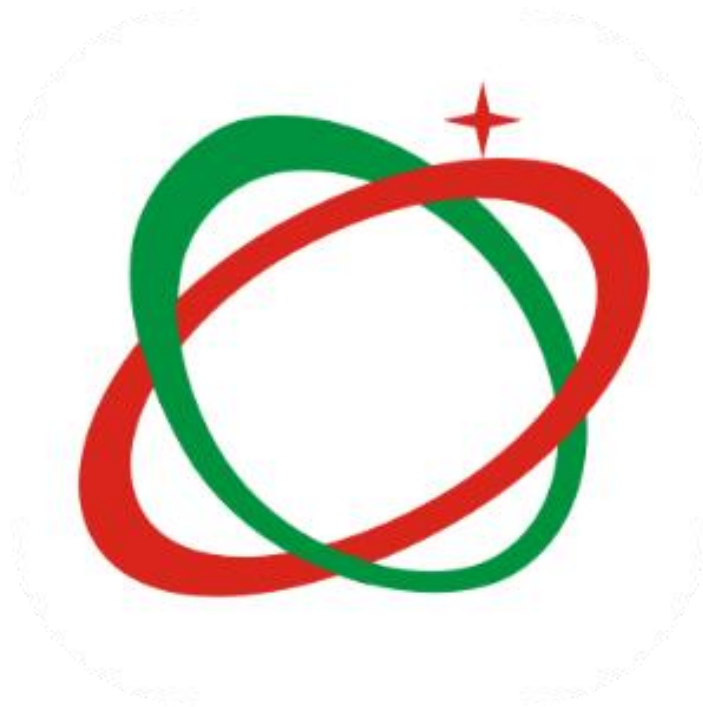


湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

2025 年年度报告

2026-010



【2026-4-28】

2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证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。

公司负责人王毅清、主管会计工作负责人胡胜利及会计机构负责人秦浩声明：保证本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报告的董事会会议。

（一）业绩亏损的原因

1、报告期内，连锁药房行业整体面临宏观市场环境变化及竞争压力加剧，叠加行业政策调整、消费习惯变迁等多重因素，公司连锁药房板块业绩出现阶段性下滑；

2、报告期内，前期收购的子公司受上述行业环境、自身经营及业务整合等因素影响，实际经营业绩未达收购时预期，基于审慎性财务评估原则，公司对相关子公司收购形成的商誉进行减值测试，并计提相应商誉减值准备，导致本期资产减值损失金额较大，对当期利润构成显著影响。

（二）应对措施

1、围绕行业环境变化、竞争加剧、政策调整及消费习惯变迁等核心问题，从经营策略优化、竞争力提升、政策适应及消费需求响应等维度制定措施：

（1）聚焦核心业务：关闭低效门店，深耕优势区域；优化商品结构，增加家庭医疗、健康服务等高需求品类。

（2）降本增效：通过集中采购、供应链优化降低采购成本；推进数字化管理，减少运营环节冗余成本，提升人效与坪效；升级会员服务，增强客户粘性。

（3）适应政策与消费变化：跟进医保、集采政策，合规参与；拓展线上渠道（线上下单配送），从“卖药品”向“卖服务”转型，开辟新利润增长点。

2、围绕子公司整合、经营改善及商誉风险防控，从业务协同、管理优化、资产处置及未来收购审慎性等方面制定措施：

（1）子公司整改：对亏损子公司“一企一策”整合（共享供应链、导入母公司管理模式）；对经营无改善可能的子公司，评估资产处置或业务剥离方案，减少亏损拖累。

（2）严控商誉风险：动态跟踪子公司业绩，及时减值测试；未来收购严控溢价，优先选协同性强的标的。

（3）强化财务监管：子公司严格预算与考核，推动管理层业绩挂钩。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险因素及对策，敬请广大投资者注意风险。

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 | 9 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 13 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 | 34 |
| 第五节 重要事项 | 54 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 93 |
| 第七节 债券相关情况 | 99 |
| 第八节 财务报告 | 100 |

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、达嘉维康 | 指 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 |
| 股东会 | 指 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司董事会 |
| 公司章程 | 指 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司章程 |
| 达嘉医药 | 指 | 湖南达嘉维康医药有限公司，公司全资子公司 |
| 达嘉物业 | 指 | 湖南达嘉维康物业有限公司，公司全资子公司 |
| 嘉辰医院 | 指 | 长沙嘉辰生殖与遗传专科医院有限公司，达嘉医药全资子公司 |
| 海南鸿春堂药房 | 指 | 海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司，公司控股子公司 |
| 海南达嘉 | 指 | 海南达嘉维康大药房连锁有限公司，公司全资子公司 |
| 达嘉同健 | 指 | 湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司，公司全资子公司 |
| 娄底达嘉药房 | 指 | 娄底达嘉维康大药房有限责任公司，公司全资子公司 |
| 达嘉生物制药 | 指 | 达嘉维康生物制药有限公司，公司全资子公司 |
| 宁夏德立信 | 指 | 宁夏德立信医药有限责任公司，公司控股子公司 |
| 万礼仁药房 | 指 | 新化达嘉维康万礼仁药房有限公司，公司控股子公司 |
| 天华药房 | 指 | 新化达嘉维康天华药房有限公司，公司控股子公司 |
| 健平源药房 | 指 | 湖南达嘉维康健平源大药房连锁有限公司，公司控股子公司 |
| 天济草堂 | 指 | 湖南天济草堂制药股份有限公司，公司控股子公司 |
| 新化弘承堂 | 指 | 新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司等 12 个主体，公司控股子公司 |
| 银川美合泰 | 指 | 银川美合泰医药连锁有限公司，宁夏德立信医药有限责任公司全资子公司 |
| 达嘉互联网 | 指 | 长沙达嘉维康互联网医院有限公司，达嘉医药全资子公司 |
| 北京正济堂 | 指 | 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司，公司控股子公司 |
| 新化太安药房 | 指 | 新化达嘉维康太安药房有限公司，公司控股子公司 |
| 山西思迈乐 | 指 | 山西思迈乐药业连锁有限公司，公司控股子公司 |
| 山西新森联 | 指 | 大同市康尔福大药房有限责任公司、大同市康尔福大药房有限责任公司龙园分店、大同市康尔福大药房有限责任公司应仁堂药店、大同市新森联大药房有限公司御东店、大同市新森联大药房有限公司、大同市新森联大药房有限公司华北星分公司、大同市康尔福大药房有限责任公司柳港园分公司、大同市康诚大药房有限责任公司、大同市平城区新森联大药房有限责任公司 |
| 仁康泰 | 指 | 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司，公司控股子公司 |
| 达嘉维康再生医学研究院 | 指 | 湖南达嘉维康再生医学研究院有限公司，公司全资子公司 |

| | | |
|------------|---|---|
| 达嘉维康医药（香港） | 指 | 达嘉维康医药（香港）有限公司，公司全资子公司 |
| 湖南药王堂 | 指 | 长沙市开福区张志辉药王堂大药房、湖南药王堂医药连锁管理有限公司云栖谷分店、湖南药王堂医药连锁管理有限公司长沙市望城区新华联梦想城分店、湖南药王堂医药连锁管理有限公司长沙锦绣江山分店、湖南药王堂医药连锁管理有限公司新村分店、湖南药王堂医药连锁管理有限公司旺和分店、湖南药王堂医药连锁管理有限公司长沙胜利村分店、湖南药王堂医药连锁管理有限公司仁和分店共 8 家公司直营门店及 109 家加盟药房 |
| 慈利达嘉维康 | 指 | 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司，公司控股子公司 |
| 安徽达嘉维康 | 指 | 安徽达嘉维康健康大药房有限公司，公司控股子公司 |
| 同嘉投资 | 指 | 长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 同攀咨询 | 指 | 长沙同攀咨询合伙企业（有限合伙） |
| 马鞍山药房 | 指 | 马鞍山市健康大药房有限公司 |
| 康尔佳 | 指 | 湖南康尔佳制药股份有限公司 |
| 控股股东 | 指 | 王毅清 |
| 实际控制人 | 指 | 王毅清、明晖 |
| 湖南中嘉 | 指 | 湖南中嘉生物医药有限公司 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日 |
| 报告期期末 | 指 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日 |
| 医药流通 | 指 | 广义的“医药流通”是指医药产品从生产厂家到消费者（患者）的流转过程；而在医药产业链中，狭义的“医药流通”环节是连接上游医药生产厂家和药品零售终端客户的一项经营活动，主要是指药品流通企业从上游生产厂家采购药品，然后出售给医院、药店等零售终端客户的药品流通过程（本报告“医药流通”均指狭义的医药流通） |
| 处方药 | 指 | 凭执业医师或执业助理医师开具的处方才可以调配、购买和使用的药品 |
| OTC、非处方药 | 指 | 不需凭执业医师或执业助理医师开具的处方便可自行购买和使用的药品 |
| 直营连锁 | 指 | 零售连锁药店的门店均由总部全资或控股开设，在总部的直接领导下实现统一采购、统一配送、统一标识、统一核算、统一价格、统一服务等“六统一”的经营模式 |
| 特殊病种门诊 | 指 | 城乡居民基本医疗保险对患有恶性肿瘤、尿毒症、肝肾移植术后、高血压、冠心病等病情较重、病程较长、门诊治疗费用较大的特殊病种（含重大疾病、慢性病、罕见病）参保患者实行的门诊医疗并提供相应的补助 |

| | | |
|--------|---|--|
| 特门服务 | 指 | 即特殊病种门诊服务，公司通过与湖南省、市各级医疗保险经办机构签订特殊病种门诊服务协议，经营特殊病种治疗药品 |
| DTP | 指 | Direct to Patients，直接面对患者的销售模式。患者在医院开取处方后，药房根据处方以患者或家属指定的时间和地点送药上门，并且关心和追踪患者的用药进展，提供用药咨询等专业服务的一种创新销售模式 |
| 双通道 | 指 | 社会基本医疗保险将纳入医保的药品指定两个渠道：即定点医疗机构和定点零售药店 |
| 电子处方 | 指 | 依托网络传输，采用信息技术编程，在诊疗活动中填写药物治疗信息，开具处方，并通过网络传输至药房，经药学专业技术人员审核、调配、核对、计费，并作为药房发药和医疗用药的医疗电子文书 |
| 辅助生殖技术 | 指 | 是人类辅助生殖技术（Assisted Reproductive Technology, ART）的简称，指采用医疗辅助手段使不育夫妇妊娠的技术，包括人工授精和体外受精-胚胎移植及其衍生技术两大类 |
| 尾差 | 指 | 本报告除特别说明外，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|--------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 达嘉维康 | 股票代码 | 301126 |
| 公司的中文名称 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 达嘉维康 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Hunan Dajiaweikang Pharmaceutical Industry Co.,Ltd. | | |
| 注册地址 | 湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 410000 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无 | | |
| 办公地址 | 湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 410000 | | |
| 公司网址 | http://www.djwk.com.cn | | |
| 电子信箱 | djwkzqb@djwk.com.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名 | 蒋茜 | 罗梓源 |
| 联系地址 | 湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号 | 湖南省长沙市岳麓区茯苓路 30 号 |
| 电话 | 0731-84170075 | 0731-84170075 |
| 传真 | 0731-88911758 | 0731-88911758 |
| 电子信箱 | djwkzqb@djwk.com.cn | djwkzqb@djwk.com.cn |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ） |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------------------|
| 会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 湖南省长沙市芙蓉区五一大道 477 号泰贞大厦 2801 |
| 签字会计师姓名 | 贺梦然、唐世娟 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

| | 2025 年 | 2024 年 | 本年比上年增减 | 2023 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------|------------------|
| 营业收入（元） | 5,144,237,123.45 | 5,233,420,808.02 | -1.70% | 3,903,503,781.52 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -242,458,514.29 | 26,574,897.24 | -1,012.36% | 34,299,844.15 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -258,227,449.97 | 25,606,109.23 | -1,108.46% | 34,322,553.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -149,119,031.87 | 24,041,119.19 | -720.27% | 27,130,076.95 |
| 基本每股收益（元/股） | -1.18 | 0.13 | -1,007.69% | 0.17 |
| 稀释每股收益（元/股） | -1.18 | 0.13 | -1,007.69% | 0.17 |
| 加权平均净资产收益率 | -14.91% | 1.52% | -16.43% | 1.98% |
| | 2025 年末 | 2024 年末 | 本年末比上年末增减 | 2023 年末 |
| 资产总额（元） | 6,336,943,018.04 | 6,178,190,385.57 | 2.57% | 5,277,655,319.75 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,487,864,127.38 | 1,756,782,099.59 | -15.31% | 1,747,230,887.13 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

| 项目 | 2025 年 | 2024 年 | 备注 |
|---|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 5,144,237,123.45 | 5,233,420,808.02 | |
| 正常经营之外的其他业务收入，如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入 | 16,859,707.00 | 13,329,728.55 | 与主营业务无关的业务收入 |
| 营业收入扣除金额（元） | 16,859,707.00 | 13,329,728.55 | |
| 营业收入扣除后金额（元） | 5,127,377,416.45 | 5,220,091,079.47 | |

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 1,299,820,581.67 | 1,408,516,853.11 | 1,421,747,612.63 | 1,014,152,076.04 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 3,144,357.36 | -2,250,824.20 | 4,203,831.36 | -247,555,878.81 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 999,546.75 | -1,723,928.68 | 4,606,132.58 | -262,109,200.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -201,387,255.36 | 45,949,946.09 | -32,777,543.61 | 39,095,821.01 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2025 年金额 | 2024 年金额 | 2023 年金额 | 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） | 709,247.52 | 1,326,336.84 | 624,365.43 | |
| 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） | 6,010,986.88 | 4,250,013.09 | 770,391.43 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 17,397,500.00 | | 636,164.37 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 688,551.84 | 422,182.08 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,375,276.54 | -1,911,579.15 | -1,842,723.13 | |
| 减：所得税影响额 | 4,341,834.24 | 744,842.55 | 173,009.48 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,320,239.78 | 2,373,322.30 | 37,897.84 | |
| 合计 | 15,768,935.68 | 968,788.01 | -22,709.22 | -- |

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

1、分销业务板块

公司的分销业务由子公司达嘉医药开展。达嘉医药是国家 4A 级医药物流企业、湖南省医药储备企业及湖南省常态短缺药品承储企业。达嘉医药的医药分销以纯销模式为主，辅以调拨模式，建立了辐射湖南全省的分销网络，其销售客户为公立、基层、民营医疗机构以及零售连锁和单体药房。

