

公司代码：600613
900904

公司简称：神奇制药
神奇 B 股

上海神奇制药投资管理股份有限公司 2026 年半年度报告



2026 年 8 月

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人ZHANGTAOTAO 、主管会计工作负责人赵姣 及会计机构负责人王霞娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司本报告期利润不分配，不转增。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性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。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本半年度报告第三节“经营情况讨论与分析”中“五、其他披露事项”部分，详细描述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

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 18

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 26

第七节 债券相关情况 29

第八节 财务报告 30

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在《上海证券报》和《香港商报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司/公司/神奇制药/永生投资	指	上海神奇制药投资管理股份有限公司
神奇控股	指	贵州神奇控股（集团）有限公司
金桥药业	指	贵州金桥药业有限公司
神奇药业	指	贵州神奇药业有限公司
柏强制药	指	贵州柏强制药有限公司
盛世龙方	指	贵州盛世龙方制药股份有限公司
龙里分厂	指	贵州神奇药业有限公司龙里分厂
君之堂	指	贵州君之堂制药有限公司
重庆神奇康正	指	重庆神奇康正医药有限公司
重庆神奇药业	指	重庆神奇药业股份有限公司
山东神奇	指	山东神奇医药有限公司
滨州神奇	指	滨州神奇大药房有限公司
贵州广得利	指	贵州广得利医药用品有限公司
神奇学院	指	贵州医科大学神奇民族医药学院
沙文项目	指	神奇药业在贵阳国家高新区沙文生态科技产业园建设沙文生产研发基地项目
立信事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
国家药监局	指	国家食品药品监督管理总局
国家卫健委	指	国家卫生健康委员会
国家医保局	指	国家医疗保障局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
医改办	指	深化医药卫生体制改革领导小组办公室
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
GMP	指	GoodManufacturingPractice 药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
OTC	指	非处方药（OTC，OvertheCounterDrug），是指经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其他医疗专业人员开写处方即可购买的药品。一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用。
DRG/DIP 支付方式	指	按疾病诊断相关分组(DiagnosisRelatedGroups)/病种分值（DIP）支付的医保支付方式。
处方药	指	处方药必须凭执业医师或助理处方才可调配、购买和使用的药品。
两票制	指	国务院医改办等 8 部委于 2017 年 1 月发布的一项医药卫生领域改革措施。指在公立医疗机构药品采购过程中，药品生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票。目的是减少药品流通环节，使中间加价透明化。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海神奇制药投资管理股份有限公司
公司的中文简称	神奇制药
公司的外文名称	ShanghaiShenqiPharmaceuticalInvestmentManagementCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Shenqi
公司的法定代表人	ZHANGTAOTAO

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗懿	刘飞
联系地址	上海市威海路128号长发大厦613室	上海市威海路128号长发大厦613室
电话	021—53750009	021—53750009
传真	021—53750010	021—53750010
电子信箱	shanghaiys@126.com	shanghaiys@126.com

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、香港商报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市威海路 128 号长发大厦 613 室
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	神奇制药	600613	永生投资
B股	上海证券交易所	神奇B股	900904	永生B股

五、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区上川路995号
公司注册地址的历史变更情况	201209
公司办公地址	上海市威海路128号长发大厦613室
公司办公地址的邮政编码	200003
公司网址	www.gzsq.com
电子信箱	shanghaiys@126.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	848,131,550.84	960,849,846.72	-11.73
利润总额	37,097,607.77	45,454,723.93	-18.39
归属于上市公司股东的净利润	21,965,609.87	32,808,146.86	-33.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,287,729.10	31,976,889.64	-27.17
经营活动产生的现金流量净额	98,423,378.55	47,474,114.60	107.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,295,799,440.36	2,320,333,057.54	-1.06
总资产	2,902,366,934.89	3,145,125,162.60	-7.72

注：上表中增减变动幅度计算差异因四舍五入原因导致。

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.04	0.06	-31.45
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.06	-31.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.06	-27.33
加权平均净资产收益率(%)	0.94	1.38	减少0.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.00	1.34	减少0.34个百分点

注：上表中增减变动幅度计算差异因四舍五入原因导致。

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 报告期营业收入比上年同期下降 11.73%，主要系医药制造业报告期内销售收入下降所致。

(2) 报告期归属于上市公司股东的净利润比上年同期下降 33.05%，主要受医药制造业销售收入下降所致。

(3) 报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润比上年同期下降 27.17%，主要系报告期医药制造业销售收入下降所致。

(4) 经营活动产生的现金流量净额同比上升 107.32%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

(5) 报告期基本每股收益和稀释每股收益比上年同期下降 31.45%，下降原因主要系报告期净利润同比下降所致。

(6) 报告期加权平均净资产收益率比上年同期下降 0.44 个百分点，主要系报告期净利润同比下降所致。

(7) 报告期扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率比上年同期下降 0.34 个百分点，主要系报告期扣非净利润同比下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	51,543.04	附注七、73 资产处置收益、74 营业外收入、75 营业外支出
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,241,492.99	附注七、67 其他收益
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	-3,658,509.49	附注七、68 投资收益、70 公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,434,349.16	附注七、74 营业外收入、75 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-656,229.18	
少数股东权益影响额（税后）	-1,821,474.21	
合计	-1,322,119.23	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业，属于医药制造细分的中成药行业与化学药行业。

（一）报告期医药制造行业情况

1.规模以上企业收入利润保持平稳发展趋势

2026 年上半年，国家“十五五”规划全面实施，随着医药卫生体制改革持续深化及创新驱动发展战略深入推进，我国医药行业总体保持平稳发展态势，创新药、高端医疗器械、中药现代化等领域持续获得政策支持，医药行业发展基础不断夯实。

根据国家统计局数据，2026 年 1-6 月份，全国规模以上工业企业实现营业收入 69.26 万亿元，同比增长 6.5%；实现利润总额 39479.9 亿元，同比增长 18.7%；同期，全国规模以上医药制造业实现营业收入 11717.8 亿元，同比保持不变；利润总额 1773.2 亿元，同比增长 4.2%，行业生产稳步增长。（数据来源：国家统计局）

2.药品终端延续“高位缓降、结构裂变”特征

2026 年上半年药品终端延续 2025 年“高位缓降、结构裂变”特征。中康 CMH 监测显示 2026Q1 全渠道 4,168 亿元，同比下降 5.4%，其中医院市场近六成份额继续下滑、基层医疗双位数下滑、实体零售微增 0.6% - 0.7%，电商是唯一双位数增长板块。中康 CMH 预测 2026 全年全终端规模 19,983 亿元，同比略有下降，降幅较 2025 年下降 1.4%，显著收窄，行业正从“增量扩张”转入“存量重构”后期。（数据来源：中康 CMH）

3.上半年国内抗肿瘤药物市场保持放量增长态势

中康 Deepsight 数据显示，中国抗肿瘤专特药市场从 2020 年 1,480 亿增至 2025 年 2,360 亿元，2026 年上半年继续保持 8%以上增速。MAT26Q1 院内外合计 2,350 亿元，同比增长 8.5%，其中零售端增速为 20.4%显著高于医院端 14.5%的增速，DTP 药房占比升至约为 33%。（数据来源：中康 Deepsight/医药魔方）

4.上半年国内止咳祛痰用药市场趋势

受 2025 年流感高基数+2026 年呼吸道低发双重影响，中成药止咳品种的市场规模普遍收缩。2026 上半年，实体药店止咳祛痰品类同比 1 月下降 29.5%，3 月下降 6.4%。（数据来源：中康科技）

（二）报告期内公司主要业务及产品如下：

1.医药制造业

公司的主营业务为药品的研发、生产与销售，产品涉及抗肿瘤、感冒止咳、心脑血管、风湿骨病、抗真菌、补益安神及妇科等治疗领域，主要产品包括斑蝥酸钠维生素 B6 注射液、斑蝥酸钠注射液、枇杷止咳颗粒、强力枇杷露、枇杷止咳胶囊、金乌骨通胶囊、珊瑚癣净、精乌胶囊、全天麻胶囊、银丹心泰滴丸等。

经过 30 多年的发展，公司质量管理体系日趋成熟，下属所有子公司均已完成新版 GMP/GSP 认证，并建立了覆盖全国大部分地区的营销体系；公司药品质量安全可靠，产品竞争优势显著，市场空间广阔，公司经营持续稳定具有坚实的基础。报告期内公司医药制造业收入 45,008.98 万元，占营业收入的比例为 53.07%。

2.医药商业

公司主要以控股孙公司山东神奇为医药商业平台，从事医药品的配送、批发和零售，销售本公司及其他企业的医药产品；下属控股孙公司滨州神奇，是山东滨州地区规模领先的药店连锁经营企业。报告期内公司医药商业收入 39,804.17 万元，占营业收入的比例为 46.93%。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司全面聚焦“资源优化管理，深化营销服务管理，夯实研发基础，着力增强市场竞争力”的经营方针，在复杂的经济波动和激烈的市场竞争中迎难而上、主动出击，稳步

推进各项工作。2026年上半年，受带量采购、医保控费等行业政策冲击以及行业竞争加剧、利润空间收窄等因素影响，公司实现营业收入8.48亿元，同比下降11.73%，实现归属于上市公司股东的净利润2,196.56万元，同比下降33.05%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润2,328.77万元，同比下降27.17%。

（一）资源优化管理：深化改革整合，提升管理效能

1. 公司积极推动企业资源管理整合，实施“聚焦、提升、优化、融合”战略，推进全产业链协同，强化医药制造平台优势，通过内部协同、外部整合、创新驱动，推动管理提质增效，促进生产降本增效与营销效率提升，实现从整合到融合的发展新格局。

2. 积极应对行业新形势，在思想上求真务实、严守底线、勤勉履职；在行动上补齐短板、主动担当、保障市场供应；在制度上落实“三破三立”：破旧体制、立新格局；破旧习惯、立新规矩；破旧面貌、立新队伍，确保制度落地执行，支撑企业高质量发展。

（二）全力深化营销服务管理：优化战略布局，全力稳销售保目标

1. 整体营销情况

公司结合医院、商业、连锁、终端、基层医疗等渠道态势，持续优化营销布局，加快营销整合转型，以“保存量、找增量”为主线稳健推进。受经济增速下行、市场内需不足、政策密集出台、三医联动改革深化、降价保供控费等多重因素影响，行业整体承压，公司处方药、OTC、商业三大板块销售均出现不同程度下滑。

2. 处方药销售

一方面加快市场准入与招投标，强化学术推广，深度开拓诊所、零售药店等未覆盖终端，拓宽销售覆盖面；另一方面强化渠道管控，规范渠道体系，与优质商业客户建立长期战略合作，优选终端资源丰富、管控能力强的合作方，依托学术优势赋能渠道，构建多元营销网络，提升市场渗透率与占有率。

3. OTC产品销售

全面推进OTC营销精细化管理，培育新利润增长点。推行精细化预算管理，强化团队过程管控，落实“实、细、严、简”管理标准。优化营销制度与执行细节，转变传统自营模式，由自营团队直接开拓主流连锁药店，保障资源投入，推动终端纯销规模提升，夯实业务基础，补齐发展短板。公司已与200余家主流连锁企业达成战略合作。

4. 队伍与渠道优化

持续推进营销队伍专业化建设，完善医药商业、终端、KA连锁、基层医疗等渠道布局，强化品牌意识，提升团队专业能力与开拓能力。筛选前景好、疗效优的潜力品种，优化产品结构，创新学术推广方式，完善区域代理体系，力争实现市场无缝覆盖，拓宽销售路径。

（三）夯实药品研发基础：加大投入创新，加速成果转化，着力增强市场核心竞争力

1. 研发体系与技术创新

以政策为导向，强化研发体系建设，加大研发投入，提升技术创新水平。深化产学研销合作，围绕新药研制、标准升级、工艺优化、技术创新开展研发，实施存量产品二次升级，丰富产品线。加快在研项目落地，完成多项技术创新、质量标准提升、工艺优化研究，部分成果达到国内领先水平，应用于民族药材种植、饮片加工、制剂生产、医院制剂、新药研制、检验检测、临床应用等全产业链，有利于完善公司产品梯队，增强核心竞争力。

2. 中医药创新发展

积极探索中医药传承创新，加大经典名方、院内制剂、同名同方药研发投入，推进经典名方现代化转化与注册产业化。已实现与贵州中医药大学第一附属医院院内制剂委托规模化生产，夯实中医药发展基础。

