



福建广生堂药业股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人李国平、主管会计工作负责人官建辉及会计机构负责人(会计主管人员)林艳虹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展战略、经营计划等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来年度的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告，公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司可能面对的风险及应对措施，敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告，公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司可能面对的风险及应对措施，敬请广大投资者仔细阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义	2
第二节公司简介和主要财务指标	6
第三节管理层讨论与分析	9
第四节公司治理、环境和社会	25
第五节重要事项	27
第六节股份变动及股东情况	36
第七节债券相关情况	40
第八节财务报告	41

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、广生堂	指	福建广生堂药业股份有限公司
奥华集团	指	福建奥华集团有限公司，公司控股股东
广生中霖	指	福建广生中霖生物科技有限公司，本公司控股子公司
金塘药业	指	福建广生堂金塘药业有限公司，本公司全资子公司
江苏中兴、中兴药业	指	广生堂中兴（江苏）药业有限公司，本公司全资子公司
福建博奥检验、博奥检验	指	福建博奥医学检验所有限公司，本公司联营公司
瑞泰来	指	福建瑞泰来医药科技有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	福建广生堂药业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
泰中定	指	公司创新药阿泰特韦片/利托那韦片组合包装商品名
阿甘定	指	公司阿德福韦酯片的商品名
贺甘定	指	公司拉米夫定片的商品名
恩甘定	指	公司恩替卡韦胶囊的商品名
甘大夫	指	公司恩替卡韦片的商品名
福甘定	指	公司富马酸替诺福韦二吡啶酯胶囊的商品名
泰甘定	指	公司富马酸丙酚替诺福韦片的商品名
劲哥	指	公司枸橼酸西地那非片的商品名
久哥	指	公司他达拉非片的商品名
达哥	指	公司盐酸达泊西汀片的商品名
通诺安	指	公司利伐沙班片的商品名
清诺安	指	公司匹伐他汀钙片的商品名
东区	指	上海、安徽、江苏、浙江、江西、福建
南区	指	广东、广西、海南、湖南、湖北
北区	指	黑龙江、吉林、辽宁、内蒙古、北京、天津、河北、山东
西北区	指	新疆、宁夏、甘肃、青海、陕西、山西、河南
西南区	指	四川、重庆、贵州、云南、西藏
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	广生堂	股票代码	300436
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建广生堂药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	广生堂		
公司的外文名称（如有）	Fujian Cosunter Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Cosunter		
公司的法定代表人	李国平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张清河	陈丹青
联系地址	福建省福州市闽侯县福州高新区乌龙江中大道 7 号海西高新技术产业园创新园二期 16 号楼	福建省福州市闽侯县福州高新区乌龙江中大道 7 号海西高新技术产业园创新园二期 16 号楼
电话	0591-38265188	0591-38265188
传真	0591-83052199	0591-83052199
电子信箱	zhangqinghe@cosunter.com	chendanqing@cosunter.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	208,857,590.44	218,178,671.51	-4.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-66,688,112.39	-36,037,775.88	-85.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-70,837,753.33	-48,200,090.88	-46.97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,374,376.86	-22,467,947.09	13.77%
基本每股收益（元/股）	-0.4187	-0.2263	-85.02%
稀释每股收益（元/股）	-0.4187	-0.2263	-85.02%
加权平均净资产收益率	-20.40%	-7.23%	-13.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,365,155,258.54	1,438,807,956.07	-5.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	292,735,994.35	360,178,823.72	-18.72%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-130,883.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,352,256.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-746,206.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	218,866.39	
减：所得税影响额	29,392.96	
少数股东权益影响额（税后）	514,999.55	
合计	4,149,640.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）医药行业发展情况

根据中国证券监督管理委员会的上市公司行业分类标准，公司所处的行业为医药制造业（C27）。

医药产业是支撑发展医疗卫生事业和健康服务业的重要基础，是具有较强成长性、关联性和带动性的朝阳产业，在惠民生、稳增长方面发挥了积极作用。

随着世界经济发展、人口总量增长、人口老龄化程度提高以及人们保健意识增强，新型国家城市化建设的推进和各国医疗保障体制的不断完善，全球医药市场呈持续增长趋势。根据 IQVIA2025 年 6 月发布的《The Global Use of Medicines Outlook Through 2029》显示，2023 年起，全球药品市场规模持续扩大，预计到 2029 年全球药品支出将达到约 2.4 万亿美元，年均复合增长率（CAGR）将维持在 5%-8%。

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，其发展进步与国民生活质量提高息息相关，重大公共卫生事件的发生更加凸显了医药行业在国民健康和公共卫生方面的守门人角色。医药行业对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有十分重要的作用。近年来，随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，医药行业利好措施的推进，以及老龄化进程加快、大健康产业推动医药消费升级等多重因素影响下，我国医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置，医药产品需求市场不断增长，呈现出持续良好的发展趋势，尤其是原研产品，更是发展空间巨大。据 Frost & Sullivan 统计，中国医药市场规模预计 2025 年及 2030 年将分别达到 22,873 亿元及 29,911 亿元，2023-2025 年行业整体增速将恢复至 7-9%，此后五年内维持在 5%以上。从细分药物市场来看，中国化学药物市场规模预计到 2030 年的市场规模将达到 11,438 亿元，增长空间十分广阔。根据 IQVIA《The Global Use of Medicines Outlook Through 2029》对中国医药市场的解读，2024 年中国整体药品市场销售规模已由 2019 年的 1,450 亿美元攀升至 1,660 亿美元（按终端零售价计算）。过去五年间，复合增长率 2.8%。中国药品支出增长的主要驱动力由跨国药企的原研品牌药贡献，其年均增长率达到 6.8%。2024 年，原研品牌药支出已占据中国整体药品支出的 31%，较 2015 年的 20%显著提升。随着越来越多的原研药正由中国国内企业推出，中国本土的创新药活力已形成趋势，正逐步替代跨国企业重塑中国市场。

（二）主要业务、产品及用途

公司秉承“广播仁爱·关注民生”的企业使命，坚定为人类的肝脏健康提供科学解决方案的梦想，坚定不移推动创新药物研发，实施创新发展战略，致力于为中国抗击新冠病毒、乙肝、肝癌、肝纤维化，打造属于中国人的创新药，为推动我国自主可控药物研发创新发展贡献核心力量。

通过自主研发、合作开发和产业并购等方式，公司已形成以核苷（酸）类抗乙肝病毒药物和保肝护肝药物销售为核心，覆盖乙肝、丙肝、脂肪肝、肝纤维化、肝癌、保肝护肝等肝脏健康产品线的布局，并积极拓展了心血管、男性健康、抗新冠病毒领域产品。未来，公司将坚持通过以仿创、仿创结合方式持续推进创新发展战略，坚持内生式增长为主和外延式拓展齐头并进，不断丰富公司的产品管线和优化产品结构，致力于成就抗病毒和肝脏健康药物领域领先的创新药研发生产企业。

1、仿制药领域

1.1 已上市销售产品

（1）抗乙肝病毒药物

公司为国内同时拥有丙酚替诺福韦、替诺福韦、恩替卡韦、拉米夫定、阿德福韦酯五大核苷（酸）类抗乙肝病毒用的高新技术企业，且公司五大核苷（酸）类抗乙肝病毒药物产品均已顺利通过一致性评价，有力增强了公司市场销售

的竞争优势，加速仿制药对原研的进口替代，为广大患者提供优质优价的用药选择。其中，丙酚替诺福韦、替诺福韦和恩替卡韦为各国慢性乙型肝炎防治指南一致推荐的一线药物。丙酚替诺福韦、替诺福韦、恩替卡韦、拉米夫定、阿德福韦酯均被纳入 2024 年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

2025 年 7 月 28 日是第 15 个“世界肝炎日”，我国宣传主题“社会共治消除肝炎”。中国将“2030 年消除病毒性肝炎公共卫生危害”作为核心目标，推动“筛-诊-治”一体化防控体系。根据《慢性乙型肝炎防治指南（2022 年版）》，我国慢性乙型肝炎的诊断率和治疗率分别为 22%和 15%，并强调需通过规范诊疗和扩大筛查来提升这一水平。因此，未来乙肝市场仍有广阔的增长空间。



（2）保肝护肝类药物

公司全资子公司中兴药业是国内较大的水飞蓟制剂生产企业之一。水飞蓟宾类药物作为目前在世界范围内被认可的一类天然植物保肝药，能保护和稳定肝细胞膜，提高肝脏解毒能力，促进肝细胞再生，是治疗肝炎的有效药物，广泛应用于保肝护肝领域，是《慢性乙型肝炎防治指南》、《药物性肝损伤诊治指南》明确的指南药物。中兴药业水飞蓟宾葡甲胺片、益肝灵片、复方益肝灵片等药品继续被纳入 2024 年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

水飞蓟宾葡甲胺片除在传统的保肝护肝领域受欢迎外，其在联合用药领域的保肝护肝作用也逐渐被发现，近年来在抗结核、精神病治疗领域等多项疾病的治疗方案中开始联合使用保肝护肝产品，并取得了良好的效果。



此外，公司于 2024 年 5 月获得熊去氧胆酸胶囊的《药品注册证书》。熊去氧胆酸（UDCA）是一种亲水性、非细胞

毒性的胆汁酸，由于 UDCA 的利胆、细胞保护、抗凋亡、抗氧化和免疫调节作用，已被广泛用于临床多种肝胆疾病的治疗，是治疗胆结石、胆囊炎、肝病和胆道疾病的重要临床药物，具有广阔的市场前景。该品种的获批上市将进一步完善公司保肝护肝领域的产品布局，提升市场竞争力和综合占有率。



(3) 男性健康药物

西地那非和他达拉非是治疗勃起功能障碍（简称“ED”）的两大主流药物，是 ED 市场规模最大的两个产品，零售药店为其主要销售渠道。公司目前拥有劲哥-枸橼酸西地那非片 50mg、100mg 两个规格及久哥-他达拉非片 5mg 规格的药品批准文号。达泊西汀属于选择性 5-羟色胺再吸收抑制剂，临床上主要用于治疗 18-64 岁的男性早泄 (PE)，具有临床获益佳、安全风险低、快速起效等优点，是国内外《早泄诊治指南》推荐的一线治疗药物。公司已形成“ED+PE”的男科系列产品结构，为患者提供更为丰富的用药选择。



(4) 心血管药物

利伐沙班片是用于预防静脉血栓栓塞的核心药物，被《中国肿瘤相关静脉血栓栓塞症预防与治疗指南》（2019 版）、《中国骨科大手术静脉血栓栓塞症预防指南》（2016 年版）等权威指南推荐用于预防静脉血栓栓塞。

匹伐他汀钙片主要用于治疗高胆固醇血症、家族性高胆固醇血症，《美国胆固醇管理指南（2018）》、2016ESC/EAS《血脂异常管理指南》等推荐匹伐他汀作为一线调脂用药。

利伐沙班和匹伐他汀均被纳入 2024 年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。公司利伐沙班片已于 2021 年中标第五批全国药品集中采购，助力提升公司该产品的销售规模和市场占有率。



此外，公司于 2023 年 11 月获得治愈丙肝核心药物索磷布韦片（丙甘定）的《药品注册证书》。索磷布韦片获批上市，将进一步完善公司肝脏健康领域的产品布局，强化在肝药领域的市场占有率和领先地位，打造公司“肝病专家”系列品牌。

1.2 在研重磅仿制药

硫酸氢氯吡格雷阿司匹林片

2023 年，公司立项开发硫酸氢氯吡格雷阿司匹林片项目。硫酸氢氯吡格雷阿司匹林片是采用特殊工艺 Tab in tab（片中片）的复方药物。其中，阿司匹林能抑制血小板的释放反应、抑制血小板的聚集，从而减少血栓素 A2（TXA2）生成；硫酸氢氯吡格雷能抑制血小板的聚集，硫酸氢氯吡格雷和阿司匹林都具有抑制血小板聚集的作用，且阿司匹林不改变氯吡格雷对由 ADP 诱导的血小板聚集的抑制作用，但氯吡格雷增强了阿司匹林对胶原诱导血小板聚集的作用效果，二者合用，抗血小板活性显著增强，可用于治疗血小板聚集引起的疾病，包括稳定或不稳定的心绞痛、心血管和脑血管系统的疾病，疗效确切，在全球范围内的临床试验中得到证实。

随着 2021 年《氯吡格雷/阿司匹林单片复方制剂抗血小板治疗中国专家共识》的发布，标志着氯吡格雷/阿司匹林单片复方制剂正式开启在中国的实践之路。随着共识的推广应用，将为临床医生提供更加多元化的抗血小板治疗处方，提高患者的依从性，降低心血管事件及心血管死亡的发生！

2、创新药领域

自 2015 年 IPO 上市以来，公司即明确向创新药企转型战略，全面启动肝脏健康和抗病毒领域的创新药研发，研发投入占比行业领先，积极与全球著名的新药研发机构合作，坚定不移地向创新药企业转型。截至目前，公司已陆续在抗新型冠状病毒、肝癌、非酒精性脂肪性肝炎、肝纤维化、乙肝治疗等领域立项研发多个创新药（含联合治疗），其中，抗新冠创新药泰中定已获批上市，标志着公司创新药获批上市实现“零突破”；乙肝治疗创新药 GST-HG141 的 III 期临床试验首例受试者已成功入组给药，GST-HG131 已完成 II 期临床，且 GST-HG131 联合 GST-HG141 的 II 期临床试验申请已获得批准；其余创新药均处于临床 I 期阶段。

（1）抗新型冠状病毒小分子口服创新药

泰中定是公司实施创新发展战略以来首款获批上市的创新药产品，于 2023 年 11 月附条件批准用于治疗轻型、中型新型冠状病毒感染（COVID19）的成年患者。泰中定在临床前和研究者发起的早期临床研究（IIT）中显示了优于同靶点新冠药物 Paxlovid 的疗效（一项头对头比较的研究）。II/III 期临床研究结果显示，泰中定具有优异的抗病毒效果，可显著缩短新冠感染患者的临床恢复时间 2 天，治疗后第 5 天病毒载量较基线变化的组间差异为 $-1.75 \log_{10} \text{copies/mL}$ ，是全球已上市同类抗新冠药物中日治疗剂量最低的抗新冠病毒药物，也是已公开研究数据中降病毒载量最强、转阴时间最短的同类抗新冠病毒药物，安全有效。

2024 年 4 月，泰中定 II/III 期临床研究数据正式刊登于国际权威医学期刊《柳叶刀-eClinicalMedicine》。2024 年 11 月，泰中定通过国家医保谈判，成功纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2024 年）》，2025 年 1 月 1 日开始执行。



(2) 乙肝治疗创新药

2015 年，公司提出乙肝临床治愈路线图“登峰计划”：通过 GST-HG131/GST-HG121、GST-HG141 及现有核苷（酸）类抗乙肝病毒药物多靶点联合用药，实现乙肝临床治愈。

GST-HG141 系一种新型口服乙肝病毒核心蛋白调节剂，针对乙肝病毒复制的多个关键环节产生作用，既能够有效抑制乙肝病毒的核衣壳组装，又通过源头上阻断 HBV 在肝细胞核脱壳，从而耗竭 cccDNA 储备池，是乙肝临床治愈的关键环节。GST-HG141 在 Ib 期研究中，单药治疗 28d 后 HBVDNA 下降超过 $3.0 \log_{10}$ IU/mL，HBVpgRNA 下降 $1.71 \sim 2.37 \log_{10}$ IU/mL，pgRNA 由 HBVcccDNA 直接转录产生，能够反映 cccDNA 的水平和转录活性，该结果初步验证了 GST-HG141 抑制 HBV 复制和耗竭 cccDNA 的药理学活性；GST-HG141 的 II 期临床试验研究总结报告显示，GST-HG141 联合核苷类似物连续治疗 24 周，血清 HBVDNA 完全应答率大于 80%，血清 HBVpgRNA 完全抑制率超过 55%，高低剂量组 HBVDNA 低于检测下限的比例达到 81.5% 和 84.0%，远超对照组核苷类似物单药治疗（32.1%），HBVDNA 和 pgRNA 下降幅度均超过 $1 \log_{10}$ ，进一步显示出 HBVDNA 抑制效果和体内 cccDNA 耗竭的趋势。综上，GST-HG141 的 Ib 期和 II 期临床结果显示其安全性良好，具有优异的 HBVDNA 和 pgRNA 抑制效果，同时间接体现了对 cccDNA 的耗竭作用，展现了 GST-HG141 不同于核苷类似物的作用机制及与核苷类似物的协同效应。2024 年 12 月，GST-HG141 纳入国家突破性治疗品种名单。截至本报告披露日，GST-HG141 的 III 期临床试验首例受试者已成功入组给药。

GST-HG131 系乙肝表面抗原抑制剂，具有抑制乙肝表面抗原分泌的创新治疗机制，能够诱导 HBV-RNA 降解，降低 HBsAg 水平，且具有良好的安全性。该项目于 2020 年 3 月获得临床试验通知书，是我国首个获批临床的乙肝表面抗原（HBsAg）抑制剂。GST-HG131 的 II 期临床试验研究总结报告显示，三组 12 周给药后 HBsAg 水平持续降低，停药时达最低水平，符合预期，为后续延长 GST-HG131 给药时间的治疗方案提供了有力的科学依据。2025 年 5 月，GST-HG131 被纳入国家突破性治疗品种名单。

2025 年 3 月，GST-HG131 联合 GST-HG141 治疗乙肝项目挑战乙肝临床治愈，属于国家全链条支持创新药发展政策体系支持的具有明显临床价值的重点创新药，入选国家优化创新药临床试验审评审批试点项目，其 II 期临床试验申请已获得批准。

GST-HG121 系乙肝表面抗原抑制剂，基础研究表明其通过降解 RNA 的方式发挥作用，可有效地抑制 HBsAg 表达，降低乙肝表面抗原滴度，有望提高乙肝表面抗原转阴率，恢复免疫监视机制。2022 年 7 月，I 期临床试验首例受试者成功入组。

(3) 新型 c-Met 靶向药物

公司 c-Met 靶向新药 GST-HG161 是独特的高选择性靶向抑制药物，自主创新结构全口服小分子化药。临床前研究显

示其具有药效显著、靶标选择性好、安全性高、成药性强的特点，它对那些高表达（过度表达）c-Met 的肝癌，可能帮助阻止其肝癌的生长和扩散。研究发现，c-Met 抑制剂可能不仅对肝细胞癌有效，也可能对胃肠癌、肺癌等有效，具有广阔的市场前景。新型 c-Met 靶向药物 GST-HG161 项目已完成临床 I 期试验剂量递增阶段所有受试者的耐受性和安全性观察，总体安全性良好。GST-HG161 已获得世界卫生组织（WHO）国际非专利名称（INN）“Gemmelatinib”和中国药典中文通用名“吉奈替尼”。

（4）非酒精性脂肪性肝炎及肝纤维化治疗新药

公司非酒精性脂肪性肝炎及肝纤维化治疗新药 GST-HG151 具有靶标选择性好、成药性强、药效显著和安全性高的特点，临床前研究展示了其改善肝功能的作用和显著的抗纤维化效果。GST-HG151 不仅对 NASH 引起的肝纤维化有效，而且可能对乙肝病毒及化学性肝损伤引起的肝纤维化有效。GST-HG151 项目于 2019 年 4 月取得临床试验通知书，I 期临床试验首例受试者已于 2022 年 3 月 11 日成功入组给药。

公司将坚持创新战略、品牌战略、国际化战略，怀揣为人类战胜病毒提供科学解决方案的企业梦想，努力成为中国领先的抗病毒药物研发生产企业。

（三）经营模式

公司集研发、生产及销售为一体，由公司或下属子公司以自主生产为主、委外生产为辅，主要采取经销、直销和国家集中采购三种销售模式。

1、经销模式是指经销商买断商品后，在约定的区域内，自行负责医院或药店等销售终端的销售和配送的一种销售模式。

2、直销模式是指公司通过专业推广服务来开发销售终端，再由配送商购买公司药品，并按照终端需求将药品配送至终端的销售模式。

3、国家集中采购，是指由国家联合采购办公室组织的明确采购数量和采购周期的采购模式，集中采购地区所有公立医疗机构和军队医疗机构全部参加，医保定点社会办医疗机构、医保定点零售药店可自愿参加。各医疗机构根据带量采购价格与中标生产企业签订带量购销合同，中标企业通过配送商将药品直接供应给终端医疗机构。