达嘉医药经营的药品品规有一万余种，在抗肿瘤药、免疫调节用药、心脑血管用药、呼吸系统用药、抗病毒用药等新特药的经营方面独具特色。达嘉医药目前已与江苏恒瑞、正大天晴、信立泰、江苏豪森、石药集团、齐鲁制药、阿斯利康、诺华、拜耳、勃林格殷格翰、辉瑞、阿斯泰来、住友制药等众多国内外知名药企建立了长期稳定的合作关系，并成为这些企业在湖南地区的主要配送商。

此外，达嘉医药于 2011 年组建了湖南省急救药品配送服务中心，配备了专业服务人员，实行 24 小时电话值班和调度配送，全过程冷链运输，配送以抗蛇毒血清为主的 20 多个品规的急救药品，全力以赴保障急救患者的用药需求。公司 2025 年持续深化与主要医疗机构的战略合作，深化与主要医疗机构的合作，进一步巩固并强化了其市场地位。公司加速推进服务化转型与智能化增效，成功构建了行业内具有多业态、多平台显著特点的“批零一体化”、线上线下深度融合的大健康综合服务平台，实现了从药品流通向健康服务的全面升级报告期内，医药分销业务收入 196,005.33 万元，占营业收入的 38.10%，分销业务收入较上年同期下降金额为 25,388.03 万元，下降比例为 11.47%。

2、零售业务板块

截至 2025 年 12 月 31 日，公司在全国共计开设药房 1,593 家，其中湖南 464 家，海南 209 家，宁夏 401 家，山西 377 家，安徽 118 家，北京 24 家。公司已构建起“一体两翼、全国布局”的战略发展格局。以湖南市场为根基，通过深耕细作实现纵向深度下沉；同时，以收购的宁夏、山西连锁药房为北方战略支点，以安徽连锁药房为华东战略支点，形成南北呼应、东西联动的全国区域内的集中化布局。公司积极通过“直营+并购+加盟”的拓展模式，聚焦拓展跨省级区域专业药房发展战略的同时，积极推进连锁药店业务的拓展，快速推进跨区域发展，重点向核心省份扩张医药零售连锁药房网络，通过优化布局和深耕市场，增强市场占有率，扩大业务规模，公司坚持以 DTP 药房和“特门服务”药房为核心特色，构建了系统化的专业药房运营管理体系，沉淀了高水平的药学服务能力，在细分领域构筑了坚实的竞争壁垒。

公司以经营 DTP 药房和“特门服务”药房等专业药房为特色，2016 年成为湖南省首批特药协议药房，经营品种以抗肿瘤、丙肝、HIV、自身免疫系统疾病等方面的新特药为主，专注领域集中，强调通过专业化服务产生与患者的长期合作黏性。2019 年，公司通过《零售药店经营特殊疾病药品服务规范》（“特药药房标准”），成为全国第一批 DTP 达标药店，并连续被评为优秀 DTP 专业药房。在药事服务上积累了宝贵的经验，凭借着专业、全面的药事服务，公司的处方药业务快速发展。截至 2025 年 12 月 31 日，销售 DTP 品规 538 个，叠加客流增加与品种优化，DTP 销售额 105,085.17 万元，较上年同期增长 6.99%，双通道药房 91 家。报告期内，医药零售业务收入 294,151.04 万元，占营业收入的 57.18%，医药零售业务收入较上年同期增加金额为 24,960.73 万元，增长比例为 9.27%。

3、医药工业板块

公司旗下目前拥有达嘉生物制药、天济草堂两家制药企业，构建公司的医药工业体系。公司医药工业持续专注原创化学药、创新中药、首仿药、大健康产品的研究开发，是“湖南省智能制造标杆车间”“国家级高新技术企业”。截至目前，达嘉生物制药拥有 70 个药品生产批文，其中有 6 个全国独家品种（含品规），纳入国家医保目录品种 36 个，纳入国家基本药物目录品种 17 个，OTC（非处方药）品种 26 个，双跨品种 9 个。主导产品有：小建中颗粒、五味安神颗粒、九味肝泰胶囊、小儿咽扁颗粒、新生化颗粒、阿奇霉素颗粒等；天济草堂中药产品线涵盖丸剂（水丸、浓缩丸）、硬胶

囊剂、片剂三大剂型的 14 个品种，拥有中成药药品注册批件 12 个、化学药药品注册批件 2 个，有 11 个产品进入国家医保目录。主导产品有：清热散结胶囊、脑得生丸、障眼明胶囊、舒筋活血胶囊等。

2025 年，达嘉维康工业板块已进入成果转化与规模放量的关键阶段。公司持续加大的研发投入初见成效，通过自主研发与产学研合作，部分新品种已顺利完成认证并投产。公司进一步深化商业与工业板块的战略协同，利用分销网络的反哺优势，持续向上游高价值医药制造领域延伸。通过“研发-生产-分销”的一体化运作，公司正稳步构建起一个内部联动、优势互补的医药产业生态圈，从而持续完善产业链布局，增强整体竞争力和抗风险能力。报告期内，工业板块实现收入 21,515.44 万元，占营业收入的 4.18%。

4、医疗服务板块

公司下属子公司嘉辰医院基础业务保持稳健发展态势，管理体系日臻成熟，各科室医疗服务项目相互融合。同时，嘉辰医院将与达嘉维康再生医学研究院联动，紧抓医疗健康产业发展机遇，通过整合双方资源优势，在坚持原有医疗特色的基础上，重点聚焦再生医学的临床实用技术，通过再生医学原理解决复杂的临床问题。在再生医学领域，公司引进再生医学专业团队，携手湖南大学、湖南省肿瘤医院、长沙妇幼保健院等多家高校与顶尖医疗机构，共同发起设立湖南大学再生医学临床研究中心，聚焦再生医学研究成果的临床转化与产业化发展，公司将在其中主导科研成果的产品化关键工作。一方面推动湖南生物医药产业集群的加速发展，另一方面更有望为公司医药工业板块引入前沿再生医学产品，进一步拓宽业务边界与增长空间。报告期内，嘉辰医院业务收入 1,065.93 万元，占营业收入的 0.21%。

二、报告期内公司所处行业情况

1、医药流通行业高质量发展深化，数字化转型成果显著

2025 年，在“高质量发展”成为核心指引的背景下，医药流通行业的数字化转型从初步探索步入全面深化与成果转化阶段。全国“一物一码”药品追溯体系在 2025 年实现全产业链（生产、流通、终端）数据互通和广泛应用，信息孤岛基本消除。国家医保局与国家药监局等多部门协同，确保了追溯码在医保监管、支付结算等环节的深度融合，显著提升了药品流通现代化水平和监管效率，现代药品流通体系日臻完善。

随着大数据、互联网、人工智能等技术的深度应用，医药流通企业加速从传统“搬箱子”模式向“智慧供应链服务商”转型：一方面，通过数字化平台实现了采购、仓储、物流、配送全链条的智能化管理，智能仓储系统、AGV 机器人、温湿度实时监控等技术的普及，大幅提升了库存周转效率，降低了运营成本，尤其在冷链物流领域，全程可追溯体系有效保障了药品质量安全；另一方面，数字化工具推动了行业资源整合与协同，龙头企业通过搭建一体化供应链服务平台，实现上下游信息实时共享，不仅优化了医疗机构药品库存管理，还延伸出面向零售药店的增值服务（如精准补货、用药指导等），提升了终端服务的可及性与专业性。

2、创新成为医药行业发展的核心驱动力

自政府工作报告首提“创新药”之后，国务院办公厅 2024 年 6 月发布的《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》也多次提及“创新药”。2024 年 7 月，国务院常务会议审议通过《全链条支持创新药发展实施方案》；同月，国家药监局印发《优化创新药临床试验审评审批试点工作方案》，创新药审批效率持续提升，临床试验审批时限稳定在 30 个工作日以内，加速了全球新药物在中国的上市进程。2025 年 7 月，国家医疗保障局、国家卫生健康委员会联合印发《支持创新药高质量发展的若干措施》通过加速创新药上市进程、优化医保准入与支付机制、强化研发全链条激励、完善全生命周期管理、推动国际化及保障患者用药权益等系统性举措，破解了创新药研发周期长、市场准入难、回报不确定等痛点，既激励企业向“全球市场需求”“重大临床需求”领域创新，又通过医保动态调整、疗效挂钩支付等让患者共享创新红利，推动我国创新药产业从“量的积累”向“质的飞跃”转型，为建设医药强国奠定政策基础。2025 年国家医保药品目录新增 114 种药品，其中 50 种一类创新药，总体成功率 88%，较 2024 年的 76%明显提高。

3、药品零售集中度持续上升

2025 年，《中华人民共和国药品管理法》的全面实施已进入深化阶段，药品上市许可持有人制度（MAH）的责任进一步压实，对药品全生命周期的监管要求更为精细化。“一物一码”等追溯技术的全面普及，使得药品从生产到使用的

全程可追溯体系基本建成，为强化流通环节监管提供了坚实的数据基础。在此背景下，国家持续鼓励并引导药品零售连锁经营，推动行业向规模化、规范化、专业化方向发展。同时，“放管服”改革的红利持续释放，药品经营许可准入管理在优化流程、提升效率的同时，更加强调“宽进严管”。《药品经营和使用质量监督管理办法》的各项细则得到严格执行，监管标准与资质门槛的实质性提升已成为常态，这加速了中小型单体药店及经营不规范企业的结构性调整与市场出清。

与之相对，具备显著规模优势、强大数字化运营能力、完善供应链管理及品牌影响力的大型连锁企业，在积极拓展专业化药房（如 DTP 药房、慢病管理药房）、深化“互联网+医药”服务（如 O2O 配送、线上健康咨询）等创新业务模式的同时，通过资本运作加快了对区域中小型连锁及优质单体药店的并购整合步伐，行业并购重组进入白热化阶段。这些因素共同作用，促使中国药品零售市场集中度在 2025 年持续显著上升，行业资源进一步向头部企业聚集，市场结构持续优化。

4、药品流通持续优化供应网络，信息化及综合服务能力不断提升

2025 年“十四五”收官与健康中国建设深化的关键节点，我国医药行业在药品流通领域持续聚焦网络优化与效能革新。我国医药流通行业在市场规模不断扩大的趋势下，发展的规范与创新特征深度融合。《国务院办公厅关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》等政策的长效机制逐步完善，药品流通秩序整顿与体制改革进入深化与巩固阶段。2025 年 9 月，国务院《医疗卫生强基工程实施方案》就医疗卫生强基工程提出了 12 项重点任务，确立了“强基层”的总体方向。近年来，药品批发企业扎实推进县、乡、村三级药品供应与配送网络建设，进一步深化“渠道下沉、城乡联动”一体化运营机制，基层药品配送可及性与时效性得到显著提升，“最后一公里”服务能力持续增强。随着医改深化、“两票制”与带量采购常态化，流通企业从“物流配送商”向“综合健康服务商”转型，通过信息化、智能化技术（如智慧物流、大数据分析）优化供应链管理，并拓展冷链物流、药事服务、健康管理等增值服务。国家“三医联动”改革推动流通渠道从传统医院终端向基层医疗和药店终端延伸，行业综合服务能力成为差异化竞争核心。

5、专业药房正升级为综合服务体，进一步推动药品零售业变革

2026 年 1 月，商务部等 9 部门发布《关于促进药品零售行业高质量发展的意见》（以下简称《意见》）指出，药品零售行业是国家医药卫生事业的重要组成部分，关系人民健康和生命安全。《意见》要求强化药品零售行业专业服务、健康促进、应急保供等功能，打造更好服务人民医药健康需求的“健康驿站”。《意见》高度认可零售药店在国家卫生健康事业的重要地位，有利于医药零售行业规范、健康、可持续发展。

随着药品零售行业规模不断发展，特别是不断扩大的专业化市场需求，未来专业药房向多元化服务转型将成为重要方向，这也是药品零售业发展的机遇和突破口。随着医保谈判药品“双通道”、医保支付方式改革等政策的出台，专业药房作为承接处方外流的关键平台，发展专业药房已成为业内重点的方向，专业药房从传统药品销售转向“医疗支付协同者”角色，不仅能够承担传统药房功能，还积极融入数字化、智能化，开展慢病管理、健康监测、康复训练等特色服务，具备“用药指导+定期随访+医保直付”一体化服务，将发挥重要的初级诊疗作用。

6、医疗 AI 进入新阶段、推动行业数智化转型

医疗是民生的重要组成部分，医疗服务的可及性和质量直接影响到人民群众的健康水平和生活质量。随着人口老龄化的加速及居民对健康的愈发重视，我国医疗保健需求不断增长，医疗体系面临较大压力。2024 年国家卫生健康委等三部委联合发布《卫生健康行业人工智能应用场景参考指引》，为医疗机构中的人工智能应用提供了具体的场景指导，加速了 AI 技术的落地实施；国家医保局发布《放射检查类医疗服务价格项目立项指南（试行）》，首次将人工智能辅助诊断纳入价格立项范畴。2025 年 4 月，工信部等七部门下发《医药工业数智化转型实施方案（2025-2030 年）》，明确提出深化人工智能赋能应用。方案提出，到 2027 年，要建设 10 个以上医药大模型创新平台，并总结了医药工业数智化转型 6 个方面 41 个典型场景，涵盖医药研发、医药工业、医药流通、CRO 等多领域的应用。行业正加速向集约化、数智化、专业化方向发展，这些政策共同发力，显著提升了我国 AI 医疗的发展水平和速度。

7、带量采购常态化深化，促进行业向“质效双升”转型

2024 年，国家医保局、国家卫生健康委员会发布《关于完善医药集中带量采购和执行工作机制的通知》，进一步加强集采全流程管理，促进医疗机构、医药企业遵循并支持集中带量采购机制，履行“带量”的核心要求，促进“采、供、用、报”有序衔接。通过规则精细化、品类多元化、奖惩制度化实现带量采购常态化运行，核心矛盾从“降价”转向“保质、稳供、促创新”。随着带量采购政策的持续深化与推进，医药行业正经历着显著变革。未来，这一政策的应用范围将会持续拓展，其相关规则亦将趋于完善，同时信息化管理水平的提升也将为行业带来更高的透明度和效率，推动整个行业的健康发展。

三、核心竞争力分析

1、分销业务与零售业务协同发展

公司通过向供应链上下游延伸开展增值服务，增强与上游供应商和下游客户的合作黏性，提高核心竞争力。通过对分销资源的整合，促进了批零业务的深度融合，打造了一个高效的经营模式。公司的专业药房不仅为处方药提供了更广阔的院外销售渠道，还向患者提供了专业的药学支持和便捷的配送服务，从而为终端消费者带来了更多增值体验，不仅提高了客户忠诚度，还加强了与上游供应商的合作关系。公司正在加大对院外产品开发力度，持续丰富经营品种，扩大专业药房经营优势，推动上游分销业务及下游零售业务协同发展。同时，公司持续创新服务模式，着力加强线上线下（O2O）业务的发展，通过与各类小程序、移动应用以及第三方电商平台的开展合作，扩大销售渠道，构建了一个多元化的销售网络，以适应不断变化的市场动态和消费者需求。

