-1,101,065.27
合计	273,460.07	806,883.59

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	37,755,964.91	36,823,847.99
合计	37,755,964.91	36,823,847.99

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	44,984,156.99		1,202,450.22	43,781,706.77	与资产相关政府补助
合计	44,984,156.99		1,202,450.22	43,781,706.77	

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期待转销项税		229,100.14
合计		229,100.14

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	239,471,267.00						239,471,267.00

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	377,367,438.18			377,367,438.18
其他资本公积	96,580,320.59			96,580,320.59
合计	473,947,758.77			473,947,758.77

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,093,507.24			44,093,507.24
任意盈余公积	1,805,020.12			1,805,020.12
合计	45,898,527.36			45,898,527.36

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-211,704,726.43	-161,187,967.50
调整后期初未分配利润	-211,704,726.43	-161,187,967.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,969,169.38	-17,170,056.39
期末未分配利润	-226,673,895.81	-178,358,023.89

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,828,343.39	73,299,850.72	139,220,077.16	76,442,694.87
其他业务	3,346,465.59	2,645,257.78	3,217,352.45	1,991,556.70
合计	134,174,808.98	75,945,108.50	142,437,429.61	78,434,251.57

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
药品、保健品生产及销售业务							127,354,029.23	71,231,812.05
原料药生产及销售业务							3,474,314.16	2,068,038.67
其他							3,346,465.59	2,645,257.78
按经营地区分类								
其中：								
省内							88,951,007.76	43,209,863.61
省外							45,223,801.22	32,735,244.89
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计							134,174,808.98	75,945,108.50

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	620,778.66	573,671.16
教育费附加	443,379.81	409,520.79
房产税	1,463,764.49	1,377,471.53
土地使用税	960,124.22	964,958.22
印花税	52,854.85	11,612.42
其他税款	147,330.18	38,171.32
合计	3,688,232.21	3,375,405.44

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	28,140,982.69	28,048,203.24
折旧与摊销	7,221,169.81	7,003,562.07
差旅费	710,812.67	1,030,982.86
办公费	1,016,479.45	1,586,655.35

聘请中介费	956,387.59	1,113,441.06
辞退福利	1,577,476.92	2,049,213.77
其他	2,837,012.54	3,614,018.29
合计	42,460,321.67	44,446,076.64

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	8,954,734.26	12,231,352.72
运输装卸包装费	224,979.66	136,443.04
广告、宣传服务费	6,499,850.79	17,567,039.42
差旅费	675,978.39	1,281,783.79
折旧摊销费	1,202,239.30	1,407,837.96
会务费	130,510.41	264,496.98
其他	1,280,082.26	981,658.04
合计	18,968,375.07	33,870,611.95

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,212,944.85	4,534,005.01
材料费	1,472,421.53	396,467.26
折旧与摊销费等	1,231,446.21	1,250,672.84
委外研发费	598,436.90	1,173,776.70
其他	343,784.54	937,327.53
合计	7,859,034.03	8,292,249.34

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	920,360.96	1,907,967.66
其中：租赁负债利息费用	26,305.40	88,346.55
减：利息收入	249,392.01	339,545.26
手续费	56,519.82	55,233.42
其他		-11,560.00
合计	727,488.77	1,612,095.82

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,969,907.52	2,209,668.00
其中：与递延收益相关的政府补助	1,202,450.22	1,178,446.06
直接计入当期损益的政府补助	767,457.30	1,031,221.94
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	288,424.49	309,863.35
个人所得税手续费返还	53,109.28	70,861.54
增值税进项税加计抵减	235,315.21	239,001.81
合 计	2,258,332.01	2,519,531.35

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	467,222.42	-263,590.57
处置长期股权投资产生的投资收益	47,328.21	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	245,452.88	299,874.90
合计	760,003.51	36,284.33

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-110,349.85	71,338.29
其他应收款坏账损失	-29,790.29	6,466,274.79
合计	-140,140.14	6,537,613.08

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-866,240.23	-640.48
合计	-866,240.23	-640.48

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	303,805.59	-197,159.66
无形资产处置利得		3,641,509.43
使用权资产处置利得	9,140.24	
合 计	312,945.83	3,444,349.77