3. 潜力品种产业化

在银丹心泰滴丸、银盏心脉滴丸、牙痛宁滴丸、维E三油胶丸等潜力品种工艺提升、质量标准优化方面取得关键突破，核心技术自主可控，相关产品逐步成为新的销售增长点。

4. 临床研究与壁垒强化

按期推进主导抗肿瘤产品上市后安全性评价、质量标准提升、原料工艺优化等研究，开展真实世界研究、临床疗效再评价等研究项目，强化核心产品竞争壁垒，支撑销售稳健增长。

（四）内部管控体系建设方面

持续提升和完善内部管控体系，切实规避企业运营管理风险，提高公司运营效率。强化内部

控制，推进全面预算管理，提升资金使用效率，严格控制费用支出，提高盈利能力，确保内部管控体系与公司经营规模、业务范围、风险水平相适配。增强内部各部门之间的联动协调，抓好成本控制与降耗工作，树立规范、质量、成本意识，为企业稳健发展奠定坚实基础。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司加强管理措施，不断提高公司核心竞争能力。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1.品牌优势

公司“神奇”品牌已有超过 30 年的历史，“神奇”商标是国家工商行政管理总局认定的“中国驰名商标”，多次被权威机构评为“中国十大著名商标”、“贵州省名牌”。在确立母品牌核心价值及定位的前提下，公司规范品牌系统，明确品牌定位，打造了“神奇娃娃、神奇速可停、神奇速宁达、神奇奇宁达、神奇康正、神奇康莱、神奇大药房、神奇印象”等多品牌发展体系，赢得患者和市场的一致好评，形成了独特的品牌文化，品牌的知名度、美誉度和影响力。

神奇制药长期将品牌战略作为一项系统性工程，努力塑造良好的品牌形象，充分发挥并挖掘“神奇”金字招牌的品牌潜力和内涵，坚持奉行“继承品牌、锤炼品牌、发展品牌”的品牌建设方针，将品牌建设纳入企业总体发展战略。

2.产品优势

公司产品管线丰富，药品批准文号 141 个，丰富的品种资源不仅增强了市场竞争力，也使得公司能够在复杂的经济波动和市场变化中保持灵活性和韧性，为品牌的持续发展和稳健经营提供了有力支撑。目前在产药品涵盖了处方药和 OTC 两大类：OTC 业务覆盖了感冒止咳用药、小儿用药、抗真菌用药、补益类用药、妇科用药、骨科用药等几十个品类。处方药品种覆盖了抗肿瘤及心血管等治疗领域。

3.质量优势

神奇制药致力于“为民众健康提供高品质的产品和服务”的使命，始终坚持以“质量为神、疗效必奇”的企业生产质量方针；公司建立了优良、高效的全面质量管理体系来保障药品质量；质量主体责任机制清晰，通过强化培训教育，加强员工技能考核，全面提升全员质量意识，从而使生产管理水平持续提高，产品质量达到更高水平；管控好任何可能或潜在的质量风险，确保向市场输送质量优良、功效突出的产品。近年来医药行业监管非常严格，在行业监管部门频繁的飞行检查中，公司所有在销药品均以过硬的质量顺利通过每一次检查，从未出现过抽检不合格现象。

4.技术优势

公司非常重视专利技术的开发和获得，通过专利保护构建核心产品知识产权保护体系，确保公司产品的市场优势。下属子公司神奇药业为“国家知识产权示范企业”，柏强制药为贵阳市知识产权示范企业，柏强制药和金桥药业为贵州省知识产权优势企业。报告期内公司下属子公司获授权专利共 5 件：发明专利 1 件、实用新型专利 3 件，外观设计专利 1 件。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	848,131,550.84	960,849,846.72	-11.73
营业成本	474,978,597.65	510,774,959.81	-7.01
销售费用	234,535,312.48	317,994,848.64	-26.25
管理费用	49,777,525.29	44,994,683.60	10.63
财务费用	1,002,826.74	1,438,872.31	-30.3
研发费用	14,723,556.96	13,850,931.65	6.3
经营活动产生的现金流量净额	98,423,378.55	47,474,114.60	107.32
投资活动产生的现金流量净额	-46,264,278.20	-36,673,726.36	-26.15
筹资活动产生的现金流量净额	-165,526,625.75	-108,655,260.38	-52.34

营业收入变动原因说明：报告期营业收入比上年同期下降 11.73%，主要系医药制造业报告期内销售收入下降所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期销售收入下降所致，同比下降 7.01%。

销售费用变动原因说明：报告期内销售费用同比下降 26.25%，主要系报告期加强销售费用管控，市场投入减少所致。

管理费用变动原因说明：报告期管理费用同比增长 10.63%，主要为职工薪酬增加所致。

财务费用变动原因说明：财务费用下降 30.30%，主要系提前归还银行长期借款，利息支出下降所致。

研发费用变动原因说明：报告期内研发费用同比上升 6.3%，主要系研发投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比上升 107.32%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金及支付其他与经营活动有关的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期利用闲置资金购买理财产品较上年同期有所增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期提前归还银行长期借款及本期支付 2025 年分红较上年同期支付 2024 年度分红减少所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	480,490,429.74	16.56	594,091,354.93	18.89	-19.12	报告期提前归还银行长期借款所致。
交易性金融资产	227,795,968.61	7.85	110,397,718.60	3.51	106.34	主要系报告期利用闲置资金委托理财投资产品变动所致。
应收票据	154,378,832.70	5.32	263,288,491.57	8.37	-41.37	报告期末终止确认票据减少所致。
预付账款	20,672,210.25	0.71	14,524,878.55	0.46	42.32	主要系报告期供应采购预付款增加所致。
其他应收款	10,329,661.02	0.36	8,596,465.24	0.27	20.16	报告期支付采购保证金增加所致。
其他流动资产	5,242,450.33	0.18	86,107,261.32	2.74	-93.91	购买的理财产品到期所致。
其他非流动资产	3,718,604.69	0.13	4,225,827.25	0.13	-12.00	主要系报告期预付工程设备款结转至固定资产所致。
短期借款	40,000,000.00	1.38	61,914,686.12	1.97	-35.39	报告期末终止确认票据减少所致。
应交税费	15,207,919.31	0.52	19,080,448.50	0.61	-20.30	报告期支付上年末应交税费所致。
其他应付款	37,818,651.35	1.3	52,558,533.58	1.67	-28.04	报告期支付往来款所致。

其他流动负债	111,505,997.43	3.84	143,437,093.07	4.56	-22.26	报告期末终止确认票据减少所致。
一年内到期的非流动负债	8,344,754.76	0.29	46,668,259.64	1.48	-82.12	报告期提前归还银行长期贷款所致。
长期借款			88,560,000.00	2.82	-100.00	报告期提前归还银行长期贷款所致。
租赁负债	7,180,981.85	0.25	12,348,892.42	0.39	-41.85	报告期支付租赁款所致。

其他说明

无

2、境外资产情况

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	受限原因
固定资产	34,471,474.31	长期借款抵押
合计	34,471,474.31	

注：贵州广得利医药用品有限公司 2026 年 6 月 26 日归还中国工商银行股份有限公司都匀分行长期借款，于 2026 年 7 月完成固定资产解抵押手续。

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

1. 报告期长期股权投资(对外股权投资)总额 447.96 万元, 为对四川神奇康正医药有限公司 306 万元投资成本及权益法下确认的相应投资收益。

2. 报告期其他权益工具投资 6,985.15 万元。其中：重庆全之道医药有限公司 50 万元；交通银行股份有限公司 22.67 万元；申万宏源集团股份有限公司 6,101.68 万元；浙报数字文化集团股份有限公司 4.28 万元；长江经济联合发展集团股份有限公司 140.00 万元；贵州都匀农村商业银行股份有限公司匀东支行 666.53 万元。

(1)重大的股权投资

□适用 √不适用

(2)重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	73,438,563.55	-12,152,284.13	52,207,771.42	0.00	0.00	0.00	0.00	61,286,279.42
私募基金	80,036,259.27	-4,854,737.96	0.00	0.00	141,580,000.00	20,072,332.16	0.00	196,689,189.15
其他	97,533,617.96	745,320.13	-18,500,000.00	0.00	0.00	0.00	-3,161,372.41	95,117,565.68
合计	251,008,440.78	-16,261,701.96	33,707,771.42	0.00	141,580,000.00	20,072,332.16	-3,161,372.41	353,093,034.25

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601328	交通银行	32,056.00	自有资金	255,649.51	-28,914.89	194,678.61				226,734.62	其他权益工具投资
股票	000166	申万宏源	9,000,000.00	自有资金	73,128,902.04	-12,112,113.24	52,016,788.81				61,016,788.80	其他权益工具投资
股票	600633	浙数文化	4,200.00	自有资金	54,012.00	-11,256.00	-3,696.00				42,756.00	其他权益工具投资
合计	/	/	9,036,256.00		73,438,563.55	-12,152,284.13	52,207,771.42	0.00	0.00	0.00	61,286,279.42	/

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
贵州金桥药业有限公司	子公司	制药	13,785,396.00	803,623,879.80	460,239,611.15	438,263,520.32	21,549,628.55	13,279,219.17
贵州神奇药业有限公司	子公司	制药	138,710,000.00	788,940,241.77	431,669,478.81	89,214,419.97	-20,677,411.52	-21,370,559.45
贵州柏强制药有限公司	子公司	制药	91,490,000.00	1,293,741,782.39	1,112,349,698.39	329,621,891.39	42,949,409.99	39,084,075.20

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☐适用 ☒不适用

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

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	变动情形	变动原因	变动原因说明
赵姣	董事、财务总监	选举	换届	董事会换届选举
张印	独立董事	选举	换届	董事会换届选举
李波	独立董事	选举	换届	董事会换届选举
罗懿	董事会秘书	聘任	换届	董事会秘书换届选举
陈之勉	董事、财务总监	离任	换届	任期届满，工作调整
陈世贵	独立董事	离任	换届	任期届满
李丛艳	独立董事	离任	换届	任期届满
吴克兢	董事会秘书	离任	换届	任期届满，工作调整

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司第十一届董事会任期届满，公司于 2026 年 5 月 19 日召开股东会进行了董事会换届选举，选举产生公司第十二届董事会成员，同日公司召开第十二届董事会第一次会议聘任了公司高级管理人员，具体内容详见公司于 2026 年 5 月 20 日披露的相关公告（公告编号为：2026-019、020、021、022）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	神奇控股、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	保持神奇制药在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立性。	2013 年	否	长期	是		
	解决同业竞争	神奇控股、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	承诺人和实际控制人及其实际控制的企业将不以直接或间接的方式从事与神奇制药及其下属公司相同或相似的业务。	2013 年	否	长期	是		
	解决关联交易	神奇控股、迈吉斯、神奇星岛、新柏强、柏康强及该等公司的实际控制人	规范和减少与神奇制药及其下属公司的关联交易。	2013 年	否	长期	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☐适用 ☒不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司第十一届十二次董事会审议通过了《关于2026年度日常关联交易预计情况的议案》，对公司2026年度日常关联交易进行了预计。公司预计向关联方出售商品金额预计为56,159.29万元；房屋租赁金额405.66万元。截止2026年6月30日，公司向关联方出售商品实际发生金额为27,923.83万元；房屋租赁金额162.50万元。	详见2025年12月6日《上海证券报》、《香港商报》及上交所网站刊登的公司公告，公告编号2025-044号。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项☐适用 ☒不适用**3、临时公告未披露的事项**☐适用 ☒不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

1、 存款业务

☐适用 ☒不适用

2、 贷款业务

☐适用 ☒不适用

3、 授信业务或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							3,870.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							3,870.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.69								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	45,433
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
贵州神奇控股 （集团）有限 公司		90,661,620	16.98	0	质押	34,930,000	境内非 国有法 人
贵州迈吉斯投 资管理有限公司		88,001,946	16.48	0	质押	76,650,000	境内非 国有法 人
文邦英		24,178,700	4.53	0	无		境内自 然人
张之君		14,362,350	2.69	0	无		境内自 然人