2、发展专业药房的先发优势，创新药房“数智化”转型

公司专业药房经过多年经营，拥有扎实、系统的专业药房运营管理体系，以及较高的药学服务能力，收入贡献占比逐年提升。公司于 2002 年开始经营慢病药房业务，是湖南省首家政府核准的特殊病种门诊服务协议药店，积累了成熟的慢病管理服务经验并建立了一套完善的患者档案数据系统，通过专业化服务与患者建立了长期合作黏性关系，使公司在慢病药房的经营方面拥有了显著的市场优势。近几年公司 DTP 业务飞速发展，2016 年成为湖南省首批特药协议药房，2019 年成为全国第一批 DTP 达标药店，并连续被评为优秀 DTP 专业药房。随着市场对药房多元化的需求增长，公司将进一步加深与药品生产企业的深度战略合作，进一步扩大市场及产品覆盖范围；提高对潜力新药的开发力度，持续扩大品种优势；在省内外拓展零售药房业务，致力于为客户提供更专业、全面的药事服务。公司将持续集中专业药房先发优势，不断强化药事服务能力，以全国药房门店为依托，创新药店经营模式、丰富大健康管理多元化产品需求，重点挖掘和开发药食同源食品、个护美妆等品类。积极提升信息化、数字化服务体系化建设，精准定位细分赛道，整合、构建以患者为中心的“健康服务枢纽”。

3、“以患者为本”的专业化药事服务体系建设与全国布局推进

公司深耕专业药房二十余载，已搭建扎实、系统的专业药房运营管理体系，具备领先的药学服务能力，成熟的专业药房运营模式具备高度可复制性，为全国化拓展奠定了坚实基础。截至报告期末，公司除核心大本营湖南省外，已完成宁夏、山西、海南、北京、安徽等多省市的零售药房布局；海南区域已设立分支机构并开通医保刷卡业务，纳入当地医保定点门店体系，为后续持续加密区域药房密度、快速复制专业药房模式打下良好基础；北方市场以子公司宁夏德立信、山西思迈乐为战略支点，通过“新建+并购+加盟”的多元拓展模式向周边省份辐射，已初步建立北方区域市场据点；华东市场以子公司安徽达嘉维康为核心支点，稳步提升区域专业药房市场覆盖率。公司始终以“以患者为本”的专业化药事服务为核心支撑，以“一体两翼”为发展战略导向，未来将持续拓展服务边界，提升门店网络覆盖的深度与广度，进一步巩固各区域市场占有率，强化公司在行业内的品牌影响力与核心竞争力。

4、智能化物流体系助力配送服务实现高效运转

公司首次公开发行人股票募投项目“达嘉维康医药产业基地项目”的建成，依托“智能化仓储硬件+数字化系统”技术，跨部门共享“人、机、物”数据，实现药品“入、存、出”流程一体化，大幅提升了公司产品的存储能力、分拣能力和物流配送效率，并且有效缓解因业务持续增长所带来的仓储物流场地不足的问题。公司依托智能物流中心为枢纽，加密与优化城市级配送节点，针对院边店、DTP 药房、社区诊所及线上订单，开发弹性化、个性化的末端配送解决方案。扎

实推进县、乡、村三级药品供应与配送网络建设，进一步深化“渠道下沉、城乡联动”一体化运营机制。致力于将智能化物流体系打造为公司发展的重要引擎，不仅保障配送服务的高效、稳定运转，更致力于构建一个敏捷、透明、可持续的医药供应链新生态，从而持续为客户创造超越预期的价值，巩固公司在医药流通领域的领先地位。

5、工业赋能，打造自主研发核心产品提升医药零售竞争力

公司旗下目前拥有达嘉生物制药、天济草堂两家制药企业。专注原创化学药、创新中药、首仿药、大健康产品的研究开发。公司充分发挥现有医药分销业务优势与医药工业业务协同效应，向上游医药工业布局，实现优势互补和产业互动，逐步形成上下联动的规模化医药产业业务体系，完善产业链结构。通过发挥公司商业渠道优势，加快公司旗下工业企业产品在全国范围医药终端的布局。在医药终端重点培养推广公司工业企业自产品牌，以终端市场为导向优化品种规格和包装，快速提高销量。同时打造强有力的全国营销团队，实现工业板块销售规模持续稳健增长，力争工业板块对公司利润贡献新的增长点。

6、创新医疗服务，再生医学战略助力产业高质量发展

公司设立的全资子公司达嘉维康再生医学研究院，作为公司在再生医学领域的核心战略引擎，持续提升公司在医疗服务领域的核心技术壁垒与高效成果转化体系。达嘉维康再生医学研究院深化与高校、科研院所及临床机构的战略合作，已构建了多学科交叉的创新平台，重点聚焦再生医学在疾病诊断、精准治疗及健康管理等关键领域的前沿产品与突破性技术的开发，以临床带动科研，以专业赋能产业，开辟科研与产业融合发展的新路径，有力推动了科研创新与临床转化的高效协同，引领再生医学产业高质量发展。通过人才培养、联动嘉辰医院，把握医疗健康产业机遇，巩固市场地位，为客户提供更加全面和优质的服务，切实提升公司的可持续发展能力和综合竞争力。

四、主营业务分析

1、概述

2025年，公司围绕董事会制定的战略方向，严格执行年度经营计划。在公司管理层的带领下，积极应对外部环境变化，依托多元化经营与精细化管理，持续巩固并拓展业务版图，全年形成四大发展亮点：一是医药流通基础持续夯实，随着募投项目“达嘉维康医药产业基地”顺利投产，供应链效率与协同能力显著提升，在优化成本结构的同时，进一步强化了公司在医院分销领域的市场地位与核心竞争力。二是以连锁药店为载体，持续聚焦专业药房的建设与发展，通过拓展慢病管理及“互联网+医药”服务，持续提升客户粘性与专业价值。三是医药工业板块实现纵深发展，新品投产与内部协同双轮驱动，借助全国网络加速市场渗透，成为增长新引擎。四是再生医学业务积极布局“研-产-医”生态，通过产学研医合作推动成果向临床转化，为公司长远发展奠定创新基础。公司已形成医药流通、零售、工业与创新业务相互支撑、协同发展的良性格局，进一步巩固了作为全业态医药企业的行业地位。报告期内，公司实现营业收入 514,423.71 万元，较上年同期下降 1.70%，实现净利润-22,875.03 万元，较上年同期下降 545.64%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2025 年 | | 2024 年 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 5,144,237,123.45 | 100% | 5,233,420,808.02 | 100% | -1.70% |

| 分行业 | | | | | |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 批发 | 1,960,053,323.33 | 38.10% | 2,213,933,648.42 | 42.30% | -11.47% |
| 零售 | 2,941,510,374.46 | 57.19% | 2,691,903,117.43 | 51.44% | 9.27% |
| 工业 | 215,154,404.79 | 4.18% | 299,843,883.17 | 5.73% | -28.24% |
| 服务 | 27,519,020.87 | 0.53% | 27,740,159.00 | 0.53% | -0.80% |
| 分产品 | | | | | |
| 药品 | 4,722,451,776.80 | 91.80% | 4,871,025,622.83 | 93.07% | -3.05% |
| 医疗器械 | 263,655,177.33 | 5.13% | 196,583,040.73 | 3.76% | 34.12% |
| 其他 | 158,130,169.32 | 3.07% | 165,812,144.46 | 3.17% | -4.63% |
| 分地区 | | | | | |
| 省内 | 3,136,504,466.96 | 60.97% | 3,166,918,422.94 | 60.51% | -0.96% |
| 省外 | 2,007,732,656.49 | 39.03% | 2,066,502,385.08 | 39.49% | -2.84% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 医药分销 | 1,960,053,323.33 | 38.10% | 2,213,933,648.42 | 42.30% | -11.47% |
| 药店零售 | 2,941,510,374.46 | 57.18% | 2,691,903,117.43 | 51.44% | 9.27% |
| 医院收入 | 10,659,313.87 | 0.21% | 14,410,430.45 | 0.28% | -26.03% |
| 药品生产收入 | 215,154,404.79 | 4.18% | 299,843,883.17 | 5.73% | -28.24% |
| 其他收入 | 16,859,707.00 | 0.33% | 13,329,728.55 | 0.25% | 26.48% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 批发 | 1,960,053,323.33 | 1,760,932,863.71 | 10.16% | -11.47% | -10.50% | -0.97% |
| 零售 | 2,941,510,374.46 | 2,345,504,443.33 | 20.26% | 9.27% | 12.46% | -2.27% |
| 分产品 | | | | | | |
| 药品 | 4,722,451,776.80 | 3,902,386,596.91 | 17.37% | -3.05% | -0.47% | -2.14% |
| 分地区 | | | | | | |
| 省内 | 3,136,504,466.96 | 2,741,539,365.16 | 12.59% | -0.96% | 0.70% | -1.44% |

| | | | | | | |
|-------|------------------|------------------|--------|---------|---------|--------|
| 省外 | 2,007,732,656.49 | 1,457,442,457.13 | 27.41% | -2.84% | -0.49% | -1.72% |
| 分销售模式 | | | | | | |
| 医药分销 | 1,960,053,323.33 | 1,760,932,863.71 | 10.16% | -11.47% | -10.50% | -0.97% |
| 药店零售 | 2,941,510,374.46 | 2,345,504,443.33 | 20.26% | 9.27% | 12.46% | -2.27% |

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2025 年 | | 2024 年 | | 同比增减 |
|------|------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 批发 | 营业成本 | 1,760,932,863.71 | 41.85% | 1,967,572,751.18 | 46.92% | -10.50% |
| 零售 | 营业成本 | 2,345,504,443.33 | 55.74% | 2,085,550,251.26 | 49.74% | 12.46% |
| 工业 | 营业成本 | 91,333,461.09 | 2.17% | 123,281,545.46 | 2.94% | -25.91% |
| 服务 | 营业成本 | 10,127,541.72 | 0.24% | 16,813,569.56 | 0.40% | -39.77% |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2025 年 | | 2024 年 | | 同比增减 |
|------|------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 药品 | 营业成本 | 3,902,386,596.91 | 92.74% | 3,920,685,179.80 | 93.50% | -0.47% |
| 医疗器械 | 营业成本 | 213,123,341.69 | 5.06% | 150,787,687.60 | 3.60% | 41.34% |
| 其他 | 营业成本 | 92,388,371.25 | 2.20% | 121,745,250.06 | 2.90% | -24.11% |

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

具体详见本报告“第八节财务报告”之“九、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 435,648,098.95 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 8.48% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 129,933,379.06 | 2.53% |
| 2 | 客户二 | 101,500,021.61 | 1.97% |
| 3 | 客户三 | 74,499,952.98 | 1.45% |
| 4 | 客户四 | 65,145,971.81 | 1.27% |
| 5 | 客户五 | 64,568,773.49 | 1.26% |
| 合计 | -- | 435,648,098.95 | 8.48% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 830,227,777.31 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 13.95% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 286,426,858.20 | 4.81% |
| 2 | 供应商二 | 181,445,337.85 | 3.05% |
| 3 | 供应商三 | 159,946,415.94 | 2.69% |
| 4 | 供应商四 | 109,452,954.71 | 1.84% |

| | | | |
|----|------|----------------|--------|
| 5 | 供应商五 | 92,956,210.61 | 1.56% |
| 合计 | -- | 830,227,777.31 | 13.95% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2025 年 | 2024 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|------------------------------|
| 销售费用 | 646,640,724.10 | 658,116,939.42 | -1.74% | 主要系本期重塑销售体系，优化人员结构所致。 |
| 管理费用 | 180,531,801.40 | 166,900,692.95 | 8.17% | 系智能物流中心完成建设转入固定资产增加折旧摊销费用所致。 |
| 财务费用 | 117,031,130.16 | 110,098,451.21 | 6.30% | 主要系本期新增贷款，导致借款利息费用增加所致。 |
| 研发费用 | 11,848,301.99 | 16,257,767.71 | -27.12% | 主要系本期没有新增研发项目，原研发项目进入结项阶段。 |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|---------------------|--------|---|--------|---|
| 沙库巴曲缬沙坦钠片 | 获得批准文号 | 正在进行技术审评 | 获得批准文号 | 沙库巴曲缬沙坦钠片是用于治疗慢性心力衰竭和原发性高血压的药物，若获得批文且公司完成生产线符合性检查后即可生产销售，将进一步丰富公司产品体系，并对业绩增长起促进作用。 |
| 依折麦布阿托伐他汀钙片 | 获得批准文号 | 正在准备申报 | 获得批准文号 | 依折麦布阿托伐他汀钙片是依折麦布与阿托伐他汀的固定复方制剂，由 Schering-Plough Corp（先灵葆雅）原研，目前默沙东持有权利，在临床中，用于治疗高胆固醇血症和纯合子型家族性高胆固醇血症（HoFH）。若获得批文且公司完成生产线符合性检查后即可生产销售将进一步丰富公司产品体系，并对业绩增长起促进作用。 |
| 阿奇霉素干混悬剂（0.1g）仿制药研究 | 获得批准文号 | 已完成研究工作并已申报至国家药品监督管理局，现国家药品监督管理局审评中心已完成专业审评 | 获得批准文号 | 阿奇霉素干混悬剂主要适用于敏感细菌引起的支气管炎、肺炎等下呼吸道感染，皮肤和软组织感染以及急性中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。是呼吸道感染常用药，批文获得后，将丰富公司产品，增加公司经济效益。 |

| | | | | |
|-----------------------------|--------|----------|--------|--|
| 诺氟沙星胶囊（规格：0.1g）药学及人体生物等效性研究 | 获得批准文号 | 已完成中试 | 获得批准文号 | 诺氟沙星胶囊是治疗尿路感染、胃肠道感染等疾病的常用药，获得批文后，将丰富公司品种，增加公司经济效益。 |
| 诺氟沙星原料药学研究 | 获得批准文号 | 正在进行工艺验证 | 获得批准文号 | 诺氟沙星获取批准文号后，将增加公司原料药生产品种，可保证公司自有品种原料供应，还可以对外进行销售，增加公司经济效益。 |