（四）公司所处行业地位

广生堂成立发展至今已二十余年，目前已发展成为国内知名的抗病毒和肝脏健康领域的高新技术企业，也是国内同时拥有阿德福韦酯、拉米夫定、恩替卡韦、替诺福韦、丙酚替诺福韦等五大抗乙肝病毒药物的医药企业。广生堂不忘初心，砥砺前行，致力于为人类的肝脏健康提供科学解决方案，积极实施创新发展战略，合作研发多个全球一类创新药，涉及抗病毒、乙肝临床治愈、抗肝癌、抗肝纤维化等创新药，旨在成就抗病毒和肝脏健康药物领域领先的创新药企业。

2022 年，公司“泰甘定——富马酸丙酚替诺福韦片”作为福建省高科技领域优势特色产业的创新成果，凭借技术含量高，产业带动作用强，经济社会效益好等特点，荣获第二十三届中国国际高新技术成果交易会“优秀产品奖”；公司凭借在慢性乙肝一线抗病毒药物（恩替卡韦与替诺福韦）等方面的学术、临床转化以及产业化贡献，获得中华医学会颁发的中华科技奖证书；公司“富马酸替诺福韦二吡啶酯原料药及胶囊剂的研究开发项目”，荣获 2021 年福建省科学技术进步奖三等奖。公司的富马酸替诺福韦二吡啶酯胶囊为全国首家上市的替诺福韦乙肝适应症品种，并被列入 2018 年度国家十三五“重大新药创制”科技重大专项。公司产品及品牌，被各界认可，在市场上有良好信誉和品牌效应及价值。

2023 年，抗新冠创新药泰中定获批上市，成为公司实施创新发展战略以来首款获批的创新药产品，标志着公司团队具备创新药开发全周期的研发管理能力，对公司未来创新发展具有重大意义。公司乙肝治疗创新药 GST-HG131、GST-HG141 均被纳入国家突破性治疗品种，且 GST-HG131 联合 GST-HG141 治疗乙肝入选优化创新药临床试验审评审批试点项目，体现了公司在乙肝创新药研发领域的技术积累和先进性。

（五）行业周期性特点

医药行业持续发展源自药品的刚性消费，具有弱周期性的特征。我国经济水平稳定增长，人民生活水平不断提升，居民健康意识提升、社会老龄化程度提高、医保投入增加、医疗体制改革深入开展，政府医疗卫生投入稳步提高，这些因素均促使医药行业保持较快的增长。医药制造业受政策调控的引导较为明显，在宏观政策的影响下步入阶段性的产业结构调整，并随着政府通过加速审批、加强监管等呈现一定时期内的增长或回调。

目前，公司主打产品抗乙肝病毒药物、保肝护肝药物、心血管药物及男性健康药物。除抗新冠创新药泰中定的销售与疾病流行性和公众认知有较大关联外，其余产品生产及销售不受季节性及周期性影响。

（六）业绩驱动因素

公司紧密关注市场环境的动态变化，并据此不断调整和优化经营策略。此外，积极推进创新药研发，持续加大研发投入，力争推动实现商业化，驱动公司向高附加值产品转型。2025 年上半年，公司实现营业收入 20,885.76 万元，同比下降 4.27%，主要系抗新冠药物泰中定销售受新冠病毒感染波动影响所致，但受益于销售团队及渠道建设，二季度以来泰中定终端动销有明显改善，且剔除泰中定业务影响后，核心肝胆疾病药物业务（抗乙肝病毒药物、保肝护肝水飞蓟宾葡甲胺片等）仍保持同比 17.61% 的稳健增长；归属于上市公司股东的净利润同比下降 85.05% 至 -6,668.81 万元，主要受泰中定收入减少、政府补助同比降低及销售团队建设投入增加等因素影响。

2025 年上半年，公司在创新战略继续实现重大突破，核心乙肝治疗创新药取得积极临床进展，进一步强化了公司在乙肝创新治疗领域的领先地位。GST-HG141 于 7 月成功入组 III 期临床试验首例受试者，多中心临床全面展开；GST-HG131 完成 II 期研究并纳入突破性治疗品种名单，成为公司继 GST-HG141 之后第二款获此认定的创新药物；GST-HG131 联合 GST-HG141 的 II 期临床试验挑战乙肝临床治愈，属于国家全链条支持创新药发展政策体系支持的具有明显临床价值的重点创新药，成功纳入“优化创新药临床试验审评审批试点项目”并获临床试验批准。此外，公司推动营销体系变革，通过强化渠道建设、优化竞争机制、推进团队年轻化等一系列举措，以提升市场响应与销售效能。尽管改革期内销售费用有所上升，但有望为未来销售增长和市场竞争力奠定坚实基础。

展望下半年，公司将多举措改善业绩：进一步深化营销体系建设，通过多元化营销策略提升现有产品管线的营收；深化与漳州大健康产业链的合作，积极开拓精品中药，构建第二增长极；此外，将进一步优化供应链管理，持续推进降本增效，确保经营效率提升。坚定不移地推动创新研发，重点聚焦发力乙肝治疗领域的创新药物研发进展，同时探索创新药研发与商业化合作机遇，为公司的创新研发和成长提供资金支持和加速。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

（1）报告期内，公司重要研发项目的进展及影响情况如下表：

序号	项目名称	类别	研发目标	进展情况	预计对公司未来发展的影响
1	乙肝治疗创新药 GST-HG141	抗病毒	取得药品批准文号	III 期临床试验进行中	创新药品种，增强乙肝治疗领域的市场竞争力
2	乙肝治疗创新药 GST-HG131	抗病毒	取得药品批准文号	已完成 II 期临床试验并取得研究总结报告	创新药品种，增强乙肝治疗领域的市场竞争力
3	乙肝治疗创新药 GST-HG131 联合 GST-HG141	抗病毒	取得药品批准文号	已入选优化创新药临床试验审评审批试点项目，且 II 期临床试验申请已获批准	创新药品种，增强乙肝治疗领域的市场竞争力
4	乙肝治疗创新药 GST-HG121	抗病毒	取得药品批准文号	临床 I 期研究中	创新药品种，增强乙肝治疗领域的市场竞争力
5	非酒精性脂肪性肝炎及肝纤维化治疗新药 GST-HG151	治疗非酒精性脂肪肝	取得药品批准文号	临床 I 期研究中	创新药品种，增强肝病治疗领域的市场竞争力
5	新型 c-Met 靶向	抗肿瘤	取得药品批	Ib 期多中心扩展阶段临床试验	创新药品种，增强肝病治疗领域的

	药物 GST-HG161		准文号	研究已结束	市场竞争力
6	硫酸羟氯喹片	免疫系统药物	取得药品批准文号	2025 年 1 月已获批上市, 药品批准文号: 国药准字 H20253089	丰富产品线, 增强市场竞争力
7	硫酸氢氯吡格雷阿司匹林片	心血管类	取得药品批准文号	注册申报前补充研究进行中	丰富高端仿制药产品管线, 助力公司建立产品差异化竞争优势

(2) 报告期内, 公司没有新进入或退出《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

(3) 报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10%以上的主要药品名称、适应症或者功能主治、发明专利起止期限、所属注册分类、是否属于中药保护品种等情况如下表:

药品名称	适应症或者功能主治	发明专利	专利起止期限	所属注册分类	是否属于中药保护品种
恩甘定	适用于病毒复制活跃, 血清丙氨酸氨基转移酶 (ALT) 持续升高或肝脏组织学显示有活动性病变的慢性成人乙型肝炎的治疗。也适用于治疗 2 岁至 < 18 岁慢性 HBV 感染代偿性肝病的核苷初治儿童患者, 有病毒复制活跃和血清 ALT 水平持续升高的证据或中度至重度炎症和/或纤维化的组织学证据。	一种恩替卡韦的固体分散体、其药物组合物及其制备方法和药物应用 CN200710009952. X	2007-12-07 至 2027-12-06	化药 4 类	否
		一种抗病毒药物恩替卡韦的制备方法 CN200710009940. 7	2007-12-06 至 2027-12-05		
		一种恩替卡韦的晶型及其制备方法和药物应用 CN200910236408. 8	2009-10-28 至 2029-10-27		
		一种恩替卡韦的盐化合物, 其制备方法和药物应用 CN201010000443. 2	2010-01-08 至 2030-01-07		
		一种恩替卡韦分散片及其制备方法 CN201110085253. X	2011-04-06 至 2031-04-05		
		一种检测恩替卡韦关键中间体的方法 CN201510454760. 4	2015-07-29 至 2035-07-28		
		一种恩替卡韦与甘露聚糖肽药物组合物及其制备方法 CN201510454570. 2	2015-07-29 至 2035-07-28		
水飞蓟宾葡甲胺片	用于急、慢性肝炎, 初期肝硬化, 中毒性肝损害的辅助治疗	200910030758. 9 一种水飞蓟宾固体自乳化片及其制备方法	2009/4/15 到 2029/4/5	化药	否
		201110316196. 1 一种水飞蓟籽品质的检测装置和检测方法	2011/10/18 到 2031/10/18		
		201010124718. 3 水飞蓟宾葡甲胺片的生产方法	2010/3/16 到 2030/3/16		
		201210421009 水飞蓟宾葡甲胺片及其降脂作用	2012/10/21 到 2032/10/21		
		201410132020. 4 一种含水飞蓟宾和索拉非尼的药物组合物及其应用	2014/4/2 到 2034/4/2		
		201110071508. 7 一种水飞蓟宾及其制备方法	2011/3/24 到 2031/3/24		
		201410751965. 4 一种水飞蓟油的提取方法	2014/12/10 到 2034/12/10		
		201610266742. 8 一种水飞蓟宾磷脂复合物的制备方法	2016/4/26 到 2036/4/26		
		201610453396. 4 一种水飞蓟宾分离纯化方法	2016/6/21 到 2036/6/21		
		201610158485. 6 一种高纯度水飞蓟素的制备方法	2016/3/17 到 2036/3/17		
		201610454222. X 一种水飞蓟茎叶中有效成分提取方法	2016/6/21 到 2036/6/21		
		201610763023. 7 一种精制水飞蓟茎叶中黄酮类化合物的方法	2016/8/30 到 2036/8/30		
		201610450543. 2 一种高生物利用度的水飞蓟宾葡甲胺片的制备方法	2016/6/21 到 2036/6/21		
		201710029837. 2 一种水飞蓟籽仁蛋白粗粉的脱脂和脱水的方法	2017/1/16 到 2037/1/16		
		201710479046. X 一种湿法超微粉碎法提取	2017/6/21 到		

	水飞蓟籽仁蛋白的方法	2037/6/21	
	201710677923.4 一种提高水飞蓟壳有效成分溶出的方法	2017/8/9 到 2037/8/9	
	201910634004.8 一种水飞蓟宾与辛伐他汀的药物组合物及其制备方法与应用	2019/7/15 到 2039/7/15	
	201811379676 一种水飞蓟宾葡甲胺含量的检测方法	2018/11/20 到 2038/11/20	
	201911291865.7 一种水飞蓟素护肤品的制备方法	2019/12/16 到 2039/12/16	
	201830021664.5 水飞蓟宾葡甲胺片（包装盒）	2018/01/17 到 2028/01/17	
	201620362877.X 一种全密封水飞蓟宾整粒机	2016/04/26 到 2026/04/26	
	201620619390.5 一种水飞蓟茎叶中有效成分提取装置	2016/06/21 到 2026/06/21	

(4) 报告期及去年同期，公司没有生物制品批签发。

(5) 报告期内，公司有序推进产品准入工作，积极应对招标、挂网、集采政策。截至第十一批国家集采，公司累计 4 个品种（12 个品规）中选。

二、核心竞争力分析

1、创新药研发的先发优势

公司是国内深耕抗病毒及肝脏健康领域领先的创新药研发生产企业，自 2015 年上市以来，积极、持续推动创新发展战略，在肝癌、非酒精性脂肪肝炎、临床治愈乙肝等领域战略布局，争取填补行业空白并积极承担药企社会责任，立项开发抗新冠创新药。公司通过多年创新转型发展积淀，已实现创新药“零”的突破，抗新冠创新药泰中定获批上市并商业化，具备创新药开发全周期的研发能力，并形成创新药产品管线梯队。同时，公司加强创新药全球知识产权保护，创新药系列化合物均进行 PCT 国际专利布局，并已陆续取得中国和其他国家或地区专利授权。通过持续加大研发投入，不断完善创新药知识产权布局，公司已在创新药市场抢占了一定先机，具备先发优势，正逐步打造属于广生堂的专属护城河和核心竞争力。

2、经验丰富的管理团队优势

公司不断完善创新药研发和管理团队建设，拥有涵盖药品开发生命周期不同阶段和企业综合运营的专业团队，核心研发及管理人员来自辉瑞、GSK、阿斯利康等跨国企业，在创新药临床研究、注册申报及商业化方面具备丰富经验。未来，公司将持续不断引进优秀管理和研发人才，提升创新药自主研发能力，推动公司高质量发展。

3、战略聚焦和多元融合的产品管线优势

公司通过自主研发、合作开发和产业并购等方式，已形成以核苷（酸）类抗乙型肝炎病毒药物和保肝护肝药物为核心，全面布局乙肝、丙肝、脂肪肝、肝癌、保肝护肝等肝脏健康产品线，同时抗新冠、心血管、男性健康药物等领域产品作为有益补充的聚焦与多元化融合的药物矩阵布局。未来，随着高端仿制药硫酸氢氯吡格雷阿司匹林片有望获批上市，以及多款创新药在研产品陆续进入收获期，公司产品管线将进一步丰富与升级，增强长期发展动能。

4、品牌及渠道优势

公司在抗乙型肝炎病毒药物领域耕耘多年，已经建立了遍及全国各省区的销售队伍及覆盖全国各省会、市、县的销售网络及终端，并且与该领域的优秀经销商有着坚实的合作关系。通过多年的学术推广和品牌建设，公司已经在该领域的医生和患者中树立了口碑，建立起良好的品牌形象，为公司未来收入的增长以及新产品的市场导入奠定了基础。同时公司

顺应行业变化，不断探索多元化的销售渠道，积极探索医药新零售模式，拓展新型零售渠道（线上药店、互联网医院等），进行营销数字化实践，为渠道建设赋能。

5、产业链及质量管控优势

公司始终将产品质量的稳定和提升作为公司日常运营的关键目标，持续强化质量文化建设，通过产品、法规、质量工具、管理能力等全方位培训提升全员对产品质量水平的重视。公司根据《中华人民共和国药品安全法》以及《药品生产质量管理规范》等药品安全生产相关法律规定建立了一整套严格的产品生产质量保证体系，从源头原料药生产及采购开始，到产品生产、研发管理、临床研究等，均符合 GMP 生产要求的质量控制标准，并通过关键指标的控制，保证质量管理体系持续、稳定的运行。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	208,857,590.44	218,178,671.51	-4.27%	
营业成本	81,274,353.45	84,597,484.41	-3.93%	
销售费用	100,321,270.65	90,866,736.88	10.40%	
管理费用	50,679,223.14	52,808,151.14	-4.03%	
财务费用	16,311,987.93	16,969,664.85	-3.88%	
所得税费用	7,885,796.21	1,929,369.30	308.72%	主要为子公司江苏中兴盈利增长计提所得税及补缴所得税所致
研发投入	15,873,995.42	18,525,428.97	-14.31%	
经营活动产生的现金流量净额	-19,374,376.86	-22,467,947.09	13.77%	
投资活动产生的现金流量净额	-14,809,701.99	-18,288,965.74	19.02%	
筹资活动产生的现金流量净额	-29,878,028.42	-31,223,518.33	4.31%	
现金及现金等价物净增加额	-64,062,107.27	-71,980,431.16	11.00%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
肝胆疾病药物	169,767,093.14	52,716,035.95	68.95%	17.61%	17.03%	0.15%
分地区						
北区	57,336,460.43	17,407,964.43	69.64%	-18.71%	-35.25%	7.75%
东区	72,621,106.39	29,294,253.62	59.66%	15.50%	52.13%	-9.71%
南区	36,575,565.98	15,682,823.27	57.12%	-20.68%	-31.91%	7.08%

西北区	22,330,290.33	8,143,066.24	63.53%	9.95%	2.66%	2.59%
-----	---------------	--------------	--------	-------	-------	-------

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
其他收益	5,742,043.75	-9.18%	主要为收到政府补助	否
投资收益	-389,729.50	0.62%	主要为公司按权益法核算的联营公司投资收益	否
信用减值损失	-737,896.34	1.18%	主要为应收账款计提的坏账准备	否
资产减值损失	-7,050,885.43	11.28%	主要为存货计提的减值损失	否
营业外收入	311,985.86	-0.50%	主要为客户违约处罚收入等	否
营业外支出	1,189,075.75	-1.90%	主要为捐赠支出等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	82,440,959.09	6.04%	143,954,066.36	10.01%	-3.97%	为支付经营费用及归还银行借款等所致
应收账款	82,777,388.91	6.06%	68,135,478.18	4.74%	1.32%	
存货	147,100,235.83	10.78%	114,475,159.49	7.96%	2.82%	泰中定原料药增加
长期股权投资	79,787,878.31	5.84%	80,177,607.81	5.57%	0.27%	
固定资产	538,636,873.39	39.46%	558,261,569.72	38.80%	0.66%	
在建工程	23,405,870.17	1.71%	29,763,197.65	2.07%	-0.36%	
使用权资产	157,069.36	0.01%	370,756.19	0.03%	-0.02%	
短期借款	153,021,399.03	11.21%	182,177,991.66	12.66%	-1.45%	
合同负债	5,424,274.65	0.40%	3,566,027.15	0.25%	0.15%	
长期借款	137,083,600.00	10.04%	142,363,100.00	9.89%	0.15%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

1、期末其他货币资金 200,000 元系履约保证金，另银行存款 3,344,608.55 元因劳务纠纷等被冻结，属使用受限的资金；

2、期末固定资产 286,407,244.09 元及无形资产 41,232,194.2 元，因贷款而抵押给贷款银行，使用受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用不适用

八、主要控股参股公司分析

适用不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广生堂中兴（江苏）药业有限公司	子公司	药品的生产与销售	64,285,714.00	276,487,559.45	123,304,198.92	113,321,726.84	22,644,462.90	13,978,446.45
福建广生中霖生物科技有限公司	子公司	药品的研发、生产与销售	388,500,000.00	503,339,194.41	173,794,228.28	8,016,244.06	-19,658,325.10	-19,658,424.87

报告期内取得和处置子公司的情况

适用不适用

主要控股参股公司情况说明

1、江苏中兴自 2018 年 6 月收购以来，业绩保持逐年持续增长，报告期营业收入同比增长 15.8%，净利润同比增长 58.59%；

2、广生中霖是公司主要负责创新药业务的控股子公司，报告期内受抗新冠药物销售收入大幅减少影响，营业收入同比下降 70.91%，净利润亏损扩大至约 1,965.84 万元，同比大幅增亏。

九、公司控制的结构化主体情况

适用不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策与市场风险

(1) 产业政策变化风险

创新药是生物医药领域培育新质生产力的典型代表，持续受益于产业政策支持。从 2024 年政府工作报告首次将“创新药”纳入新兴产业重点领域，到国务院专项出台《全链条支持创新药发展实施方案》，再到党的二十届三中全会将“健全支持创新药和医疗器械发展机制”写入决议，以及 2025 年 7 月 1 日出台的《支持创新药高质量发展的若干措施》，无一不彰显出国家对创新药发展的坚定支持与高度重视，医药企业面临难得的创新发展机遇。近几年医疗体制改革的深