中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	9,500	2,094,200	0.39	0	无		其他
张秀	-567,900	1,940,100	0.36	0	无		未知
张国兴		1,887,800	0.35	0	无		未知
北海汇龙投资开发有限公司	1,677,800	1,677,800	0.31	0	无		其他
董岳山	293,600	1,650,000	0.31	0	无		未知
高盛公司有限责任公司	1,368,208	1,368,208	0.26	0	无		境外法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
贵州神奇控股（集团）有限公司	90,661,620	人民币普通股	90,661,620				
贵州迈吉斯投资管理有限公司	88,001,946	人民币普通股	88,001,946				
文邦英	24,178,700	人民币普通股	24,178,700				
张之君	14,362,350	人民币普通股	14,362,350				
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,094,200	人民币普通股	2,094,200				
张秀	1,940,100	人民币普通股	1,940,100				
张国兴	1,887,800	人民币普通股	1,887,800				
北海汇龙投资开发有限公司	1,677,800	人民币普通股	1,677,800				
董岳山	1,650,000	人民币普通股	1,650,000				
高盛公司有限责任公司	1,368,208	人民币普通股	1,368,208				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：神奇控股、迈吉斯、文邦英、张之君为一致行动人，公司不了解其他股东的相关情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海神奇制药投资管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	480,490,429.74	594,091,354.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	227,795,968.61	110,397,718.60
衍生金融资产			
应收票据	七、4	154,378,832.70	263,288,491.57
应收账款	七、5	297,984,928.55	320,807,404.83
应收款项融资	七、7	55,445,521.22	58,606,893.63
预付款项	七、8	20,672,210.25	14,524,878.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	10,329,661.02	8,596,465.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	206,760,663.35	197,499,277.85
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	七、13	5,242,450.33	86,107,261.32
流动资产合计		1,459,100,665.77	1,653,919,746.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	4,479,611.74	4,186,511.62
其他权益工具投资	七、18	69,851,544.42	82,003,828.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	5,055,456.12	5,236,481.10
固定资产	七、21	933,597,967.91	965,173,005.11
在建工程	七、22	41,473,615.60	41,296,400.24
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	20,053,036.69	24,386,916.71
无形资产	七、26	91,868,795.71	93,295,881.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	243,848,737.16	243,848,737.16
长期待摊费用	七、28	2,040,538.78	2,332,958.26
递延所得税资产	七、29	27,278,360.30	25,218,868.20
其他非流动资产	七、30	3,718,604.69	4,225,827.25
非流动资产合计		1,443,266,269.12	1,491,205,416.08
资产总计		2,902,366,934.89	3,145,125,162.60
流动负债：			
短期借款	七、32	40,000,000.00	61,914,686.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	231,877,948.45	241,895,583.36
预收款项			
合同负债	七、38	37,285,577.69	35,583,416.85
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	七、39	14,300,351.22	19,682,925.87
应交税费	七、40	15,207,919.31	19,080,448.50
其他应付款	七、41	37,818,651.35	52,558,533.58
其中：应付利息			
应付股利	七、41	234,046.08	195,409.36
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	七、43	8,344,754.76	46,668,259.64
其他流动负债	七、44	111,505,997.43	143,437,093.07
流动负债合计		496,341,200.21	620,820,946.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45		88,560,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	7,180,981.85	12,348,892.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	8,382,839.31	8,838,559.53

递延所得税负债	七、29	14,260,528.88	17,023,829.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,824,350.04	126,771,281.79
负债合计		526,165,550.25	747,592,228.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	968,991,239.37	968,991,239.37
减：库存股			
其他综合收益	七、57	20,787,586.00	29,901,799.09
专项储备			
盈余公积	七、59	81,560,308.17	81,560,308.17
一般风险准备			
未分配利润	七、60	690,388,678.82	705,808,082.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,295,799,440.36	2,320,333,057.54
少数股东权益		80,401,944.28	77,199,876.28
所有者权益（或股东权益）合计		2,376,201,384.64	2,397,532,933.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,902,366,934.89	3,145,125,162.60

公司负责人：ZHANGTAOTAO 主管会计工作负责人：赵姣 会计机构负责人：王霞娟

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海神奇制药投资管理股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		43,772,685.74	88,523,584.93
交易性金融资产		30,231,113.62	30,090,173.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,638,450.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2	50,073,911.19	50,057,807.81
其中：应收利息			
应收股利		50,000,000.00	50,000,000.00
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		2,884,199.03	2,682,774.24
流动资产合计		128,600,359.58	171,354,340.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,676,041,551.05	1,676,041,551.05
其他权益工具投资		62,686,279.42	74,838,563.55
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,113,164.34	49,856,569.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		136,564.54	227,607.58
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,787,977,559.35	1,800,964,291.44
资产总计		1,916,577,918.93	1,972,318,632.36
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		562.18	562.18
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		71,690,188.18	73,079,038.33
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		163,667.97	209,182.24
其他流动负债			
流动负债合计		71,854,418.33	73,288,782.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			49,590.75
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		13,102,945.42	16,104,766.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,102,945.42	16,154,356.79
负债合计		84,957,363.75	89,443,139.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		534,071,628.00	534,071,628.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,120,757,225.54	1,120,757,225.54
减：库存股			
其他综合收益		39,303,773.50	48,417,986.59
专项储备			
盈余公积		66,418,622.93	66,418,622.93
未分配利润		71,069,305.21	113,210,029.76
所有者权益（或股东权益）合计		1,831,620,555.18	1,882,875,492.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,916,577,918.93	1,972,318,632.36

公司负责人：ZHANGTAOTAO 主管会计工作负责人：赵姣 会计机构负责人：王霞娟

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		848,131,550.84	960,849,846.72
其中：营业收入	七、61	848,131,550.84	960,849,846.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		788,416,645.52	903,529,215.25
其中：营业成本	七、61	474,978,597.65	510,774,959.81
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	七、62	13,398,826.40	14,474,919.24
销售费用	七、63	234,535,312.48	317,994,848.64
管理费用	七、64	49,777,525.29	44,994,683.60
研发费用	七、65	14,723,556.96	13,850,931.65
财务费用	七、66	1,002,826.74	1,438,872.31
其中：利息费用		2,429,822.89	5,104,956.55
利息收入		2,270,019.87	4,097,106.48
加：其他收益	七、67	1,424,539.91	2,651,717.94
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	515,329.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		293,100.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-4,173,838.60	151,126.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-6,976,189.28	-5,968,578.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-12,024,332.57	-8,017,259.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	51,118.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,531,532.09	46,137,638.06
加：营业外收入	七、74	478,974.88	70,005.42
减：营业外支出	七、75	1,912,899.20	752,919.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,097,607.77	45,454,723.93
减：所得税费用	七、76	11,593,929.90	11,040,218.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,503,677.87	34,414,505.45

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,503,677.87	34,414,505.45
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）		21,965,609.87	32,808,146.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,538,068.00	1,606,358.59
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-9,114,213.09	-3,417,692.18
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,114,213.09	-3,417,692.18
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-9,114,213.09	-3,417,692.18
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-9,114,213.09	-3,417,692.18
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,389,464.78	30,996,813.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,851,396.78	29,390,454.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,538,068.00	1,606,358.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.04	0.06
（二）稀释每股收益(元/股)		0.04	0.06

公司负责人：ZHANGTAOTAO 主管会计工作负责人：赵姣 会计机构负责人：王霞娟

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	1,503,165.15	

减：营业成本	十九、4	781,511.67	
税金及附加		267,976.93	266,330.42
销售费用			
管理费用		5,455,759.96	4,248,235.78
研发费用			
财务费用		-141,683.98	-152,713.61
其中：利息费用		4,872.14	
利息收入		145,134.94	-200,069.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5		
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）		140,939.68	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		-4,719,459.75	-4,361,852.59
加：营业外收入			1,517.98
减：营业外支出		0.42	4,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,719,460.17	-4,364,334.61
减：所得税费用		36,250.42	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,755,710.59	-4,364,334.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,755,710.59	-4,364,334.61
（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		-9,114,213.09	-3,417,692.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,114,213.09	-3,417,692.18
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-9,114,213.09	-3,417,692.18
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合			

收益			
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		-13,869,923.68	-7,782,026.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：ZHANGTAOTAO 主管会计工作负责人：赵姣 会计机构负责人：王霞娟

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		806,234,888.62	898,673,389.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
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		987.24	1,800,723.27
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	18,525,810.88	120,444,500.44
经营活动现金流入小计		824,761,686.74	1,020,918,613.47
购买商品、接受劳务支付的现金		297,457,253.74	429,382,273.84
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			
支付给职工及为职工支付的现金		98,788,928.56	97,820,299.76
支付的各项税费		78,229,564.90	80,956,146.07
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	251,862,560.99	365,285,779.20
经营活动现金流出小计		726,338,308.19	973,444,498.87
经营活动产生的现金流量净额		98,423,378.55	47,474,114.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,034,451.38	974,897.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,240.00	8,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,104,691.38	20,983,597.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,788,969.58	17,657,323.92
投资支付的现金		141,580,000.00	40,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		147,368,969.58	57,657,323.92
投资活动产生的现金流量净额		-46,264,278.20	-36,673,726.36
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		36,222,000.00	28,222,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,222,000.00	28,222,000.00
偿还债务支付的现金		154,802,000.00	43,496,922.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,954,382.24	85,212,315.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		336,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	6,992,243.51	8,168,022.60
筹资活动现金流出小计		201,748,625.75	136,877,260.38
筹资活动产生的现金流量净额		-165,526,625.75	-108,655,260.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-233,399.79	-5,907.15
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-113,600,925.19	-97,860,779.29
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	594,091,354.93	779,392,576.39
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	480,490,429.74	681,531,797.10

公司负责人：ZHANGTAOTAO 主管会计工作负责人：赵姣 会计机构负责人：王霞娟

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		151,296.94	552,158.97
经营活动现金流入小计		151,296.94	552,158.97
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		823,953.04	511,796.23
支付的各项税费		267,976.93	266,330.45
支付其他与经营活动有关的现金		6,374,986.96	4,430,360.49
经营活动现金流出小计		7,466,916.93	5,208,487.17
经营活动产生的现金流量净额		-7,315,619.99	-4,656,328.20
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			117,751,660.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			117,751,660.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,888.40	
投资支付的现金			40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,888.40	40,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,888.40	77,751,660.30
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			50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,346,377.24	80,110,744.20
支付其他与筹资活动有关的现金		99,977.16	
筹资活动现金流出小计		37,446,354.40	80,110,744.20
筹资活动产生的现金流量净额		-37,446,354.40	-30,110,744.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,963.60	-5,907.15
五、现金及现金等价物净增加额		-44,750,899.19	42,978,680.75

加：期初现金及现金等价物余额		88,523,584.93	34,672,402.20
六、期末现金及现金等价物余额		43,772,685.74	77,651,082.95

公司负责人：ZHANGTAOTAO 主管会计工作负责人：赵姣 会计机构负责人：王霞娟

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本(或股本)	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	534,071,628.00				968,991,239.37		29,901,799.09		81,560,308.17		705,808,082.91		2,320,333,057.54	77,199,876.28	2,397,532,933.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	534,071,628.00				968,991,239.37		29,901,799.09		81,560,308.17		705,808,082.91		2,320,333,057.54	77,199,876.28	2,397,532,933.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,114,213.09				-15,419,404.09		-24,533,617.18	3,202,068.00	-21,331,549.18

（一）综合收益总额							-9,114,213.09					21,965,609.87		12,851,396.78	3,538,068.00	16,389,464.78
（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												-37,385,013.96		-37,385,013.96	-336,000.00	-37,721,013.96
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												-37,385,013.96		-37,385,013.96	-336,000.00	-37,721,013.96

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	534,071,628.00				968,991,239.37		20,787,586.00		81,560,308.17		690,388,678.82		2,295,799,440.36	80,401,944.28	2,376,201,384.64

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	534,071,628.00				968,991,229.37		30,740,578.40		77,060,188.77		752,174,875.96		2,363,038,500.50	63,768,862.09	2,426,807,362.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	534,071,628.00				968,991,229.37		30,740,578.40		77,060,188.77		752,174,875.96		2,363,038,500.50	63,768,862.09	2,426,807,362.59
三、本期增减变动							-3,417,692.18				-47,302,597.34		-50,720,289.52	13,446,358.59	-37,273,930.93

金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额							-3,417,692.18				32,808,146.86		29,390,454.68	1,606,358.59	30,996,813.27
（二）所有者投入和减少资本														12,000,000.00	12,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														12,000,000.00	12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-80,110,744.20		-80,110,744.20	-160,000.00	-80,270,744.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分											-80,110,744.20		-80,110,744.20	-160,000.00	-80,270,744.20

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	534,071,628.00				968,991,229.37		27,322,886.22		77,060,188.77		704,872,278.62		2,312,318,210.98	77,215,220.68	2,389,533,431.66

公司负责人：ZHANGTAOTAO 主管会计工作负责人：赵姣 会计机构负责人：王霞娟

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	534,071,628.00				1,120,757,225.54		48,417,986.59		66,418,622.93	113,210,029.76	1,882,875,492.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	534,071,628.00				1,120,757,225.54		48,417,986.59		66,418,622.93	113,210,029.76	1,882,875,492.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,114,213.09			-42,140,724.55	-51,254,937.64
（一）综合收益总额							-9,114,213.09			-4,755,710.59	-13,869,923.68
（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										-37,385,013.96	-37,385,013.96
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,385,013.96	-37,385,013.96
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	534,071,628.00				1,120,757,225.54		39,303,773.50		66,418,622.93	71,069,305.21	1,831,620,555.18