公司研发人员情况

| | 2025 年 | 2024 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 41 | 36 | 13.89% |
| 研发人员数量占比 | 0.77% | 0.74% | 0.03% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 21 | 17 | 23.53% |
| 硕士 | 0 | 0 | 0.00% |
| 博士 | 2 | 1 | 100.00% |
| 专科及以下 | 18 | 18 | 0.00% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 13 | 13 | 0.00% |
| 30~40 岁 | 13 | 6 | 116.67% |
| 40 岁以上 | 15 | 17 | -11.76% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2025 年 | 2024 年 | 2023 年 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|
| 研发投入金额（元） | 11,848,301.99 | 16,257,767.71 | 7,173,235.40 |
| 研发投入占营业收入比例 | 0.23% | 0.31% | 0.18% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2025 年 | 2024 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 5,190,368,972.78 | 5,271,471,323.08 | -1.54% |
| 经营活动现金流出小计 | 5,339,488,004.65 | 5,247,430,203.89 | 1.75% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -149,119,031.87 | 24,041,119.19 | -720.27% |
| 投资活动现金流入小计 | 2,364,831.33 | 27,152,615.90 | -91.29% |
| 投资活动现金流出小计 | 223,175,758.25 | 715,136,984.23 | -68.79% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -220,810,926.92 | -687,984,368.33 | 67.90% |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,281,087,993.03 | 2,671,163,436.69 | 22.83% |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,177,131,934.65 | 2,100,158,490.74 | 51.28% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 103,956,058.38 | 571,004,945.95 | -81.79% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -265,973,900.41 | -92,938,303.19 | -186.18% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 720.27%，主要系本期分销业务回款账期延长及分销客户回款方式发生变化采用票据结算增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比增加 67.90%，主要系本期支付并购投资款减少，固定资产投资建设支付减少。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 81.79%，主要系本期供应商付款采用票据结算方式的金额增加。

(4) 现金及现金等价物净增加额同比减少 186.18%，主要系本期分销业务回款账期延长导致回款金额减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

净利润亏损主要原因是商誉减值及无形资产减值导致经营活动产生的现金净流量与净利润差异。

五、非主营业务情况

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 |
|------|-------------|---------|-------------------|----------|
| 投资收益 | -370,747.25 | 0.17% | 主要系收回投资款，投资收益未实现。 | 否 |

| | | | | |
|----------|-----------------|--------|---------------------------------|---|
| 公允价值变动损益 | 16,207,000.00 | -7.35% | 主要系部分并购主体未完成业绩承诺，业绩承诺人用剩余股权予以补偿 | 否 |
| 资产减值 | -195,851,751.32 | 88.85% | 主要因并购形成的商誉本期计提商誉减值导致。 | 否 |
| 营业外收入 | 960,523.84 | -0.44% | 主要系供应商赠送的物资产品。 | 否 |
| 营业外支出 | 5,220,563.36 | -2.37% | 主要系捐赠支出及固定资产报废处理。 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2025 年末 | | 2025 年初 | | 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 | 586,730,664.27 | 9.26% | 619,852,981.99 | 10.03% | -0.77% | |
| 应收账款 | 1,947,795,324.93 | 30.74% | 1,689,115,776.88 | 27.34% | 3.40% | 主要系本期新增并购主体及分销板块账期延长。 |
| 存货 | 932,632,400.13 | 14.72% | 858,286,712.28 | 13.89% | 0.83% | 主要系本期新增并购主体及分销业务年底备货所致。 |
| 长期股权投资 | | | 58,112,120.87 | 0.94% | -0.94% | 主要系本期联营企业转为并表分子公司所致。 |
| 固定资产 | 709,809,542.23 | 11.20% | 697,589,724.43 | 11.29% | -0.09% | |
| 在建工程 | 19,775,440.21 | 0.31% | 25,627,643.93 | 0.41% | -0.10% | |
| 使用权资产 | 232,354,153.34 | 3.67% | 240,863,066.87 | 3.90% | -0.23% | |
| 短期借款 | 2,421,250,222.90 | 38.21% | 1,884,495,548.57 | 30.50% | 7.71% | 主要系本期长期借款到期后采用票据融资所致。 |
| 合同负债 | 51,142,015.65 | 0.81% | 71,646,472.14 | 1.16% | -0.35% | 主要系上年度预收账款本期完成销售所致。 |
| 长期借款 | 604,952,953.49 | 9.55% | 885,846,727.60 | 14.34% | -4.79% | 主要系长期借款转为一年内到期的非流动负债所致。 |
| 租赁负债 | 117,439,192.71 | 1.85% | 133,487,498.37 | 2.16% | -0.31% | 主要系本期零售板块门店数量变化所致。 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------|---------------|---------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | | | | | 9,822,500.00 | | | 9,822,500.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | 65,487,354.16 | | | | 1,433,689.24 | | | 66,921,043.40 |
| 应收款项融资 | 32,903,806.98 | | | | | 24,511,226.43 | | 8,392,580.55 |
| 上述合计 | 98,391,161.14 | | | | 11,256,189.24 | 24,511,226.43 | | 85,136,123.95 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 期末资产受限情况

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限类型 | 受限原因 |
|------|----------------|----------------|--------|-----------------|
| 货币资金 | 332,141,586.62 | 332,141,586.62 | 质押 | 票据保证金、信用证保证金 |
| 应收票据 | 99,735,395.66 | 99,185,648.61 | 已背书或贴现 | 已背书或贴现尚未终止确认 |
| 固定资产 | 240,150,015.00 | 167,490,862.82 | 抵押 | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 28,718,906.00 | 22,747,945.29 | 抵押 | 抵押贷款 |
| 应收账款 | 13,038,613.72 | 11,841,127.20 | 已贴现 | 应收债权凭证已贴现尚未终止确认 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|--|--|
| 合计 | 713,784,517.00 | 633,407,170.54 | | |
|----|----------------|----------------|--|--|

其他说明：

2023 年 9 月 27 日，公司与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签订《最高额权利质押合同》，公司以持有的湖南天济草堂股份有限公司 85.7143% 的股权作为质押物为借款提供质押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，上述股权质押合同项下借款余额为人民币 14,450.00 万元。

2023 年 6 月 21 日，公司与中国银行股份有限公司长沙市开福支行签订《质押合同》，公司以持有的宁夏德立信医药有限责任公司的 51% 的股权作为质押物为借款提供质押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，上述股权质押合同项下借款余额为人民币 6,216.00 万元。

2023 年 12 月 20 日，公司子公司宁夏德立信医药有限责任公司与宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川金凤区支行签订《最高额质押合同》，宁夏德立信医药有限责任公司以持有的银川美合泰医药连锁有限公司股权 1101 万股作为质押物为借款提供质押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，上述股权质押合同项下借款余额为人民币 14,600.00 万元。

2025 年 1 月 24 日，公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订《非上市公司股权最高额质押合同》，公司以持有的山西思迈乐药业连锁有限公司的 51% 股权作为质押物为借款提供质押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，上述股权质押合同项下借款余额为人民币 14,198.00 万元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|---------|
| 121,359,991.63 | 440,924,659.29 | -72.48% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|-------------------|------|------|----------------|--------|------|-----|------|------|---------------|---------------|---------------|------|-------------|--|
| 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | 零售业 | 收购 | 123,500,000.00 | 65.00% | 自有 | 高元斌 | 长期 | 连锁药房 | 已交割 | 12,000,000.00 | 1,025,334.23 | 否 | 2025年07月11日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于收购安徽达嘉维康健康大药房有限公司60.85%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2025-042） |
| 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | 零售业 | 收购 | 18,232,000.00 | 80.00% | 自有 | 唐汇均 | 长期 | 连锁药房 | 已交割 | 1,100,000.00 | -1,510,424.62 | 否 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|-----|----|----------------|---------|----|---------------------------------|----|------|-----|---------------|------------|----|----|----|
| 湖南达嘉维康药王堂 | 零售业 | 收购 | 18,735,377.26 | 100.00% | 自有 | 湖南药王堂医药连锁管理有限公司 8 家药房及 109 家加盟店 | 长期 | 连锁药房 | 已交割 | 1,200,000.00 | 871,793.64 | 否 | | |
| 合计 | -- | -- | 160,467,377.26 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 14,300,000.00 | 386,703.25 | -- | -- | -- |

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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 |
|----------------|------|------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 子公司 | 从事药品、生物制品、医疗器械等产品的分销业务 | 330,200,005.00 | 3,738,464,741.79 | 969,695,865.35 | 2,725,977,552.35 | -72,885,525.47 | -56,693,469.91 |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 子公司 | 零售 | 8,000,000.00 | 494,086,239.69 | 57,278,048.14 | 464,133,112.31 | -7,599,074.45 | -8,953,315.57 |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 子公司 | 医药制造 | 70,000,000.00 | 623,623,495.55 | 237,611,145.04 | 128,493,422.73 | 42,351,948.69 | 37,092,985.50 |
| 达嘉维康生物制药有限公司 | 子公司 | 医药制造 | 213,150,000.00 | 548,559,578.66 | 169,830,034.85 | 87,800,744.51 | -10,643,223.48 | -8,887,987.93 |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | 子公司 | 零售 | 45,000,000.00 | 406,908,543.60 | 117,710,794.54 | 853,711,945.11 | 60,159,768.72 | 44,622,496.41 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | 股权收购 | 扩大省内连锁影响力 |
| 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | 股权收购 | 全国连锁药房布局 |
| 湖南达嘉维康药王堂大药房连锁有限公司 | 资产收购 | 扩大省内连锁影响力 |

主要控股参股公司情况说明

2025 年，公司继续秉持“新建+并购+加盟”的拓展模式，深耕跨省级区域专业药房发展战略，持续聚焦于专业药房的建设与发展。报告期内，为深化本土市场布局、完善湖南省内下沉服务网络，公司完成对湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司以及湖南达嘉维康药王堂大药房连锁有限公司 8 家公司直营门店及 109 家加盟药房的收购，显著提升了湖南省内市场覆盖密度与渗透能力。同时，公司完成了对安徽达嘉维康健康大药房有限公司的收购，此次收购不仅是公司拓展华东市场的关键一步，有效提升了在安徽及华东地区专业药房的市场覆盖密度与服务能力，更通过规模效应的显现，增强了公司对上游供应商的议价筹码，有助于进一步降低产品采购成本，提升整体运营效率与盈利水平，从而巩固并增强了公司在行业内的竞争实力，为公司的长远发展奠定了坚实基础。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

1、以新建、并购等方式扩展连锁药房建设

公司在全国形成了以湖南为根基，在省内纵向下沉发展的同时，向全国不断布局发展的策略。在南方市场，公司在海南省通过“自建+并购”双轮驱动模式实现门店的快速拓展。在北方市场，公司将宁夏、山西连锁药房并购的连锁药房作为战略支点，稳步向周边省份辐射。在华东市场，公司通过收购安徽连锁药房为支点，提升公司在华东地区专业药房市场的覆盖率。公司以“一体两翼”为核心，通过“新建+并购+加盟”的拓展模式向全国发展。公司不断聚焦拓展服务范围，持续推进和提升门店网络覆盖的深度和广度，提高公司区域市场占有率，增强公司在行业内的品牌影响力和市场竞争力。

2、以连锁药店为基础，发展专业药房的先发优势

公司将以覆盖全国的连锁药店网络为根基，聚焦“专业化、差异化、场景化”，通过资源整合与模式创新，全力打造专业药房先发优势。公司将夯实连锁网络“专业底盘”，构建分层分级服务体系，依托现有连锁药店布局，实施“重点引领、社区深耕”策略。强化“药事服务+健康管理”专业能力，以“专业人才”为核心，延伸服务链条，从“药品提供”向“健康解决方案”转型。公司将把握“医保双通道”“医保统筹”政策深化机遇，积极探索 AI 技术与大数据管理在医药健康领域的应用，以信息化、数字化为核心驱动力，全面联动上下游资源。以药品服务为基石、健康管理为延伸、智慧化体验为支撑，聚焦银发群体“健康保障、便捷服务、品质生活”三大需求，为患者提供从药品保障到健康管理的全周期服务。

3、完善仓储物流体系，助力配送服务高效运转

公司运用达嘉维康医药产业基地项目，依托“智能化仓储硬件+数字化系统”技术，跨部门共享“人、机、物”数据，实现药品“入、存、出”流程一体化，极大地提升公司仓储、分拣及配送能力，优化物流体系结构，有效解决公司近年因业务快速扩张而导致的仓储物流场地不足的问题。公司依托智能物流中心为枢纽，加密与优化城市级配送节点，针对院边店、DTP 药房、社区诊所及线上订单，开发弹性化、个性化的末端配送解决方案。扎实推进县、乡、村三级药品供应与配送网络建设，进一步深化“渠道下沉、城乡联动”一体化运营机制。致力于将智能化物流体系打造为公司发展的重要引擎，不仅保障配送服务的高效、稳定运转，更致力于构建一个敏捷、透明、可持续的医药供应链新生态，从而持续为客户创造超越预期的价值，巩固公司在医药流通领域的领先地位。

4、持续创新服务模式，发展“互联网+”处方药零售

公司持续创新服务模式，着力加强线上线下（O2O）业务的发展，通过与各类小程序、移动应用以及第三方电商平台的开展合作，扩大销售渠道，构建多元化的销售网络。同时，公司与更多医疗机构合作，搭建互联网医院+处方流转共享平台，通过医院、医保和药店三方信息的互联互通，促进处方在医院和药店之间流转，提供更全面的药品信息及会员健康管理服务。

5、围绕主业积淀，赋能医疗服务领域创新发展

公司将基于服务公立医院多年积累的行业积淀，一方面通过引进国际化的医疗技术治疗模式和服务理念为医院的业务模式拓展及经营策略不断赋能。另一方面，依托达嘉维康再生医学研究院，通过与高校、医院等科研机构合作，聚焦再生医学在疾病诊断、治疗等关键领域产品与技术的开发，实现公司在再生医学领域的科研创新与临床转化，打造优质的再生医学生产力。

6、立足医药工业板块，搭建全国销售团队，打造自主研发核心产品

公司持续加大对旗下子公司的研发投入，培育中药、创新药专业研发团队，搭建科研平台提高公司研发能力，丰富公司产品种类，对现有产品的生产技术及工艺升级改造，全面提高产品品质、性能，增强产品市场竞争力。以工业端的突破反哺零售业务，形成“研发-生产-零售”一体化的竞争优势。同时，公司通过引进行业内优秀市场销售团队，充分发挥公司商业渠道优势，不断优化自主产品在全国市场的布局，基于公司现有的医药供应链平台，与医药工业布局相互协同整合，提升公司的综合服务能力。

（二）可能面对的风险及应对措施

1、市场竞争加剧的风险及应对措施

近年来，随着医保改革进一步推进，国家医保谈判、集采等政策的不断出台导致药品价格下降幅度较大，行业随之产生了对应变革，整合态势明显。大型连锁医药企业之间的竞争进一步加剧，公司发展面临各大医药企业扩张带来的严峻挑战。同时“互联网+”战略的推行，又促进医药线上业务的迅速发展，除了传统医药流通企业之外，跨区域医药电商平台、GPO平台、第三方医药物流等企业借助自身数字化、信息化等资源优势也入局竞争，市场竞争格局进一步复杂化。