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	109,255.03	200,501.22	109,255.03
合计	109,255.03	200,501.22	109,255.03

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	29,188.00	50,000.00	29,188.00
流动资产毁损报废损失		39,340.90	
非流动资产毁损报废损失	883.24	845.53	883.24
滞纳金和罚款	62,002.60	18,770.12	62,002.60
赔偿金和违约金	2,792.13	645.98	2,792.13
其他	0.00	0.01	0.00
合计	94,865.97	109,602.54	94,865.97

54、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,671,899.48	6,086,257.35
递延所得税费用	-829,430.47	-3,787,940.55
合计	1,842,469.01	2,298,316.80

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-13,134,461.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,283,615.31
子公司适用不同税率的影响	-573,840.02
调整以前期间所得税的影响	1,510,321.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	196,402.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,140,197.75
加计扣除的影响	-1,146,997.65
所得税费用	1,842,469.01

55、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	396,200.00	3,451,615.94
收到租金收入	1,092,486.00	2,121,593.27
收到的利息收入	249,392.01	339,545.26
收到的其他往来	6,345,877.75	63,694,498.45
其他	56,711.20	142,815.04
合计	8,140,666.96	69,750,067.96

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	8,418,350.08	21,556,673.30
支付的违约金、罚款及捐赠等	66,488.60	19,071.73
支付保证金及其他往来	6,859,390.75	12,385,461.52
诉讼受限金额	195.44	
合计	15,344,424.87	33,961,206.55

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	252,336.98	
合计	252,336.98	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款到期收回	68,000,000.00	135,000,000.00
合计	68,000,000.00	135,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司股权	406,848.17	
合计	406,848.17	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	103,000,000.00	135,000,000.00
合计	103,000,000.00	135,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证贴现及保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租金	1,050,828.71	1,513,351.58
处置少数股东权益	293,305.91	
合计	1,344,134.62	1,513,351.58

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款（本金）						
长期借款（本金）	70,000,000.00	8,335,965.85		10,000,000.00		68,335,965.85
租赁负债（含一年内到期的租赁）	1,907,948.86		501,895.22	532,542.95	928,417.22	948,883.91
合计	71,907,948.86	8,335,965.85	501,895.22	10,532,542.95	928,417.22	69,284,849.76

56、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,976,930.24	-17,263,541.22
加：资产减值准备	866,240.23	640.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,879,809.45	11,304,627.01
使用权资产折旧	820,139.68	1,416,198.96
无形资产摊销	2,906,047.38	3,293,234.28
长期待摊费用摊销	1,439,221.46	807,362.40
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）	-312,945.83	-3,444,349.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	883.24	845.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	920,360.96	1,907,967.66
投资损失（收益以“—”号填列）	-760,003.51	-36,284.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-322,029.13	-3,553,823.96
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-507,401.34	-234,116.59
存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,729,830.85	-762,918.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,568,963.39	55,866,115.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-14,125,611.75	-11,814,123.51
其他	140,140.14	-6,537,613.08
经营活动产生的现金流量净额	-22,192,946.72	30,950,220.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,488,961.72	204,096,056.12
减：现金的期初余额	170,000,423.34	160,588,687.75
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	-79,511,461.62	43,507,368.37

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,488,961.72	170,000,423.34
其中：库存现金	33,081.56	47,732.12
可随时用于支付的银行存款	90,455,880.16	169,952,592.22
可随时用于支付的其他货币资金		99.00
三、期末现金及现金等价物余额	90,488,961.72	170,000,423.34

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

57、租赁

（1）本公司作为承租方

单位：元

项 目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	306,651.64
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	26,305.40
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,217,073.63
售后租回交易产生的相关损益	

（2）本公司作为出租方

单位：元

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	1,666,876.91	
合 计	1,666,876.91	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,212,944.85	4,534,005.01
材料费	1,472,421.53	396,467.26
折旧、摊销费等	1,231,446.21	1,250,672.84
委外研发费	598,436.90	1,173,776.70
其他	343,784.54	937,327.53
合计	7,859,034.03	8,292,249.34
其中：费用化研发支出	7,859,034.03	8,292,249.34