项目	2025 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		49,256,765.90		61,918,503.53	152,819,699.37	1,918,823,812.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	534,071,628.00				1,120,757,215.54		49,256,765.90		61,918,503.53	152,819,699.37	1,918,823,812.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10.00		-3,417,692.18			-84,475,078.81	-87,892,760.99
（一）综合收益总额							-3,417,692.18			-4,364,334.61	-7,782,026.79
（二）所有者投入和减少资本					10.00						10.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他					10.00						10.00
（三）利润分配										-80,110,744.20	-80,110,744.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,110,744.20	-80,110,744.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	534,071,628.00				1,120,757,225.54		45,839,073.72		61,918,503.53	68,344,620.56	1,830,931,051.35

公司负责人：ZHANGTAOTAO 主管会计工作负责人：赵姣 会计机构负责人：王霞娟

三、 公司基本情况

1、 公司概况

√适用 □不适用

上海神奇制药投资管理股份有限公司（以下简称本公司或公司）为境内公开发行 A、B 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 7 月 22 日经批准由原上海永生金笔厂改制成为股份有限公司。

本公司原第一大股东上海飞天投资有限责任公司（以下简称上海飞天）在 2003 年 3 月与贵州神奇投资有限公司（现已更名为贵州神奇集团控股有限公司）（以下简称：贵州神奇）签订《股权转让协议》，协议约定，贵州神奇以其持有的贵州金桥药业有限公司（以下简称：金桥药业）92.58% 股权和 3300 万元现金为支付方式，受让上海飞天持有的本公司 50.02% 的股权（73,977,757 股法人股）。此协议已于 2004 年 3 月 17 日获得中国证券监督管理委员会（证监公司字〔2004〕13 号）《关于同意豁免贵州神奇要约收购“永生数据”股份义务的批复》的批准。

本公司分别于 2003 年 3 月和 12 月与上海飞天、贵州神奇签订了《资产置换协议》、《〈资产置换协议〉之补充协议》、《资产置换协议 II》，协议约定，本公司将部分低效资产及负债与上海飞天依据《股份转让协议》自贵州神奇受让的金桥药业 92.58% 的股权进行置换。此协议已经本公司董事会和股东大会审议通过。此置换行为已于 2004 年 3 月 3 日经中国证券监督管理委员会（证监公司字〔2004〕9 号）审议通过。

本公司上述资产置换行为已于 2004 年 3 月和 4 月完成，贵州神奇所收购本公司 50.02% 股权已于 2005 年 12 月 29 日过户。截止 2012 年 12 月 31 日公司第一大股东为贵州神奇，占公司总股本比例 39.73%，均为无限售条件流通股。

2013 年 5 月 8 日，经中国证监会证监许可〔2013〕633 号“关于核准上海永生投资管理股份有限公司向贵州神奇投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”核准永生投资向神奇投资等公司发行 251,741,492 股股份，为有限售条件的流通股；核准非公开发行新股 69,832,402 股，实际非公开发行新股 45,413,200 股。截止 2013 年 12 月 31 日，公司总股本 445,059,690 股，公司第一大股东为贵州神奇投资有限公司，其所持有公司 109,418,017 股股份，占公司总股本的比例为 24.585%。

2013 年 6 月 19 日，贵阳市工商行政管理局核准了贵州柏强制药有限公司（原贵州柏强制药股份有限公司，以下简称“柏强制药”）的名称及股东变更，柏强制药的名称由“贵州柏强制药股份有限公司”变更为“贵州柏强制药有限公司”，柏强制药的股东由“贵阳新柏强投资有限责任公司、贵阳柏康强咨询管理有限责任公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520100000058237），本公司直接持有柏强制药 100% 股权，柏强制药成为本公司的全资子公司。

2013 年 6 月 9 日，贵州省工商行政管理局核准了贵州神奇药业有限公司（原贵州神奇药业股份有限公司，以下简称“神奇药业”）的名称及股东变更，神奇药业的名称由“贵州神奇药业股份有限公司”变更为“贵州神奇药业有限公司”，神奇药业的股东由“贵州神奇投资有限公司、贵州迈吉斯投资管理有限公司、贵阳神奇星岛酒店有限公司”变更为“上海永生投资管理股份有限公司”，并签发了新的《企业法人营业执照》（注册号：520000000030043），本公司直接持有神奇药业 100% 股权，神奇药业成为本公司的全资子公司。

2013 年 10 月，本公司名称由“上海永生投资管理股份有限公司”变更为“上海神奇制药投资管理股份有限公司”。

2015 年 7 月，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 445,059,690 股为基数，将资本公积转增股本向全体股东每 10 股转增 2 股，转增股本后总股本为 534,071,628 股，增加 89,011,938 股。截止 2025 年 12 月 31 日，公司的注册资本为伍亿叁仟肆佰零柒万壹仟陆佰贰拾捌元。

联系地址：上海市威海路长发大厦 613 室。

本公司的所属行业为医药制造业。

本公司经营范围：在国家法律允许和政策鼓励的范围内进行投资管理（以医药领域为主）。

本公司的母公司为贵州神奇控股（集团）有限公司，本公司的实际控制人为张芝庭。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

四、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

☒适用 ☐不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒适用 ☐不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、11、金融工具”、“五、20、投资性房地产”、“五、21、固定资产”、“五、26、无形资产”、“五、28、长期待摊费用”、“五、34、收入”。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占期末应收账款余额的 10%以上且期末余额大于 500 万元人民币
重要的账龄超过一年的预付账款	单项账龄超过 1 年占期末预付账款余额的 10%以上且期末余额大于 500 万元人民币
重要的账龄超过一年的应付账款	单项账龄超过 1 年占期末应付账款余额的 10%

	以上且期末余额大于 500 万元人民币
重要的账龄超过一年的其他应付账款	单项账龄超过 1 年占期末其他应付款余额的 10%以上且期末余额大于 500 万元人民币
重要的在建工程	(1) 单个项目预算大于等于 2,000 万元人民币；(2) 累计发生额超过 1,000 万元人民币；(3) 期末余额占在建工程期末余额 10%且超过 500 万元人民币
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团资产总额/收入总额/利润总额 10%的子公司

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

（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

减少少数股东权益。

①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

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。

分步处置子公司：

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

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。

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：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一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；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①、以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

③、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，

按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥、以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，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；

一金融资产已转移，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：

I：终止确认部分的账面价值；

II：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：

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

项目	组合类别	确定依据
其他应收款	低风险组合	押金、保证金、备用金等
应收账款、其他应收款	信用风险组合	除低风险组合外的其他应收款项

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

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

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。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

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。

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

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。

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见第八节财务报告五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

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。

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

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。

本公司不存在按照组合计提存货跌价准备的情况。

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。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定**①企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法**①成本法核算的长期股权投资**

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司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。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价

款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、 投资性房地产

如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产的确认和初始计量

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3%	4.85-2.42%
机器设备	年限平均法	5-10	3%	19.4-9.7%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.4%
其他设备	年限平均法	5-10	3-10%	19.4-9.7%

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供给经济利益，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上表。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、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
房屋及建筑物、固定资产装修	1、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。 2、已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。 3、所购建的固定资产、无形资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。
需安装调试的机器设备、电子设备等	1、相关设备及其他配套设施已安装完毕； 2、设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； 3、设备达到预定可使用状态。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（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

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

无形资产的计价方法

i、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。

ii、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
非专利技术	10 年	直线法	法律规定的最低年限
土地使用权	50 年	直线法	权证上记录的年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司本期无使用寿命不确定的无形资产情况。

(4) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①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、技术服务及实验咨询费、其他费用等相关支出。

②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。

开发支出资本化的具体判断条件如下：

(1)外购药品开发技术受让项目以及公司继续在外购项目基础上进行药品开发的支出进行资本化，确认为开发支出；(2)属于工艺改进、质量标准提高等，项目成果增加未来现金流入的，其支出全部资本化，确认为开发支出；(3)公司自行立项药品开发项目的，包括增加新规格、新剂型等的，取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出；(4)属于上市后的临床项目，项目成果增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核的，其支出予以资本化，确认为开发支出；(5)除上述情况外，其余开发支出全部计入当期损益。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。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开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

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。各项费用在受益期内平均摊销。

29、 合同负债

☒适用 ☐不适用

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。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

31、 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务。具体的收入确认条件为：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已对产品进行验收时，公司确认销售收入的实现。

（2）同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☐适用 ☒不适用

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

（1）类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

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

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

司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“五、27 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“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：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“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。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部 2025 年发布《企业会计准则解释第 19 号》	无	
本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行财政部 2026 年发布《企业会计准则解释第 20 号》	无	

其他说明

1)执行企业会计准则解释第 19 号对本公司的影响

2025 年 12 月 19 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释 19 号”），对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等事项的确认、计量及披露予以明确。本公司自 2026 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 19 号。执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 20 号对本公司的影响

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释 20 号”），对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内容进行了规范及明确。本公司自 2026 年 6 月 4 日起施行（“施行日”）解释 20 号，同时对 2026 年 1 月 1 日至解释 20 号施行日新增的相关业务进行调整。执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

41、首次执行新会计准则涉及调整年初财务报表的情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
母公司上海神奇制药投资管理股份有限公司	25%
子公司贵州神奇药业有限公司	15%
子公司贵州金桥药业有限公司	15%
子公司贵州柏强制药有限公司	15%
子公司贵州盛世龙方制药股份有限公司	15%
子公司贵州君之堂制药有限公司	15%
子公司贵州广得利医药用品有限公司	15%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部、税务总局、国家发展改革委公告（2020）第 23 号文件，设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，税收优惠时间自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。

贵州神奇药业有限公司、贵州金桥药业有限公司、贵州柏强制药有限公司、贵州盛世龙方股份有限公司均享受上述税收优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。子公司贵州神奇药业有限公司、贵州金桥药业有限公司、贵州柏强制药有限公司、贵州君之堂制药有限公司、贵州广得利医药用品有限公司分别取得编号为 GR202352000513 号、GR202452000392 号、GR202352000340 号、GR202352000476 号、GR202552000398 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，分别自 2023 年 12 月 12 日、2024 年 11 月 5 日、2023 年 12 月 12 日、2023 年 12 月 12 日、2025 年 12 月 25 日起算。

3、 其他

□适用 √不适用

七、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,432.02	124,323.80
银行存款	477,696,337.17	540,992,374.11
其他货币资金	2,743,660.55	52,974,657.02
合计	480,490,429.74	594,091,354.93

其他说明：

无

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	227,795,968.61	110,397,718.60	/
其中：			
结构性存款、银行理财产品及券商理财产品等	227,795,968.61	110,397,718.60	/
合计	227,795,968.61	110,397,718.60	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	154,378,832.70	263,288,491.57
合计	154,378,832.70	263,288,491.57

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	98,186,607.67	106,658,872.32
合计	98,186,607.67	106,658,872.32

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	246,992,725.76	279,969,370.57
其中：1 年以内	246,992,725.76	279,969,370.57
1 至 2 年	48,816,666.43	47,950,287.06
2 至 3 年	47,855,752.61	37,112,255.29
3 年以上		
3 至 4 年	21,334,967.89	14,410,760.87
4 至 5 年	14,322,540.87	19,316,932.63
5 年以上	104,425,706.88	102,508,709.82
合计	483,748,360.44	501,268,316.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项 计提坏 账准备	20,182,136.11	4.17	20,182,136.11	100.00		20,182,136.11	4.03	20,182,136.11	100.00	
按组合 计提坏 账准备	463,566,224.33	95.83	165,581,295.78	35.72	297,984,928.55	481,086,180.13	95.97	160,278,775.30	33.32	320,807,404.83
其中：										
信用风 险组合	463,566,224.33	95.83	165,581,295.78	35.72	297,984,928.55	481,086,180.13	95.97	160,278,775.30	33.32	320,807,404.83
合计	483,748,360.44	100.00	185,763,431.89		297,984,928.55	501,268,316.24	100.00	180,460,911.41		320,807,404.83

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	19,127,195.60	100.00	预计无法收回
其他汇总	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	预计无法收回
合计	20,182,136.11	20,182,136.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	463,566,224.33	165,581,295.78	35.72
合计	463,566,224.33	165,581,295.78	35.72

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

√适用 □不适用

无

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	20,182,136.11					20,182,136.11
按信用风险组合计提的坏账准备	160,278,775.30	5,640,400.86		337,880.38		165,581,295.78
合计	180,460,911.41	5,640,400.86		337,880.38		185,763,431.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	337,880.38