应对措施：公司深刻洞察医药流通行业的发展趋势，抓住行业快速发展和转型升级带来的巨大发展空间与机遇。在医药流通业务领域，公司不断拓展销售渠道，提升医药供应链效率，通过向供应链上下游延伸开展增值服务，有效整合上下游资源，满足供应商和客户的深度需求，进一步提升分销业务市场份额。公司充分发挥批零一体化经营优势，在省内外合理布局零售药房，重点推进专业药房的发展，不断提高药事服务的专业化、精细化程度；持续创新服务模式，搭建互联网医院+处方流转共享平台，加强线上线下业务（O2O）的融合；为患者提供个性化健康管理方案，提供全方位健康管理服务，打造以患者为本，以数据为纽带开放共享的大健康生态圈。

2、业务区域过于集中以及跨区域发展的风险及应对措施

公司医药连锁零售业务、医药分销业务目前主要在湖南省内开展。公司主营业务的区域性特征明显，公司存在较大程度依赖湖南省市场的风险。公司已经在宁夏、海南、安徽等地区设立子公司及分支机构，跨区域经营可能存在不确定性。

应对措施：公司在全国形成了以湖南为根基，在省内纵向下沉发展的同时，向全国不断布局发展的策略。在南方市场，公司在海南省通过“自建+并购”双轮驱动模式实现门店的快速拓展。在北方市场，公司将宁夏、山西并购的连锁药房作为战略支点，稳步向周边省份辐射。在华东市场，公司通过收购安徽连锁药房为支点，提升公司在华东地区专业药房市场的覆盖率。公司以“一体两翼”为核心，通过“新建+并购+加盟”的拓展模式向全国发展。公司不断聚焦拓展服务范围，持续推进和提升门店网络覆盖的深度和广度，提高公司区域市场占有率，增强公司在行业内的品牌影响力和市场竞争力。

3、新旧产业融合风险及应对措施

公司从药品流通行业逐步过渡到零售行业。为适应这一战略升级及对传统业务的变革需求，公司积极向零售端上游延伸，通过设立合资公司和收购的方式，布局医药工业领域进入制药产业。在此过程中，若公司未来未能有效实现现有业务与制药产业及流通渠道的有机融合与协同发展，将对公司的市场竞争力及经营业绩造成负面影响。

应对措施：公司通过新设及并购优质资产，持续提升产能规模与自动化、智能化生产水平，夯实工业基础；同时，持续加大研发投入，增强产品创新能力与市场竞争力；积极引进业内优秀销售人才与团队，优化产品销售网络布局，促进医药工业与公司其他业务板块的高效协同与深度整合，最终实现公司的高质量、可持续发展。

4、公司并购与投资效果不达预期风险及应对措施

公司紧紧围绕战略目标，为提升自身整体竞争力以及市场规模，开展了多次针对医药零售标的和医药工业标的的并购与投资，该等并购为公司巩固提升自身竞争实力、完善产业链等起到重要的作用。但由于产业发展、市场变化等存在一定的不确定性，在投资、并购的过程中可能会出现收购整合不成功、无法实现协同效应、收购项目本身的承诺利润无

法实现等方面的风险，导致公司并购与投资效果不达预期，从而影响公司的整体经营业绩。同时并购重组也带来了一定的商誉，能否有效地整合资源、发挥协同效应，对公司的管理能力和整合能力带来了新的挑战。

应对措施：公司引入第三方审计、法律顾问等，确保并购标的符合公司的战略规划和盈利预期。优化并购策略与选择标的，聚焦于与公司主业高度协同的企业，优先选择能够补充产业链、拓展市场份额、提升核心竞争力的标的。对并购标的设定业绩对赌或回购机制，降低盈利不达标风险。加强并购后的整合管理，制定详细的整合计划，确保管理、品牌、渠道、供应链、信息系统等方面的顺利融合。通过并购后优化资产结构，提高资金使用效率，确保公司财务稳健发展。公司将基于严格的内控管理制度，持续对相关资产进行严格的减值测试。同时，公司也将不断加强对相关资产的经营管理，推进相关业务发展，努力避免商誉减值的风险。

十二、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04月28日 | 价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动 | 网络平台 线上交流 | 其他 | 参与公司2024年度网上业绩说明会的投资者 | 行业政策、公司发展情况、2024年度业绩 | 具体详情内容详见于2025年4月28日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司投资者关系活动记录表》 |
| 2025年09月19日 | 全景网“投资者关系互动平台”(https://ir.p5w.net) | 网络平台 线上交流 | 其他 | 参与2025年湖南辖区上市公司投资者网上集体接待日暨半年度业绩说明会的投资者 | 公司经营情况以及未来发展趋势、2025年半年度业绩 | 具体详情内容详见于2025年9月19日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《301126达嘉维康投资者关系管理信息 20250919》 |

十三、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

市值管理主要目的旨通过充分、合规的信息披露，增强公司透明度，引导公司的市场价值与内在价值趋同，同时通过制定正确发展战略、完善公司治理、改进经营管理、培育核心竞争力等方式并利用资本运作、投资者关系管理等手段，使公司价值得以充分实现，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，从而达到公司整体利益最大化和股东财富增长并举的目标。公司于2025年7月11日召开的第四届董事会第十五次会议通过了《关于建立〈市值管理制度〉的议案》，具体内容详见公司于2025年7月12日在巨潮资讯网上披露的《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司市值管理制度》。

十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，努力做好信息披露工作及投资者关系管理。截至报告期末，公司治理结构的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

1、关于股东与股东会

公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司股东会规则》等规定的要求召集、召开股东会，平等对待所有股东，特别是保证中小股东享有平等地位，并尽可能为股东参加股东会提供便利。在《公司章程》《股东会议事规则》中明确规定了股东会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东会的审议事项等。

2、关于公司与控股股东

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。本公司控股股东依法行使其权利并承担相应义务，不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况及违规担保情况，未损害公司及其他股东的利益。公司具有自主经营能力，在业务、人员、资金、财务等方面均独立于控股股东，公司董事会和内部机构能够按照各自的议事规则和规章制度独立运作，各司其职。

3、关于董事与董事会

公司在《公司章程》《董事会议事规则》中规定规范、透明的董事选聘程序，并严格执行。公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据规定开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训。独立董事能够不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司存在利害关系的单位或个人的影响，独立履行职责，对公司的重大事项均能发表独立意见。

4、关于绩效评价与激励约束机制

公司制定并严格执行了绩效考核办法，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对公司的董事和高级管理人员进行绩效考核，建立并逐步完善公正透明的董事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定，现有的考核及激励约束机制符合公司的发展情况。

5、关于信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司信息披露管理办法》《公司章程》以及公司《信息披露管理制度》等相关法规制度的规定，认真履行信息披露义务。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并负责投资者关系管理，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。公司指定《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站。

6、投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作。

A、日常工作：

①积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。

②通过公司网站、投资者关系管理电话、电子信箱、互动平台等多种渠道与投资者加强沟通，解答投资者的疑问。

B、互动交流

报告期内，公司通过投资者关系互动平台(<http://irm.cninfo.com.cn/>)，就投资者关心的问题进行了充分、深入、详细地分析、说明和答复，建立了投资者与公司之间规范、直接、快速的交流与沟通渠道，提高了公司规范运作水平，更好地保护了投资者特别是中小投资者的合法权益。

7、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，积极参加相关培训，提高规范运作水平。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股东的利益。

公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》的规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。

公司独立董事认真履行职责，积极准时出席相关会议，认真审议各项议案，客观发表自己的看法及观点，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。同时积极深入公司现场调查，了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会及股东会决议的执行情况，为公司经营和发展提出合理意见和建议。独立董事对2025年度公司审议的各项事项没有提出异议。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立。

1、资产完整情况

公司拥有完整的经营所需的供销系统及配套设施，具有独立的采购和销售系统，合法拥有与经营有关的土地使用权、建筑物、设备、商标等资产的所有权或者使用权，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情况，亦不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业和公司或其他主要股东及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

2、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、机构独立情况

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立情况

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

综上，公司资产完整，业务及人员、财务、机构独立，具有独立完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增 持股份 数量 (股) | 本期减持股 份数量 (股) | 其他 增减 变动 (股) | 期末持股数 (股) | 股份 增减 变动的 原因 |
|-----|----|----|------|------|---------------------------|---------------------------|--------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| 王毅清 | 男 | 61 | 董事长 | 现任 | 2014 年 06 月 09 日 | 2026 年 10 月 09 日 | 70, 144, 219 | | | | 70, 144, 219 | |
| 胡胜利 | 女 | 52 | 董事 | 现任 | 2017 年 09 月 11 日 | 2026 年 10 月 09 日 | | | | | | |
| | | | 总经理 | 现任 | 2022 年 07 月 28 日 | 2026 年 10 月 09 日 | | | | | | |
| | | | 财务总监 | 现任 | 2020 年 09 月 20 日 | 2026 年 10 月 09 日 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|--------|----|-------------|-------------|------------|---|-----------|--|------------|--------|
| 钟雪松 | 男 | 54 | 董事 | 现任 | 2014年06月09日 | 2026年10月09日 | 19,288,356 | | 2,050,700 | | 17,237,656 | 自身资金需求 |
| 陈珊瑚 | 女 | 43 | 董事 | 现任 | 2023年10月10日 | 2026年10月09日 | 200,000 | | 50,000 | | 150,000 | 自身资金需求 |
| | | | 副总经理 | 现任 | 2020年05月20日 | 2026年10月09日 | | | | | | |
| 蒋茜 | 女 | 38 | 董事 | 现任 | 2025年07月28日 | 2026年10月09日 | | | | | | |
| | | | 董事会秘书 | 现任 | 2023年04月20日 | 2026年10月09日 | | | | | | |
| 刘高峰 | 男 | 46 | 职工代表董事 | 现任 | 2025年07月28日 | 2026年10月09日 | | | | | | |
| 汪志刚 | 男 | 51 | 独立董事 | 现任 | 2025年11月13日 | 2026年10月09日 | | | | | | |
| 刘曙萍 | 女 | 56 | 独立董事 | 现任 | 2020年09月10日 | 2026年10月09日 | | | | | | |
| 陈昊 | 男 | 54 | 独立董事 | 现任 | 2023年10月10日 | 2026年10月09日 | | | | | | |
| 唐治 | 男 | 53 | 独立董事 | 离任 | 2019年11月14日 | 2025年10月28日 | | | | | | |
| 李玉兰 | 女 | 43 | 副总经理 | 离任 | 2017年09月11日 | 2025年10月31日 | 200,000 | | 35,000 | | 165,000 | 自身资金需求 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 89,832,575 | 0 | 2,135,700 | | 87,696,875 | -- |

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

1、独立董事唐治先生自 2019 年 11 月 14 日起担任公司独立董事，连续任职时间已满六年。根据《上市公司独立董事管理办法》关于上市公司独立董事连续任职年限的有关规定，唐治先生于 2025 年 10 月 24 日申请辞去公司第四届董事会独立董事职务及董事会各专门委员会相关职务，辞职后不再担任公司任何职务。

2、2025 年 10 月 31 日，公司副总经理李玉兰女士因个人原因申请辞去公司副总经理职务。辞职后，李玉兰女士不再担任公司任何职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|------------------|----------------|
| 蒋茜 | 董事 | 被选举 | 2025 年 07 月 28 日 | 公司治理结构调整 |
| 刘高峰 | 董事 | 被选举 | 2025 年 07 月 28 日 | 公司治理结构调整 |
| 汪志刚 | 独立董事 | 被选举 | 2025 年 11 月 13 日 | 补选 |
| 唐治 | 独立董事 | 任期满离任 | 2025 年 10 月 28 日 | 因连任独立董事满六年申请离任 |
| 李玉兰 | 副总经理 | 离任 | 2025 年 10 月 31 日 | 个人原因 |

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（1）董事情况

王毅清：1965 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 10 月至今任公司董事长、2020 年 5 月至 2022 年 7 月 30 日任公司总经理；2004 年 6 月至今任湖南达嘉维康医药有限公司董事长；2007 年 11 月至今任湖南中嘉生物医药有限公司董事长；2014 年 12 月至今任湖南达嘉维康物业有限公司董事长；2015 年 6 月至今任长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2019 年 12 月至今任长沙同攀咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2023 年 4 月 10 日至今任湖南天济草堂制药股份有限公司董事长。现任公司董事长。

胡胜利：1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 8 月至 2015 年 6 月任公司财务总监、副总经理；2017 年 4 月至 2022 年 7 月任公司董事会秘书；2017 年 9 月至今任公司董事；2020 年 9 月至今任公司财务总监。现任公司董事、总经理、财务总监。

钟雪松：1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 8 月至 2000 年 12 月任湖南省医药公司进出口部临床销售；2001 年 1 月至 2001 年 12 月任南京美瑞制药有限公司销售经理；2002 年 1 月至 2004 年 5 月任湖南博瑞新特药公司业务经理；2004 年 6 月至 2012 年 12 月任湖南达嘉维康医药有限公司副总经理、总经理；2007 年 11 月至 2020 年 8 月任湖南中嘉生物医药有限公司总经理。2014 年 6 月至今任公司董事。

陈珊瑚：1983 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年至今，就职于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司，历任公司副总经理、董事会秘书、总经理。现任公司董事、副总经理。

蒋茜：1988 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于永清环保股份有限公司、创智和宇信息技术股份有限公司；2023 年 4 月至今任公司董事会秘书；2025 年 7 月至今任公司董事。

刘高峰先生：1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于中美上海施贵宝公司商务经理；现任湖南达嘉维康医药有限公司总经理；2025 年 7 月至今任公司董事。

刘曙萍：1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理专业硕士。2023 年 11 月至今上会会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所负责人；2013 年 10 月至 2023 年 11 月，任大信会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所负责人；2012 年 4 月至 2016 年 9 月，任湘潭电机股份有限公司独立董事；2014 年 7 月至 2016 年 11 月任湖南科力远新能源股份有限公司独立董事；2015 年 11 月至 2021 年 10 月任湖南华纳大药厂股份有限公司独立董事；2016 年 11 月至 2022 年 5 月任楚天科技股份有限公司独立董事；2017 年 1 月至 2021 年 11 月任湖南方盛制药股份有限公司独立董事；2018 年 4 月至 2019 年 12 月任长沙开元仪器股份有限公司独立董事；2018 年 3 月至 2021 年 3 月任长沙兴嘉生物工程股份有限公司独立董事；2021 年 8 月至 2023 年 5 月任湖南龙舟农机股份有限公司独立董事；2022 年 8 月至今任水羊集团股份有限公司独立董事；2022 年 12 月至 2023 年 2 月任湖南仁和环境股份有限公司独立董事；2013 年 7 月至今任长沙市技术评估论证中心财务专家；2013 年 9 月至今任湖南省注册会计师协会第四届理事会理事；2020 年 9 月至今任湖南省注册会计师协会第一届专业技术委员会主任委员；2017 年 10 月至今任湖南省国资委国有资本经营预算支出项目评审专家。2020 年 9 月至今任公司独立董事。