入，“两票制”、“一致性评价”、“带量采购”等政策陆续推出，医药行业的药品注册、生产与质量管理、市场推广、销售价格、利润空间等受到重大影响，短期对国内医药企业带来较大的经营压力和市场挑战，在一定程度上增加了经营风险，倒逼医药企业加大创新研发投入。上述政策可能导致公司产品的生产管理、市场推广及销售价格受到限制，若公司在经营策略上不能及时调整，顺应国家有关医药行业的政策和行业法规的变化，将会对公司经营活动产生不利影响。

公司将根据行业政策的变化，积极探索和创新符合中国医疗水平、医改方向的经营模式，高效完成产品研发、注册、生产和质量控制、营销推广等全方面经营工作，确保公司能够适应外部经营环境变化，防范政策性风险。

（2）市场竞争加剧风险

中国医药市场广阔而且发展潜力大，国际、国内企业竞相进入，市场竞争不断加剧，仿制药领域与创新药研发领域的商业化竞争日趋激烈，给医药企业带来持续的经营压力。目前，公司已上市药品及在研药品均面临及可能面临来自全球的主要制药公司的竞争。如果公司不能够在工艺研发、产品质量处于领先优势，不能在销售网络建设和营销策略的设计等方面适应市场竞争状况的变化，不能保持并不断提高市场占有率、加强品牌建设，公司可能在市场竞争中无法持续保持或提升自身的竞争优势，从而对公司的效益产生影响。

公司将不断加强创新研发、优化生产工艺，不断提高产品质量和综合成本优势，加强品牌建设，以保持自身的市场竞争优势。

2、技术与产品风险

（1）新药研发风险

新药研发涉及多个学科的专业知识组合、长时间的投入和高昂资本开支，具有投入大、风险高、周期长等特点。根据《药品注册管理办法》等相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、临床试验申请审评、开展系列临床试验研究、新药上市许可审评审批等阶段。目前公司在研的创新药均已进入临床试验阶段并在前期的研究及试验中取得了较好的结果，但在后续的临床试验及药品注册审评审批中，仍可能出现无法按期招募到足够的临床试验受试者、受试者入组进度不及预期或退出等，从而导致临床试验出现延期或终止；可能出现疗效或安全性等相关指标未达到预设目标等临床试验结果不佳的情况，从而无法进行新药注册申请或需调整临床试验方案、增加额外的临床试验，进而导致项目延期或失败；可能出现在提交新药注册申请后，监管部门不认可临床试验相关数据的完整性、有效性、安全性以及临床试验的执行过程，或药品审评制度发生变化导致审评时间延长等，从而导致研发项目无法获批上市或者无法按照预期时间获批上市并投产，带来创新药研发不及预期的风险。

创新研发，是医药行业未来发展的必然趋势。公司将积极组织实施产品研发工作，不断提升自主创新能力，提高研发水平，并严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，对研发项目关键节点进行风险评估，降低过程风险。

（2）核心技术人员流失风险

公司持续推进创新发展战略，坚定不移地推动创新药物的研发，在新药研发过程中，需要由专业知识与技能过硬、技术创新能力突出的技术人员参与。公司能否维持研发团队的稳定，并持续进行优秀技术人才的招募，将直接影响公司各研发项目的推进以及技术竞争实力。如果公司薪酬待遇与同行业相比失去优势，或者公司无法满足核心技术人员的激励及晋升需求，将可能导致相关核心技术人员的流失。

员工是企业生产发展之根本，公司高度重视员工的稳定性，特别是研发技术人员。公司将每年根据激励政策，制定有针对性的激励方案，保持核心技术团队团队的稳定。

（3）新产品上市销售不及预期风险

虽然公司深耕肝脏健康领域与抗病毒领域二十余年，公司新药研发成功并获批上市后，仍需要经过学术推广、市场拓展等环节，才可能被医生、患者以及其他医疗行业人士所认可，同时，病毒的不断变异、防治手段的发展导致患者规模及类型持续变化，新药上市后存在无法满足市场最新需求或未被市场所接受的可能性。此外，国内新药政策日益完善，产品更新换代速度加快，如有在价格、药效、品质等方面优于公司的其他厂家产品先于公司获批上市，公司新药的市场推广亦将受到相关不利影响，进而导致销售不及预期。

公司将不断拓展多类型的销售网络渠道，根据品种特点制定差异化的销售模式，加大新品市场推广力度。

3、经营业绩亏损的风险

最近三年公司经营业绩均出现亏损。一方面，公司在创业板上市以来即启动了由仿制药向创新药战略转型，公司积极布局创新药研发，加大研发方面投入；另一方面，受国家药品集中采购等政策持续影响，公司抗乙肝病毒药物进入集采带量采购目录，相对药品集采前，其在集采模式下药品销售量增加，但药品销售价格大幅下降，其他销售模式下单价受集采模式下价格联动，也呈下降趋势，导致抗乙肝病毒药物毛利率下滑。

公司将聚焦核心研发产品的快速推进，注重研发投入和公司盈利的平衡，统筹兼顾，控制节奏，有序推进。同时加强新药推广，力争实现创新药国际 BD 合作。同时将持续优化经营管理，不断丰富产品管线，积极开拓精品中药，发力新旧产品销售，强化业绩支撑。

4、2025 年向特定对象发行股票的风险

截至本报告披露日，公司 2025 年向特定对象发行股票已获深交所受理并对审核问询函进行了逐项回复和说明，募集说明书等申请文件相应进行了补充和更新。公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施，最终能否通过深交所审核并获得中国证监会作出同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

公司全力推进再融资项目，同时密切关注市场的变化，积极拓宽公司多元化的融资渠道，科学合理地选择融资方式，在满足资金需求的前提下，降低融资成本。同时，将加强财务内部管理，进一步优化融资结构，提高资金使用效率。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 03 月 12 日	网络远程	电话沟通	机构	华源医药、国泰君安证券、中银国际证券、中信证券资管、中信期货、中信建投基金、中天汇富基金、中泰证券、中欧基金、中航基金、中海基金、中金、浙商基金、招银理财、招商基金、长江养老、粤开证券、汇添富基金、汇丰晋信基金、华源证券研究所、华泰证券、华富基金、华宝基金、华安基金、南方基金、鸿运私募、前海开源基金、平安资管、平安证券、平安养老、国泰君安、国盛证券、国联基金、国君医药、国金证券、广发证券、财通证券资管、财通证券自营、鹏扬基金、鹏华基金、诺安基金、易米基金、野村医药、玄卜投资、兴业证券、兴业基金、信达澳亚基金、安信证券资管、安信基金鑫元基金、新华基金、天治基金、天弘基金、天虫资本、深圳中天汇富基金、福建千寻私募、深圳正圆投资、深圳翼虎投资、深圳尚诚资管、深圳明达资管、深圳鲲鹏恒隆投资、深圳茂源财富、深圳华强鼎信投资、申万菱信基金、上银基金、上海运舟私募、上海域秀资管、上海湘禾投资、上海彤源投资、上海天驷资管、上海孜盛资管、上海盟洋投资、上海留仁资管、上海恒复投资、上海杭贵投资、上海丰仓股权基金、上海度势投资、上海冰河资管、山证资管、瑞信	参见巨潮资讯网	广生堂： 300436 广生堂投资者关系管理信息 20250313

				方正证券、融通基金、趣时、青骊投资、青岛中航赛维投资、青岛羽田私募、南方天辰投资、凯石基金、荷荷私募、杭州长谋投资、杭州优益增投资、杭州睿星投资、汉享投资、光明福瑞投资、光大保德信基金、富唐资管、富国基金、富安达基金、东吴证券、东海基金、东方医药、德邦基金、创信、创金合信、北京英杰投资、北京鑫乐达投资、北京橡果资管、北京金百裕投资、北京大道兴业投资、邦政资产等一百二十余家机构（排名不分先后）		
2025 年 04 月 25 日	网络远程	网络平台 线上交流	其他	线上参与公司 2024 年年度报告网上业绩说明会的投资者	参见巨潮资讯网	广生堂： 300436 广生堂 投资者关系管 理信息 20250425
2025 年 05 月 14 日	网络远程	网络平台 线上交流	其他	线上参与 2025 年福建辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	参见巨潮资讯网	广生堂： 300436 广生堂 投资者关系管 理信息 20250514

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李洪明	原董事、首席运营官	离任	2025 年 01 月 13 日	个人原因
黄伏虎	改聘公司董事、副总经理黄伏虎先生为公司董事、首席运营官	聘任	2025 年 01 月 13 日	工作调动
KE HU（胡柯）	首席科学家	聘任	2025 年 01 月 13 日	工作调动
胡彦儒	副总经理	聘任	2025 年 01 月 13 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）			3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引	
1	福建广生堂药业股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（福建）： http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/home	
2	福建广生堂金塘药业有限公司	企业环境信息依法披露系统（福建）： http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/home	
3	广生堂中兴（江苏）药业有限公司	企业环境信息依法披露系统（江苏）： http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js	

五、社会责任情况

公司在稳健经营的同时，努力平衡经济、环境和社会三者的关系，在公司发展过程中，积极履行社会责任，不断对社会做出贡献，充分体现公司的社会价值，提升公司的形象和认知度，进而提高公司的综合竞争力。

（一）股东权益维护

保护股东权益特别是中小股东的权益，是公司基本的社会责任。公司通过加强内部管理，提升风险防范能力，提高公司经营效率和经营成果，促进公司按照战略目标稳健规范发展，努力维护和提升股东利益。同时公司以积极开放的态度，与股东，特别是中小投资者保持良好的沟通交流，及时、全面、客观地传递公司发展情况、经营业绩、业务亮点及

投资价值等。通过业绩说明会、业绩预告等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过投资者调研、投资者热线、投资者关系互动平台等方式与投资者展开交流互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解。

报告期内，通过投资者热线、电子邮件、业绩说明会、投资者关系互动平台、投资者关系微信小程序等方式接待了公司投资者超两百次的咨询，有效保障了全体股东的合法权益。

（二）职工权益保护

员工是企业经营和发展的主体。公司始终坚定不移地贯彻“人力资源是企业最宝贵的财富”的战略纲领，严格遵守相关法律法规，积极推行综合治理，改进员工职业健康与工作条件，保障员工人身安全；尊重和维护员工的权益，与全员签订劳动合同，按规定缴纳五险一金，发放福利奖励，享有法定节假日、员工体检等福利，切实关注员工健康和满意度；培养员工主人翁思想，鼓励员工积极提合理化建议，充分挖掘员工的潜能；开展形式多样的文体活动，丰富员工业余生活；同时重视员工培养，加强员工培训和教育，努力提升员工整体素质，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。针对员工的意见和建议反馈诉求，公司积极建立沟通渠道，如员工座谈会、意见箱等，及时、有效的收集员工意见及最新动向，提高员工满意度。公司成立了“阳光关爱基金”，为公司员工及家属开展慈善救助活动，让每一位困难员工感受公司的关怀。

（三）供应商、经销商和消费者权益保护

公司遵循平等、互利、共赢的原则，与供应商、经销商建立良好的合作关系，正确及时履行合同，注重与各相关方的沟通与协调，确保产品质量和服务，切实履行公司对供应商、经销商、对消费者的社会责任，较好地保证了各方的合法权益。

（四）环境保护和可持续发展

公司严格遵守国家环境保护和节能减排相关法律法规，坚持环保与节能优先的原则，持续开展绿色管理和清洁生产工作，通过技术改造和新技术、新设备及新工艺的应用，持续改善和提升“三废”的产生、控制和处理水平，控制和消除生产过程中对环境的影响；不断挖掘节能潜力，对设备、供配电、照明等系统采用节能设施的基础上，鼓励全员节能，杜绝浪费，不断提高资源的利用率、降低能源耗用。

（五）社会公益事业

懂得感恩，方知进取。秉承着“广播仁爱·关注民生”的企业使命，公司积极参与社会公益事业，确定行业发展、文化教育、慈善事业等方面作为公益事业重点支持方向。持续开展爱心捐款、助学扶贫等活动，公司高级管理人员身体力行起模范作用，带领全体员工积极参与公益事业，为社会公益事业献上一份真情，较好的履行了企业的社会责任。

第五节重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建奥华集团有限公司	股份减持承诺	承诺所持广生堂股票在锁定期满后两年内无减持意向；如超过上述期限拟减持广生堂股份的，将提前三个交易日通知广生堂并予以公告，并承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
	福建奥华集团有限公司	其他承诺	承诺广生堂招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断广生堂是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，承诺人将利用广生堂的控股股东地位促成广生堂被有权部门认定违法事实后启动依法回购广生堂首次公开发行的全部新股工作，并依法启动回购广生堂已转让的原限售股份工作。承诺人将按照二级市场价格回购或购回本广生堂股票。承诺人承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
	福建奥华集团有限公司	避免同业竞争承诺	承诺：1、截至本承诺函出具之日，承诺人没有、将来也不会以任何方式在境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与广生堂竞争的业务或活动，亦不生产任何与广生堂产品相同或相似的产品。2、若广生堂认为承诺人从事了对广生堂的业务构成竞争的业务，承诺人将及时转让或者终止该等业务。若广生堂提出受让请求，承诺人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给广生堂。3、如果承诺人将来可能获得任何与广生堂产生直接或者间接竞争的业务机会，承诺人将立即通知广生堂并尽力促成该等业务机会按照广生堂能够接受的合理条款和条件首先提供给广生堂。4、承诺人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响广生堂正常经营的行为。5、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。6、如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给广生堂造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且广生堂及其他股东有权根据承诺人出具的承诺函依据中国相关法律申请强制履行上述承诺，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归广生堂所有。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
	福建奥华集团有限公司	规范交易承诺	《关于规范关联交易的承诺函》，承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联	2015年04月22日	长期有效	正在履行

			交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。”			
福建奥华集团有限公司	避免资金占用承诺		承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	规范关联交易的承诺		承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	避免同业竞争承诺		承诺：1、截至本承诺函出具之日，承诺人没有、将来也不会以任何方式在境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与广生堂竞争的业务或活动，亦不生产任何与广生堂产品相同或相似的产品。2、若广生堂认为承诺人从事了对广生堂的业务构成竞争的业务，承诺人将及时转让或者终止该等业务。若广生堂提出受让请求，承诺人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给广生堂。3、如果承诺人将来可能获得任何与广生堂产生直接或者间接竞争的业务机会，承诺人将立即通知广生堂并尽力促成该等业务机会按照广生堂能够接受的合理条款和条件首先提供给广生堂。4、承诺人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响广生堂正常经营的行为。5、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。6、如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给广生堂造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且广生堂及其他股东有权根据承诺人出具的承诺函依据中国相关法律申请强制履行上述承诺，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归广生堂所有。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	避免资金占用承诺		承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015年04月22日	长期有效	正在履行

	伙)					
	福建平潭奥泰科技投资中心(有限合伙)	股份减持承诺	承诺: 减持股份行为符合相关法律法规、深圳证券交易所规则要求; 减持广生堂股票方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等深圳证券交易所认可的合法方式; 拟减持广生堂股票的, 将提前三个交易日通知广生堂并予以公告, 并承诺将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理。	2015年04月21日	长期有效	正在履行
	福建平潭奥泰科技投资中心(有限合伙)	其他承诺	承诺所持广生堂股票在锁定期满后两年内仅根据合伙人退伙或减少出资份额意向相应减持(福建平潭奥泰科技投资中心(有限合伙) 每元出资额对应减持 1.6 股广生堂股份), 合伙人具体承诺如下: (1) 担任广生堂董事、监事、高级管理人员的李国平、李国栋、李援黎、曾炳祥等人系福建平潭奥泰科技投资中心(有限合伙) 合伙人并拥有福建平潭奥泰科技投资中心(有限合伙) 出资份额。该等人员承诺, 在锁定期满后两年内, 若其继续担任广生堂董事、监事、高级管理人员, 其以转让、退伙或者其他方式将所持出资份额变现的, 每年变现的出资份额不超过其所持出资份额的 25%; 若其不担任广生堂董事、监事、高级管理人员, 除离职后半年内不变现出资份额外, 两年内可能变现其持有奥泰投资的全部出资份额; 上述人员每元出资额变现价格不低于广生堂公司股票发行价的 1.6 倍; 广生堂审计基准日后发生除权除息事项的, 变现出资份额价格相应调整。(2) 福建平潭奥泰科技投资中心(有限合伙) 其他合伙人在锁定期满后两年内可能变现其持有奥泰投资的全部出资份额, 其每元出资额变现价格不低于上年度经审计的每股净资产的 1.6 倍。广生堂审计基准日后发生除权除息事项的, 变现出资份额价格相应调整。	2015年04月21日	长期有效	正在履行
	李国平、叶理青、李国栋	其他承诺	承诺广生堂招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 将依法赔偿投资者损失。若违反相关承诺, 则将在广生堂股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向广生堂股东和社会公众投资者道歉, 并在违反承诺发生之日起, 停止在广生堂处领取薪酬、津贴及股东分红(包括从奥华集团、奥泰投资处取得分红), 同时承诺人持有的广生堂股份或奥华集团、奥泰投资的出资不得转让, 直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
	李国平、叶理青、李国栋	避免同业竞争承诺	承诺: 1、截至本承诺函出具之日, 承诺人没有、将来也不会以任何方式在境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与广生堂竞争的业务或活动, 亦不生产任何与广生堂产品相同或相似的产品。2、若广生堂认为承诺人从事了对广生堂的业务构成竞争的业务, 承诺人将及时转让或者终止该等业务。若广生堂提出受让请求, 承诺人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给广生堂。3、如果承诺人将来可能获得任何与广生堂产生直接或者间接竞争的业务机会, 承诺人将立即通知广生堂并尽力促成该等业务机会按照广生堂能够接受的合理条款和条件首先提供给广生堂。4、承诺人将保证合法、合理地运用股东权利, 不采取任何限制或影响广生堂正常经营的行为。5、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期	2015年04月22日	长期有效	正在履行

			间上述承诺持续有效且不可撤销。6、如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人承担因此给广生堂造成的一切损失（含直接损失和间接损失），并且广生堂及其他股东有权根据承诺人出具的承诺函依据中国相关法律申请强制履行上述承诺，同时本人因违反上述承诺所取得的利益归广生堂所有。			
李国平、叶理青、李国栋	规范关联交易承诺		承诺：1、广生堂股东大会审议与承诺人有关的关联交易事项时，将不参与投票表决，所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。广生堂董事会会议审议与承诺人有关的关联交易事项时，承诺人委派的董事将对该项决议回避表决权，也不委托其他董事代理行使表决权。2、承诺人将尽可能避免承诺人及控制或参股的其他企业与广生堂发生关联交易，以确保广生堂及非关联股东的利益得到有效的保护。3、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《广生堂公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺人承诺将不会通过非公允的关联交易损害广生堂及其他股东的合法权益。4、承诺人保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
李国平、叶理青、李国栋	避免资金占用承诺		承诺未来不以任何方式占用广生堂资金，并且保证在为广生堂直接或间接股东期间上述承诺持续有效且不可撤销。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
福建广生堂药业股份有限公司	分红承诺		本公司将严格按照《公司章程》规定的程序，按照利润分配政策进行利润分配。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
福建广生堂药业股份有限公司	其他承诺		公司承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司将按照二级市场价格回购或购回本公司股票。公司承诺招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。	2015年04月22日	长期有效	正在履行
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用不适用