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名	应收账款期末余	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余
第一名	23,903,366.34	4.94	395,494.13
第二名	19,783,567.49	4.09	7,352,091.39
第三名	19,127,195.60	3.95	19,127,195.60
第四名	14,744,289.25	3.05	443,936.78
第五名	14,181,546.33	2.93	6,244,819.41
合计	91,739,965.01	18.96	33,563,537.31

其他说明：
无

其他说明：
☒适用 ☐不适用
无

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(1). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,445,521.22	58,606,893.63
合计	55,445,521.22	58,606,893.63

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	1,556,501.97	
合计	1,556,501.97	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明

☐适用 ☒不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,804,675.59	86.13	10,614,085.86	73.08
1 至 2 年	704,037.22	3.41	3,224,521.49	22.20
2 至 3 年	1,611,791.21	7.80	148,107.61	1.02
3 年以上	551,706.23	2.66	538,163.59	3.70
合计	20,672,210.25	100.00	14,524,878.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,977,120.00	9.56
第二名	1,857,786.24	8.99
第三名	1,435,274.80	6.94
第四名	1,195,898.00	5.79
第五名	839,668.00	4.06
合计	7,305,747.04	35.34

其他说明:

无

其他说明:

☐适用 ☒不适用

9、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	10,329,661.02	8,596,465.24
合计	10,329,661.02	8,596,465.24

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	11,293,971.91	8,693,692.55
其中: 1 年以内	11,293,971.91	8,693,692.55
1 至 2 年	869,250.10	1,179,690.81
2 至 3 年	253,553.51	1,448,045.31
3 年以上		
3 至 4 年	1,207,297.51	20,958,216.90
4 至 5 年	20,932,748.35	349,188.01
5 年以上	51,236,451.17	51,003,679.61
合计	85,793,272.55	83,632,513.19

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	6,974,029.27	7,194,918.39
备用金	25,544,826.78	22,225,008.59
代扣代缴款项	443,969.06	387,208.42
往来款	52,830,447.44	53,825,377.79
合计	85,793,272.55	83,632,513.19

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2026年1月1日余额		72,439,897.95	2,596,150.00	75,036,047.95
2026年1月1日余额在 本期				
一转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,335,788.42		1,335,788.42
本期转回				
本期转销				
本期核销		808,224.84	100,000.00	908,224.84
其他变动				
2026年6月30日余额		72,967,461.53	2,496,150.00	75,463,611.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	2,596,150.00			100,000.00		2,496,150.00
信用风险组合计提的坏账准备	72,439,897.95	1,335,788.42		808,224.84		72,967,461.53
合计	75,036,047.95	1,335,788.42		908,224.84		75,463,611.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	908,224.84

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
贵州神奇康莱 大药房连锁有 限公司	23,116,281.60	26.94	往来款	5 年以上	23,116,281.60
斯雅晴	9,952,312.52	11.60	往来款	5 年以上	9,952,312.52
刚健	4,043,223.22	4.71	往来款	5 年以上	4,043,223.22
甘肃农垦医药 药材有限责任 公司	3,803,280.00	4.43	保证金	1 年以内	
王斌	3,493,084.29	4.07	往来款	5 年以上	3,493,084.29
合计	44,408,181.63	51.75	/	/	40,604,901.63

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,060,520.65	2,213,623.79	44,846,896.86	34,711,050.24	3,317,453.29	31,393,596.95
在产品	15,429,559.33		15,429,559.33	16,176,551.03		16,176,551.03
库存商品	156,549,941.62	12,782,769.03	143,767,172.59	152,048,534.75	12,827,938.45	139,220,596.30
周转材料	1,827,320.37		1,827,320.37	2,458,576.96		2,458,576.96
在途物资				2,665,422.72		2,665,422.72
发出商品	897,173.86	7,459.66	889,714.20	5,639,448.38	54,914.49	5,584,533.89
合计	221,764,515.83	15,003,852.48	206,760,663.35	213,699,584.08	16,200,306.23	197,499,277.85

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,317,453.29		384,429.20	1,488,258.70		2,213,623.79
库存商品	12,827,938.45	12,024,332.57	-384,429.20	11,685,072.79		12,782,769.03
发出商品	54,914.49			47,454.83		7,459.66
合计	16,200,306.23	12,024,332.57		13,220,786.32		15,003,852.48

注：本期其他变动为库存商品调整至原材料所对应的存货跌价准备。

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

可变现净值的具体依据为库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，原材料、在产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；本期转销金额为已销售产品计提的存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

13、 其他流动资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,755,973.79	3,578,544.60
待认证进项税额	9,108.22	39,213.51
增值税留抵税额	365,167.81	304,468.41
预缴增值税	334,694.91	482,524.33
预缴企业所得税	777,505.60	947,989.92
固定收益凭证		80,754,520.55
合计	5,242,450.33	86,107,261.32

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(1). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资
(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	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											
四川神 奇康正 医药有 限公司	4,186,511.62			293,100.12						4,479,611.74	
小计	4,186,511.62			293,100.12						4,479,611.74	
合计	4,186,511.62			293,100.12						4,479,611.74	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

18、其他权益工具投资
(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股 利收 入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追 加 投 资	减 少 投 资	本期计 入其他 综合收 益的利 得	本期计入其他综 合收益的损失	其 他					
上市权 益工具 投资											
交通银 行股份 有限公 司	255,649.50				28,914.89		226,734.61		194,678.61		
申万宏 源集团 股份有 限公司	73,128,902.05				12,112,113.24		61,016,788.81		52,016,788.81		

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股 利收 入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
浙报数 字文化 集团股 份有限 公司	54,012.00				11,256.00		42,756.00		-3,696.00		
非上市 权益工 具投资											
长江经 济联合 发展集 团股份 有限公 司	1,400,000.00						1,400,000.00				
贵州都 匀农村 商业银 行股份 有限公 司	6,665,265.00						6,665,265.00				

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股 利收 入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
重庆全 之道医 药有限 公司	500,000.00						500,000.00				
重庆神 奇药业 股份有 限公司										18,500,000.00	
合计	82,003,828.55				12,152,284.13		69,851,544.42		52,207,771.42	18,500,000.00	

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用
其他说明：
☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币				
项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,170,566.77			9,170,566.77
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	9,170,566.77			9,170,566.77
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,306,215.57			2,306,215.57
2. 本期增加金额	181,024.98			181,024.98
（1）计提或摊销	181,024.98			181,024.98
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,487,240.55			2,487,240.55
三、减值准备				
1. 期初余额	1,627,870.10			1,627,870.10
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,627,870.10			1,627,870.10
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,055,456.12			5,055,456.12
2. 期初账面价值	5,236,481.10			5,236,481.10

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	933,597,967.91	965,173,005.11
固定资产清理		
合计	933,597,967.91	965,173,005.11

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,114,040,779.20	627,253,092.87	26,188,763.63	63,695,394.39	1,831,178,030.09
2. 本期增加金额	158,359.83	7,057,378.51		211,241.27	7,426,979.61
(1) 购置	158,359.83	3,718,913.05		211,241.27	4,088,514.15
(2) 在建工程转入		3,128,807.34			3,128,807.34
(3) 其他		209,658.12			209,658.12
3. 本期减少金额			453,597.91	209,658.12	663,256.03
(1) 处置或报废			453,597.91		453,597.91
(2) 其他转出				209,658.12	209,658.12
4. 期末余额	1,114,199,139.03	634,310,471.38	25,735,165.72	63,696,977.54	1,837,941,753.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	406,085,913.10	355,253,473.86	21,856,088.77	51,730,785.77	834,926,261.50
2. 本期增加金额	15,187,472.25	22,314,607.29	222,539.57	1,257,500.02	38,982,119.13
(1) 计提	15,187,472.25	22,111,238.91	222,539.57	1,257,500.02	38,778,750.75
(2) 其他		203,368.38			203,368.38
3. 本期减少金额			439,989.97	203,368.38	643,358.35
(1) 处置或报废			439,989.97		439,989.97
(2) 其他转出				203,368.38	203,368.38
4. 期末余额	421,273,385.35	377,568,081.15	21,638,638.37	52,784,917.41	873,265,022.28
三、减值准备					
1. 期初余额	22,989,603.16	7,997,295.08		91,865.24	31,078,763.48
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	22,989,603.16	7,997,295.08		91,865.24	31,078,763.48

四、账面价值					
1. 期末账面价值	669,936,150.52	248,745,095.15	4,096,527.35	10,820,194.89	933,597,967.91
2. 期初账面价值	684,965,262.94	264,002,323.93	4,332,674.86	11,872,743.38	965,173,005.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新职工宿舍	1,797,277.04	农业用地
新酒精库（含平台）	1,841,056.76	农业用地
龙里乌蛸蛇基地 1-8 号楼		农业用地

注：龙里乌蛸蛇基地 1-8 号楼账面价值为零。

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,473,615.60	41,296,400.24
合计	41,473,615.60	41,296,400.24

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沙文工程项目（二期）	35,198,844.94		35,198,844.94	35,709,702.98		35,709,702.98
医药产业园生产线二期	1,973,853.22		1,973,853.22	1,285,779.82		1,285,779.82
固体制剂车间二	4,300,917.44		4,300,917.44	4,300,917.44		4,300,917.44
合计	41,473,615.60		41,473,615.60	41,296,400.24		41,296,400.24

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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	资金来源
沙文工程项目（二期）	149,927,040.32	35,709,702.98			510,858.04	35,198,844.94	83.10	建设中		自筹
医药产业园生产线二期	55,951,752.00	1,285,779.82	3,816,880.74	3,128,807.34		1,973,853.22	94.26	建设中		自筹
其他汇总	7,220,000.00	4,300,917.44				4,300,917.44		建设中		自筹

合计	213,098,792.32	41,296,400.24	3,816,880.74	3,128,807.34	510,858.04	41,473,615.60				
----	----------------	---------------	--------------	--------------	------------	---------------	--	--	--	--

本期其他减少，主要系对前期已暂估入账的工程项目，收到结算发票后冲销前期暂估金额所致。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用 _____

23、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

24、 油气资产**(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,241,327.59	42,241,327.59
2. 本期增加金额	1,731,414.08	1,731,414.08
— 新增租赁	1,731,414.08	1,731,414.08
3. 本期减少金额		
— 终止		
4. 期末余额	43,972,741.67	43,972,741.67
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,854,410.88	17,854,410.88
2. 本期增加金额	6,065,294.10	6,065,294.10
(1) 计提	6,065,294.10	6,065,294.10
3. 本期减少金额		
(1) 终止		
4. 期末余额	23,919,704.98	23,919,704.98
三、减值准备		
1. 期初余额		

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,053,036.69	20,053,036.69
2. 期初账面价值	24,386,916.71	24,386,916.71

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	128,389,802.90		53,278,723.11	26,148,240.42	207,816,766.43
2. 本期增加金额				343,362.83	343,362.83
(1) 购置				343,362.83	343,362.83
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	128,389,802.90		53,278,723.11	26,491,603.25	208,160,129.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	35,867,111.86		20,921,473.11	25,375,049.58	82,163,634.55
2. 本期增加金额	1,417,772.54			352,676.46	1,770,449.00
(1) 计提	1,417,772.54			352,676.46	1,770,449.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	37,284,884.40		20,921,473.11	25,727,726.04	83,934,083.55
三、减值准备					
1. 期初余额			32,357,250.00		32,357,250.00
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			32,357,250.00		32,357,250.00
四、账面价值					

1. 期末账面价值	91, 104, 918. 50			763, 877. 21	91, 868, 795. 71
2. 期初账面价值	92, 522, 691. 04			773, 190. 84	93, 295, 881. 88

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是 0。

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
贵州柏强制药有限公司	411, 461, 402. 01					411, 461, 402. 01
滨州神奇大药房有限公司	49, 672, 598. 05					49, 672, 598. 05
合计	461, 134, 000. 06					461, 134, 000. 06

(2). 商誉减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
贵州柏强制药有限公司	217, 285, 262. 90					217, 285, 262. 90
合计	217, 285, 262. 90					217, 285, 262. 90

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒ 适用 ☐ 不适用

名称	所属资产组或组合的	所属经营分部及	是否与以前年度保持一致
----	-----------	---------	-------------

	构成及依据	依据	
贵州柏强制药有限公司	主要由药品生产经营相关资产组构成，对柏强制药公司收购的协同效应受益对象是整个公司，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	药品生产和销售	是
滨州神奇大药房有限公司	主要由嘉合医药药店、金芳医药药店、圣济堂医药药店构成，对上述公司收购的协同效应受益对象是滨州神奇大药房有限公司，且难以分摊至各资产组，所以将商誉分摊至资产组组合。	药品生产和销售	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,197,302.15		353,508.66		1,843,793.49
绿化摊销	135,656.11	247,807.31	186,718.13		196,745.29
合计	2,332,958.26	247,807.31	540,226.79		2,040,538.78