陈昊：1972 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，社会医学专业博士。2003 年 7 月至今任华中科技大学教师；2021 年 4 月至今任浙江英特集团股份有限公司独立董事。2023 年 10 月至今任公司独立董事。

汪志刚先生：1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 8 月至 2000 年 10 月在湖南省邮电管理局工作；2000 年 10 月至 2013 年 10 月任湖南湘邮科技股份有限公司部门经理、总裁助理；2013 年 10 月至 2017 年 8 月任湖南湘邮科技股份有限公司副总裁、董事会秘书；2017 年 8 月至今任湖南和融投资有限责任公司董事长；2025 年 12 月至今任中广天择传媒股份有限公司独立董事。2025 年 11 月 13 日至今任公司独立董事。

（2）高级管理人员情况

胡胜利：简历参见本节“2、（1）董事情况”。

陈珊瑚：简历参见本节“2、（1）董事情况”。

蒋茜：简历参见本节“2、（1）董事情况”。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 王毅清 | 长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2015 年 06 月 17 日 | | 否 |
| 王毅清 | 长沙同攀咨询合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2019 年 12 月 30 日 | | 否 |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 王毅清 | 湖南中嘉生物医药有限公司 | 法定代表人 | 2007 年 11 月 26 日 | | 否 |

| | | | | | |
|--------------|--------------------------------|----------|-------------|-------------|---|
| 刘曙萍 | 长沙市技术评估论证中心 | 财务专家 | 2013年07月10日 | | 否 |
| 刘曙萍 | 湖南省注册会计师协会 | 第四届理事会理事 | 2013年09月15日 | | 否 |
| 刘曙萍 | 湖南龙舟农机股份有限公司 | 独立董事 | 2021年08月17日 | 2023年05月22日 | 是 |
| 刘曙萍 | 水羊集团股份有限公司 | 独立董事 | 2022年08月10日 | 2028年08月07日 | 是 |
| 刘曙萍 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 | 负责人 | 2023年11月16日 | | 是 |
| 刘曙萍 | 湖南省注册会计师协会第一届专业技术委员会 | 主任委员 | 2020年09月08日 | | 否 |
| 刘曙萍 | 湖南省国资委 | 评审专家 | 2017年10月01日 | | 否 |
| 陈昊 | 华中科技大学 | 教师 | 2003年07月01日 | | 是 |
| 陈昊 | 浙江英特集团股份有限公司 | 独立董事 | 2021年04月10日 | 2027年04月09日 | 是 |
| 汪志刚 | 湖南和融投资有限责任公司 | 董事长 | 2017年08月01日 | | 是 |
| 汪志刚 | 中广天择传媒股份有限公司 | 独立董事 | 2025年12月31日 | 2028年12月30日 | 是 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 详见第四节公司治理、环境和社会“六、董事和高级管理人员情况” | | | | |

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事及高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会制定，其中董事薪酬方案提交董事会、股东会审议；高级管理人员薪酬方案提交董事会审议。

2、董事、高级管理人员报酬的确认依据

根据公司《公司独立董事的薪酬实行年度津贴制，2024年度津贴维持18万元/年（税前）；公司非独立董事的薪酬由工资及年终奖金组成，年终奖金以公司年度实际经营情况为基础，根据绩效考核办法具体确定；公司高级管理人员的薪酬标准为按其在公司所负责的具体岗位职务，结合行业情况和公司盈利水平，根据其个人绩效、履职情况等综合确定。

3、董事、高级管理人员报酬的实际支付情况

2025年度董事和高级管理人员报酬总额为392.31万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|-----|-----|-------------|------|--------------|--------------|
| 王毅清 | 男 | 61 | 董事长 | 现任 | 108.08 | 否 |
| 胡胜利 | 女 | 52 | 董事、总经理、财务总监 | 现任 | 69.51 | 否 |
| 钟雪松 | 男 | 54 | 董事 | 现任 | 24.08 | 否 |
| 陈珊瑚 | 女 | 43 | 董事、副总经理 | 现任 | 35.1 | 否 |
| 蒋茜 | 女 | 38 | 董事、董事会秘书 | 现任 | 42 | 否 |
| 刘高峰 | 男 | 46 | 职工代表董事 | 现任 | 28.73 | 否 |
| 汪志刚 | 男 | 51 | 独立董事 | 现任 | 2.98 | 否 |
| 陈昊 | 男 | 54 | 独立董事 | 现任 | 17.88 | 否 |
| 刘曙萍 | 女 | 56 | 独立董事 | 现任 | 17.88 | 否 |
| 唐治 | 男 | 53 | 独立董事 | 离任 | 16.39 | 否 |
| 李玉兰 | 女 | 43 | 副总经理 | 离任 | 29.68 | 否 |
| 合计 | --- | --- | --- | --- | 392.31 | --- |

| | |
|------------------------------|---|
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据 | 董事、高级管理人员的薪酬根据公司具体规章制度和薪酬方案确定。在公司任职的董事按其所担任的管理职务以及在实际工作中的履职能力和工作绩效领取相应的薪酬福利，不再额外领取董事津贴，未在公司担任职务的非独立董事不领取董事薪酬或津贴；公司每月为独立董事发放津贴；在公司任职的高级管理人员按其岗位以及在实际工作中的履职能力和工作绩效领取薪酬福利。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况 | 完成 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排 | 不适用 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况 | 不适用 |

其他情况说明

适用 不适用

公司董事及高级管理人员薪酬均严格遵守相关规章制度发放薪酬，目前公司董事及高级管理人员年度薪酬较行业综合水平平均偏低，因此未做降薪处理。

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东会的情况

| 董事出席董事会及股东会的情况 | | | | | | | |
|----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|---------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东会次数 |
| 王毅清 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 钟雪松 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 胡胜利 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 陈珊瑚 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 蒋茜 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 刘高峰 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 刘曙萍 | 8 | 7 | 1 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 陈昊 | 8 | 6 | 2 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 汪志刚 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 唐治 | 7 | 5 | 2 | 0 | 0 | 否 | 4 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》等规定的要求，勤勉尽责地履行职责，根据公司的实际情况，对公司治理、内部控制以及经营发展等积极建言献策，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并积极推动和监督董事会决议的执行，确保公司决策的科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况(如有) |
|----------|---------------------|--------|-------------|--|---------------------|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 钟雪松、刘曙萍、汪志刚、唐治(已离任) | 5 | 2025年02月11日 | 《关于会计师事务所2024年度财务数据初审情况报告的议案》 | 审议通过会议事项 | 无 | 无异议 |
| 审计委员会 | 钟雪松、刘曙萍、汪志刚、唐治(已离任) | 5 | 2025年04月16日 | 《关于<2024年年度报告>及其摘要的议案》、《关于<2024年度内部控制评价报告>的议案》、《关于<2024年度财务决算报告>的议案》、《关于<2025年第一季度报告>的议案》、《关于2024年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督职责情况报告的议案》 | 审议通过会议事项,并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |
| 审计委员会 | 钟雪松、刘曙萍、汪志刚、唐治(已离任) | 5 | 2025年08月26日 | 《关于<2025年半年度报告>及其摘要的议案》 | 审议通过会议事项,并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |
| 审计委员会 | 钟雪松、刘曙萍、汪志刚、唐治(已离任) | 5 | 2025年10月23日 | 《关于<2025年第三季度报告>的议案》 | 审议通过会议事项,并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |
| 审计委员会 | 钟雪松、刘曙萍、汪志刚、唐治(已离任) | 5 | 2025年11月14日 | 《关于续聘会计师事务所的议案》 | 审议通过会议事项,并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |
| 提名委员会 | 王毅清、陈昊、刘曙萍 | 2 | 2025年07月10日 | 《关于提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》 | 审议通过会议事项,并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |
| 提名委员会 | 王毅清、陈昊、刘曙萍 | 2 | 2025年10月23日 | 《关于独立董事任期届满辞任暨补选独立董事、董事会专门委员会委员的议案》 | 审议通过会议事项,并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |
| 薪酬与考核委员会 | 王毅清、陈昊、汪志刚、唐治(已离任) | 3 | 2025年04月16日 | 《关于2024年度董事、监事和高级管理人员薪酬情况的议案》、《关于2025年度董事薪酬方案的议案》、《关于2025年度高级管理人员薪酬方案的议案》 | 审议通过会议事项,并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |
| 薪酬与考核委员会 | 王毅清、陈昊、汪志刚、唐治(已离任) | 3 | 2025年07月10日 | 《关于调整2023年限制性股票与股票期权激励计划相关价格的议案》、《关于2023年限制性股票与股票期权激励计划作废部分第二类限制性股票及注销部分股票期权的议案》 | 审议通过会议事项,并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |

| | | | | | | | |
|----------|--------------------|---|-------------|-------------------------------------|---------------------|---|-----|
| 薪酬与考核委员会 | 王毅清、陈昊、汪志刚、唐治（已离任） | 3 | 2025年08月26日 | 《关于调整2023年限制性股票与股票期权激励计划相关价格的议案》 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 | |
| 战略委员会 | 王毅清、钟雪松、陈昊 | 2 | 2025年03月05日 | 《关于延长公司2024年度向特定对象发行股票股东大会决议有效期的议案》 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |
| 战略委员会 | 王毅清、钟雪松、陈昊 | 2 | 2025年04月02日 | 《关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 | 无 | 无异议 |

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 618 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 4721 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 5,339 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 5,339 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 25 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 129 |
| 销售人员 | 4,555 |
| 技术人员 | 205 |
| 财务人员 | 254 |
| 行政人员 | 105 |
| 其他人员 | 91 |
| 合计 | 5,339 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 2 |

| | |
|-------|-------|
| 硕士 | 20 |
| 本科 | 873 |
| 专科及以下 | 4,444 |
| 合计 | 5,339 |

2、薪酬政策

公司建立市场化、合规化、差异化薪酬体系，由董事会薪酬与考核委员会统筹决策，实现外部有竞争力、内部公平、绩效强挂钩。薪酬以岗位价值为基础，结合行业水平、区域差异、执业资质（执业药师、医师、药师等）与经营业绩动态调整，覆盖基本工资、绩效薪酬、专项奖励、津贴补贴、法定福利与补充福利。针对董事、高级管理人员及核心管理、技术、营销骨干，实施绩效与公司业绩、个人履职双绑定，绩效薪酬占比不低于规定比例，强化长期价值导向；对连锁药房、医药流通一线岗位，突出业绩提成、执业补贴、合规奖励，保障专业服务与合规运营；对研发、医疗、再生医学等高精尖岗位，实施项目激励与成果激励，支持技术创新与临床转化。公司依法足额缴纳五险一金，完善带薪假期、健康保障、员工关怀等福利体系，健全薪酬追索扣回与递延支付机制，兼顾激励有效性与风险约束，支撑全产业链人才稳定与高质量发展。

3、培训计划

公司构建分层分类、全周期、专业化培训体系，覆盖新员工融入、岗位技能提升、专业资质精进、管理领导力、合规风控、企业文化六大维度，适配 DTP 药房、制药生产、医药流通、再生医学研究、生殖医疗等多业态发展需求。建立线上学习平台+线下集训+门店实操+外部研修相结合模式，重点开展 GSP 合规、处方审核、药事服务、慢病管理、医保政策、药品质量管理、生产规范、医疗安全、研发伦理等专项培训，强化执业药师、医护人员、质量管理人员、门店店长与区域经理的专业能力与合规素养。实施管培生计划、骨干人才梯队、中高层领导力项目，推行导师制与在岗带教，支持员工考取执业药师、医师、护师等专业资格，搭建管理与专业双通道发展路径。报告期内，培训覆盖全员，持续提升合规水平、服务能力与组织效能，为公司全国布局与产业协同提供坚实人才保障。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策审议和实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，利润分配方案审议通过后在规定时间内进行实施，保证了全体股东的利益。

2025 年 4 月 17 日、2025 年 5 月 12 日，公司分别召开的第四届董事会第十四次会议和 2024 年年度股东会审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》，并于 2025 年 4 月 21 日披露《关于 2024 年度利润分配预案的公告》，以截至 2024 年 12 月 31 日公司总股本 205,403,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.818 元（含税），共计派送现金红利人民币 16,801,981.76 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。2024 年年度利润分配已于 2025 年 7 月完成。

2025 年 10 月 24 日、2025 年 11 月 13 日，公司分别召开的第四届董事会第十七次会议和 2025 年第三次临时股东大会审议通过了《关于 2025 年前三季度利润分配预案的议案》，并于 2025 年 10 月 28 日披露《关于 2025 年前三季度利润分

配预案的公告》，以截至 2025 年 9 月 30 日公司总股本 205,403,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.22 元（含税），共计派送现金红利人民币 4,518,870.40 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。2025 年前三季度利润分配已于 2025 年 12 月完成。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| 分配预案的股本基数（股） | 205,403,200 |
|--|----------------|
| 现金分红金额（元）（含税） | 0.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 0 |
| 可分配利润（元） | 296,579,805.67 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 0.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年财务报告出具标准无保留意见的审计报告，2025 年度实现归属于上市公司股东的净利润 -242,458,514.29 元，母公司实现净利润 8,540,697.16 元。合并报表 2025 年年末累计未分配利润为 296,579,805.67 元，母公司报表 2025 年年末累计未分配利润为 42,467,304.64 元。根据《公司法》《公司章程》的规定，按 2025 年度母公司实现净利润的 10%提取法定公积金 854,069.72 元。</p> <p>根据公司实际经营情况，并结合《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等有关规定，综合考虑公司实际经营及未来发展情况，为提高公司财务稳健性，保障公司生产经营的正常运行和全体股东的长远利益，公司拟定 2025 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>本方案尚需提交股东会审议。</p> | |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、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

1、股权激励

2025 年 7 月 11 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票与股票期权激励计划相关价格的议案》《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划作废部分第二类限制性股票及注销部分股票期权的议案》，议案已经公司第四届董事会薪酬与考核委员会第四次会议审查同意，律师事务所出具了法律意见书。同意公司将 2023 年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票授予价格由 6.88 元/股调整为 6.7982 元/股；股票期权行权价格（含预留）由 13.76 元/股调整为 13.6782 元/股。鉴于部分激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格或 2024 年度公司层面业绩考核目标未达标不能归属，同意作废已获授但尚未归属的第二类限制性股票数量为 57.6 万股，合计注销已获授但尚未行权的股票期权数量为 134.4 万份。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 11 日在巨潮资讯网上披露的《关于调整 2023 年限制性股票与股票期权激励计划相关价格的公告》（公告编号：2025-043）和《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划作废部分第二类限制性股票及注销部分股票期权的公告》（公告编号：2025-044）。