九、合并范围的变更

1、其他

子公司启迪生物科技（厦门）有限公司于 2026 年 1 月 21 日完成工商注销手续；子公司启迪药业创新（宁波）有限公司于 2026 年 6 月 30 日完成股权处置。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
古汉中药有限公司	16,000.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	医药制造	100.00%		设立
衡阳古汉养生科技发展有限公司	300.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	营养健康咨询服务		100.00%	设立
湖南古汉中药材开发有限公司	770.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	中草药种植		100.00%	设立
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	1,000.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	医药制造	100.00%		设立
衡阳古汉文化传播有限公司	7,800.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	文化艺术交流策划	100.00%		设立
衡阳古汉健康管理有限公司	300.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	医药咨询	100.00%		设立
湖南启迪药业科技有限公司	3,000.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	化学原料和制品的生产及销售	100.00%		设立
湖南启迪药业生物有限公司	3,000.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	互联网销售	90.00%		设立
古汉（广东）制药有限公司	2,108.00	广东省中山市	广东省中山市	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南古汉堂企业运营管理有限公司	300.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	技术推广、咨询代理服务等	100.00%		设立
长沙市杏林药号医药有限责任公司		湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品零售			协议
长沙市雨花区杏林中医门诊部有限公司		湖南省长沙市	湖南省长沙市	中医门诊			协议
衡阳市雁峰区古汉堂中	300.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	门诊服务		100.00%	设立

医门诊有限公司							
湖南古汉医药营销有限公司	1,000.00	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	药品批发与零售	100.00%		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
京津药业（河北）有限公司	河北省石家庄	河北省石家庄	药用辅料及包装材料制造	30.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	18,945,228.67	32,809,870.98
非流动资产	2,862,448.21	3,201,064.96
资产合计	21,807,676.88	36,010,935.94
流动负债	7,734,430.25	23,011,341.00
非流动负债		
负债合计	7,734,430.25	23,011,341.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,073,246.63	12,999,594.94
按持股比例计算的净资产份额	4,221,973.99	3,899,878.48
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	801,132.08	910,377.36
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,420,841.91	2,989,501.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	29,669,623.03	15,889,208.17
净利润	1,193,257.14	349,811.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,193,257.14	349,811.22
本年度收到的来自联营企业的股利	35.881.64	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-152,813.57	-190,623.92
--其他综合收益	-152,813.57	-190,623.92

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
启迪古汉集团湖南医药有限公司	8,672,380.82	152,813.57	8,825,194.39

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☒ 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☒ 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒ 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	44,984,156.99		1,202,450.22			43,781,706.77	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒ 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,969,907.52	2,209,668.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险(包括汇率风险、利率风险和其他价格风险)。上述金融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：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的目标为降低投资风险、提高资金运作效率、保护公司及股东的利益，同时制定了相关制度及程序以应对公司面临的风险。

(1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

(2) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额					
	1 年以内及即时偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据	60,744,739.20				60,744,739.20	60,744,739.20
应付账款	33,023,569.48				33,023,569.48	33,023,569.48
其他应付款	37,080,017.14				37,080,017.14	37,080,017.14
一年内到期的非流动负债	10,691,757.75				10,691,757.75	10,675,423.84

长期借款		20,354,600.00	31,408,400.00	6,572,965.85	58,335,965.85	58,335,965.85
租赁负债		276,766.12			276,766.12	273,460.07
合 计	141,540,083.57	20,631,366.12	31,408,400.00	6,572,965.85	200,152,815.54	200,133,175.58

(续)

项 目	期初余额					
	1 年以内及即时 偿还	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额 合计	账面价值
应付票据	17,200,911.37				17,200,911.37	17,200,911.37
应付账款	46,866,362.82				46,866,362.82	46,866,362.82
其他应付款	37,140,984.31				37,140,984.31	37,140,984.31
一年内到期的非流动负债	21,210,346.41				21,210,346.41	21,158,426.38
长期借款(包含利息)		20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
租赁负债		600,679.98	219,790.88		820,470.86	806,883.59
合 计	122,418,604.91	20,600,679.98	30,219,790.88		173,239,075.77	173,173,568.47

(3) 市场风险

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

①利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的借款有关，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

②汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险对本公司影响较小。

③其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

其他价格风险对本公司影响较小。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产		20,028,049.72		20,028,049.72
应收款项融资			13,939,097.23	13,939,097.23
持续以公允价值计量的资产总额		20,028,049.72	13,939,097.23	33,967,146.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南赛乐仙管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	湖南省长沙市	信息咨询服务；企业管理咨询；企业管理	40557 万元	24.47%	24.47%

本企业最终控制方是江璚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖南恒昌医药集团股份有限公司	同受实质控制人控制
恒昌医药(重庆)有限公司	同受实质控制人控制
恒昌医药(郑州)有限公司	同受实质控制人控制

天津和治恒昌医药有限公司	同受实质控制人控制
湖南行知旅游文化有限公司	同受实质控制人控制
湖南六谷大药房连锁有限公司	同受实质控制人控制
湖南六谷大药房连锁有限公司长沙市开福区总部店	同受实质控制人控制
湖南六谷大药房连锁有限公司长沙市望城区融创店	同受实质控制人控制
湖南尚划算商贸有限公司恒昌女装专卖店	同受实质控制人控制
湖南尚划算商贸有限公司特产店	同受实质控制人控制
湖南尚划算商贸有限公司金盘丘店	同受实质控制人控制
湖南尚划算商贸有限公司恒昌总部店	同受实质控制人控制
启迪古汉集团湖南医药有限公司	参股公司
京津药业（河北）有限公司	参股公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南恒昌医药集团股份有限公司及其子公司	采购商品	607,221.12		否	
其中：湖南恒昌医药集团股份有限公司	采购商品	512,045.57		否	
湖南行知旅游文化有限公司	采购商品	6,791.53		否	
湖南六谷大药房连锁有限公司长沙市开福区总部店	采购商品	6,471.70		否	
湖南六谷大药房连锁有限公司长沙市望城区融创店	采购商品	19,432.28		否	
湖南尚划算商贸有限公司恒昌女装专卖店	采购商品	31,536.63		否	
湖南尚划算商贸有限公司特产店	采购商品	29,102.33		否	
湖南尚划算商贸有限公司金盘丘店	采购商品	412.08		否	
湖南尚划算商贸有限公司恒昌总部店	采购商品	1,429.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南恒昌医药集团股份有限公司及其子公司	销售商品	58,719,314.88	
其中：湖南恒昌医药集团股份有限公司	销售商品	43,119,942.44	
恒昌医药（重庆）有限公司	销售商品	6,841,566.45	
恒昌医药（郑州）有限公司	销售商品	6,017,234.35	
天津和治恒昌医药有限公司	销售商品	2,415,845.99	
湖南行知旅游文化有限公司	销售商品	4,628.31	
湖南六谷大药房连锁有限公司	销售商品	313,274.34	
湖南尚划算商贸有限公司特产店	销售商品	6,823.00	
京津药业（河北）有限公司	销售商品	2,377,334.00	

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：	湖南恒昌医药集团股份有限公司及其子公司	26,320,321.20			
其中：	湖南恒昌医药集团股份有限公司	22,166,313.58			
	恒昌医药（重庆）有限公司	2,232,108.00			

	恒昌医药（郑州）有限公司	1,091,146.02			
	天津和治恒昌医药有限公司	830,753.60			
应收款项融 资：	湖南恒昌医药集团股份有限公司及其子公司	4,442,646.50		17,439,171.98	
其中：	湖南恒昌医药集团股份有限公司	4,442,646.50		15,334,198.98	
	恒昌医药（重庆）有限公司			1,274,769.00	
	恒昌医药（郑州）有限公司			634,448.00	
	天津和治恒昌医药有限公司			195,756.00	
应收账款：	京津药业（河北）有限公司			259,700.04	1,194.62
预付款项：	湖南恒昌医药集团股份有限公司及其子公司	136,866.45		5,111.78	
其中：	湖南恒昌医药集团股份有限公司	136,866.45		5,111.78	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债：	湖南恒昌医药集团股份有限公司及其子公司	3,613,676.37	15,261,635.28
其中：	湖南恒昌医药集团股份有限公司	3,613,676.24	14,425,703.14
	恒昌医药（重庆）有限公司	0.03	757,331.01
	恒昌医药（郑州）有限公司	0.04	43,667.30
	天津和治恒昌医药有限公司	0.06	34,933.83
	京津药业（河北）有限公司	29.20	
	启迪古汉集团湖南医药有限公司	143,694.41	143,694.41
其他流动负债：	湖南恒昌医药集团股份有限公司及其子公司	453,307.84	1,984,012.57
其中：	湖南恒昌医药集团股份有限公司	453,307.84	1,875,341.42
	恒昌医药（重庆）有限公司		98,453.02
	恒昌医药（郑州）有限公司		5,676.74
	天津和治恒昌医药有限公司		4,541.39
	京津药业（河北）有限公司	3.80	
	启迪古汉集团湖南医药有限公司	18,680.27	18,680.27