其他说明：

无

29、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,971,447.77	2,079,912.02	13,434,850.91	1,999,422.48
内部交易未实现利润	33,125,675.59	4,977,612.09	25,576,470.54	3,846,707.78
可抵扣亏损				
信用减值准备	109,638,517.27	16,825,223.31	108,438,211.58	16,645,177.46
其他权益工具投资公允价值变动	18,500,000.00	2,775,000.00	18,500,000.00	2,775,000.00
租赁负债	15,525,736.61	3,880,792.71	20,739,161.45	5,184,148.92
交易性金融资产公允价值变动	4,015,145.00	602,271.75		
合计	194,776,522.24	31,140,811.88	186,688,694.48	30,450,456.64

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	52,207,771.42	13,051,942.86	64,360,055.54	16,090,013.90
交易性金融资产公允价值变动	231,113.62	57,778.41	397,718.61	68,675.19
使用权资产	20,053,036.69	5,013,259.19	24,386,916.71	6,096,729.19
合计	72,491,921.73	18,122,980.46	89,144,690.86	22,255,418.28

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,862,451.58	27,278,360.30	5,231,588.44	25,218,868.20
递延所得税负债	3,862,451.58	14,260,528.88	5,231,588.44	17,023,829.84

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	207,560,342.98	214,896,292.39
可抵扣亏损	227,766,224.17	222,793,826.42
合计	435,326,567.15	437,690,118.81

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	69,108,533.72	71,885,985.33	
2027 年	57,190,164.63	60,353,618.89	
2028 年	29,709,408.28	31,807,042.67	
2029 年	8,700,332.65	16,364,345.52	
2030 年	34,710,220.99	36,213,131.56	
2031 年	28,347,563.90	6,169,702.45	
合计	227,766,224.17	222,793,826.42	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,992,908.07		2,992,908.07	3,500,130.63		3,500,130.63
预付工程款	725,696.62		725,696.62	725,696.62		725,696.62
合计	3,718,604.69		3,718,604.69	4,225,827.25		4,225,827.25

其他说明：

无

31、 所有权或使用权受限资产
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	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
应收票据					29,877,258.34	29,877,258.34		
固定资产	47,220,343.94	34,471,474.31	抵押	长期借款抵押	387,201,218.74	246,292,740.78	抵押	长期借款抵押
无形资产					30,769,750.00	23,790,212.32	抵押	长期借款抵押
合计	47,220,343.94	34,471,474.31			447,848,227.08	299,960,211.44		

其他说明：

注：贵州广得利医药用品有限公司 2026 年 6 月 26 日归还中国工商银行股份有限公司都匀分行长期借款，于 2026 年 7 月完成固定资产解抵押手续。

32、 短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		29,877,258.34
保证借款	39,972,227.78	32,000,000.00
未到期应付利息	27,772.22	37,427.78
合计	40,000,000.00	61,914,686.12

短期借款分类的说明：

注 1：2026 年 1 月 14 日，贵州广得利医药用品有限公司与贵州银行股份有限公司都匀剑江支行签订了编号为“贵银黔南（都匀剑江）借 2026011401”的可循环流动资金借款合同，借款金额 19,000,000.00 元，单笔借款期限以借据或借款支取凭证为准，但单笔借款期限不得超过十二个月，且单笔借款到期日不超过 2028 年 1 月 13 日借款，条件为保证借款，借款用途为“用于支付原材料采购款。”保证人为贵州君之堂制药有限公司、上海广得利胶囊有限公司，最高额保证合同编号为“贵银黔南（都匀剑江）借 2026011401 高保 01”，保证期间为债权人自 2026 年 1 月 14 日起至 2027 年 1 月 13 日止形成的债权自单笔业务的主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

注 2：2026 年 1 月 21 日，贵州广得利医药用品有限公司与中国工商银行股份有限公司桥城支行签订了编号为“0240500002-2026 年(营业)字 00025 号”的借款合同，借款额度为 8,000,000.00 元，借款用途为“支付原材料货款”，借款期限为 2026-01-21-2027-01-20；该笔借款由贵州柏强制药有限公司、上海广得利胶囊有限公司提供保证，保证合同编号“0240500002-2026 年(保)字 00025 号-1、0240500002-2026 年(保)字 00025 号-2”，保证期限及额度以借款合同之约定为准。

注 3：2026 年 2 月 4 日，贵州广得利医药用品有限公司与交通银行股份有限公司黔南分行签订了编号为“20261023006898L1”的借款合同，借款额度为 5,000,000.00 元整，借款用途为“日常经营周转”，实际放款日为 2026/3/18，到期日不迟于 2027 年 3 月 17 日；该笔借款由贵州君之堂制药有限公司、上海广得利胶囊有限公司提供保证，保证合同编号“20261023006898L1B1、20261023006898L1B2”。

注 4：2026 年 3 月 24 日，滨州神奇大药房有限公司与中国农业银行股份有限公司滨州滨城支行签订了编号为“37010120260003634”的借款合同，借款额度为 8,000,000.00 元，借款用途为“购进货物”，借款期限为 2026 年 3 月 24 日-2027 年 3 月 24 日；该笔借款由山东信宏仁医药连锁有限公司提供保证，保证合同编号“37100120260007085”，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、 交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、 衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、 应付票据

(1). 应付票据列示

☐适用 ☒不适用

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	206,467,767.71	209,722,359.74
应付工程款	4,620,538.33	10,840,046.92
应付设备款	7,167,907.45	5,285,165.66
应付服务费	781,580.12	657,819.28
应付广告费		10,631.25
应付运费	42,994.02	1,364,159.62
关联方款项	10,535,575.62	10,930,734.13
其他	2,261,585.20	3,084,666.76
合计	231,877,948.45	241,895,583.36

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、 预收款项

(1). 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,285,577.69	35,583,416.85
合计	37,285,577.69	35,583,416.85

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,682,925.87	81,094,112.99	86,476,687.64	14,300,351.22
二、离职后福利-设定提存计划		9,852,268.27	9,852,268.27	
三、辞退福利		4,779,394.63	4,779,394.63	
合计	19,682,925.87	95,725,775.89	101,108,350.54	14,300,351.22

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,196,901.72	70,003,735.19	75,080,231.92	12,120,404.99
二、职工福利费	24,227.29	2,200,357.26	2,224,584.55	
三、社会保险费		5,461,659.32	5,461,659.32	

其中：医疗保险费		5,100,654.14	5,100,654.14	
工伤保险费		361,005.18	361,005.18	
生育保险费				
四、住房公积金		2,247,436.50	2,247,436.50	
五、工会经费和职工教育经费	2,461,796.86	1,180,924.72	1,462,775.35	2,179,946.23
合计	19,682,925.87	81,094,112.99	86,476,687.64	14,300,351.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,438,317.73	9,438,317.73	
2、失业保险费		413,950.54	413,950.54	
合计		9,852,268.27	9,852,268.27	

其他说明：

√适用 □不适用

无

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,146,177.37	12,879,005.75
企业所得税	4,236,086.10	4,336,998.20
个人所得税	19,949.33	49,150.43
城市维护建设税	567,106.85	859,269.36
教育费附加	265,976.81	375,130.25
地方教育费附加	177,317.81	250,086.82
印花税	131,285.41	202,086.53
环境保护税	5,252.37	5,017.24
土地使用税	183,460.20	
房产税	475,307.06	123,703.92
合计	15,207,919.31	19,080,448.50

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	234,046.08	195,409.36
其他应付款	37,584,605.27	52,363,124.22
合计	37,818,651.35	52,558,533.58

(2) 应付利息

分类列示

☐适用 ☒不适用

逾期的重要应付利息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**(3) 应付股利**

分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	174,255.51	135,618.79
文邦英	52,266.67	52,266.67
何立萍	7,523.90	7,523.90
合计	234,046.08	195,409.36

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	21,685,344.19	33,709,175.88
代扣代缴款项	48,941.10	79,241.07
已报销未付款	46,828.63	811,917.34
代垫款项		15,257.17
往来款	15,765,843.95	17,650,466.08
关联方款项	37,647.40	97,066.68
合计	37,584,605.27	52,363,124.22

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**42、 持有待售负债**☐适用 ☒不适用**43、 一年内到期的非流动负债**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		38,277,990.61
1 年内到期的租赁负债	8,344,754.76	8,390,269.03
合计	8,344,754.76	46,668,259.64

其他说明：

无

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,847,125.11	4,589,605.25
已背书未终止确认的应收票据	106,658,872.32	138,847,487.82
合计	111,505,997.43	143,437,093.07

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		118,080,000.00
保证借款		8,500,000.00
未到期应付利息		257,990.61
减：一年内到期的长期借款		38,277,990.61
合计		88,560,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

46、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,648,909.96	21,901,821.29
减：未确认融资费用	1,123,173.35	1,162,659.84
一年内到期的租赁负债	8,344,754.76	8,390,269.03
合计	7,180,981.85	12,348,892.42

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,838,559.53		455,720.22	8,382,839.31	
合计	8,838,559.53		455,720.22	8,382,839.31	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	534,071,628.00						534,071,628.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	824,738,063.61			824,738,063.61
其他资本公积	144,253,175.76			144,253,175.76
合计	968,991,239.37			968,991,239.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益	29,901,799.09	-12,152,284.13			-3,038,071.04	-9,114,213.09		20,787,586.00
其他权益工具 投资公允价值变 动	29,901,799.09	-12,152,284.13			-3,038,071.04	-9,114,213.09		20,787,586.00
其他综合收益合 计	29,901,799.09	-12,152,284.13			-3,038,071.04	-9,114,213.09		20,787,586.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,560,308.17			81,560,308.17
合计	81,560,308.17			81,560,308.17

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	705,808,082.91	752,174,875.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	705,808,082.91	752,174,875.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,965,609.87	38,244,070.55
减：提取法定盈余公积		4,500,119.40
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,385,013.96	80,110,744.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	690,388,678.82	705,808,082.91

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	847,896,553.06	474,848,913.07	960,313,385.78	510,202,121.84
其他业务	234,997.78	129,684.58	536,460.94	572,837.97
合计	848,131,550.84	474,978,597.65	960,849,846.72	510,774,959.81

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,231,333.07	3,993,569.22
教育费附加	1,444,955.03	1,783,598.66
房产税	5,644,575.51	5,288,332.38
土地使用税	1,682,578.18	1,682,578.18
车船使用税	13,471.14	12,318.83
印花税	407,635.80	519,186.13
地方教育费附加	963,303.28	1,189,065.61
其他（环保税等）	10,974.39	6,270.23
合计	13,398,826.40	14,474,919.24

其他说明：

无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	198,442,713.43	275,683,424.27
职工薪酬	27,867,853.59	27,624,827.40
使用权资产折旧	4,396,500.00	6,990,287.58
水电费	843,159.92	920,151.14
折旧费	705,203.43	
差旅费	396,252.68	586,345.66
办公费	218,059.93	783,795.82

修理费	207,148.23	
物业费	192,054.71	
长期待摊费用摊销	186,718.13	
业务招待费		72,404.43
仓储保管费		366,308.37
其他	1,079,648.43	4,967,303.97
合计	234,535,312.48	317,994,848.64

其他说明：

其他主要包括业务招待费、邮电通讯费、保险费、低值易耗品摊销等费用。

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,502,005.01	20,985,943.29
咨询服务费	4,692,932.06	2,577,256.86
折旧费	3,989,984.73	3,732,572.95
无形资产摊销	1,769,165.84	1,435,376.60
使用权资产折旧	1,405,248.18	91,043.04
办公费	1,317,350.81	767,586.55
中介机构费	1,159,412.14	1,503,166.84
业务招待费	771,398.32	6,315,509.05
车辆费	754,018.58	416,113.33
会议费	666,932.35	1,723,223.34
存货盈亏损毁报废	348,282.62	1,646.06
其他	8,400,794.65	5,445,245.69
合计	49,777,525.29	44,994,683.60

其他说明：

其他项目主要包括差旅费、物业费、修理费、水电费、残疾人保障金、董事会费等。

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,011,896.14	8,579,286.10
折旧和摊销	1,068,196.14	1,302,778.34
直接投入	4,037,083.33	2,482,445.72
其他	606,381.35	1,486,421.49
合计	14,723,556.96	13,850,931.65

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	2,429,822.89	5,902,314.90
利息收入	-2,270,019.87	-4,497,244.60
手续费及其他	843,023.72	33,802.01
合计	1,002,826.74	1,438,872.31