七、破产重整相关事项

适用不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
仲裁申请人:福建广生堂药业股份有限公司、福建广生中霖生物科技有限公司与被申请人:歌礼药业(浙江)有限公司买卖合同纠纷案件	3,768.88	否	已终局裁决	主要裁决结果如下:(1)解除各方签订的相关协议;(2)裁决歌礼药业赔偿货款损失10,700,970.80元及相应资金占用损失;(3)裁决广生堂方返还且不得再以任何形式或为任何目的的保留或使用歌礼药业向其提供的资料、知识产权和保密信息;(4)驳回双方在743号案和791号案提出的其他仲裁请求。	已按照裁决书执行完毕	2025年03月18日	公告编号:2024020 公告编号:2025013
仲裁申请人:歌礼药业(浙江)有限公司与被申请人:福建广生堂药业股份有限公司、福建广生中霖生物科技有限公司(浙江)有限公司与买卖合同纠纷案件	3,000	否	已终局裁决	主要裁决结果如下:(1)解除各方签订的相关协议;(2)裁决歌礼药业赔偿货款损失10,700,970.80元及相应资金占用损失;(3)裁决广生堂方返还且不得再以任何形式或为任何目的的保留或使用歌礼药业向其提供的资料、知识产权和保密信息;(4)驳回双方在743号案和791号案提出的其他仲裁请求。	已按照裁决书执行完毕	2025年03月18日	公告编号:2024020 公告编号:2025013
原告:江苏中和信工程咨询有限公司诉被告	6.75	否	调解结案	调解书主要内容如下:1、原告在调解协议签订后向被告提交两份正式的《机电净化工程造价报	已履行完毕	2025年03月18日	公告编号:2024020 公告编号:

告：广生堂中兴（江苏）药业有限公司合同纠纷案件				告》和编制说明，被告一次性支付原告服务费 35000 元；2、原签订的合同终止，原告不再负责报告的后 续更新工作。		日	2025013
原告：金夏秋 诉被告：广生堂中兴（江苏）药业有限公司劳动争议纠纷案件	6.56	否	已判决	主要判决结果如下：二审驳回金夏秋诉讼请求，维持一审判决。中兴药业支付合计工资差额 3919.65 元。其余仲裁请求，不予支持。	已履行完毕	2025 年 03 月 18 日	公告编号：2024020 公告编号：2025013

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司分别与阿吉安（福州）基因医学检验实验室有限公司、福州吉昂医学检验实验室有限公司、福州壹澄壹实业发展有限公司签订《房屋租赁合同》，将公司坐落在福建省福州高新区乌龙江中大道 7#创新园二期 16 号楼的部分楼层出租给阿吉安福州、吉昂医学及壹澄壹实业用于其办公、研发等经营使用。其中，与阿吉安福州的《房屋租赁合同》已于 2025 年 4 月 1 日起调整租赁面积和租金等；与吉昂医学的《房屋租赁合同》已于 2025 年 4 月 1 日起终止。报告期内，上述合同租金总额为人民币 202.07 万元。

2、公司及子公司其他租赁为其办公场所、用品等相关租赁，涉及金额较小。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

注：报告期内，为满足日常经营资金需求，公司向上海浦东发展银行股份有限公司福州分行申请银行授信业务，公司控股子公司广生中霖为公司向浦发银行申请流动资金贷款、开立银行承兑汇票等授信业务本金余额不超过人民币 2,000 万元提供连带责任保证（详见公告编号：2025022）。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、控股股东协议转让股份引入战略投资者

为了进一步优化公司股东结构，引进长期看好公司发展的战略投资者，持有福建广生堂药业股份有限公司（简称“公司”）股份 35,068,651 股（占本公司总股本比例 22.02%，比例数值为四舍五入所得，下同）的控股股东福建奥华集团有限公司（简称“奥华集团”）将其持有公司的无限售流通股 8,000,000 股（占公司总股本的 5.02%）以协议转让的方式转让给漳州圆山大健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)（简称“圆山基金”）。

2025 年 1 月 15 日，上述协议转让股份办理完成过户登记手续，奥华集团持有的公司合计数量 8,000,000 股已转让给圆山基金（证券账户名称：漳州战新创业投资基金管理有限公司—漳州圆山大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）），占公司总股本的 5.02%，股份性质为无限售流通股。

具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东协议转让股份引入战略投资者暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2024073）和《关于控股股东协议转让公司部分股份引入战略投资者过户登记完成的公告》（公告编号：2025007）。

2、GST-HG131 联合 GST-HG141 的 II 期临床研究纳入优化创新药临床试验审评审批试点项目并获得批准

根据国家药监局发布的国药监药注函(2024)55 号文件，同意在北京、上海开展优化创新药临床试验审评审批试点。GST-HG131 联合 GST-HG141 项目属于国家全链条支持创新药发展政策体系支持的具有明显临床价值的重点创新药品种，2025 年 3 月，经北京药监局与国家药监局药品审评中心商定，北京药监局向公司下发《优化创新药临床试验审评审批试点项目确认书》，同意 GST-HG131 联合 GST-HG141 纳入“优化创新药临床试验审评审批试点项目”，将有效缩短其临床审批周期，并于 2025 年 4 月获得 CDE 颁发的 II 期临床试验批件。

具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于乙肝治疗创新药 GST-HG131 联合 GST-HG141 的 II 期临床研究获得优化审评审批试点项目确认书的公告》（公告编号：2025011）、《关于乙肝治疗一类创新药 GST-HG131 联合 GST-HG141 针对乙肝经治患者的临床试验申请获得受理的公告》（公告编号：2025012）和《关于乙肝治疗一类创新药 GST-HG131 联合 GST-HG141 针对乙肝经治患者的临床试验申请获得批准的公告》（公告编号：2025040）。

3、乙肝治疗创新药 GST-HG131 获得 II 期临床研究总结报告

2025 年 5 月，公司乙肝治疗创新药 GST-HG131 已完成慢性乙型肝炎 II 期临床试验，并获得 II 期临床试验的研究总结报告。研究结果显示，GST-HG131 片对慢性乙型肝炎患者的乙肝表面抗原 HBsAg 有明显抑制效果，且安全性良好。

具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于乙肝治疗创新药 GST-HG131 获得 II 期临床研究总结报告的公告》（公告编号：2025044）。

4、乙肝治疗创新药奈瑞可韦 GST-HG141 获得 III 期临床试验伦理审查批件

2025 年 6 月，公司创新药控股子公司广生中霖获得树兰（杭州）医院临床试验伦理委员会出具的同意“GST-HG141 用于慢性乙型肝炎（CHB）抗病毒药物应答不佳患者联合治疗（add-on）的随机、双盲、安慰剂对照、多中心 III 期临床试验”的伦理审查批件，标志着 GST-HG141 的 III 期临床试验方案已经通过组长单位审核确定。2025 年 7 月，已完成首例受试者入组给药，公司正在高效有序推进 GST-HG141 的 III 期临床试验。

具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于乙肝治疗创新药奈瑞可韦 GST-HG141 获得 III 期临床试验伦理审查批件的公告》（公告编号：2025048）、《关于乙肝治疗一类创新药奈瑞可韦 GST-HG141 的 III 期临床试验首例受试者成功入组的公告》（公告编号：2025053）。

5、乙肝治疗一类创新药 GST-HG131 纳入突破性治疗品种名单

2025 年 7 月，公司创新药控股子公司广生中霖的乙肝治疗一类创新药 GST-HG131，因“经加快上市申请专家论证会议定，本品为新机制治疗药物，现有数据提示具有明显临床优势”，被国家药品监督管理局药品审评中心纳入突破性治疗品种名单。这是继 GST-HG141 之后，公司在乙肝治疗领域第二款获得突破性治疗认定的创新药物。双突破性治疗认定的获得，不仅验证了公司在肝病治疗领域的创新实力和药物临床潜力，更为后续开展不同靶点联合疗法临床研究奠定了坚实基础。

具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于乙肝治疗一类创新药 GST-HG131 纳入突破性治疗品种名单的公告》（公告编号：2025050）。

6、2025 年度向特定对象发行 A 股股票事项

2025 年 4 月 3 日，《2025 年度向特定对象发行 A 股股票预案》披露并于 2025 年 5 月 23 日获得深圳证券交易所受理。2025 年 7 月，公司已对深交所下发的审核问询函进行了逐项回复和说明，并对募集说明书等申请文件进行了补充和更新。公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）同意注册后方可实施，最终能否通过深交所审核并获得中国证监会作出同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

具体内容详见公司披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于福建广生堂药业股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函的回复》等系列公告及文件。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	22,545,031	14.16%				2,150	2,150	22,547,181	14.16%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,545,031	14.16%				2,150	2,150	22,547,181	14.16%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	22,545,031	14.16%				2,150	2,150	22,547,181	14.16%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	136,721,969	85.84%				-2,150	-2,150	136,719,819	85.84%
1、人民币普通股	136,721,969	85.84%				-2,150	-2,150	136,719,819	85.84%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	159,267,000	100.00%				0	0	159,267,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李洪明	6,450	2,150		8,600	高管锁定股	原任期届满前，离职六个月内 100%限售
合计	6,450	2,150	0	8,600	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,269	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建奥华集团有限公司	境内非国有法人	17.00%	27,068,651	-8,000,000	0	27,068,651	质押	20,110,000
叶理青	境内自然人	8.50%	13,536,700	0	10,152,525	3,384,175	不适用	0
李国平	境内自然人	5.65%	9,000,941	0	6,750,706	2,250,235	质押冻结	5,280,000 3,100,000
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.04%	8,025,000	0	0	8,025,000	质押	6,000,000
漳州战新创业投资基金管理有限公司—漳州圆山大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	5.02%	8,000,000	8,000,000	0	8,000,000	不适用	0
李国栋	境内自然人	4.71%	7,500,000	0	5,625,000	1,875,000	不适用	0
蔡云霞	境内自然人	1.39%	2,210,327	59,800	0	2,210,327	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	1.16%	1,844,650	1,844,650	0	1,844,650	不适用	0
黄彩艳	境内自然人	1.12%	1,788,000	0	0	1,788,000	不适用	0
基本养老保险基金二零零九组合	其他	0.59%	944,200	944,200	0	944,200	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、福建奥华集团有限公司、福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）为李国平控制的企业，叶理青与李国平为配偶关系，李国栋与李国平为兄弟关系； 2、本公司未知除上述外其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用	
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用	
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
福建奥华集团有限公司	27,068,651	人民币普通股	27,068,651
福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）	8,025,000	人民币普通股	8,025,000
漳州战新创业投资基金管理有限公司—漳州圆山大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,000,000	人民币普通股	8,000,000
叶理青	3,384,175	人民币普通股	3,384,175
李国平	2,250,235	人民币普通股	2,250,235
蔡云霞	2,210,327	人民币普通股	2,210,327
李国栋	1,875,000	人民币普通股	1,875,000
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	1,844,650	人民币普通股	1,844,650
黄彩艳	1,788,000	人民币普通股	1,788,000
基本养老保险基金二零零九组合	944,200	人民币普通股	944,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、福建奥华集团有限公司、福建平潭奥泰科技投资中心（有限合伙）为李国平控制的企业，叶理青与李国平为配偶关系，李国栋与李国平为兄弟关系； 2、本公司未知除上述外其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东蔡云霞通过普通证券账户持有 1,231,000 股，通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 979,327 股，合计持有 2,210,327 股		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建广生堂药业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	82,440,959.09	143,954,066.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	82,777,388.91	68,135,478.18
应收款项融资	2,469,526.50	2,292,928.00
预付款项	5,505,360.84	14,361,064.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,392,198.76	4,287,785.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	147,100,235.83	114,475,159.49
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		128,301.77
其他流动资产	59,959,039.79	59,665,112.63
流动资产合计	381,644,709.72	407,299,897.31
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	79,787,878.31	80,177,607.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	538,636,873.39	558,261,569.72
在建工程	23,405,870.17	29,763,197.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	157,069.36	370,756.19
无形资产	236,043,488.41	251,655,214.92
其中：数据资源		
开发支出	1,114,315.11	5,838,485.17
其中：数据资源		
商誉	58,968,390.42	58,968,390.42
长期待摊费用	34,693,356.63	36,942,402.58
递延所得税资产	1,359,447.88	1,468,235.58
其他非流动资产	9,343,859.14	8,062,198.72
非流动资产合计	983,510,548.82	1,031,508,058.76
资产总计	1,365,155,258.54	1,438,807,956.07
流动负债：		
短期借款	153,021,399.03	182,177,991.66
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	221,856,932.03	213,840,036.80
预收款项	3,853.22	5,779.82
合同负债	5,424,274.65	3,566,027.15
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	7,883,545.00	11,671,827.83
应交税费	9,395,131.99	8,649,586.77
其他应付款	38,873,741.70	36,520,008.56
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	130,987,669.67	118,017,355.78
其他流动负债	477,399.48	326,543.03
流动负债合计	567,923,946.77	574,775,157.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	137,083,600.00	142,363,100.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,060,721.28	1,035,871.46
递延收益	63,919,620.59	65,990,600.62
递延所得税负债	2,502,550.27	2,665,305.02
其他非流动负债	264,048,888.89	255,200,000.00
非流动负债合计	471,615,381.03	467,254,877.10
负债合计	1,039,539,327.80	1,042,030,034.50
所有者权益：		
股本	159,267,000.00	159,267,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	607,171,177.50	607,925,894.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,393,833.31	44,393,833.31
一般风险准备		
未分配利润	-518,096,016.46	-451,407,904.07
归属于母公司所有者权益合计	292,735,994.35	360,178,823.72
少数股东权益	32,879,936.39	36,599,097.85
所有者权益合计	325,615,930.74	396,777,921.57
负债和所有者权益总计	1,365,155,258.54	1,438,807,956.07

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：官建辉 会计机构负责人：林艳虹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	33,917,555.13	95,887,610.78
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	97,128,690.92	86,455,524.67
应收款项融资	1,922,920.50	2,083,488.00
预付款项	14,167,668.45	27,100,129.36
其他应收款	40,204,804.02	41,993,004.66
其中：应收利息		
应收股利		
存货	114,167,914.14	84,575,040.06
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		128,301.77
其他流动资产	23,439,830.87	25,826,487.97
流动资产合计	324,949,384.03	364,049,587.27
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	743,903,864.89	717,300,443.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	384,772,479.32	404,064,383.64
在建工程		1,001,770.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	149,569.36	318,256.19
无形资产	70,510,159.90	78,097,169.95
其中：数据资源		
开发支出		5,426,809.51
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	33,769,528.34	36,021,821.65
递延所得税资产	350,333.08	419,247.25
其他非流动资产	8,044,025.00	8,013,348.72
非流动资产合计	1,241,499,959.89	1,250,663,250.85
资产总计	1,566,449,343.92	1,614,712,838.12
流动负债：		
短期借款	77,943,885.14	135,132,784.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	111,310,054.50	84,642,445.16
预收款项	5,948.41	9,017.89
合同负债	3,144,646.71	1,809,742.74
应付职工薪酬	2,191,155.63	4,999,099.15
应交税费	2,001,262.18	2,689,826.66
其他应付款	15,404,243.11	15,234,089.38
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	130,987,669.67	118,017,355.78
其他流动负债	239,271.79	153,742.13
流动负债合计	343,228,137.14	362,688,103.61
非流动负债：		
长期借款	137,083,600.00	142,363,100.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,055,371.76	12,187,584.07
递延所得税负债	350,333.08	419,247.25
其他非流动负债	44,048,888.89	35,200,000.00
非流动负债合计	194,538,193.73	190,169,931.32
负债合计	537,766,330.87	552,858,034.93
所有者权益：		
股本	159,267,000.00	159,267,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	674,998,795.84	675,753,512.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,393,833.31	44,393,833.31
未分配利润	150,023,383.90	182,440,457.06
所有者权益合计	1,028,683,013.05	1,061,854,803.19
负债和所有者权益总计	1,566,449,343.92	1,614,712,838.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	208,857,590.44	218,178,671.51

其中：营业收入	208,857,590.44	218,178,671.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,065,510.67	264,171,889.77
其中：营业成本	81,274,353.45	84,597,484.41
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	4,720,348.40	4,562,133.32
销售费用	100,321,270.65	90,866,736.88
管理费用	50,679,223.14	52,808,151.14
研发费用	14,758,327.10	14,367,719.17
财务费用	16,311,987.93	16,969,664.85
其中：利息费用	16,665,439.88	17,892,956.94
利息收入	374,917.33	944,301.52
加：其他收益	5,742,043.75	15,877,744.38
投资收益（损失以“—”号填列）	-389,729.50	-2,019,561.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-389,729.50	-2,019,561.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-737,896.34	77,321.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,050,885.43	-2,053,927.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-61,644,387.75	-34,111,640.45
加：营业外收入	311,985.86	16,380.46
减：营业外支出	1,189,075.75	96,349.45
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-62,521,477.64	-34,191,609.44

减：所得税费用	7,885,796.21	1,929,369.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-70,407,273.85	-36,120,978.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-70,407,273.85	-36,120,978.74
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）	-66,688,112.39	-36,037,775.88
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,719,161.46	-83,202.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-70,407,273.85	-36,120,978.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-66,688,112.39	-36,037,775.88
归属于少数股东的综合收益总额	-3,719,161.46	-83,202.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4187	-0.2263
（二）稀释每股收益	-0.4187	-0.2263

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

法定代表人：李国平 主管会计工作负责人：官建辉 会计机构负责人：林艳虹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	94,159,319.22	135,268,293.86
减：营业成本	55,296,288.06	79,740,478.44
税金及附加	2,085,267.93	2,226,789.99
销售费用	22,945,224.47	23,435,197.28
管理费用	33,991,278.74	35,155,471.47
研发费用	5,029,410.61	5,503,725.28
财务费用	5,814,087.48	6,198,738.70
其中：利息费用	6,826,098.02	7,930,673.90
利息收入	1,018,648.45	1,735,446.30
加：其他收益	1,663,620.13	5,398,558.38
投资收益（损失以“—”号填列）	9,610,270.50	17,980,438.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-389,729.50	-2,019,561.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-8,848,888.89	-8,897,777.78
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-185,139.77	56,828.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,577,565.77	-2,010,844.39
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-32,339,941.87	-4,464,903.44
加：营业外收入	142,704.44	69,595.52
减：营业外支出	219,835.73	15,471.96
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-32,417,073.16	-4,410,779.88
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,417,073.16	-4,410,779.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-32,417,073.16	-4,410,779.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-32,417,073.16	-4,410,779.88
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	223,566,339.39	247,104,197.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,178,926.88	14,531,753.28
经营活动现金流入小计	237,745,266.27	261,635,950.34
购买商品、接受劳务支付的现金	29,481,233.30	78,431,062.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	77,550,126.48	80,368,235.47
支付的各项税费	30,247,591.50	27,766,208.03
支付其他与经营活动有关的现金	119,840,691.85	97,538,391.57
经营活动现金流出小计	257,119,643.13	284,103,897.43
经营活动产生的现金流量净额	-19,374,376.86	-22,467,947.09
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		17,640,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,595.76	150.00
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	5,595.76	17,640,150.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,815,297.75	34,871,784.29
投资支付的现金		1,057,331.45
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	14,815,297.75	35,929,115.74
投资活动产生的现金流量净额	-14,809,701.99	-18,288,965.74
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	103,000,000.00	185,130,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	103,000,000.00	185,130,000.00
偿还债务支付的现金	124,259,500.00	207,274,669.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,818,528.42	9,078,848.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	
筹资活动现金流出小计	132,878,028.42	216,353,518.33
筹资活动产生的现金流量净额	-29,878,028.42	-31,223,518.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-64,062,107.27	-71,980,431.16
加：期初现金及现金等价物余额	142,958,457.81	202,519,959.54
六、期末现金及现金等价物余额	78,896,350.54	130,539,528.38

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	96,219,682.76	102,814,541.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,279,681.62	4,132,557.63
经营活动现金流入小计	99,499,364.38	106,947,099.45
购买商品、接受劳务支付的现金	11,520,890.58	54,551,538.89
支付给职工以及为职工支付的现金	28,375,666.11	33,206,366.21
支付的各项税费	8,222,791.29	7,797,743.91
支付其他与经营活动有关的现金	34,323,747.72	52,044,094.24
经营活动现金流出小计	82,443,095.70	147,599,743.25
经营活动产生的现金流量净额	17,056,268.68	-40,652,643.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		34,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	37,640,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长	5,595.76	150.00

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	18,581,350.01	17,181,536.08
投资活动现金流入小计	28,586,945.77	88,821,686.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,240,229.25	16,373,956.53
投资支付的现金	26,550,000.00	1,057,331.45
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	19,000,000.00	21,500,000.00
投资活动现金流出小计	50,790,229.25	38,931,287.98
投资活动产生的现金流量净额	-22,203,283.48	49,890,398.10
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	53,000,000.00	150,130,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	53,000,000.00	150,130,000.00
偿还债务支付的现金	102,259,500.00	205,274,669.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,967,540.85	8,096,652.63
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	
筹资活动现金流出小计	110,027,040.85	213,371,322.20
筹资活动产生的现金流量净额	-57,027,040.85	-63,241,322.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-62,174,055.65	-54,003,567.90
加：期初现金及现金等价物余额	95,687,610.78	133,659,808.33
六、期末现金及现金等价物余额	33,513,555.13	79,656,240.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	159,267,000.00				607,925,894.48				44,393,833.31		-451,407,904.07		360,178,823.72	36,599,078.5	396,777,921.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他																
二、本年期初余额	159,267,000.00				607,925,894.48					44,393,833.31		-451,407,904.07		360,178,823.72	36,599,097.85	396,777,921.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-754,716.98							-66,688,112.39		-67,442,829.37	-3,719,161.46	-71,161,990.83
（一）综合收益总额												-66,688,112.39		-66,688,112.39	-3,719,161.46	-70,407,273.85
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公																

积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					- 754 ,71 6.9 8							- 754 ,71 6.9 8		- 754 ,71 6.9 8
四、本期期末余额	159 ,26 7,0 00. 00				607 ,17 1,1 77. 50			44, 393 ,83 3.3 1		- 518 ,09 6,0 16. 46		292 ,73 5,9 94. 35	32, 879 ,93 6.3 9	325 ,61 5,9 30. 74

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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、上年年末余额	159 ,26 7,0 00. 00				607 ,92 5,8 94. 48				44, 393 ,83 3.3 1		- 295 ,10 3,5 47. 33		516 ,48 3,1 80. 46	52, 761 ,77 9.0 1	569 ,24 4,9 59. 47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	159 ,26 7,0 00.				607 ,92 5,8 94.				44, 393 ,83 3.3		- 295 ,10 3,5		516 ,48 3,1 80.	52, 761 ,77 9.0	569 ,24 4,9 59.