2025 年 7 月 21 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成 1,344,000 份股票期权注销工作。

2025 年 8 月 27 日，公司召开第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票与股票期权激励计划相关价格的议案》。议案已经公司第四届董事会薪酬与考核委员会第五次会议审查同意，律师事务所出具了法律意见书。同意公司将 2023 年限制性股票与股票期权激励计划第二类限制性股票授予价格由 6.7982 元/股调整为 6.7582 元/股；股票期权行权价格（含预留）由 13.6782 元/股调整为 13.6382 元/股。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《关于调整 2023 年限制性股票与股票期权激励计划相关价格的公告》（公告编号：2025-055）。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|--------|--|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 王毅清 | 董事长 | 245,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 147,000 | 12.40 | 105,000 | 0 | 0 | 6.88 | 63,000 |
| 胡胜利 | 总经理 董事 财务总监 | 210,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126,000 | 12.40 | 90,000 | 0 | 0 | 6.88 | 54,000 |
| 蒋茜 | 董事 董事会秘书 | 175,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105,000 | 12.40 | 75,000 | 0 | 0 | 6.88 | 45,000 |
| 陈珊瑚 | 董事 副总经理 | 140,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84,000 | 12.40 | 60,000 | 0 | 0 | 6.88 | 36,000 |
| 刘高峰 | 职工代表董事 | 140,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 84,000 | 12.40 | 60,000 | 0 | 0 | 6.88 | 36,000 |
| 李玉兰 | 副总经理 | 70,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42,000 | 12.40 | 30,000 | 0 | 0 | 6.88 | 18,000 |
| 合计 | -- | 980,000 | 0 | 0 | 0 | -- | 588,000 | -- | 420,000 | 0 | 0 | -- | 252,000 |
| 备注（如有） | <p>1、2025 年 7 月 11 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划作废部分第二类限制性股票及注销部分股票期权的议案》，鉴于 2024 年度公司层面业绩考核目标未达标不能归属，同意作废已获授但尚未归属的第二类限制性股票第一期数量以及注销已获授但尚未行权的股票期权第一期数量数量。</p> <p>2、2025 年 10 月 31 日，李玉兰女士因个人原因申请辞去公司副总经理职务，辞职后，李玉兰女士不再担任公司任何职务。根据公司《2023 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）》中相关规定，自离职之日起李玉兰女士已获授但尚未归属的第二类限制性股票不得归属，并作废失效；已获准行权但尚未行权的股票期权终止行权，其未获准行权的股票期权作废。公司已于 2026 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划作废部分第二类限制性股票及注销部分股票期权的议案》，同意作废李玉兰女士已获授但尚未归属的第二类限制性股票数量为 1.8 万股，注销已获授但尚未行权的股票期权数量为 4.2 万份。</p> <p>3、期末持有的第二类限制性股票已获授但尚未归属的股票数量；期末持有的股票期权为已获授但尚未行权的股票数量。</p> | | | | | | | | | | | | |

高级管理人员的考评机制及激励情况

(1) 公司按照《上市公司治理准则》的要求，建立了公正、透明的绩效评价标准程序。公司高级管理人员由董事会聘任，直接对董事会负责，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考核，制定薪酬方案并报董事会审批。根据高级管理人员绩效管理方式，以业绩主导、注重创新，促进绩效水平不断提高。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规，认真履行职责，积极落实公司股东会和董事会相关决议。

(2) 公司持续推进限制性股票与股票期权激励事项，目前公司正在实施 2023 年限制性股票与股票期权激励计划，根据每年度公司业绩考核目标以及高级管理人员个人层面绩效考核要求，确定限制性股票与股票期权的归属比例。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，建立健全和有效实施内部控制，进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督，在公司治理、业务经营、财务会计、信息披露、关联交易、重大投资、募集资金使用、对外担保等方面形成完善的内控机制，并保持持续有效运行。

公司内部控制与经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，关注重点领域和关键环节，合理保证制度设计的健全及执行的有效性，同时，针对存在问题及时完善和改进控制策略与管理措施，保障经营活动的合法合规及风险可控，财务报告及相关信息的真实、完整及准确。

公司董事会审计委员会对公司内控制度的科学性、合理性、有效性以及执行情况进行检查与监督；公司在董事会审计委员会下设了审计部，配备专职人员独立开展内部审计工作，对内部控制的有效性和合理性进行监督检查，审计部向审计委员会负责并定期报告工作开展情况。同时，审计委员会对财务部、内部审计部门重大事项实施情况进行跟踪，对公司内部管控合规性提出了相关要求。

审计部按照年度审计计划对公司各业务领域风险模块实施审计工作，提出内控缺陷以及合理化建议，规范和监督公司的经营管理。

报告期内，公司持续加强内部控制的自我评价和自我提升工作，不断推进内部控制在各个部门的完善与深入，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。更多内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2025 年度内部控制评价报告》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|--------|--|------|----------|----------|------|--------|
| 安徽达嘉维康 | 按照中国证监会、深圳证券交易所相关法规及上市公司的公司章程对标的公司的机构设置、人员调整、内控制度、财务体系等方面进行指导和规范 | 已完成 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 慈利达嘉维康 | 按照中国证监会、深圳证券交易所相关法规及上市公司的公司章程对标的公司的机构设置、人员调整、内控制度、财务体系等方面进行指导和规范 | 已完成 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 湖南药王堂 | 按照中国证监会、深圳证券交易所相关法规及上市公司的公司章程对标的公司的机构设置、人员调整、内控制度、财务体系等方面进行指导和规范 | 已完成 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2025 年 04 月 28 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | | 100.00% |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | | 100.00% |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>重大缺陷：(1)发现公司董事、高级管理人员与财务报告相关的舞弊行为；(2)已公布的财务报告进行重大更正；(3)控制环境无效；(4)重大缺陷没有在合理期间得到整改；(5)其他对公司财务报告产生重大影响的情形。</p> <p>重要缺陷：(1)没有根据一般公认会计原则对会计政策进行选择和应用的控制；(2)没有对非常规（非重复）或复杂交易进行控制；(3)没有建立反舞弊程序和控制；(4)没有对期末财务报告过程进行控制；(5)其他对公司财务报告产生重要影响的情形。</p> <p>一般缺陷：不属于重大缺陷和重要缺陷的其他控制缺陷。</p> | <p>重大缺陷：(1)缺乏民主决策程序；(2)决策程序导致重大失误；(3)违反国家法律法规并受到处罚；(4)中高级管理人员和高级技术人员流失严重；(5)媒体频现负面新闻，涉及面广；(6)重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；(7)内部控制重大缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷：(1)民主决策程序存在但不够完善；(2)决策程序导致出现一般失误；(3)违反企业内部规章，形成损失；(4)关键岗位业务人员流失严重；(5)媒体出现负面新闻，波及局部区域；(6)重要业务制度或系统存在缺陷；(7)内部控制重要缺陷未整改。</p> <p>一般缺陷：(1)决策程序效率不高；(2)违反内部规章，但未形成损失；(3)一般岗位业务人员流失严重；(4)媒体出现负面新闻，但影响不大；(5)一般业务制度或系统存在缺陷；(6)一般缺陷未得到整改；(7)存在其他缺陷。</p> |

| | | |
|----------------|--|--|
| 定量标准 | <p>重大缺陷：资产总额：直接损失金额\geq资产总额的 1%；利润总额：错报金额\geq合并报表利润总额的 5%。</p> <p>重要缺陷：资产总额：资产总额的 0.5%\leq直接损失金额$<$资产总额的 1%；利润总额：合并报表利润总额的 3%\leq错报金额$<$合并报表利润总额的 5%。</p> <p>一般缺陷：资产总额：直接损失金额$<$资产总额的 0.5%；利润总额：错报金额$<$合并报表利润总额的 3%。</p> | <p>重大缺陷：直接财产损失金额：损失金额\geq合并报表利润总额的 5%。</p> <p>重要缺陷：直接财产损失金额：合并报表利润总额的 3%\leq损失金额$<$合并报表利润总额的 5%。</p> <p>一般缺陷：直接财产损失金额：损失金额$<$合并报表利润总额的 3%。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|--|--|
| 我们认为，达嘉维康公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2025 年 04 月 28 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十七、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） | 2 |
|-------------------------|---|

| 序号 | 企业名称 | 环境信息依法披露报告的查询索引 |
|----|----------------|---|
| 1 | 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 长沙市 2025 年环境监管重点单位名录, 网址为: http://hbj.changsha.gov.cn/xxgk/tzgg/202503/t20250331_11795960.html 全国排污许可证管理信息平台公开端, 网址为: https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/syssb/xkkg/xkkg!licenseInformation.action |
| 2 | 达嘉维康生物制药有限公司 | 常德市 2025 年环境监管重点单位名录, 网址为: https://sthjj.changde.gov.cn/zwgk/public/6617357/2964997841.html 企业环境信息依法披露系统(湖南), 网址为: http://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/index 全国排污许可证管理信息平台公开端, 网址为: https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/syssb/xkkg/xkkg!licenseInformation.action |

十八、社会责任情况

在经营和发展的过程中, 公司积极履行社会责任, 高度重视投资者、职工、供应商和客户、环境保护、公共关系等相关方的利益, 充分协调经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展, 努力实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。报告期内, 公司开展如下工作:

(一) 股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求, 不断完善公司治理结构和内部控制体系, 确保公司规范运作, 提高公司治理质量, 切实维护投资者特别是中小投资者的合法权益。报告期内, 公司依法召开股东会, 采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东会的比例, 充分保障股东知情权和参与权。通过网上业绩说明会、投资者电话热线、互动易平台等多种方式, 积极主动地与投资者沟通、交流。公司严格履行信息披露义务, 确保真实、准确、完整、及时、公平地向所有投资者披露信息。公司财务状况稳健, 资金、资产安全可靠, 不存在控股股东及关联方占用资金的情形, 保护了广大投资者的合法权益。

(二) 职工权益保护

公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的要求, 本着公正、合法的原则与员工签订书面劳动合同, 进一步完善在人员录用、员工培训、薪酬福利等方面的规定, 建立健全的劳动用工与福利保障制度, 充分保障员工的合法权益。

(三) 供应商、客户权益保护

公司秉持合作共赢的核心价值观, 与客户及供应商构建长期稳定的战略伙伴关系, 恪守契约精神, 确保合同义务的准确及时履行。在深度洞察行业发展趋势与产品应用需求的基础上, 公司系统性地推进供应商管理、客户权益保障及消费者保护工作。我们始终以客户需求为导向, 致力于提供卓越的产品品质与专业服务, 为客户创造持续价值, 切实维护客户合法权益。同时, 公司积极营造公平、健康的商业生态, 全面履行对客户、供应商及社会各界的责任担当。

(四) 环境保护方面

公司坚持可持续发展战略, 始终秉承绿色发展理念, 以“增效、降耗、节能、减污”为环境保护原则, 积极推进低碳生活、绿色办公, 提高员工的环保意识, 促使员工养成低碳、绿色的工作方式, 努力实现经济效益和环境效益的“双赢”。

(五) 公共关系方面

本公司始终秉持高度的社会责任感，积极构建与各级政府部门的战略协作关系，深化政企合作机制。我们致力于支持所在园区的可持续发展，通过资源整合与协同创新，为区域经济贡献力量。通过多种形式参与社会公益活动，践行企业公民的责任担当。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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 | 长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙）； 明晖； 王毅清 | 股份减持承诺 | 本人减持湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称“达嘉维康”、“公司”）股份应符合相关法律、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，减持价格不低于达嘉维康首次公开发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照有关规定做复权处理）。如本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，将遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，根据自身财务规划，并考虑公司稳定股价、资本运作及长远发展的需求，进行合理减持。本人减持公司股份前，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。前述承诺不因本人职务变更、离职等原因而放弃履行。 | 2024 年 12 月 06 日 | 锁定期届满后 2 年 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 王慧君；王孟君 | 股份减持承诺 | 本人减持湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称“达嘉维康”、“公司”）股份应符合相关法律、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，减持价格不低于达嘉维康首次公开发行价格（如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照有关规定做复权处理）。如本人在股份锁定期届满后 2 年内减持股份，将遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，根据自身财务规划，并考虑公司稳定股价、资本运作及长远发展的需求，进行合理减持。本人减持公司股份前，将提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。上述承诺内容系本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。 | 2024 年 12 月 06 日 | 锁定期届满后 2 年 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|--|---------------------------|----|---------------|
| 首次公开发 行或再融资 时所作承诺 | 明晖； 王毅清 | 关于同业竞 争、关联交 易、资金占用 方面的承诺 | <p>1、本人将严格遵守法律、公司章程及公司内控制度等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护达嘉维康及全体股东的利益，不利用本人在达嘉维康中的地位，为本人、本人控制的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业，在与达嘉维康或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；</p> <p>2、如果本人、本人控制的除达嘉维康及其控股子公司以外企业或本人担任董事、高级管理人员的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业与达嘉维康或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本人将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使达嘉维康股东大会、董事会作出侵犯达嘉维康及其他股东合法权益的决议；</p> <p>3、达嘉维康或其控股子公司与本人、本人控制的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业或本人担任董事、高级管理人员的除达嘉维康及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害达嘉维康及其控股子公司的合法权益；</p> <p>4、如本人未遵守相关承诺，本人将承担由此导致的直接或间接损失。</p> <p>5、于本承诺函签署之日，本人及本人直接或间接控制的除公司及其控股子公司以外的其他企业（以下简称“本人控制的其他企业”）未从事或参与任何与公司主营业务构成竞争或可能存在竞争的业务（以下简称“竞争业务”）；</p> <p>6、自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不会从事或参与任何竞争业务；</p> <p>7、自本承诺函签署之日起，如本人或本人控制的其他企业将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的商业机会，本人及本人控制的其他企业将在同等条件下赋予公司该等商业机会，除非：1)为公司利益考虑，须由本人或本人控制的其他企业过渡性地参与或投资竞争业务（例如为把握商业机会由本人或本人控制的其他企业先行收购或培育）；2)且在出现前述情形时，本人及本人控制的其他企业应同时就解决前述情况制定明确可行的整合措施并公开承诺；</p> <p>8、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其主营业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的主营业务相竞争；若与公司拓展后的主营业务产生竞争，本人及本人控制的其他企业将以停止经营相竞争业务，或将相竞争业务纳入公司，或将相竞争业务转让给无关联关系第三方等方式避免同业竞争；</p> <p>9、上述承诺在本人作为公司控股股东、实际控制人期间持续有效；</p> <p>10、本人近亲属亦应遵守上述承诺。</p> | 2021 年 12 月 07 日 | 长期 | 正常 履行 中 |
|-------------------------|------------|-----------------------------------|--|---------------------------|----|---------------|