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,241,492.99	1,605,677.49
进项税加计抵减	172,154.97	1,023,217.81
代扣个人所得税手续费	9,413.75	22,822.64
直接减免的增值税	1,178.20	
超比例安排残疾人就业奖励	300.00	
合计	1,424,539.91	2,651,717.94

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	293,100.12	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	72,332.16	
处置其他债权投资取得的投资收益	149,896.83	
合计	515,329.11	

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,173,838.60	151,126.36
合计	-4,173,838.60	151,126.36

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,640,400.86	6,213,751.45
其他应收款坏账损失	1,335,788.42	-245,172.97
合计	6,976,189.28	5,968,578.48

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	12,024,332.57	8,017,259.23
合计	12,024,332.57	8,017,259.23

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	51,118.20	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	51,118.20	
租赁资产处置利得（损失以“-”填列）		
合计	51,118.20	

其他说明：

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	424.84		424.84
其中：固定资产处置利得	424.84		424.84
接受捐赠	1,000.00		1,000.00
罚款收入	163,685.00		163,685.00
违约赔偿收入	240.00		240.00
无法支付的应付款项	285,658.46		285,658.46
保险赔款收入	996.15		996.15

其他	26,970.43	70,005.42	26,970.43
合计	478,974.88	70,005.42	478,974.88

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、 营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		60,000.00	
滞纳金和罚款支出	1,860,741.85	651,881.30	1,860,741.85
违约赔偿支出	33.05	16,519.30	33.05
其他	52,124.30	24,518.95	52,124.30
合计	1,912,899.20	752,919.55	1,912,899.20

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,378,651.92	10,026,091.98
递延所得税费用	-1,784,722.02	1,014,126.50
合计	11,593,929.90	11,040,218.48

(1). 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	37,097,607.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,274,401.94
子公司适用不同税率的影响	-4,451,389.05
调整以前期间所得税的影响	4,655,925.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	417,776.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,836,058.83
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	7,124,685.99
所得税减免优惠的影响	-9,447.90
研发费加计扣除的影响	-2,581,964.12
所得税费用	11,593,929.90

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	5,371.07	
政府补助收入	785,772.77	1,558,282.45
存款利息收入	2,270,019.87	4,497,244.60
现金捐赠收入	1,000.00	
罚款收入	163,685.00	16,838.60
违约赔偿金收入	240	3,892.30
其他营业外收入	27,915.66	380,062.53
收到经营性往来款	15,271,806.51	113,988,179.96
合计	18,525,810.88	120,444,500.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	283,500.00	18,300.00
费用性支出	218,963,726.60	333,868,019.96
手续费支出	602,304.76	41,021.66
罚款支出	1,860,741.85	645,333.06
违约赔偿金支出	33.05	
其他营业外支出	22,056.78	3,000.00
支付经营性往来款	30,130,197.95	30,710,104.52
合计	251,862,560.99	365,285,779.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	6,992,243.51	8,168,022.60
合计	6,992,243.51	8,168,022.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	61,914,686.12	36,222,000.00		28,222,000.00	29,914,686.12	40,000,000.00
长期借款	126,837,990.61			126,580,000.00	257,990.61	
租赁负债	20,739,161.45		1,201,477.46	6,414,902.30		15,525,736.61
合计	209,491,838.18	36,222,000.00	1,201,477.46	161,216,902.30	30,172,676.73	55,525,736.61

注：上述租赁负债余额均包括一年内到期的部分。

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用√不适用

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

□适用√不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,503,677.87	34,414,505.45
加：资产减值准备	12,024,332.57	8,017,259.23
信用减值损失	6,976,189.28	5,968,578.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,959,775.73	33,492,761.59
使用权资产摊销	6,065,294.10	8,956,172.50
无形资产摊销	1,770,449.00	1,039,763.70
长期待摊费用摊销	540,226.79	577,775.28
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）	-51,118.20	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-424.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,173,838.60	-151,126.36
财务费用（收益以“-”号填列）	2,491,168.89	5,902,314.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-515,329.11	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	978,578.94	1,255,371.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,763,300.96	-1,270,296.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,285,718.07	26,237,377.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,158,381.17	34,435,195.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,602,643.21	-111,401,538.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	98,423,378.55	47,474,114.60
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	480,490,429.74	681,531,797.10
减：现金的期初余额	594,091,354.93	779,392,576.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-113,600,925.19	-97,860,779.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √ 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	480,490,429.74	594,091,354.93
其中：库存现金	50,432.02	124,323.80
可随时用于支付的银行存款	477,696,337.17	540,992,374.11
可随时用于支付的其他货币资金	2,743,660.55	52,974,657.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	480,490,429.74	594,091,354.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(2) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √ 不适用

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √ 不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			797,631.85
其中：美元	117,111.08	6.8109	797,631.85

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	130,745.41	147,261.19
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	283,500.00	76,750.00
与租赁相关的总现金流出	6,992,243.51	8,618,022.60

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	5,371.07	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
合计	5,371.07	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明：无

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、 研发支出

1、 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,011,896.14	8,579,286.10
折旧和摊销	1,068,196.14	1,302,778.34
直接投入	4,037,083.33	2,482,445.72
其他	606,381.35	1,486,421.49
合计	14,723,556.96	13,850,931.65
其中：费用化研发支出	14,723,556.96	13,850,931.65
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明：

无

3、 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

□适用 √不适用

(2). 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6). 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
贵州神奇药业有限公司	贵阳	13,871.00	贵阳	制药	100.00		同一控制合并
贵州金桥药业有限公司	贵阳	1,378.54	贵阳	制药	92.58		同一控制合并
贵州柏强制药有限公司	贵阳	9,149.00	贵阳	制药	100.00		非同一控制合并
山东神奇医药有限公司	淄博	3,000.00	淄博	批发和零售业		34.00	非同一控制合并
滨州神奇大药房有限公司	滨州	2,500.00	滨州	零售业		80.00	非同一控制合并
重庆神奇康正医药有限公司	重庆	567.00	重庆	医药制药		30.16	设立
贵州神通广大网络信息有限公司	贵阳	300.00	贵阳	软件和信息技术服务业		100.00	设立
贵州神奇印象文化产业有限公司	贵阳	300.00	贵阳	文化艺术		100.00	设立
贵州神奇柏盛堂医药科技有限公司	贵阳	500.00	贵阳	医药制造		78.10	设立
贵州盛世龙方	都匀市	6,918.14	都匀市	医药制药		99.00	非同一控制合并

制药股份有限公司							
贵州君之堂制药有限公司	贵阳	3,781.00	贵阳	医药制药		100.00	非同一控制合并
贵州君之堂中药饮片有限公司	罗甸县	1,000.00	罗甸县	医药制药		100.00	设立
贵州广得利医药用品有限公司	黔南州	12,000.00	黔南州	医药制药		51.00	设立
贵州神奇大药房有限公司	贵阳	100.00	贵阳	零售业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
本公司持有子公司山东神奇医药有限公司 34%股权，股东张超、冯斌、彭涛、支太康、谭泉签署股东声明，声明在山东神奇医药有限公司股东大会上与其大股东贵州金桥药业有限公司一直保持一致意见，上述股东合计持有山东神奇医药有限公司 25.6667%股权；本公司持有重庆神奇康正医药有限公司 30.16%股权，股东张涛涛、冯斌、王卫东、彭涛、涂斌、谭泉、支太康、陈亮、王洪武签署股东声明，声明在重庆神奇康正医药有限公司股东大会上与其大股东贵州神奇药业有限公司一直保持一致意见，上述股东合计持有重庆神奇康正医药有限公司 25.5732%股权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州金桥药业有限公司	7.42	-1,012,465.84	336,000.00	37,300,606.77
山东神奇医药有限公司	66.00	65,556.61	336,000.00	7,081,431.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州金桥药业有限公司	543,733,065.97	259,890,813.83	803,623,879.80	331,648,337.45	11,735,931.20	343,384,268.65
山东神奇医药有限公司	275,121,558.79	76,854,128.79	351,975,687.58	290,807,127.09	8,300,499.81	299,107,626.90

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州金桥药业有限公司	590,355,980.13	268,556,897.00	858,912,877.13	394,866,171.46	16,750,313.69	411,616,485.15
山东神奇医药有限公司	342,483,747.91	81,654,343.43	424,138,091.34	356,185,919.95	13,180,299.97	369,366,219.92

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州金桥药业有限公司	438,263,520.32	13,279,219.17	13,279,219.17	15,362,090.92	478,243,547.13	15,320,773.21	15,320,773.21	-68,338,838.96
山东神奇医药有限公司	383,716,852.68	-1,567,810.74	-1,567,810.74	12,816,411.22	404,544,314.79	1,539,413.04	1,539,413.04	-46,601,487.19

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川神奇康正医药有限公司	四川	四川成都	医药零售		34.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四川神奇康正医药有限公司	四川神奇康正医药有限公司
流动资产	38,320,578.76	39,429,289.25
非流动资产	1,189,099.05	1,183,381.64
资产合计	39,509,677.81	40,612,670.89
流动负债	30,570,388.16	32,535,440.41
非流动负债		
负债合计	30,570,388.16	32,535,440.41
归属于母公司股东权益	8,939,289.65	8,077,230.48
按持股比例计算的净资产份额	3,039,358.48	2,746,258.36

调整事项	1, 440, 253. 26	1, 440, 253. 26
—商誉	1, 440, 253. 26	1, 440, 253. 26
对联营企业权益投资的账面价值	4, 479, 611. 74	4, 186, 511. 62
营业收入	29, 157, 105. 86	49, 182, 159. 46
净利润	862, 059. 17	464, 228. 47
综合收益总额	862, 059. 17	464, 228. 47

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☒适用 ☐不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益
--------	------	--------	--------	----------	--------	------	--------

		金额	外收入 金额				相关
递延收益	8,838,559.53			455,720.22		8,382,839.31	与资产 相关
合计	8,838,559.53			455,720.22		8,382,839.31	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	455,720.22	135,000.00
与收益相关	1,241,492.99	1,473,721.58
合计	1,697,213.21	1,608,721.58

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司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：

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

(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。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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、合同资产和其他应收款等，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 币种：人民币							
项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		40,000,000.00				40,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		208,767,701.18	11,260,133.99	11,850,113.28		231,877,948.45	231,877,948.45
其他应付款		1,939,440.04	6,732,823.37	28,912,341.86		37,584,605.27	37,584,605.27
一年内到期的非流动负债		8,344,754.76				8,344,754.76	8,344,754.76
租赁负债			5,542,780.85	1,638,201.00		7,180,981.85	7,180,981.85
合计		259,051,895.98	23,535,738.21	42,400,656.14		324,988,290.33	324,988,290.33

单位：元 币种：人民币							
项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		29,877,258.34				29,877,258.34	29,877,258.34
应付账款		210,019,263.97	19,421,633.35	12,454,686.04		241,895,583.36	241,895,583.36
其他应付款		13,315,874.98	14,795,104.39	24,252,144.85		52,363,124.22	52,363,124.22
一年内到期的非流动负债		46,668,259.64				46,668,259.64	46,668,259.64
长期借款			59,040,000.00	29,520,000.00		88,560,000.00	88,560,000.00
租赁负债			11,363,556.20	985,336.22		12,348,892.42	12,348,892.42
合计		299,880,656.93	104,620,293.94	67,212,167.11		471,713,117.98	471,713,117.98

(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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	117,111.08		117,111.08	18,700.26	10,324.52	29,024.78
合计	117,111.08		117,111.08	18,700.26	10,324.52	29,024.78

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。

本公司其他价格风险主要产生于药品生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本公司的财务业绩产生不利影响。本公司采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明
☒适用 ☐不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		227,795,968.61		227,795,968.61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		227,795,968.61		227,795,968.61
（1）结构性存款、银行理财产品及券商理财产品等		227,795,968.61		227,795,968.61
（二）其他权益工具投资	61,286,279.42	8,565,265.00		69,851,544.42
（三）应收款项融资			55,445,521.22	55,445,521.22
持续以公允价值计量的资产总额	61,286,279.42	236,361,233.61	55,445,521.22	353,093,034.25

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒适用 ☐不适用

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价确定公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
----	--------	------	------

			定性信息	定量信息
长江经济联合发展集团股份有限公司	1,400,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
贵州都匀农村商业银行股份有限公司	6,665,265.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
重庆全之道医药有限公司	500,000.00	成本法	公司经营正常，未出现显著亏损，重置价值是相关股权的公允价值的最佳估计	
重庆神奇药业股份有限公司		收益法	净资产已为负，预计未来很难产生用于股东分配的现金流。	
结构性存款、银行理财产品及券商理财产品等	227,795,968.61	市场法	类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价	