	00				48				1		47. 33		46	1	47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											- 36, 037 ,77 5.8 8		- 36, 037 ,77 5.8 8	- 83, 202 .86	- 36, 120 ,97 8.7 4
（一）综合收益总额											- 36, 037 ,77 5.8 8		- 36, 037 ,77 5.8 8	- 83, 202 .86	- 36, 120 ,97 8.7 4
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存															

收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	159,267,000.00				607,925,894.48				44,393,833.31		-331,141,323.21		480,445,404.58	52,678,576.15	533,123,980.73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	159,267,000.00				675,753,512.82				44,393,833.31	182,440,457.06		1,061,854,803.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,267,000.00				675,753,512.82				44,393,833.31	182,440,457.06		1,061,854,803.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-754,716.98					-32,417,073.16		-33,171,790.14
(一) 综合收益总额										-32,417,073.16		-32,417,073.16

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-							-
					754,716.98							754,716.98
四、本期期末	159,2				674,9				44,39	150,0		1,028

末余额	67,00 0.00				98,79 5.84				3,833 .31	23,38 3.90		,683, 013.0 5
-----	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	---------------	--	---------------------

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	159,267,000.00				675,753,512.82				44,393,833.31	248,070,535.57		1,127,484,881.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	159,267,000.00				675,753,512.82				44,393,833.31	248,070,535.57		1,127,484,881.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,410,779.88		-4,410,779.88
（一）综合收益总额										4,410,779.88		4,410,779.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	159,2 67,00 0.00				675,7 53,51 2.82				44,39 3,833 .31	243,6 59,75 5.69		1,123 ,074, 101.8 2

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

福建广生堂药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由福建广生堂药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。

2015年4月，经中国证券监督管理委员会《关于核准福建广生堂股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可字【2015】537号）核准，公司向境内投资者首次发行1,750万股人民币普通股A股股票，其中转让老股350万股、发行新股1,400万股，并于2015年4月22日在深圳证券交易所上市交易。

2021 年，经中国证券监督管理委员会《关于同意福建广生堂药业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2020]2748 号）核准，公司于 2021 年 6 月向特定对象发行股票 1,877.7 万股，新增股份于 2021 年 7 月 9 日上市。

2022 年 1 月 14 日，根据本公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈2020 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2020 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2020 年股票期权激励计划有关事项的议案》等议案，第四届董事会第十次会议审议通过《关于 2020 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，同意 22 名符合股票期权激励计划行权条件的激励对象的 798,000 份股票期权予以行权，行权价格为每股人民币 31.23 元，行权截止日期为 2022 年 5 月 11 日。本次共有 18 名激励对象共计 490,000 份股票期权行权，共计收到行权款人民币 15,302,700.00 元，其中计入股本 490,000.00 元，计入资本公积 14,812,700.00 元。经此行权，注册资本变更为人民币 159,267,000.00 元。

截止 2025 年 06 月 30 日，公司注册资本、实收资本均为 15,926.70 万元，统一社会信用代码：913500007297027606，注册地址：福建省宁德市柘荣县富源工业园区 1-7 幢，办公地址：福建省福州市闽侯县福州高新区乌龙江中大道 7 号海西高新技术产业园创新园二期 16 号楼，公司法定代表人：李国平。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造业，营业执照经营范围：许可项目：药品生产；药品批发；药品零售；食品销售；食品生产；保健食品生产；药品进出口；药品互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：医学研究和试验发展；保健食品（预包装）销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 13 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 20 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司近三个年度大额研发投入等因素导致连续亏损，截止 2025 年 6 月 30 日，合并资产负债率 76.15%，其中控股子公司广生中霖首轮融资本息确认的其他非流动负债金额为 2.64 亿元，使得合并资产负债率提升 19.34%。资金方面，公司报表日后一年内应归还的金融机构借款 2.91 亿元，因公司期末尚存可支配资金 0.79 亿元，另有未使用的授信额度 1.08 亿元且期后已与多家银行机构达成续贷约定；经营方面，公司将继续加大医院准入及渠道下沉提升既有产品业绩，同时，公司通过引进圆山基金为战投，借助与漳州大健康产业的战略合作推进公司在中药大健康领域的战略布局，新增中药产品的品牌合作作为公司销售上升提供助力、且公司的主要客户为大型医药集团公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉回款情形一直较好，可以维持本公司的持续经营，公司自报告年末起至少 12 个月内具有持续经营能力，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

公司根据自身生产经营特点，确定具体会计政策和会计估计，主要会计政策和会计估计参见本附注（十四）应收账款、（二十五）2 无形资产的后续计量和 3.4 开发阶段支出符合资本化的具体标准、（三十三）收入。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款金额超过资产总额 0.03%
应收款项本期重要的坏账准备收回或转回金额	单项应收账款金额超过资产总额 0.03%
重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的账龄超过 1 年的预付账款、应付账款	单项金额超过资产总额 0.03%
重要的在建工程	募投项目涉及的在建工程项目、单个项目预算投入金额在 1000 万元以上
账龄超过 1 年且金额重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上
重要的非全资子公司	资产总额、营业收入、净利润（三者任一）占合并报表相应指标的 10%以上
重要合营企业或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 5%或权益法下本期投资损益占合并净利润的 10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目资本化累计金额超过资产总额 2%的项目
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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。

购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的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。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模

式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

金融负债终止确认条件

(2) 金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(2) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化：

1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

1) 本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

2) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

4) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
商业承兑汇票	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
经销及外包推广模式客户组合	按业务模式分类	矩阵模型分析法
自主推广模式组合	按业务模式分类	矩阵模型分析法

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
并表范围关联方	款项性质及风险特征	该组合的信用风险不会因违约而产生重大损失，不计提坏账准备
信用组合	款项性质及风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
押金、保证金、员工备用金组合	款项性质及风险特征	该组合的信用风险不会因违约而产生重大损失，不计提坏账准备

16、合同资产

17、存货

1. 存货类别

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

2. 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）金融工具减值。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

1. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
生产设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、药品生产技术、办公软件。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	按土地出让年限或尚可使用年限	土地证使用年限
药品生产技术	自取得药品生产批件起 5 年或 10 年内摊销	行业惯例
办公软件	5 年	行业惯例
商标权	商标有效期	法律规定
特许权	许可年限	法律规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。公司按照下列方法确定内部研究开发支出的资本化时点：

新化学药品资本化时间点

化药类别	研发费用资本化政策
------	-----------

化药一类	正常申报的在进入 III 期临床至取得生产批件之间的费用资本化，II/III 期临床联合申报的以达成实质性 II 期临床研究目的后至取得生产批件之间的费用资本化
化药二类	正常申报的在进入 III 期临床至取得生产批件之间的费用资本化，II/III 期临床联合申报的以达成实质性 II 期临床研究目的后至取得生产批件之间的费用资本化
化药三类	获得人体生物等效性临床备案至取得生产批件之间的费用资本化
化药四类	获得人体生物等效性临床备案至取得生产批件之间的费用资本化
化药五类	取得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化

一致性评价资本化时点为项目立项审批起至通过一致性评价之间的费用资本化。

中药资本化时间点

根据国家食品药品监督管理总局于 2020 年 9 月 27 日发布的“《中药注册分类及申报资料要求》（2020 年第 68 号）”，公司根据各类药品的特点及研发注册流程，确定各类药品的开发阶段资本化时点分别为：

化药类别	研发费用资本化政策
中药创新药	进入 III 期临床至取得生产批件之间的费用资本化
中药改良型新药	进入 III 期临床至取得生产批件之间的费用资本化
古代经典名方中药复方制剂	获得临床批件至取得生产批件之间的费用资本化

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
自有房屋装修费	10 年	预计使用年限
租赁房屋装修费	租期与 5 年孰短	预计使用年限

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司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。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股

份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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。

2. 收入确认的具体方法

公司生产和销售医药制品，依据公司自身的经营模式和结算方式，公司医药制品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司提供药物工艺研发等技术服务，如原料药、制剂工艺的开发及质量研究，按照业务区分不同收入确认，具体为：

①一次性交付技术服务成果的项目

对于研发周期较短(研发周期短于三个月)或不能拆分出形象进度节点的技术服务项目，在项目完成后向客户交付研发成果(化合物或试验报告)，并取得客户确认/签收后，一次性确认收入。

②按里程碑交付成果的技术服务项目

对于金额较大且研发周期较长的技术服务项目，在项目达到某一里程碑时，于资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务的收入。

3. 特定交易的收入处理原则

附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

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的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关和与收益相关

采用净额法核算的政府补助类别	无
----------------	---

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入） 为纳税基准	12%或 1.2%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建广生堂药业股份有限公司	15%
其他子公司	25%、20%

2、税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2024 年 12 月 30 日发布的《对福建省认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司已被列入《福建省认定机构 2024 年认定报备的第二批高新技术企业备案名单》，高新技术企业证书编号：GR202435002012，2024 年至 2026 年度公司执行 15%的企业所得税税率。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善税前加计扣除政策的公告》（2021 年第 13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起，公司及合并报表范围内的其他公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

4. 根据《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）、《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号）等相关规定，公司及合并报表范围内的其他公司在相应期间内对符合条件的固定资产一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

5. 《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 14 号）、《财政部税务总局关于进一步持续加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 19 号），公司及合并报表范围内的其他公司依据相关政策规定向主管税务机关申请退还存量留抵税额。

6. 《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局于 2023 年发布的第 12 号），公司及合并报表范围内的其他公司满足增值税小规模纳税人、小型微利企业条件的，根据相关政策在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减按 50% 缴纳。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	82,240,959.09	143,754,066.36
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合计	82,440,959.09	143,954,066.36

其他说明

截止 2025 年 6 月 30 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他保证金	200,000.00	200,000.00
冻结的银行存款	3,344,608.55	795,608.55
合计	3,544,608.55	995,608.55

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	80,407,631.26	70,567,468.60
1 至 2 年	6,547,644.68	650,838.71
2 至 3 年	407,375.34	721,542.34
3 年以上	2,273,511.82	2,318,719.02
3 至 4 年	574,668.53	620,071.72
4 至 5 年	127,593.16	232,931.57
5 年以上	1,571,250.13	1,465,715.73
合计	89,636,163.10	74,258,568.67

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	634,929.07	0.71%	634,929.07	100.00%	0.00	634,929.07	0.86%	634,929.07	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	89,001,234.03	99.29%	6,223,845.12	6.99%	82,777,388.91	73,623,639.60	99.14%	5,488,161.42	7.45%	68,135,478.18

其中：										
经销及外包推广模式应收款项组合	39,476,114.23	44.04%	3,525,356.10	8.93%	35,950,758.13	40,248,797.66	54.20%	3,776,291.15	9.38%	36,472,506.51
自主推广模式应收款项组合	46,391,943.35	51.76%	2,541,830.20	5.48%	43,850,113.15	29,986,760.87	40.38%	1,542,466.21	5.14%	28,444,294.66
政府集采模式应收款项组合	137,510.42	0.15%	6,875.52	5.00%	130,634.90	323,287.00	0.44%	16,164.35	5.00%	307,122.65
其他	2,995,666.03	3.34%	149,783.30	5.00%	2,845,882.73	3,064,794.07	4.13%	153,239.70	5.00%	2,911,554.37
合计	89,636,163.10	100.00%	6,858,774.19	7.65%	82,777,388.91	74,258,568.67	100.00%	6,123,090.49	8.25%	68,135,478.18

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东康爱多数字健康科技有限公司	380,000.00	380,000.00	380,000.00	380,000.00	100.00%	预计无法收回
单笔金额小于10万元的客户	254,929.07	254,929.07	254,929.07	254,929.07	100.00%	预计无法收回
合计	634,929.07	634,929.07	634,929.07	634,929.07		

按组合计提坏账准备类别名称：（1）经销及外包推广模式应收款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	37,064,877.37	1,853,243.87	5.00%
1-2年	471,060.98	70,659.15	15.00%
2-3年	365,256.90	109,577.07	30.00%
3-4年	189,878.53	113,927.12	60.00%
4-5年	70,915.59	63,824.03	90.00%
5年以上	1,314,124.86	1,314,124.86	100.00%
合计	39,476,114.23	3,525,356.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：（2）自主推广模式应收款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	40,209,577.44	2,010,478.87	5.00%
1-2年	6,076,583.70	486,126.70	8.00%
2-3年	42,118.44	6,317.77	15.00%
3-4年	4,790.00	1,437.00	30.00%

4-5 年	53,509.77	32,105.86	60.00%
5 年以上	5,364.00	5,364.00	100.00%
合计	46,391,943.35	2,541,830.20	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：除（1）和（2）以外的组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,133,176.45	156,658.82	5.00%
1-2 年	0.00		
2-3 年	0.00		
3-4 年	0.00		
4-5 年	0.00		
5 年以上	0.00		
合计	3,133,176.45	156,658.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	634,929.07					634,929.07
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,488,161.42	1,379,532.10	643,044.39	804.00	0.00	6,223,845.12
合计	6,123,090.49	1,379,532.10	643,044.39	804.00		6,858,774.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	804.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国药控股北京有限公司	11,865,158.16		11,865,158.16	13.24%	593,257.91
北京同仁堂商业投资集团有限公司	6,434,193.00		6,434,193.00	7.18%	929,108.15
华润医药商业集团有限公司	3,042,847.19		3,042,847.19	3.39%	152,142.36
广西柳药集团股份有限公司	2,894,571.41		2,894,571.41	3.23%	144,728.57
南京医药股份有限公司	2,835,254.45		2,835,254.45	3.16%	141,762.72
合计	27,072,024.21		27,072,024.21	30.20%	1,960,999.71

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,469,526.50	2,292,928.00
合计	2,469,526.50	2,292,928.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	544,216.00	
合计	544,216.00	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,392,198.76	4,287,785.99
合计	1,392,198.76	4,287,785.99

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及员工备用金	833,600.00	3,755,951.31
其他	1,090,878.69	1,062,705.97
合计	1,924,478.69	4,818,657.28

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	712,548.69	3,595,631.28
1 至 2 年	520,200.00	852,896.00
2 至 3 年	340,000.00	28,000.00
3 年以上	351,730.00	342,130.00
3 至 4 年	50,000.00	30,000.00
4 至 5 年	0.00	100,350.00
5 年以上	301,730.00	211,780.00
合计	1,924,478.69	4,818,657.28

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	500,000.00	25.98%	500,000.00	100.00%	0.00	500,000.00	10.38%	500,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,424,478.69	74.02%	32,279.93	2.27%	1,392,198.76	4,318,657.28	89.62%	30,871.29	0.71%	4,287,785.99
其中：										
信用组合	590,878.69	30.70%	32,279.93	5.46%	558,598.76	562,705.97	11.68%	30,871.29	5.49%	531,834.68
押金、保证金、员工备用金	833,600.00	43.32%			833,600.00	3,755,951.31	77.95%			3,755,951.31
合计	1,924,478.69	100.00%	532,279.93	27.66%	1,392,198.76	4,818,657.28	100.00%	530,871.29	11.02%	4,287,785.99

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海观合医药科技股份有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称: (1) 信用组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	587,998.69	29,399.93	5.00%
1 至 2 年			15.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	2,880.00	2,880.00	100.00%
合计	590,878.69	32,279.93	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: (2) 押金、保证金、员工备金组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	124,550.00		
1 至 2 年	20,200.00		
2 至 3 年	340,000.00		
3 至 4 年	50,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上	298,850.00		
合计	833,600.00		

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	27,991.29	500.00	502,380.00	530,871.29
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,046.86			2,046.86
本期转回	638.22			638.22
2025 年 6 月 30 日余额	29,399.93	500.00	502,380.00	532,279.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用☑不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	500,000.00					500,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	30,871.29	2,046.86	638.22			32,279.93
合计	530,871.29	2,046.86	638.22			532,279.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海观合医药科技股份有限公司	其他	500,000.00	1-2年	25.98%	500,000.00
广州空港阿里健康大药房有限公司	保证金	330,000.00	2-3年	17.15%	
镇江华润燃气有限公司	保证金	174,000.00	5年以上	9.04%	
京东大药房(天津)有限公司	保证金	100,000.00	1年内	5.20%	
福州高新区中节能物业管理有限公	押金	50,000.00	3-4年	2.60%	

合计		1,154,000.00		59.96%	500,000.00
----	--	--------------	--	--------	------------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,290,867.53	41.61%	4,079,413.36	28.41%
1 至 2 年	28,301.89	0.51%	10,003,072.90	69.65%
2 至 3 年	2,395,865.21	43.52%	229,002.42	1.59%
3 年以上	790,326.21	14.36%	49,576.21	0.35%
合计	5,505,360.84		14,361,064.89	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
宁夏蓝博思化学技术有限公司	2,366,739.00	2 至 3 年	计划换母公司采购，待退款
北京市天理律师事务所	570,000.00	3 年以上	待退款
石家庄鑫富达医药包装有限公司	170,750.00	3 年以上	模具款，未达结算时间

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	无结算原因
宁夏蓝博思化学技术有限公司	2,366,739.00	42.99%	2 至 3 年	按合同预付
北京市天理律师事务所	570,000.00	10.35%	3 年以上	按合同预付
福建瑞泰来医药科技有限公司	400,000.00	7.27%	1 年内	按合同预付
石家庄鑫富达医药包装有限公司	170,750.00	3.10%	3 年以上	按合同预付
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	158,792.31	2.88%	1 年内	按合同预付
合计	3,666,281.31	66.59%		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	18,856,263.18	216,178.40	18,640,084.78	16,648,511.30	333,256.49	16,315,254.81
在产品	16,986,393.40	71,545.61	16,914,847.79	16,818,491.99	27,368.07	16,791,123.92
库存商品	22,084,687.88	5,388,127.05	16,696,560.83	54,604,239.45	32,987,863.92	21,616,375.53
发出商品	3,404,527.75		3,404,527.75	739,774.21		739,774.21
周转材料	5,496,703.18		5,496,703.18	5,041,630.53		5,041,630.53
半成品	79,786,184.41	796,677.74	78,989,506.67	13,164,942.90	69,855.13	13,095,087.77
在途物资	4,485,879.39		4,485,879.39	36,822,798.07		36,822,798.07
服务成本	2,472,125.44		2,472,125.44	776,240.53		776,240.53
委托加工物资				3,276,874.12		3,276,874.12
合计	153,572,764.63	6,472,528.80	147,100,235.83	147,893,503.10	33,418,343.61	114,475,159.49