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①重大未决诉讼

因买卖合同纠纷，公司下属控股子公司湖南启迪药业生物有限公司已向法院提起诉讼，请求判令宁波医多多电子商务有限公司退还合同款项人民币 2,000 万元。同时法院已依法裁定对被告名下价值不超过 20,940,901.80 元的财产采取保全措施，本诉讼已于 6 月 17 日开庭，尚未作出判决。针对上述款项公司已全额计提坏账准备。

②担保事项

被担保方	担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
古汉中药有限公司	本公司	30,000,000.00	2024-7-30	2030-7-30	否
古汉中药有限公司	本公司	30,000,000.00	2026-3-22	2027-3-21	否
湖南启迪药业科技有限公司	本公司	100,000,000.00	2025-5-23	2040-3-31	否
湖南启迪药业科技有限公司	本公司	20,000,000.00	2026-3-31	2040-3-31	否

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

①报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，这些报告分部是以产品结构为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为药品、保健品生产及销售业务、原料药生产及销售业务、其他业务。

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	药品、保健品生产及销售业务	原料药生产及销售业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	176,737,164.89	3,613,809.30	7,162,203.48	-53,338,368.69	134,174,808.98
营业成本	119,862,457.58	2,112,821.05	1,624,136.73	-47,654,306.86	75,945,108.50
资产总额	865,329,006.07	34,900,207.90	874,661,129.91	-908,746,844.95	866,143,498.93
负债总额	281,526,041.45	557,158,221.73	294,788,637.84	-801,091,231.19	332,381,669.83

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	31,551,753.80	31,551,753.80
5 年以上	31,551,753.80	31,551,753.80
合计	31,551,753.80	31,551,753.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,551,753.80	100.00 %	31,551,753.80	100.00 %		31,551,753.80	100.00 %	31,551,753.80	100.00 %	
其中：										
账龄组合	31,551,753.80	100.00 %	31,551,753.80	100.00 %		31,551,753.80	100.00 %	31,551,753.80	100.00 %	
合计	31,551,753.80	100.00 %	31,551,753.80	100.00 %		31,551,753.80	100.00 %	31,551,753.80	100.00 %	

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合计提项目

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	31,551,753.80	31,551,753.80	100.00%
合计	31,551,753.80	31,551,753.80	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	31,551,753.80					31,551,753.80
合计	31,551,753.80					31,551,753.80

(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：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	5,540,697.81		5,540,697.81	17.56%	5,540,697.81
单位二	5,379,996.57		5,379,996.57	17.05%	5,379,996.57
单位三	684,160.00		684,160.00	2.17%	684,160.00
单位四	638,778.00		638,778.00	2.02%	638,778.00
单位五	572,000.00		572,000.00	1.81%	572,000.00
合计	12,815,632.38		12,815,632.38	40.61%	12,815,632.38

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,759,681.35	66,836,022.92
合计	72,759,681.35	66,836,022.92

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	590,046,827.71	583,771,933.06
保证金	208,427.76	238,427.76
个人暂借款	581,842.57	579,707.41
业绩补偿款		252,336.98
坏账准备	-518,077,416.69	-518,006,382.29
合计	72,759,681.35	66,836,022.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	78,128,516.99	84,472,180.44
1 至 2 年	26,715,325.07	25,679,462.28
2 至 3 年	14,811,349.42	9,798,535.09
3 年以上	471,181,906.56	464,892,227.40
3 至 4 年	6,340,136.00	7,024,521.36
4 至 5 年	6,974,521.36	3,563,316.00
5 年以上	457,867,249.20	454,304,390.04
合计	590,837,098.04	584,842,405.21