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
贵州神奇控股(集团)有限公司	贵阳	投资活动	5,000.00	16.98	16.98

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是张芝庭先生。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川神奇康正医药有限公司	联营企业

其他说明

√适用 □不适用

无

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆神奇药业股份有限公司	大股东附属企业
黔南神奇医药有限公司	大股东附属企业
贵阳神奇大酒店有限公司	大股东附属企业
贵阳神奇健康产业开发有限公司	大股东附属企业
上海康振贸易有限公司	大股东附属企业
贵州神奇生物资源开发有限公司	大股东附属企业
贵阳神奇金筑大酒店有限公司	大股东附属企业
上海奇创投资有限公司	大股东附属企业
贵州迈科生态农业发展有限公司	大股东附属企业
黔南州民泰商贸有限公司	大股东附属企业
黔南州民泰生物科技有限公司	大股东附属企业
昊奇创业投资（湖州）合伙企业（有限合伙）	大股东附属企业
贵阳市云岩区贵乌社区神奇居家养老服务中心	大股东附属企业
贵阳宏图房地产开发有限公司	大股东附属企业
贵阳神奇药物研究所	大股东附属企业
贵阳月之舍健康管理有限责任公司	大股东附属企业
贵州康寿宠物有限公司	大股东附属企业

贵州迈吉斯特教育信息咨询有限公司	大股东附属企业
贵州迈吉斯投资管理有限公司	大股东附属企业
贵州神奇控股（集团）有限公司	大股东附属企业
贵州神奇中西医结合老年病医院	其他关联方
山东信宏仁医药连锁有限公司	其他关联方
淄博健安春天医药零售有限公司	其他关联方
淄博宏仁堂大药店有限责任公司	其他关联方
淄博华信宏仁堂圣海大药房连锁有限公司	其他关联方
青州市东方医药连锁有限公司	其他关联方
潍坊健欣大药店连锁有限公司	其他关联方
昌乐康寿医药连锁有限公司	其他关联方
上海广得利胶囊有限公司	其他关联方
邹平方正医药有限公司	其他关联方
山东舜和堂药业有限公司	其他关联方
惠民县众可万寿堂大药房连锁有限公司	其他关联方
沂源华信宏仁堂大药房有限公司	其他关联方
滨州方正健康管理服务有限公司	其他关联方
山东神奇医药科技有限公司	其他关联方
志行和壹（山东）企业管理有限公司	其他关联方
淄博海儒企业咨询服务有限公司	其他关联方
淄博运达企业策划咨询有限公司	其他关联方
潍坊康远医药连锁有限公司	其他关联方
邹平仁益医药连锁有限公司	其他关联方

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
四川神奇康正医药有限公司	药品	40,234.34			155,280.00
上海广得利胶囊有限公司	原辅料	2,452,882.94			2,713,956.64
山东神奇医药科技有限公司	服务	331,351.97			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

四川神奇康正医药有限公司	销售商品	2, 563, 756. 95	4, 175, 623. 15
山东信宏仁医药连锁有限公司	销售商品	196, 576, 568. 47	234, 493, 739. 25
淄博宏仁堂大药店有限责任公司	销售商品	3, 788, 377. 70	4, 883, 659. 28
淄博健安春天医药零售有限公司	销售商品	1, 464, 990. 24	857, 121. 60
淄博华信宏仁堂圣海大药房连锁有限公司	销售商品	3, 137, 020. 91	4, 272, 430. 06
邹平方正医药有限公司	销售商品	16, 114, 660. 23	21, 292, 081. 82
潍坊健欣大药店连锁有限公司	销售商品	8, 490, 203. 73	11, 323, 842. 67
青州市东方医药连锁有限公司	销售商品	10, 466, 653. 61	12, 853, 496. 03
昌乐康寿医药连锁有限公司	销售商品	6, 090, 556. 17	6, 376, 333. 00
山东舜和堂药业有限公司	销售商品	4, 507, 231. 56	4, 111, 814. 75
惠民县众可万寿堂大药房连锁有限公司	销售商品	11, 939, 531. 00	6, 976, 902. 70
潍坊康远医药连锁有限公司	销售商品	6, 544, 390. 89	
沂源华信宏仁堂大药房有限公司	销售商品	261, 150. 49	
滨州方正健康管理服务有限公司	销售商品	61, 656. 13	
上海广得利胶囊有限公司	销售商品	154, 290. 00	194, 101. 70
邹平仁益医药连锁有限公司	销售商品	6, 940, 923. 84	
黔南神奇医药有限公司	销售商品	136, 370. 66	2, 863, 649. 46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东神奇医药科技有限公司	房屋			1,625,028.53	125,873.27				2,022,549.89	138,296.48	

关联租赁情况说明

☒适用 ☐不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东信宏仁医药连锁有限公司	8,000,000.00	2025-3-13	2029-3-13	否
张芝庭	250,000,000.00	2029-12-23	2031-12-22	是
文邦英	250,000,000.00	2029-12-23	2031-12-22	是
上海广得利胶囊有限公司	9,000,000.00	2025-5-16	2026-5-15	是
上海广得利胶囊有限公司	70,000,000.00	2026-6-26	2028-6-25	是
蔡猛	70,000,000.00	2026-6-26	2028-6-25	是
上海广得利胶囊有限公司	6,000,000.00	2026-2-04	2028-2-04	否
上海广得利胶囊有限公司	8,000,000.00	2026-2-28	2027-2-27	否
上海广得利胶囊有限公司	24,700,000.00	2026-1-14	2027-1-13	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	95.41	93.80

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川神奇康正医药有限	6,023,500.10	672,614.38	6,064,074.10	223,749.75

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
	公司				
	重庆神奇药业股份有限公司	17,287.62	17,287.62	17,287.62	10,547.67
	上海广得利胶囊有限公司	293,177.20	3,564.89	118,829.50	3,564.89
	淄博健安春天医药零售有限公司	670,274.62	2,299.14		
	淄博华信宏仁堂圣海大药房连锁有限公司	832,639.45	2,856.08	537,687.72	1,613.06
	邹平方正医药有限公司	12,952,639.94	44,429.51	10,012,077.84	30,036.23
	潍坊健欣大药店连锁有限公司	23,903,366.34	395,494.13	24,649,679.28	297,961.51
	青州市东方医药连锁有限公司	2,001,628.19	6,865.89	2,495,801.26	7,487.40
	昌乐康寿医药连锁有限公司	1,078,114.49	3,698.10	1,222,351.34	3,667.05
	山东舜和堂药业有限公司	1,128,459.20	3,870.79	1,158,047.55	3,474.14
	惠民县众可万寿堂大药房连锁有限公司	4,321,466.44	14,823.28	2,577,155.60	7,731.47
	沂源华信宏仁堂大药房有限公司	51,224.06	175.71		
	黔南神奇医药有限公司	2,008,464.83	471,317.37	1,949,384.61	156,948.78
	淄博宏仁堂大药店有限责任公司	3,269,356.75	11,214.39	23,061.88	69.19
	潍坊康远医药连锁有限公司	4,482,280.71	15,374.90	6,708,420.99	20,125.26
	邹平仁益医药连锁有限公司	5,175,519.55	17,752.81	4,182,676.53	12,548.03
	滨州方正健康管理服务	23,772.69	81.54		

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
	有限公司				
	贵州神奇中西医结合老年病医院	54,352.14	2,717.61	54,352.14	2,717.61
预付款项	重庆神奇药业股份有限公司			85,000.00	
其他应收款	重庆神奇药业股份有限公司	774,991.96	774,991.96	774,991.96	774,991.96
	四川神奇康正医药有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	潍坊健欣大药店连锁有限公司	170,110.00		170,110.00	
	山东舜和堂药业有限公司	4,616.00		4,616.00	
	潍坊康远医药连锁有限公司	154,220.00		91,600.00	
应收票据及应收账款项融资	山东信宏仁医药连锁有限公司	102,430,649.57		159,945,860.15	
	四川神奇康正医药有限公司	742,627.24		1,322,109.51	

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海广得利胶囊有限公司	10,524,663.62	10,885,454.13
	四川神奇康正医药有限公司	10,912.00	45,280.00
其他应付款	四川神奇康正医药有限公司	35,762.40	35,762.40
	贵州神奇控股（集团）有限公司	1,885.00	1,885.00
	何丽萍	7,523.90	7,523.90
	文邦英	52,266.67	52,266.67
	山东神奇医药科技有限公司		59,419.28
合同负债	四川神奇康正医药有限公司	5,185.92	5,185.92
	山东信宏仁医药连锁有限公司	25,454,430.24	11,739,520.74

	滨州方正健康管理服务有限公司		40,353.65
	淄博健安春天医药零售有限公司		248,415.19
	黔南神奇医药有限公司	10,598.23	10,598.23
	沂源华信宏仁堂大药房有限公司		2,130.96

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒ 适用 ☐ 不适用

与租赁相关的承诺详见本附注“七、82 租赁”；与担保相关的承诺见本附注“十四、5、（4）”。

此外本公司无需披露的重要承诺事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

2、重要债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

4、年金计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,638,450.00	
其中：1 年以内	1,638,450.00	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	20,182,136.11	20,182,136.11
合计	21,820,586.11	20,182,136.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项 计提坏 账准备	20,182,136.11	92.49	20,182,136.11	100.00		20,182,136.11	100.00	20,182,136.11	100.00	
按组合 计提坏 账准备	1,638,450.00	7.51			1,638,450.00					
其中：										
其他组 合	1,638,450.00	7.51			1,638,450.00					
合计	21,820,586.11	100.00	20,182,136.11		1,638,450.00	20,182,136.11	100.00	20,182,136.11		

按单项计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海永生金笔有限公司	19,127,195.60	19,127,195.60	100.00	预计无法收回
其他汇总	1,054,940.51	1,054,940.51	100.00	预计无法收回
合计	20,182,136.11	20,182,136.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 合并范围内关联方款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	1,638,450.00		
合计	1,638,450.00		

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	20,182,136.11					20,182,136.11
合计	20,182,136.11					20,182,136.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	19,127,195.60	87.66	19,127,195.60
第二名	1,054,940.51	4.83	1,054,940.51
第三名	327,690.00	1.50	
第四名	327,690.00	1.50	
第五名	327,690.00	1.50	
合计	21,165,206.11	96.99	20,182,136.11

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00
其他应收款	73,911.19	57,807.81
合计	50,073,911.19	50,057,807.81

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(7) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
贵州柏强制药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,472.38	
其中：1 年以内	33,472.38	
1 至 2 年		9,162.00
2 至 3 年		1,666.00
3 年以上		
3 至 4 年	1,666.00	8,207.00
4 至 5 年		
5 年以上	642,288.87	642,288.87
合计	677,427.25	661,323.87

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	41,889.44	40,428.56
备用金	606,516.06	612,688.31
代扣代缴款项	29,021.75	8,207.00
合计	677,427.25	661,323.87

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额		603,516.06		603,516.06
2026年1月1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				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额		603,516.06		603,516.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	603,516.06					603,516.06
合计	603,516.06					603,516.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
永生房产昭化路销售费用	603,516.06	89.09	备用金	5年以上	603,516.06
威海路租赁押金	33,326.00	4.92	押金	5年以上	
代扣代缴个人所得税	18,004.50	2.66	代扣代缴	1年以内	
代扣代缴公积金	11,007.00	1.62	代扣代缴	1年以内	
长发大厦物业管理费押金	8,483.44	1.25	押金	1年以内、3-4年、5年以上	
合计	674,337.00	99.54	/	/	603,516.06

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1, 676, 041, 551. 05		1, 676, 041, 551. 05	1, 676, 041, 551. 05		1, 676, 041, 551. 05
对联营、合营企业投资						
合计	1, 676, 041, 551. 05		1, 676, 041, 551. 05	1, 676, 041, 551. 05		1, 676, 041, 551. 05

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
贵州金桥药业有限公司	232, 978, 878. 27						232, 978, 878. 27	
贵州神奇药业有限公司	508, 330, 666. 70						508, 330, 666. 70	
贵州柏强制药有限公司	934, 732, 006. 08						934, 732, 006. 08	
合计	1, 676, 041, 551. 05						1, 676, 041, 551. 05	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,503,165.15	781,511.67		
合计	1,503,165.15	781,511.67		

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	51,543.04	附注七、73 资产处置收益、74 营业外收入、75 营业外支出
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,241,492.99	附注七、67 其他收益
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	-3,658,509.49	附注七、68 投资收益、70 公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,434,349.16	附注七、74 营业外收入、75 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	-656,229.18	
少数股东权益影响额（税后）	-1,821,474.21	
合计	-1,322,119.23	

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.94	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：ZHANGTAOTAO

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用