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	333,256.49	174,284.82		291,362.91		216,178.40
库存商品	32,987,863.92	5,463,402.51		33,063,139.38		5,388,127.05
在产品	27,368.07	99,295.75		55,118.21		71,545.61
半成品	69,855.13	796,762.90		69,940.29		796,677.74
合计	33,418,343.61	6,533,745.98	0.00	33,479,560.79	0.00	6,472,528.80

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用		128,301.77
合计		128,301.77

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	27,765,497.53	28,298,239.30
待认证进项税额	30,484,475.98	30,324,330.17
待抵扣进项税额	328,975.74	326,284.31
增值税减免税额	6,599.00	2,839.00
待转销项税额	154,576.18	
应收退货成本	1,218,915.36	713,419.85
合计	59,959,039.79	59,665,112.63

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	--------------------	-----------------

					综合收益的原因	
--	--	--	--	--	---------	--

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
福建博奥医学检验有限公司	33,370,813.09				-2,719,261.11						30,651,551.98	
福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）	40,000,532.62				89.00						40,000,621.62	
莆田博奥医学检验有限公司	6,806,262.10				2,329,442.61						9,135,704.71	
小计	80,177,607.81				-389,729.50						79,787,878.31	
合计	80,177,607.81				-389,729.50						79,787,878.31	

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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	538,636,873.39	558,261,569.72
合计	538,636,873.39	558,261,569.72

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	生产设备	办公设备	运输设备	合计
----	-------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	565,953,135.16	242,079,690.61	21,757,263.15	7,716,150.77	837,506,239.69
2. 本期增加金额	-48,080.68	5,378,700.74	357,017.40		5,687,637.46
(1) 购置	0.00	191,415.08	145,245.14		336,660.22
(2) 在建工程转入	752,812.88	5,187,285.66	211,772.26		6,151,870.80
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	144,850.28	4,860,022.49	47,919.18		5,052,791.95
(1) 处置或报废	144,850.28	4,860,022.49	47,919.18		5,052,791.95
(2) 其他减少	800,893.56				800,893.56
4. 期末余额	565,760,204.20	242,598,368.86	22,066,361.37	7,716,150.77	838,141,085.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	159,807,196.54	96,175,378.44	12,917,959.24	6,057,848.03	274,958,382.25
2. 本期增加金额	13,908,577.85	9,501,612.84	1,462,017.53	304,289.97	25,176,498.19
(1) 计提	13,908,577.85	9,501,612.84	1,462,017.53	304,289.97	25,176,498.19
3. 本期减少金额	135,200.72	4,528,770.79	45,523.46		4,709,494.97
(1) 处置或报废	135,200.72	4,528,770.79	45,523.46		4,709,494.97
4. 期末余额	173,580,573.67	101,148,220.49	14,334,453.31	6,362,138.00	295,425,385.47
三、减值准备					
1. 期初余额		4,284,982.64	1,305.08		
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		206,156.30	1,305.08		
(1) 处置或报废		206,156.30	1,305.08		
4. 期末余额		4,078,826.34			4,078,826.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	392,179,630.53	137,371,322.03	7,731,908.06	1,354,012.77	538,636,873.39
2. 期初账面	406,145,938.62	141,619,329.53	8,837,998.83	1,658,302.74	558,261,569.72

价值					
----	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	41,643,248.69	6,360,974.74	4,078,826.34	31,203,447.61	
办公设备	511.11	485.55	0.00	25.56	
合计	41,643,759.80	6,361,460.29	4,078,826.34	31,203,473.17	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	42,486,026.86

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

经营租赁未来五年收款额：

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	5,473,225.32	4,833,025.32
1-2 年	5,367,265.80	4,836,640.50
2-3 年	4,208,686.04	4,181,686.04
3-4 年	3,792,008.92	3,715,557.12
4-5 年	3,853,170.36	3,853,170.36
5 年以上	13,785,236.76	15,390,724.41
合计	36,479,593.20	36,810,803.75

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,405,870.17	29,763,197.65

合计	23,405,870.17	29,763,197.65
----	---------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金塘雨水强排池				455,351.10		455,351.10
待安装设备				5,033,096.33		5,033,096.33
中药传统名方产业化项目	99,056.60		99,056.60			
柘荣国际制剂产业化项目				753,982.92		753,982.92
固体制剂车间二期工程	23,297,379.61		23,297,379.61	23,399,307.00		23,399,307.00
其他	9,433.96		9,433.96	121,460.30		121,460.30
合计	23,405,870.17		23,405,870.17	29,763,197.65		29,763,197.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备		5,033,096.33	102,565.37	5,056,910.70	78,751.00							其他
柘荣国际制剂产业化项目		753,982.92			753,982.92							其他
固体制剂车间二期工程		23,399,307.00			101,927.39	23,297,379.61						其他
金塘雨水强排池		455,351.10	334,922.11	790,273.21								其他
其他		121,460.30	192,660.55	304,686.89		9,433.96						其他
合计		29,763,197.65	630,148.03	6,151,870.80	934,661.31	23,306,813.57						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	374,747.31	416,991.15	791,738.46
2. 本期增加金额		88,495.58	88,495.58
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	374,747.31	505,486.73	880,234.04
二、累计折旧			
1. 期初余额	202,988.19	217,994.08	420,982.27
2. 本期增加金额	93,686.82	208,495.59	302,182.41
(1) 计提	93,686.82	208,495.59	302,182.41
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	296,675.01	426,489.67	723,164.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	78,072.30	78,997.06	157,069.36
2. 期初账面价值	171,759.12	198,997.07	370,756.19

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用☑不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	土地使用权	商标权	专有技术	办公软件	特许权	合计
一、账面原值									
1. 期初余额				61,557,794.24	790,955.30	363,118,878.88	5,118,900.53	468,219.66	431,054,748.61
2. 本期增加金额						5,839,838.38			5,839,838.38
1) 购置						5,839,838.38			5,839,838.38

2) 内部研发									
3) 企业合并增加									
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额			61,557,794.24	790,955.30	368,958,717.26	5,118,900.53	468,219.66	436,894,586.99	
二、累计摊销									
1. 期初余额			11,478,112.51	663,015.27	150,856,337.43	2,911,760.60	229,406.82	166,138,632.63	
2. 本期增加金额			626,665.92	42,646.68	20,484,178.35	251,251.98	46,821.96	21,451,564.89	
1) 计提			626,665.92	42,646.68	20,484,178.35	251,251.98	46,821.96	21,451,564.89	
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额			12,104,778.43	705,661.95	171,340,515.78	3,163,012.58	276,228.78	187,590,197.52	
三、减值准备									
1. 期初余额					13,260,901.06			13,260,901.06	
2. 本期增加金额									
1) 计提									
3. 本期减少金额									
1) 处置									
4. 期末余额					13,260,901.06			13,260,901.06	
四、账面									

价值									
1. 期末账面价值				49,453,015.81	85,293.35	184,357,300.42	1,955,887.95	191,990.88	236,043,488.41
2. 期初账面价值				50,079,681.73	127,940.03	199,001,640.39	2,207,139.93	238,812.84	251,655,214.92

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 69.14%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广生堂中兴（江苏）药业有限公司	58,968,390.42					58,968,390.42
合计	58,968,390.42					58,968,390.42

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(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

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

(5) 业绩承诺完成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

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
福州房屋建筑装修	28,937,617.10	449,541.28	1,961,855.92		27,425,302.46
柘荣房屋建筑装修	3,594,668.25	82,469.42	262,976.35		3,414,161.32
上海房屋建筑装修	1,980,054.02		191,618.04		1,788,435.98
金塘房屋建筑装修	875,114.34		53,578.44		821,535.90
漳州房屋建筑装修		78,751.00	13,125.18		65,625.82
合成车间一、二周边电力线路迁移项目	1,376,615.12		344,153.76		1,032,461.36
西宅村委会土地租赁费	178,333.75		32,499.96		145,833.79
合计	36,942,402.58	610,761.70	2,859,807.65		34,693,356.63

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,970,965.49	992,741.38	3,970,965.49	992,741.38
可抵扣亏损	2,403,276.87	366,706.50	3,038,600.60	461,207.77
租赁负债		0.00	95,242.87	14,286.43
合计	6,374,242.36	1,359,447.88	7,104,808.96	1,468,235.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,204,886.91	1,230,733.04	8,457,094.67	1,268,564.20
固定资产加速折旧	4,132,789.44	987,762.08	4,132,789.44	987,762.08
使用权资产	157,069.36	24,310.38	370,756.19	60,863.43
免租期	1,731,631.78	259,744.77	2,320,768.67	348,115.31
合计	14,226,377.49	2,502,550.27	15,281,408.97	2,665,305.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,359,447.88		1,468,235.58
递延所得税负债		2,502,550.27		2,665,305.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	938,985,547.35	864,095,328.12
资产减值准备	27,946,506.30	85,353,014.04
政府补助	41,092,754.95	41,907,210.24
无形资产摊销税会差异	35,293,389.51	35,293,389.51
可以结转以后年度税前扣除的公益性捐赠	5,171,825.01	5,011,325.01
内部未实现利润	284,352,659.71	285,065,664.82
可以结转以后年度税前扣除的广告费和业务宣传费	9,105,849.74	9,105,849.74
合计	1,341,948,532.57	1,325,831,781.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	36,588,656.65	36,588,656.65	
2026 年度	132,072,417.90	132,072,417.90	
2027 年度	214,878,412.98	214,878,412.98	
2028 年度	297,246,020.07	297,246,020.07	
2029 年度	258,200,039.75	183,309,820.52	
合计	938,985,547.35	864,095,328.12	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	126,878.01		126,878.01	62,198.72		62,198.72
预付纳税履约保证金	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
预付专利款	1,216,981.13		1,216,981.13			
合计	9,343,859.14		9,343,859.14	8,062,198.72		8,062,198.72

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,344,608.55	3,344,608.55	冻结的银行存款	劳务纠纷等	795,608.55	795,608.55	冻结的银行存款	劳务纠纷
货币资金	200,000.00	200,000.00	其他保证金	其他保证金	200,000.00	200,000.00	其他保证金	其他保证金
固定资产	437,249,934.10	286,407,244.09	抵押	抵押及保证借款详见五、注释 19 和注释 28	438,050,827.65	297,738,092.21	抵押	抵押及保证借款详见五、注释 19 和注释 28
无形资产	50,863,701.74	41,232,194.20	抵押	抵押及保证借款详见五、注释 19 和注释 28	50,863,701.74	40,864,939.93	抵押	抵押及保证借款详见五、注释 19 和注释 28
合计	491,658,244.39	331,184,046.84			489,910,137.94	339,598,640.69		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	68,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	31,000,000.00	24,000,000.00
保证借款	19,870,000.00	65,000,000.00
信用借款	34,000,000.00	23,000,000.00
未到期应付利息	151,399.03	177,991.66
合计	153,021,399.03	182,177,991.66

短期借款分类的说明：

(1) 保证及信用借款

1、2024 年 1 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与镇江农商银行三山支行签署了编号为（三山）农商循环借字（2023）第 2030 号的《流动资金循环借款合同》。合同规定借款额度 1000 万元，循环借款日期截至 2026 年 11 月 22 日。截止 2025 年 6 月 30 日，借款余额 1,000 万元。

2、2024 年 8 月及 9 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与南京银行镇江润州支行签署了编号为 Ba150882408230001676 的《流动资金借款合同》，借款金额为 300 万元整，编号为 Ba150882409240004315 的《流动资金借款合同》，借款金额为 700 万元整，截止 2025 年 6 月 30 日，借款余额 1,000 万元。

3、2024 年 6 月，李国平与民生银行股份有限公司福州分行签署了编号为公高保字第 DB2400000039775 号的《最高额保证合同》，担保的主合同为福建广生堂药业股份有限公司于 2024 年 6 月所签订的编号为公授信字第 ZH2400000126525 号《综合授信合同》，该项下公流贷字第 ZX24070000813670 号的《流动资金借款合同》487 万元，截止 2025 年 6 月 30 日，借款余额为 487 万元。

4、2025 年 3 月，李国平，广生中霖生物科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司福州闽都分行分别签署了编号为 ZB4301202500000081、ZB4301202500000080 的《最高额保证合同》，担保的主合同为福建广生堂药业股份有限公司于 2025 年 3 月所签订的编号为 43032025280025 的《流动资金借款合同》，合同所担保（保证）债权之最高本金余额为人民币 2,000 万元整，截止 2025 年 6 月 30 日，借款余额为 500 万元。

5、2024 年 9 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与中国银行股份有限公司镇江丁卯桥支分行签署了编号为 460819840D24091101 的《流动资金借款合同》，借款金额为 600 万元整，截止 2025 年 6 月 30 日，借款余额 600 万元。

6、2025 年 3 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与兴业银行股份有限公司镇江分行签署了编号为 112000825004 的《额度授信合同》，授信额度为 1,000 万元，2025 年 3 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与兴业银行股份有限公司镇江分行签署了编号为 1120108250013 的《流动资金借款合同》，截止 2025 年 6 月 30 日，借款余额 800 万元。

7、2025 年 2 月，李国平与兴业银行股份有限公司福州分行签署了编号为授 HQ2025001-DB1 的《保证合同》，担保的主合同为广生中霖生物科技有限公司于 2025 年 2 月签订的编号为 CMISXD2025021700094，编号为 CMISXD2025020600032 的流动资金借款合同。截止 2025 年 6 月 30 日，借款余额为 1,000 万元。

(2) 抵押借款

1、2025 年 4 月，李国平与中国银行股份有限公司闽侯分行签署了编号为 FJ118202560 的《最高额保证合同》，以及公司与中国银行股份有限公司闽侯分行签署了编号为 FJ118202559 的《最高额抵押合同》，担保债权的最高本金余额为 2000 万元整，抵押物为坐落于宁德市柘荣县 615 西路六巷 8 号 1 幢、2 幢、3 幢及土地使用权，房屋所有权证：柘房权证字第 09654 号，国有土地使用证：柘国用（2011）第 4271 号。坐落于宁德市柘荣县 615 西路六巷 9 号锅炉房、挡雨房、配电房、浴室及厕所、办公楼及服液车间、茶剂车间、中药材处理房、门卫、片剂车间及土地使用权，国有土地使用证：柘房权证字第 09656 号，国有土地使用证：柘国用（2011）第 4272 号。截止 2025 年 6 月 30 日，借款余额 1,800.00 万元。

2、2024 年 8 月，李国平、公司与兴业银行股份有限公司福州分行签署了编号为授 HQ2024057-DB1 的《保证合同》以及编号为授 HQ2024057-DB2 的《抵押合同》，其中保证债权的最高本金余额为 10,580 万元整，抵押债权最高本金余额为 10,580 万元。抵押物为柘荣县东源乡洋边村洋边 1-6 号制剂车间(三)、口服固体制剂车间、质检中心、综合办公楼、口服固体制剂车间(一)、合成车间(二)、化学品仓库(三)、提取车间、合成车间(一)、配电室水泵房、机修车间、化学品仓库(一)、化学品仓库(二)、锅炉房(下)、锅炉房(上)、门卫(二)、门卫(一)及土地。截止 2025 年 6 月 30 日，借款余额 5,000 万元。

3、2025 年 4 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与江苏银行股份有限公司镇江分行签署了编号为 DY111225000019 的《最高额抵押合同》，抵押物为坐落于镇江市丹徒区冷通路 86 号的房屋建筑及土地使用权，证权编号为苏(2016)镇江市不动产权第 0033949 号，授信期限截止至 2028 年 3 月。2025 年 4 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与江苏银行股份有限公司镇江分行签署了编号为 DY111225000020 的《最高额抵押合同》，抵押物为设备。授信期限截止至 2026 年 3 月。2025 年 4 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与江苏银行股份有限公司镇江分行签署了编号为 JK2024070410090057 保、JK2024072910092387 保、SX111225002759 保的《保证金质押合同》，交付 450 万元作为质押保证金。2025 年 6 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与江苏银行股份有限公司镇江分行签署了编号为 JK111225000497、JK2025062410134364 的《流动资金借款合同》，截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额 2,200 万元整。

4、2024 年 2 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与中国工商银行股份有限公司镇江京口支行签署了编号为 0110400885-2024 年京口（抵）字 0024 号的《最高额抵押合同》，抵押物为坐落于镇江市丹徒区冷通路 86 号的房屋建筑及土地使用权，证权编号为苏(2023)镇江市不动产权第 0071839 号，2024 年 2 月，广生堂中兴（江苏）药业有限公司与中国工商银行股份有限公司镇江京口支行签署了编号为 0110400885-2024 年（京口）字 00156 号的《网贷通循环借款合同》，借款额度为 900 万元，使用期限截止到 2027 年 2 月，截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额 900 万元整。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	87,302,326.90	53,380,860.33
应付经营费用款	118,470,511.40	145,923,710.93
应付工程设备款	16,084,093.73	14,535,465.54
合计	221,856,932.03	213,840,036.80

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	38,873,741.70	36,520,008.56
合计	38,873,741.70	36,520,008.56

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	25,305,680.15	23,898,723.48
预提费用	13,264,852.05	12,167,886.35
其他	303,209.50	453,398.73
合计	38,873,741.70	36,520,008.56

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	3,853.22	5,779.82
合计	3,853.22	5,779.82

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待执行销售合同	5,424,274.65	3,566,027.15
合计	5,424,274.65	3,566,027.15

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,617,308.83	67,909,590.73	71,673,354.56	7,853,545.00
二、离职后福利-设定提存计划		4,134,688.36	4,134,688.36	
三、辞退福利	54,519.00	1,448,794.82	1,473,313.82	30,000.00
合计	11,671,827.83	73,493,073.91	77,281,356.74	7,883,545.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,360,510.02	60,050,978.72	63,720,659.79	7,690,828.95
2、职工福利费	62,800.00	3,008,540.46	3,071,340.46	
3、社会保险费		2,453,213.59	2,453,213.59	
其中：医疗保险费		2,165,390.54	2,165,390.54	
工伤保险费		175,429.49	175,429.49	
生育保险费		112,393.56	112,393.56	
4、住房公积金		1,890,582.72	1,890,582.72	
5、工会经费和职工教育经费	193,998.81	506,275.24	537,558.00	162,716.05
合计	11,617,308.83	67,909,590.73	71,673,354.56	7,853,545.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,046,015.20	4,046,015.20	0.00
2、失业保险费		88,673.16	88,673.16	0.00
合计		4,134,688.36	4,134,688.36	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,835,717.40	3,125,990.15
企业所得税	3,154,793.20	2,913,364.07
个人所得税	445,978.95	832,489.91
城市维护建设税	257,846.46	139,406.86
教育费附加	224,822.27	160,308.03
印花税	66,573.19	49,225.16
房产税	1,156,252.88	1,177,209.14
土地使用税	249,312.41	249,312.40
环境保护税	3,835.23	2,281.05
合计	9,395,131.99	8,649,586.77

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	130,987,669.67	117,922,112.91
一年内到期的租赁负债		95,242.87
合计	130,987,669.67	118,017,355.78

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款中增值税部分金额	477,399.48	326,543.03
合计	477,399.48	326,543.03