3) 坏账准备计提情况

单位：元

信用损失准备	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	177,762.44		517,828,619.85	518,006,382.29
2025 年 12 月 31 日余额在本期				
- 转入第二阶段				
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段	627,145.63		-627,145.63	
本期计提	-40,973.04		112,007.44	71,034.40
本期转回				
本期核销				
本期其他减少				
2026 年 06 月 30 日余额	763,935.03		517,313,481.66	518,077,416.69

各阶段划分依据：

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	518,006,382.29	71,034.40				518,077,416.69
合计	518,006,382.29	71,034.40				518,077,416.69

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	往来款	523,967,308.40	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	88.68%	514,665,970.44
湖南古汉医药营销有限公司	往来款	36,686,945.89	1 年以内	6.21%	366,869.46
湖南启迪药业科技有限公司	往来款	24,236,362.61	1 年以内	4.10%	242,363.63
衡阳古汉文化传播有限公司	往来款	1,672,989.36	2-3 年、3 年以上	0.28%	16,729.89
衡阳市地税局稽查局	往来款	895,901.30	3 年以上	0.15%	895,901.30
合计		587,459,507.56		99.42%	516,187,834.72

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	755,606,688.52	132,654,493.50	622,952,195.02	755,606,688.52	132,654,493.50	622,952,195.02
合计	755,606,688.52	132,654,493.50	622,952,195.02	755,606,688.52	132,654,493.50	622,952,195.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
古汉中药有限公司	374,355,322.00						374,355,322.00	
紫光古汉集团衡阳制药有限公司	0.00	11,284,493.50					0.00	11,284,493.50
湖南古汉医药营销有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
湖南古汉堂企业运营管理有限公司	4,915,724.93						4,915,724.93	
湖南启迪药业科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
衡阳古汉文化传播有限公司	78,041,148.09						78,041,148.09	
衡阳古汉健康管理有限公司	10,000.00						10,000.00	
古汉（广东）制药有限公司	98,630,000.00	121,370,000.00					98,630,000.00	121,370,000.00
湖南启迪药业生物有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
合计	622,952,195.02	132,654,493.50					622,952,195.02	132,654,493.50

(2) 其他说明

公司持有的古汉（广东）制药有限公司 100%股权已被质押，详见七、(32) 长期借款。

(3) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												

二、联营企业												
启迪古汉集团湖南医药有限公司												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

公司持有联营企业启迪古汉集团湖南医药有限公司 20%的股权，按权益法核算。公司对启迪古汉集团湖南医药有限公司投资成本期末余额为 11,140,000.00 元，因启迪古汉集团湖南医药有限公司连续亏损，期末净资产为负数，公司期末对启迪古汉集团湖南医药有限公司的长期股权投资账面价值为 0 元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,270,552.01	693,582.27	7,474,896.21	424,203.89
合计	6,270,552.01	693,582.27	7,474,896.21	424,203.89

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他					6,270,552.01	693,582.27	6,270,552.01	693,582.27
按经营地区分类								
其中：								
省内					6,270,552.01	693,582.27	6,270,552.01	693,582.27
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
客户合同产生的收入					5,112,679.64	6,422.01	5,112,679.64	6,422.01
租赁收入					1,157,872.37	687,160.26	1,157,872.37	687,160.26
按商品转让的时间分类								

其中：								
在某一时点确认					6,270,552.01	693,582.27	6,270,552.01	693,582.27
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直供、直营					6,270,552.01	693,582.27	6,270,552.01	693,582.27
合计					6,270,552.01	693,582.27	6,270,552.01	693,582.27

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	303,805.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,969,907.52	
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	145,726.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,389.06	
减：所得税影响额	252,032.01	
少数股东权益影响额（税后）	538.57	
合计	2,181,258.44	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.77%	-0.0625	-0.0625
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.18%	-0.0716	-0.0716

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

古汉医药集团股份公司

董事长：江璿

2026 年 8 月 27 日