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	267,792,600.00	259,922,100.00
质押、保证借款	0.00	
未到期应付利息	278,669.67	363,112.91
减：一年内到期的长期借款	-130,987,669.67	-117,922,112.91
合计	137,083,600.00	142,363,100.00

长期借款分类的说明：

1、2022年11月，公司、李国平分别与中信银行股份有限公司福州分行签署了编号为(2022)信银榕长字第2022111164449221号的《最高额抵押合同》、(2022)信银榕长字第2022111164449222号的《最高额保证合同》，担保债权最高额限度为人民币12,480万元，抵押物为坐落于闽侯县上街镇乌龙江中大道7号(A地块)福州高新区海西高新技术产业园创新园二期16#楼。截至2025年6月30日，借款余额8,415万元。

2、2022年12月，公司、李国平分别与兴业银行股份有限公司福州分行签署了编号为项HQ2022126-DB2的《抵押合同》、项HQ2022126-DB1的《保证合同》，担保的主合同为编号项HQ2022126的《项目融资借款合同》，保证限额为15,000万元。截至2025年6月30日，借款余额8,204.26万元。

3、2024年，公司及李国平与兴业银行股份有限公司签署了编号为授HQ2024057的《额度授信合同》，其下还有编号为授HQ2024057-DB1的《最高额保证合同》和授HQ2024057-DB2的《最高额抵押合同》，授信合同的最高额度限度为人民币10,580万元整；保证人为李国平，抵押物为柘荣县东源乡洋边村洋边1-6号制剂车间(三)、口服固体制剂车间、质检中心、综合办公楼、口服固体制剂车间(一)、合成车间(二)、化学品仓库(三)、提取车间、合成车间(一)、配电室水泵房、机修车间、化学品仓库(一)、化学品仓库(二)、锅炉房(下)、锅炉房(上)、门卫(二)、门卫(一)及土地，权证编号为闽(2022)柘荣县不动产权第0005954号；公司于2024年9月取得借款4,080万元，于2025年2月取得借款1,500万元，截至2025年6月30日，借款余额为5,570万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 可转换公司债券的说明

(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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		97,142.87
1-2 年		
减：未确认融资费用		-1,900.00
减：一年内到期的租赁负债		-95,242.87

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计退货款	4,060,721.28	1,035,871.46	
合计	4,060,721.28	1,035,871.46	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	63,490,600.62	1,687,700.00	3,758,680.03	61,419,620.59	详见表 1
与收益相关政府补助	2,500,000.00			2,500,000.00	详见表 1
合计	65,990,600.62	1,687,700.00	3,758,680.03	63,919,620.59	

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权回购义务	264,048,888.89	255,200,000.00
合计	264,048,888.89	255,200,000.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	159,267,000.00						159,267,000.00

其他说明：

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	604,678,115.18			604,678,115.18
其他资本公积	3,247,779.30		754,716.98	2,493,062.32
合计	607,925,894.48		754,716.98	607,171,177.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积减少是由于支付再融资保荐费用。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
--	--	--	------------	--------------	--	--	--	--

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：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,393,833.31			44,393,833.31
合计	44,393,833.31			44,393,833.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-451,407,904.07	-295,103,547.33
调整后期初未分配利润	-451,407,904.07	-295,103,547.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,688,112.39	-156,304,356.74
期末未分配利润	-518,096,016.46	-451,407,904.07

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,347,019.59	79,278,169.00	215,945,563.80	83,002,956.44
其他业务	2,510,570.85	1,996,184.45	2,233,107.71	1,594,527.97
合计	208,857,590.44	81,274,353.45	218,178,671.51	84,597,484.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	合计
------	------	------	-------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医药制造					205,211,539.93	77,684,727.10		
其他					1,135,479.66	1,593,441.90		
按经营地区分类								
其中：								
国内					206,285,594.59	79,228,185.23		
国外					61,425.00	49,983.77		
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					206,347,019.59	79,278,169.00		
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销					140,323,716.83	31,165,020.22		
经销					20,273,435.22	14,958,506.23		
其他					1,135,479.66	1,593,441.90		
政府采购					44,614,387.88	31,561,200.65		
合计					206,347,019.59	79,278,169.00		

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	949,816.00	820,321.47
教育费附加	920,257.28	925,675.29
印花税	105,170.37	189,963.73
土地使用税	405,206.03	405,206.02
房产税	2,206,366.46	2,206,307.24
车船使用税	3,660.00	4,020.00
环境保护税	7,511.26	4,713.48
水利建设基金	122,361.00	5,926.09
合计	4,720,348.40	4,562,133.32

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,213,734.51	22,811,118.65
折旧摊销费	18,598,728.83	18,247,732.91
中介咨询费	2,564,019.98	4,718,508.73
房租物业费	1,056,028.63	1,017,117.29
业务招待费	1,279,790.62	1,109,350.77
交通差旅费	1,352,265.67	1,334,709.45
办公费	894,162.95	915,197.81
物料	342,854.00	141,513.23
其他	4,377,637.95	2,462,694.67
会议费		50,207.63
合计	50,679,223.14	52,808,151.14

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	63,747,821.82	62,429,843.35
职工薪酬	30,275,967.81	23,861,125.08
交通差旅费	3,582,385.71	1,911,494.25
招待费用	1,294,690.35	1,330,778.89
物业租金	121,675.33	97,511.82
办公费	447,268.56	329,044.01

折旧摊销费	696,180.76	673,921.14
其他	155,280.31	233,018.34
合计	100,321,270.65	90,866,736.88

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	3,397,164.73	2,854,751.81
研发领用原料及低值易耗品	1,962,018.09	743,653.08
职工薪酬	5,739,577.42	7,613,100.50
折旧摊销费	965,630.98	1,214,664.60
交通差旅费	334,013.94	154,683.41
房租物业费	87,060.25	119,521.00
会议费用	382,119.24	15,573.86
办公费	38,567.65	124,890.93
专利申请费	983,431.51	855,962.23
其他	868,743.29	670,917.75
合计	14,758,327.10	14,367,719.17

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,665,439.88	17,892,956.94
减：利息收入	-374,917.33	-944,301.52
汇兑损益	241.23	378.68
银行手续费及其他	21,224.15	20,630.75
合计	16,311,987.93	16,969,664.85

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,357,256.95	14,344,615.72
代扣个人所得税手续费返还	165,920.41	154,241.19
增值税免征及加计抵减优惠	218,866.39	1,378,887.47
合计	5,742,043.75	15,877,744.38

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-389,729.50	-2,019,561.20
合计	-389,729.50	-2,019,561.20

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-736,487.70	76,438.62
其他应收款坏账损失	-1,408.64	883.26
合计	-737,896.34	77,321.88

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,362,564.46	-2,053,927.25
十二、其他	-688,320.97	
合计	-7,050,885.43	-2,053,927.25

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
窜货罚款收入	176,625.34	48,162.21	176,625.34
违约赔偿收入	109,123.26	20,827.50	109,123.26
不用履行的负债	7,106.87		7,106.87

其他	14,178.39	-52,609.25	14,178.39
非流动资产报废利得	4,952.00		4,952.00
合计	311,985.86	16,380.46	311,985.86

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	260,500.00	74,409.00	260,500.00
非流动资产毁损报废损失	135,835.60	8,975.56	135,835.60
其他	38,648.95	12,875.24	38,648.95
罚金滞纳金	754,091.20	89.65	754,091.20
合计	1,189,075.75	96,349.45	1,189,075.75

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,027,014.92	3,090,865.11
递延所得税费用	-141,218.71	-1,161,495.81
合计	7,885,796.21	1,929,369.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-62,521,477.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,378,221.65
子公司适用不同税率的影响	17,264,017.86
所得税费用	7,885,796.21

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
客户保证金	9,591,060.04	676,362.00
政府补助	3,462,152.55	12,622,266.46
存款利息	822,497.34	1,005,134.85
其他	303,216.95	227,989.97
合计	14,178,926.88	14,531,753.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	111,586,146.86	93,179,635.55
往来款	26,346.10	46,028.84
其他	160,600.00	41,664.40
退保证金	8,067,598.89	4,271,062.78
合计	119,840,691.85	97,538,391.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
再融资保荐费	800,000.00	

合计	800,000.00	
----	------------	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-70,407,273.85	-36,120,978.74
加：资产减值准备	7,788,781.77	1,976,605.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,176,498.19	26,058,982.19
使用权资产折旧	302,182.41	243,231.01
无形资产摊销	21,451,564.89	21,415,869.35
长期待摊费用摊销	2,859,807.65	2,958,053.45
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	343,296.98	27,310.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,665,439.88	17,892,956.94
投资损失（收益以“-”号填列）	389,729.50	2,019,561.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	108,787.70	-1,217,030.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-162,754.75	55,534.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-32,625,076.34	814,018.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,312,247.78	-25,423,192.16
经营性应付项目的增加（减少	7,786,439.92	-46,531,310.95

以“-”号填列)		
其他	-1,364,048.59	13,362,441.80
经营活动产生的现金流量净额	-19,374,376.86	-22,467,947.09
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	78,896,350.54	130,539,528.38
减: 现金的期初余额	142,958,457.81	202,519,959.54
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	-64,062,107.27	-71,980,431.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,896,350.54	142,958,457.81
可随时用于支付的银行存款	78,896,350.54	142,958,457.81
三、期末现金及现金等价物余额	78,896,350.54	142,958,457.81

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,741.17	7.1888	34,083.09
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

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

项目	本期发生额
短期租赁和低价值资产费用	67292.02

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,810,943.61	
合计	1,810,943.61	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	4,261,014.73	5,758,189.41
职工薪酬	5,971,652.15	8,852,276.60
研发领用原料及低值易耗品	1,962,018.09	743,653.08
专利申请费	983,431.51	855,962.23
折旧摊销费	965,630.98	1,214,664.60
交通差旅费	353,757.53	168,081.42

房租物业费	87,060.25	119,521.00
会议费用	382,119.24	15,573.86
办公费	38,567.65	124,890.93
其他	868,743.29	672,615.84
合计	15,873,995.42	18,525,428.97
其中：费用化研发支出	14,758,327.10	14,367,719.17
资本化研发支出	1,115,668.32	4,157,709.80

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	小计	确认为无形资产	转入当期损益	小计	
抗冠状病毒药物硫酸羟氯喹片（治疗与预防）	5,426,809.51	1,353.21		1,353.21	5,428,162.72		5,428,162.72	
利托那韦片（HIV 适应症）	411,675.66				411,675.66		411,675.66	
乙肝病毒核心蛋白抑制剂（化药 1 类）		1,114,315.11		1,114,315.11			1,114,315.11	
合计	5,838,485.17	1,115,668.32		1,115,668.32	5,839,838.38		5,839,838.38	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(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

是否

(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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

是否

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

是否

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：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福建广生堂医药销售有限公司	30,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	医药销售	100.00%		设立
福建广生堂电子商务有限公司	10,000,000.00	福建省宁德市	福建省宁德市	医药销售		100.00%	设立
福建广生医院有限公司	10,500,000.00	福建省长乐市	福建省长乐市	妇幼保健医疗服务	100.00%		设立
福建华医互联网医院有限公司	10,000,000.00	福建省长乐市	福建省长乐市	妇幼保健医疗服务		100.00%	设立
福建多嘿嘿男性健康咨询有限公司	10,000,000.00	福建省宁德市	福建省宁德市	健康咨询服务		100.00%	设立
福建广生堂金塘药业有限公司	170,000,000.00	福建省邵武市	福建省邵武市	医药生产	100.00%		设立
广生堂中兴（江苏）药业有限公司	64,285,714.00	江苏省镇江市	江苏省镇江市	中药制剂的生产与销售	100.00%		非同一控制下合并取得
福建广生中霖生物科技有限公司	388,500,000.00	福建省宁德市	福建省宁德市	医药研究和实验发展	81.08%		设立
广生中霖生物科技（上海）有限公司	150,000,000.00	上海市	上海市	医药研究和实验发展		81.08%	设立
北京广生中霖生物科技有限公司	90,000,000.00	北京市	北京市	医药研究和实验发展		81.08%	设立
广喆来药业（福建）有限公司	50,000,000.00	福建省宁德市	福建省宁德市	医药销售	100.00%		设立
广福来（北京）国际生物技术有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	技术服务及进出口	70.00%		设立
广生堂药业（漳州）有限公司	49,000,000.00	漳州市	漳州市	医药销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建广生中霖生物科技有限公司	18.92%	-3,719,161.46		32,879,936.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建广生中霖生物科技有限公司	84,843,379.21	418,495,815.20	503,339,194.41	298,932,894.12	30,612,072.01	329,544,966.13	87,419,511.57	425,926,522.10	513,346,033.67	289,014,817.74	30,878,562.78	319,893,380.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建广生中霖生物科技有限公司	8,016,244.06	-19,658,424.87	-19,658,424.87	-20,927,312.99	27,552,450.35	-439,786.92	-439,786.92	17,498,359.05

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建博奥医学检验所有限公司	福建省福州市	福建省福州市	临床检验服务、生物科学技术研究服务、对医疗业的投资	49.00%		权益法
福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）	福建省福州市	福建省福州市	药品及医疗器械的研发	50.00%		权益法
莆田博奥医学检验有限公司	福建省莆田市	福建省莆田市	医学检验、医学研究和试验发	39.20%		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：

1、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

根据福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）入伙协议，公司为有限合伙人，认缴出资 4,000 万元，认缴比例 50%；深圳物明投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资 5 万元，认缴比例 0.0625%；深圳格物致知三号投资企业（有限合伙）为有限合伙人，认缴出资 3,995 万元，认缴比例 49.9375%。

合伙协议同时约定，投资委员会由三名委员组成，由普通合伙人和两个有限合伙人分别委派一位人员担任。对于投资决策委员会所议事项，投资决策委员会委员一人一票，所议事项的决策应经全体投资决策委员会三分之二以上委员同意后方可做出。因此，公司在福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）的表决权比例（三分之一）低于持股比例（50%）。截至 2025 年 6 月 30 日，广生堂实际出资比例 62.5%。

2、其他说明

莆田博奥医学检验有限公司注册资本 1,000 万元，其中北京博奥晶典生物技术有限公司出资人民币 408 万元，占注册资本金的 40.8%；莆田市医疗健康产业投资有限公司出资人民币 200 万元，占注册资本金的 20%；福建广生堂药业股份有限公司出资人民币 392 万元，占注册资本金的 39.2%。至 2025 年 6 月 30 日，实际出资 920 万元，其中北京博奥晶典生物技术有限公司出资人民币 408 万元，占实缴资本的 44.35%；莆田市医疗健康产业投资有限公司出资人民币 120 万元，占实缴资本的 13.04%；福建广生堂药业股份有限公司出资人民币 392 万元，占实缴资本的 42.61%。

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：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	福建博奥医学 检验有限公司	福建广明方医 药投资研发中 心（有限合 伙）	莆田博奥医学 检验有限公司	福建博奥医学 检验有限公司	福建广明方医 药投资研发中 心（有限合 伙）	莆田博奥医学 检验有限公司
流动资产	81,244,251.3 4	11,779,398.6 4	24,742,629.9 4	87,825,847.8 2	5,773,138.36	19,408,073.7 0
非流动资产	4,168,849.13	52,221,595.9 5	1,196,009.84	6,216,333.82	58,227,713.8 3	1,487,489.00
资产合计	85,413,100.4 7	64,000,994.5 9	25,938,639.7 8	94,042,181.6 4	64,000,852.1 9	20,895,562.7 0
流动负债	21,836,576.2 0		1,454,227.82	25,665,315.8 6		2,338,202.06
非流动负债	1,022,336.55		1,979,042.79	273,165.60		1,994,447.12
负债合计	22,858,912.7 5		3,433,270.61	25,938,481.4 6		4,332,649.18
少数股东权益						
归属于母公司 股东权益	62,554,187.7 2	64,000,994.5 9	22,505,369.1 7	68,103,700.1 8	64,000,852.1 9	16,562,913.5 2
按持股比例计 算的净资产份 额	30,651,551.9 8	40,000,621.6 2	8,822,104.71	33,370,813.0 9	40,000,532.6 2	6,492,662.10
调整事项						
--商誉						
--内部交易未 实现利润						
--其他			313,600.00			313,600.00
对联营企业权 益投资的账面 价值	30,651,551.9 8	40,000,621.6 2	9,135,704.71	33,370,813.0 9	40,000,532.6 2	6,806,262.10
存在公开报价 的联营企业权 益投资的公允 价值						
营业收入	2,991,458.24		1,574,130.38	-795,863.18		3,039.43

净利润	- 5,080,555.68	142.40	- 1,339,497.07	- 4,179,901.92	19.17	72,904.99
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	- 5,080,555.68	142.40	- 1,339,497.07	- 4,179,901.92	19.17	72,904.99
本年度收到的来自联营企业的股利						

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
福建省发展改革委福建省经贸委关于福建广生堂药业有限公司申核昔类抗乙肝病毒系列产品的产业化项目 2009 年重点产业振兴和技术改造专项资金申请报告的批复	2,284,384.86			64,060.00		2,220,324.86	与资产相关
福建省财政厅关于下达 2011 年科技型中小企业技术创新基金第一批预算（拨款）的通知	108,213.95			8,048.96		100,164.99	与资产相关
关于下达 2014 年第一批省级企业技术创新项目资金的通知	6,370.05			5,460.00		910.05	与资产相关
2015 年市级企业技术改造专项、医药产业专项资金申报	693.79			639.17		54.62	与资产相关
2016 年省级企业技术创新项目专项	75,631.23			36,295.00		39,336.23	与资产相关

资金申请报告							
关于提前下达 2017 年省区域发展等科技项目计划和经费（新上市级第一批）的通知	128,858.09			16,450.02		112,408.07	与资产相关
关于转下达 2017 年第一批省级预算内投资计划（6.18 项目成果转化扶持资金）的通知	216,178.30			50,000.00		166,178.30	与资产相关
关于印发 2017 年省级专项转移支付资金申报指南的通知	103,766.65			25,000.00		78,766.65	与资产相关
技术改造项目补助款	35,754.54			5,791.32		29,963.22	与资产相关
非酒精性脂肪性肝炎及器官纤维化疾病创新药物的临床前研究与开发	52,723.19			4,792.98		47,930.21	与资产相关
国家企业技术中心省级奖励金	3,490,523.74			237,499.98		3,253,023.76	与资产相关
核苷类抗乙型肝炎病毒药物系列产品生产线升级改造项目补助	396,197.14			29,823.05		366,374.09	与资产相关
中央引导地方科技发展资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2022 年省级企业技术改造项目设备投资补助	737,732.10			43,890.57		693,841.53	与资产相关
2020 年首批省产业领军团队补助款	2,500,000.00					2,500,000.00	与收益相关
2023 年省级企业技术改造项目设备投资补助	550,556.44			36,147.24		514,409.20	与资产相关
2023 年省技术创新重点攻关及产业化项目第一	500,000.00					500,000.00	与资产相关

批补助资金							
2024 年省级企业技改项目设备投资补助专项		1,687,700.00		256,014.02		1,431,685.98	与资产相关
柘荣县发展和改革委员会-阿泰特韦片/利那韦片组合包装完成 III 期临床试验研发投入补贴	29,719,626.17			1,682,242.98		28,037,383.19	与资产相关
镇江新区丁卯片区厂房搬迁补偿款	24,083,390.38			1,256,524.74		22,826,865.64	与资产相关
合计	65,990,600.62	1,687,700.00		3,758,680.03		63,919,620.59	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	3,758,680.03	1,881,695.72
收镇江市丹徒区财政局-2020 年度镇江市企业知识产权战略推进项目		240,000.00
收镇江市丹徒区总工会-四季度工会经费返还		15,007.95
收镇江市丹徒高新技术产业园管理委员会-2022 年度纳税总量贡献奖		100,000.00
收中共柘荣县委组织部-中共柘荣县委组织部省引才“百人计划”补助		250,000.00
收福州市劳动就业中心失业保险基金管理专用-高新区 202402 批次扩岗补助款		4,500.00
收福州市劳动就业中心失业保险基金管理专用-高校毕业生第一批扩岗补助		1,500.00
收柘荣县劳动就业服务中心职工失业保险基金-2023 年稳岗返还		34,912.05
收柘荣县财政局-广生堂枸橼酸西地那非片研发奖励		3,000,000.00
收柘荣县工业和信息化局-2023 年纳税贡献户奖励金		20,000.00
收镇江市丹徒高新技术产业园管理委员会-2023 年度纳税总量贡献奖		100,000.00
收中共邵武市委组织部-转 2023 年企业吸纳人才补贴（1 人）		1,000.00
收到柘荣县财政局-福建省创新药物研发奖补经费（GST-HG171 片完成 I 期临床试验研发投入）		4,000,000.00
收到柘荣县财政局-福建省创新生物研发奖（GST-HG171 片完成 I 期临床试验研发投入）		4,696,000.00
收中共邵武市委组织部-2024 年企业吸纳高校毕业生就业一次性补助	5,000.00	

收柘荣县发展和改革局-2024 年度宁德市产学研合作项目	50,000.00	
收柘荣县发展和改革局-2024 年度宁德市“人才飞地”科研成果转化补助项目	500,000.00	
收福州高新技术产业开发区党群工作部-高新区 2025 年企业吸纳中西部脱贫人口跨省就业奖补	576.92	
收到柘荣县工业和信息化局-创新药物首次实现产业化生产奖励-宁财企指[2024]12 号(2025-05-21)	1,000,000.00	
收到柘荣县工业和信息化局-2024 年企业入库及一季度限上零售额增长企业奖励资金-柘政办规〔2023〕3 号(2025-5-29)	40,000.00	
收其他代理业务资金社保就管中心-扩岗补贴	3,000.00	
收到税务局 23 年代扣代缴个人所得税返还		154,241.19
收到税务局 24 年代扣代缴个人所得税返还	165,920.41	
加计抵减额	218,866.39	1,378,887.47
合 计	5,742,043.75	15,877,744.38

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	89,636,163.10	6,858,774.19
应收款项融资	2,469,526.50	
其他应收款	1,924,478.69	532,279.93
合计	94,030,168.29	7,391,054.12

本公司的主要客户为大型医药集团公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 57,580.00 万元，其中：已使用授信金额为 46,716.31 万元。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	即时偿还	1 年以内	1 年以上	合计
非衍生金融负债				-
短期借款		153,021,399.03		153,021,399.03
应付账款		221,856,932.03		221,856,932.03
其他应付款		38,873,741.70		38,873,741.70
一年内到期的非流动负债		132,525,212.33		132,525,212.33
长期借款		5,385,659.86	143,267,595.27	148,653,255.13
其他非流动负债		273,451,628.62		273,451,628.62
合计	-	825,114,573.57	143,267,595.27	968,382,168.84

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的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	
	美元项目	合计
外币金融资产：	34,083.09	34,083.09
货币资金	34,083.09	34,083.09

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务均为人民币计价的浮动利率合同，金额为 26,807.13 万元，详见附注七、注释 45；短期借款中基本为固定利率合同，浮动利率合同金额为 2,000 万元。

3、价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

3、金融资产

(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) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			2,469,526.50	2,469,526.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2025 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资。应收款项融资系应收票据，根据其账面价值确定其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建奥华集团有限公司	福建省福州市	对传媒、医药业、房地产业的投资等	5,000	17.00%	17.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李国平、李国栋、叶理青。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
奥美（福建）广告有限公司	实际控制人担任董事长的公司
福州与见品牌设计有限公司	控股股东参股的公司
福建奥龙传媒有限公司	控股股东参股的公司
福建瑞泰来医药科技有限公司	控股股东高管担任董事的公司
JWM Pharmaceutical Services, Inc.	原首席科学家毛伟忠控制的公司
福州吉昂医学检验实验室有限公司	控股股东间接参股的公司
福建阿吉安生物科技有限公司	控股股东高管担任董事的公司
福州奥泰六期投资合伙企业（有限合伙）	董事黄伏虎担任执行事务合伙人
福州奥泰五期投资合伙企业（有限合伙）	高管官建辉担任执行事务合伙人
劲久达大健康科技（福建）有限公司	控股股东参股的公司
上海和则生投资发展有限公司	实际控制人控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福州与见品牌设计有限公司	设计、策划服务费用				98,583.03
福建奥龙传媒有限公司	设计、策划服务费用	113,733.77			381,383.96
福建瑞泰来医药科技有限公司	技术服务	198,113.22			8,671,320.74
合计		311,846.99			9,151,287.73

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建阿吉安生物科技有限公司	房屋建筑物	132,414.39	300,388.32
福建瑞泰来医药科技有限公司	房屋建筑物	5,504.58	5,504.58
福州奥泰六期投资合伙企业(有限合伙)	房屋建筑物	1,926.60	1,926.60
福州奥泰五期投资合伙企业(有限合伙)	房屋建筑物	1,926.60	1,926.60
福州奥泰九期投资合伙企业(有限合伙)	房屋建筑物	1,926.61	0.00
福州吉昂医学检验实验室有限公司	房屋建筑物	-5,595.26	197,664.84
劲久达大健康科技(福建)有限公司	房屋建筑物	1,142.86	1,142.83
合计		139,246.38	508,553.77

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	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	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京奥华新传广告有限公司	运输工具					100,000.00				88,495.58	
合计						100,000.00				88,495.58	

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
李国平	15,000.00	2022年12月16日	2027年12月16日	否
李国平	12,480.00	2022年11月25日	2025年11月17日	否
李国平	3,000.00	2024年06月12日	2025年06月12日	是
李国平	2,000.00	2024年04月26日	2027年04月26日	是
李国平	2,000.00	2025年04月27日	2028年04月27日	否
李国平	10,580.00	2024年08月30日	2026年08月12日	否
李国平	2,000.00	2024年03月04日	2025年01月12日	是
李国平	5,100.00	2024年10月08日	2026年10月07日	否
李国平	2,000.00	2025年03月31日	2026年03月27日	否
李国平	1,000.00	2025年02月05日	2026年12月25日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,856,992.24	4,645,606.53

(8) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
研究与开发项目的转移				
代表企业或由企业代表另一方进行债务结算	福建阿吉安生物科技有限公司	54,548.36	23,606.32	
代表企业或由企业代表另一方进行债务结算	福州吉昂医学检验实验室有限公司	57,460.02	162,420.52	
合计		112,008.38	186,026.84	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建阿吉安生物科技有限公司	181,850.00	9,092.50	140,268.45	7,013.42
应收账款	福州吉昂医学检验实验室有限公司			116,833.12	5,841.66
应收账款	福建瑞泰来医药科技有限公司	1,250,800.00	62,540.00	1,250,800.00	62,540.00
预付账款	福建瑞泰来医药科技有限公司	400,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建奥龙传媒有限公司	29,200.00	4,800.00
应付账款	福建瑞泰来医药科技有限公司	1,969,434.00	3,273,584.94
应付账款	黄伏虎		46,392.40
其他应付款	福建阿吉安生物科技有限公司	61,760.00	61,760.00
其他应付款	福州吉昂医学检验实验室有限公司	40,640.00	40,640.00
预收账款	福州奥泰五期投资合伙企业（有限合伙）	963.31	2,889.91
预收账款	福州奥泰六期投资合伙企业（有限合伙）	963.31	2,889.91
预收账款	福州奥泰九期投资合伙企业（有限合伙）	1,926.60	0.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

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

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、创新药控股子公司广生中霖增资扩股暨引入投资者导致的本公司回购义务

本公司子公司福建广生中霖生物科技有限公司（以下简称目标公司或广生中霖）于 2023 年 1 月以增资扩股方式引入投资者，福州创新创科投资合伙企业（有限合伙）、宁德市汇聚一号股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州泰鲲股权投资基金合伙企业（有限合伙）、杭州泰誉四期创业投资合伙企业（有限合伙）合计增资 22,000 万元，增资完成后前述投资方合计取得广生中霖的股权比例为 9.9099%，并附加股权回购条款，具体为：

（1）上市安排：目标公司在本次交易完成日后 3 年内独立在 A 股（指在上海证券交易所和深圳证券交易所上市，不包含新三板和北交所挂牌）或者港股（指在香港联交所上市）完成 IPO 上市。

（2）发行股份收购：本次投资交易完成日满 1 年，投资方可向广生中霖控股股东（即本公司，以下同）发出书面通知，有权要求广生中霖控股股东启动发行股份或“发行股份+现金”的方式购买投资方持有的少数股东权益的程序。如果投资方选择采取“发行股份+现金”的方式，现金比例由双方协商确定。

（3）股权回购：若协议约定的上市计划未能完成，且自本次投资交易完成日起满 3 年，投资方未能通过第（2）条实现退出的，投资方有权要求控股股东及（或）控股股东指定并获得投资方同意的第三方（不包括广生中霖）以现金的方式按照约定价格一次性回购投资方所持广生中霖股权。回购对价为以下方式确定的价格孰高者：

1) 投资方投资本金及 8%（单利）的年化利率；

回购价格=投资款*（1+8%（单利）*缴付投资款天数/365）（自交易完成日起算至股权回购价款付清之日止）-股权持有期间投资方取得的目标公司发放的现金红利。

2) 各方认可的资产评估机构出具的评估报告中投资方持有的广生中霖股权的评估价值, 其中, 资产评估机构费用由广生中霖承担。

若控股股东促使投资方同意的第三方按照上述回购条件受让投资方持有的广生中霖全部股权, 投资方视同控股股东履行了回购义务。

自本次投资交易完成日起 3 年内, 若控股股东存在以下情形, 投资方有权随时要求控股股东的股权回购义务提前到期, 投资方有权要求控股股东提前履行股权回购义务: (i) 实际控制人对控股股东的控制权发生变动, 或控股股东对目标公司的控制权发生变动; (ii) 证券交易所对控股股东的股票交易进行特别处理 (ST); (iii) 控股股东被出具否定意见、无法表示意见的审计报告或被出具证明存在严重违法违规情形的保留意见; (iiii) 控股股东被法院强制执行金额超过 5,000 万元且持续状态超过 3 个月; (iiiii) 控股股东可能导致丧失履行现金回购义务能力的情形。

(4) 权利调整

若广生中霖提交上市申请并获得受理的, 则自广生中霖上市申请材料受理之日起, 本补充协议自动终止。但是若广生中霖最终未能完成上市并流通的, 则各方同意本补充协议自广生中霖申请撤回之日或者中国证监会或其它有权部门不予核准广生中霖上市申请之日自动恢复法律效力, 并对各方自始具有约束力。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	向特定对象非公开发行股份		本次向特定对象发行 A 股股票数量不超过 47,780,100

			股(含本数), 本次向特定对象发行募集资金到位后, 公司的总资产和净资产均将相应增加, 公司的资产结构将得到进一步的优化, 公司资产负债率也将相应降低, 财务结构更加稳健。
--	--	--	--

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司管理层按照销售模式评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。

主营业务按销售模式分部情况如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
直销	140,323,716.83	31,165,020.22	140,156,474.15	33,262,232.92
经销	20,273,435.22	14,958,506.23	27,221,977.27	21,370,911.70
政府采购	44,614,387.88	31,561,200.65	48,567,112.38	28,369,811.82

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	42,738,283.98	76,506,982.73
1 至 2 年	55,027,785.55	10,202,657.15
2 至 3 年	174,777.94	271,562.94
3 年以上	1,024,066.89	1,126,370.89
3 至 4 年	430,630.33	534,187.13

4 至 5 年	22,817.27	84,447.87
5 年以上	570,619.29	507,735.89
合计	98,964,914.36	88,107,573.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	634,929.07	0.64%	634,929.07	100.00%		634,929.07	0.72%	634,929.07	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	98,329,985.29	99.36%	1,201,294.37	1.22%	97,128,690.92	87,472,644.64	99.28%	1,017,119.97	1.16%	86,455,524.67
其中：										
经销及外包推广模式应收款项组合	2,553,022.02	2.58%	484,641.85	18.98%	2,068,380.17	2,635,699.83	2.99%	571,655.69	21.69%	2,064,044.14
自主推广模式应收款项组合	10,899,336.96	11.01%	559,993.70	5.14%	10,339,343.26	5,184,391.49	5.88%	276,060.23	5.32%	4,908,331.26
政府集采模式应收款项组合	137,510.42	0.14%	6,875.52	5.00%	130,634.90	323,287.00	0.37%	16,164.35	5.00%	307,122.65
关联方	81,744,449.86	82.60%	0.00	0.00%	81,744,449.86	76,264,472.25	86.56%	0.00	0.00%	76,264,472.25
其他	2,995,666.03	3.03%	149,783.30	5.00%	2,845,882.73	3,064,794.07	3.48%	153,239.70	5.00%	2,911,554.37
合计	98,964,914.36	100.00%	1,836,223.44	1.86%	97,128,690.92	88,107,573.71	100.00%	1,652,049.04	1.88%	86,455,524.67

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东康爱多数字健康科技有限公司	380,000.00	380,000.00	380,000.00	380,000.00	100.00%	预计无法收回

单笔金额小于 10 万元的客户	254,929.07	254,929.07	254,929.07	254,929.07	100.00%	预计无法收回
合计	634,929.07	634,929.07	634,929.07	634,929.07		

按组合计提坏账准备类别名称：（1）经销及外包推广模式应收款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,064,930.67	103,246.53	5.00%
1—2 年	22,812.00	3,421.80	15.00%
2—3 年	95,791.00	28,737.30	30.00%
3—4 年	50,630.33	30,378.20	60.00%
4—5 年	0.00	0.00	90.00%
5 年以上	318,858.02	318,858.02	100.00%
合计	2,553,022.02	484,641.85	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：（2）自主推广模式应收款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,837,309.05	541,865.45	5.00%
1—2 年	260.00	20.80	8.00%
2—3 年	42,118.44	6,317.77	15.00%
3—4 年	0.00	0.00	30.00%
4—5 年	19,649.47	11,789.68	60.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	10,899,336.96	559,993.70	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：（3）除（1）和（2）以外的组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,836,044.26	156,658.82	0.53%
1—2 年	55,004,713.55		
2—3 年	36,868.50		
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	84,877,626.31	156,658.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	634,929.07					634,929.07
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,017,119.97	311,252.19	126,273.79	804.00		1,201,294.37
合计	1,652,049.04	311,252.19	126,273.79	804.00		1,836,223.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	804.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
福建广生中霖生物科技有限公司	81,705,353.51		81,705,353.51	82.56%	0.00
福州壹澄壹实业发展有限公司	1,553,752.20		1,553,752.20	1.57%	77,687.61
福建瑞泰来医药科技有限公司	1,250,800.00		1,250,800.00	1.26%	62,540.00
昆山亿方药业有限公司	1,187,325.67		1,187,325.67	1.20%	59,366.28
京东大药房泰州连锁有限公司	655,631.08		655,631.08	0.66%	32,781.55
合计	86,352,862.46		86,352,862.46	87.25%	232,375.44

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,204,804.02	41,993,004.66

合计	40,204,804.02	41,993,004.66
----	---------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金、押金及员工备用金	518,950.00	3,537,901.31
并表关联方往来	39,346,451.28	38,118,766.67
其他	357,266.04	354,038.61
减：坏账准备	-17,863.30	-17,701.93
合计	40,204,804.02	41,993,004.66

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,717,517.32	41,503,660.59
1 至 2 年	17,000.00	348,896.00
2 至 3 年	338,000.00	28,000.00
3 年以上	150,150.00	130,150.00
3 至 4 年	50,000.00	30,000.00
4 至 5 年	0.00	94,650.00
5 年以上	100,150.00	5,500.00
合计	40,222,667.32	42,010,706.59

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	40,222,667.32	100.00%	17,863.30	100.00%	40,204,804.02	42,010,706.59	100.00%	17,701.93	0.04%	41,993,004.66
其中：										
信用组合	357,266.04	0.89%	17,863.30	100.00%	339,402.74	354,038.61	0.84%	17,701.93	5.00%	336,336.68
押金、保证金、员工备用金	518,950.00	1.29%		0.00%	518,950.00	3,537,901.31	8.42%			3,537,901.31
并表关联方组合	39,346,451.28	97.82%		0.00%	39,346,451.28	38,118,766.67	90.74%			38,118,766.67
合计	40,222,667.32	100.00%	17,863.30	100.00%	40,204,804.02	42,010,706.59	100.00%	17,701.93	0.04%	41,993,004.66

按组合计提坏账准备类别名称：（1）信用组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	357,266.04	17,863.30	5.00%
1 至 2 年			15.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	357,266.04	17,863.30	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：（2）押金、保证金、员工备用金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,800.00		
1 至 2 年	17,000.00		
2 至 3 年	338,000.00		
3 至 4 年	50,000.00		
4 至 5 年			
5 年以上	100,150.00		
合计	518,950.00		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：（3）并表关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,346,451.28		
合计	39,346,451.28		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	17,701.93			17,701.93
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	635.67			635.67
本期转回	474.30			474.30
2025 年 6 月 30 日余额	17,863.30			17,863.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,701.93	635.67	474.30			17,863.30
合计	17,701.93	635.67	474.30			17,863.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建广生中霖生物科技有限公司	并表关联方往来	22,092,652.77	1 年内	54.93%	
福建广生堂金塘药业有限公司	并表关联方往来	17,253,798.51	1 年内	42.90%	
广州空港阿里健康大药房有限公司	保证金	330,000.00	2-3 年	0.82%	
福州高新区中节能物业管理有限公司	押金	50,000.00	3-4 年	0.12%	
京东大药房（青岛）连锁有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	0.12%	
合计		39,776,451.28		98.89%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	681,537,500.00	17,421,513.42	664,115,986.58	654,537,500.00	17,414,664.40	637,122,835.60
对联营、合营企业投资	79,787,878.31		79,787,878.31	80,177,607.81		80,177,607.81
合计	761,325,378.31	17,421,513.42	743,903,864.89	734,715,107.81	17,414,664.40	717,300,443.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建广生堂医药销售有限公司	4,123,384.40	10,876,615.60			6,849.02		4,116,535.38	10,883,464.62
福建广生医院有限公司	3,961,951.20	6,538,048.80					3,961,951.20	6,538,048.80
福建广生堂金塘药业有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	0.00
广生堂中兴(江苏)药业有限公司	148,037,500.00						148,037,500.00	0.00
福建广生中霖生物科技有限公司	315,000,000.00						315,000,000.00	0.00
广喆来药业(福建)有限公司	15,000,000.00		23,000,000.00				38,000,000.00	0.00
广生堂药业(漳州)有限公司	1,000,000.00		4,000,000.00				5,000,000.00	0.00
合计	637,122,800.00	17,414,664.40	27,000,000.00	0.00	6,849.02	0.00	664,115,900.00	17,421,513.42

	35.60	4.40	0.00				86.58	3.42
--	-------	------	------	--	--	--	-------	------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
福建博奥医学检验有限公司	33,370,813.09				-2,719,261.11						30,651,551.98	
福建广明方医药投资研发中心（有限合伙）	40,000,532.62				89.00						40,000,621.62	
莆田博奥医学检验有限公司	6,806,262.10				2,329,442.61						9,135,704.71	
小计	80,177,607.81				-389,729.50						79,787,878.31	
合计	80,177,607.81				-389,729.50						79,787,878.31	

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,975,008.97	49,508,517.87	132,189,868.73	76,839,311.51
其他业务	6,184,310.25	5,787,770.19	3,078,425.13	2,901,166.93
合计	94,159,319.22	55,296,288.06	135,268,293.86	79,740,478.44

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-389,729.50	-2,019,561.20
合计	9,610,270.50	17,980,438.80

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-130,883.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,352,256.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-746,206.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	218,866.39	
减：所得税影响额	29,392.96	
少数股东权益影响额（税后）	514,999.55	
合计	4,149,640.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-20.40%	-0.4187	-0.4187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.67%	-0.4448	-0.4448

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用不适用

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

适用不适用

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

适用不适用

4、其他