| | | | | | | |
|-----------------|---|----------------------|---|-------------|----|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 王毅清; 明晖 | 其他承诺-填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | <p>1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占股份公司利益；</p> <p>2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>3、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>4、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、本人承诺未来拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈珊瑚; 韩路; 胡胜利; 李夏凡; 李玉兰; 刘曙萍; 隆余粮; 彭建规; 唐治; 王毅清; 钟雪松 | 其他承诺-填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | <p>本人将切实履行董事、高级管理人员的义务，忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：</p> <p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、本人承诺未来拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 | 其他承诺-填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | <p>公司填补被摊薄即期回报的措施及承诺公司本次公开发行股票完成后，公司的股本和净资产规模均有较大幅度增长。由于募集资金投资项目产生效益还需要一定时间。因此，本次发行完成后，公司净利润的增长在短期内不能与公司净资产增长保持同步，投资者面临即期回报被摊薄的风险。为降低本次发行对投资者即期回报的影响，公司承诺计划采取以下措施：</p> <p>1、加强对募集资金的监管，保证募集资金合理合法使用为保障公司规范、有效使用募集资金，本次公开发行股票募集资金到位后，公司将严格按照证监会及交易所对募集资金使用管理的规定进行募集资金管理，保证募集资金合理规范使用，积极配合保荐机构和监管银行对募集资金使用的检查和监督、合理防范募集资金使用风险。</p> <p>2、积极实施募投项目，尽快实现预期效益公司董事会已对本次公开发行股票募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合行业发展趋势及公司未来整体战略发展方向。本次募集资金将重点投入并推动公司主业发展，通过本次发行募集资金投资项目的实施，公司将继续做强、做优、做大主营业务，增强公司核心竞争力以提高盈利能力。</p> <p>3、提高运营效率，增强盈利能力公司将通过提升现有业务的运营管理，通过项目管理的不断细化与流程规范化管理，提高项目的周转效率，从而增强盈利能力。</p> | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|------------------|------|---|-------------|----|-------|
| | | | 4、不断完善公司治理，为公司发展提供制度保障 公司将严格遵循《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律、法规的要求，不断完善公司的治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 | 其他承诺 | 关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺： 1、本公司保证首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、有权部门认定本公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。 3、本公司将在上述事项认定后的三十日内，根据相关法律法规及公司章程规定召开董事会、临时股东大会并经相关主管部门批准、核准或备案后，启动股份回购措施；回购价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前三十个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。（公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量应做相应调整）。 4、如本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、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。 5、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应法律责任。 | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 明晖；王毅清 | 其他承诺 | 控股股东、实际控制人关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺： 1、本人保证首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、有权部门认定发行人首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份，同时督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。 3、发行人首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、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，本人将依法赔偿投资者损失。 4、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应法律责任。 | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|--|------|--|---------------------------|----|---------------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈珊 瑚；邓 玉；韩 路；胡 胜利； 李夏 凡；李 玉兰； 廖祉 淞；刘 曙萍； 隆余 粮；彭 佳；彭 建规； 余静； 唐娟； 唐治； 王毅 清；杨 欣；钟 雪松 | 其他承诺 | 公司董事、监事、高级管理人员关于不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺： 1、本人保证首次公开发行股票并上市的招股说明书真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、发行人首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、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，本人将依法赔偿投资者损失。 3、上述承诺为本人的真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应法律责任。 | 2021 年 12 月 07 日 | 长期 | 正常 履行 中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 国金证 券股份 有限公 司；湖 南达嘉 维康医 药产业 股份有 限公司 | 其他承诺 | 不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项承诺发行人、保荐机构承诺：除招股说明书等已披露的申请文件外，发行人不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。 | 2021 年 12 月 07 日 | 长期 | 正常 履行 中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 湖南达 嘉维康 医药产 业股份 有限公 司 | 其他承诺 | 关于本次发行上市后的股利分配政策的承诺发行人承诺：公司已根据相关法律法规和规范性文件的要求对《公司章程（草案）》中的利润分配政策进行了完善，并制定了《公司上市后三年具体股东分红回报规划》，公司高度重视对股东的分红回报，公司承诺将积极执行相关法律法规及章程、规划规定的分红政策，并在后续发展中不断完善投资者回报机制。 | 2021 年 12 月 07 日 | 长期 | 正常 履行 中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 湖南达 嘉维康 医药产 业股份 有限公 司 | 其他承诺 | 对欺诈发行上市的股份购回承诺： 1、保证本公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形； 2、如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回本公司本次公开发行的全部新股。 | 2021 年 12 月 07 日 | 长期 | 正常 履行 中 |

| | | | | | | |
|-----------------|------------------------|------|--|-------------|----|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 明晖； 王毅清 | 其他承诺 | 对欺诈发行上市的股份购回承诺： 1、保证公司本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。 2、如果公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。 | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 | 其他承诺 | 依法承担赔偿责任或者赔偿责任的承诺 本公司承诺：本公司本次发行并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。 若在本公司投资者缴纳股票申购款后且股票尚未上市交易前，因本次发行并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，对于首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），本公司将按照投资者所缴纳股票申购款加该期间内银行同期1年期存款利息，对已缴纳股票申购款的投资者进行退款。 若在本公司首次公开发行的股票上市交易后，因本公司本次发行并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。 若因本公司本次发行并在创业板上市的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，本公司将就上述事项依法赔偿投资者损失。 在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。 有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。 | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈珊瑚；邓玉；韩路；胡胜利；李夏凡；李玉兰； | 其他承诺 | 依法承担赔偿责任或者赔偿责任的承诺： 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司本次发行并在创业板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。 如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，本人将就上述事项依法赔偿投资者损失，但本人能 | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|---|------|---|---------------------------|----|-------|
| | 廖祉 淞；刘 曙萍； 隆余 粮；明 晖；彭 佳；彭 建规； 余静； 唐娟； 唐治； 王毅 清；杨 欣；钟 雪松 | | 够证明自己没有过错的除外。 本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 湖南达 嘉维康 医药产 业股份 有限公 司 | 其他承诺 | 于股份回购及股份购回的承诺本公司承诺： 如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。 具体回购方案如下： 本公司将在上述事项认定后的三十日内，根据相关法律法规及公司章程规定召开董事会、临时股东会并经相关主管部门批准、核准或备案后，启动股份回购措施；回购价格以本公司股票发行价格和有关违法事实被中国证监会认定之日前三十个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定。 （公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量应做相应调整）。 | 2021 年 12 月 07 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 明晖； 王毅清 | 其他承诺 | 关于股份回购及股份购回的承诺有权部门认定发行人首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将购回已转让的原限售股份，同时督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。 | 2021 年 12 月 07 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|------------------------|--|-------------|--|--------------------|-----------|--------------|
| <p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p> | <p>湖南达嘉维康医药产业股份有限公司</p> | <p>其他承诺</p> | <p>公开承诺事项未履行的约束措施</p> <p>1、如果本公司未能履行、无法履行或无法按期履行（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外）相关承诺事项，本公司将采取如下措施：（1）及时、充分在股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）监管机关要求纠正的，在有关监督机关要求的期限内予以纠正；</p> <p>（3）本公司将向投资者提出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；</p> <p>（4）本公司因未履行或未及时履行相关承诺给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任；</p> <p>（5）对未履行其已作出承诺，或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公司股东、董事、监事、高级管理人员，公司将立即停止对其进行现金分红，并停发其应在公司领取的薪酬、津贴，直至该等人士履行相关承诺。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等公司自身无法控制的客观原因，导致公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，公司将采取如下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。</p> | | <p>长期</p> | <p>正常履行中</p> |
| <p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p> | <p>陈珊瑚；邓玉；韩路；胡胜利；李夏凡；李玉兰；廖祉淞；刘曙萍；隆余粮；明晖；彭佳；彭建规；余静；唐娟；唐治；王毅清；杨欣；钟雪松</p> | <p>其他承诺</p> | <p>1、如果本人未能履行、无法履行或无法按期履行（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外）相关承诺事项，本人将采取如下措施：</p> <p>（1）通过公司及时、充分在股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）监管机关要求纠正的，在有关监督机关要求的期限内予以纠正；</p> <p>（3）本人将向投资者提出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；</p> <p>（4）本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有；</p> <p>（5）本人因未履行或未及时履行相关承诺给公司或者其投资者造成损失的，本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任；</p> <p>（6）如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应在公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺；若本人直接或间接持有公司股份，公司有权扣减本人从公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减；</p> <p>（7）本人离职或职务发生变动的，仍受以上条款的约束。</p> | <p>2021年12月07日</p> | <p>长期</p> | <p>正常履行中</p> |

| | | | | | | |
|-----------------|------------------|------|--|-------------|----|-------|
| | | | <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人无法控制的客观原因，导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本人将采取如下措施：</p> <p>（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。</p> | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 公司股东 | 其他承诺 | <p>公司股东未履行承诺的约束措施</p> <p>1、如果本公司/本人未能履行、无法履行或无法按期履行（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外）相关承诺事项，本公司/本人将采取如下措施：</p> <p>（1）通过公司及时、充分在股东会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；监管机关要求纠正的，在有关监督机关要求的期限内予以纠正；</p> <p>（2）本公司/本人向投资者提出合法、合理、有效的补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；</p> <p>（3）本公司/本人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有；</p> <p>（4）本公司/本人因未履行或未及时履行相关承诺给公司或者其投资者造成损失的，本公司/本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任。</p> <p>（5）如本公司/本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本公司/本人应获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金分配已经完成，则从下一年度的现金分红中扣减。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司/本人无法控制的客观原因，导致本公司/本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司/本人将采取如下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益。</p> | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 | 其他承诺 | <p>公司关于股东情况的专项承诺：</p> <p>1、除 8 名合计持有公司 0.0347% 股份的自然人股东（均系本公司于新三板挂牌期间通过做市转让方式形成的股东，股转系统开户和交易资格已经其开户证券公司营业厅审核）未能取得联系因而未能确认其股东适格性外，本公司不存在法律、法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；</p> <p>2、除本次发行的保荐机构及主承销商国金证券股份有限公司曾于本公司新三板挂牌期间为本公司股票提供做市报价服务，并通过做市专户直接持有本公司 0.6754% 的股份以外，本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形；</p> <p>3、不存在以本公司的股权进行不当利益输送的情形；</p> <p>4、本公司保证前述股东信息披露的相关情况真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性</p> | 2021年12月07日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---------------|----------------------------|--------|---|------------------|-------|-------|
| | | | <p>陈述或重大遗漏。</p> <p>5、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。</p> | | | |
| 股权激励承诺 | 2023 年限制性股票与股票期权激励计划所有激励对象 | 股权激励承诺 | <p>本人承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。</p> | 2023 年 12 月 26 日 | 60 个月 | 正常履行中 |
| 股权激励承诺 | 湖南达嘉维康医药产业股份有限公司 | 股权激励承诺 | <p>公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及任何其他形式的财务资助，包括贷款担保。</p> | 2023 年 12 月 26 日 | 60 个月 | 正常履行中 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 杨小舟；王映辉 | 业绩承诺 | <p>承诺的净利润（扣除非经常性损益后，下同）经甲方同意和合资公司授权，戊方（“业绩承诺方”）自合资公司成立起至 2025 年期间负责合资公司的日常经营工作，并就 2023 年至 2025 年期间合资公司的税后净利润向甲方进行承诺，并在该承诺净利润未实现时按本协议的约定对甲方进行补偿。戊方对合资公司在业绩承诺期内的承诺净利润如下：自合资公司成立起至 2025 年期间负责合资公司的日常经营工作，并就 2023 年至 2025 年期间合资公司的税后净利润向甲方进行承诺，并在该承诺净利润未实现时按本协议的约定对甲方进行补偿。戊方对合资公司在业绩承诺期内的承诺净利润如下：</p> <p>2023 年 1,500 万元； 2024 年 2,000 万元； 2025 年 2,500 万元。</p> <p>戊方作为补偿义务人对合资公司的上述承诺利润承担相应的现金补偿义务，乙方、丙方、丁方对戊方的补偿义务承担连带责任保证。</p> <p>业绩补偿</p> <p>1、业绩补偿金额的确定在业绩承诺期内的每一会计年度结束后，合资公司聘请的会计师出具的审计报告确定合资公司当年的实际净利润（指经会计师事务所审计的合资公司合并报表中扣除非经常性损益后的税后净利润，下同），合资公司在承诺期累计实现的实际净利润数低于承诺期净利润预测总数 95% 的，则业绩承诺方向甲方进行现金补偿。</p> <p>2、补偿金额 若触发业绩承诺补偿条件，则业绩承诺方须向甲方进行补偿。应补偿金额=（承诺期承诺的合资公司净利润数总和-承诺期限内累计实现的合资公司的实际净利润总和）÷承诺期承诺的合资公司净利润数总和×16,660 万元。</p> <p>3、补偿程序 若因合资公司承诺期内实现的实际净利润数低于承诺净利润数的 95%，导致业绩承诺方需向甲方进行补偿的，业绩承诺方在收到甲方书面通知后十（10）个工作日进行现金补偿。</p> <p>4、业绩补偿履行保障措施 乙方、丙方、丁方承</p> | 2022 年 06 月 08 日 | 三年 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|---------------|-----------------------|------|--|------------------|----|------|
| | | | <p>诺，除为履行本协议外，本协议签订后，不质押其所持有合资公司股权。乙方、丙方、丁方同意，为保障戊方切实履行业绩补偿义务，自合资公司支付第三期收购款之日起十(10)个工作日内各方将其持有的合资公司股权全部质押给甲方并办理质押登记，以确保其履行本协议所述补偿义务。本协议所述补偿义务履行完毕后十(10)个工作日内，甲方配合解除股权质押。</p> <p>5、业绩补偿的实施业绩补偿以现金方式实施。如在戊方现金补偿不足时，甲方可以选择由乙方、丙方、丁方将所持的合资公司的股权转让给甲方进行相应补偿，由此所产生的税费依法由转让各方按照法律规定各自承担。</p> <p>应补偿股权比例=【应补偿金额-乙方向甲方已支付现金补偿金额】/24,500 万元。</p> <p>若乙方、丙方、丁方所持合资公司的股权全部补偿予甲方，且该等股权届时对应的市场价值仍无法覆盖戊方应补偿的金额，戊方需对差额部分进行现金补足。</p> | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 段军章及其配偶赵淑云；赵鹏旭及其配偶杨艳霞 | 业绩承诺 | <p>乙方一和乙方三对目标公司未来三年的业绩作出承诺（因乙方二本次交易后已完全退出目标公司，且不参与目标公司的经营管理，故不参与业绩承诺），以 2021 年销售额和归属于目标公司股东的扣除非经常性损益后净利润为基数，2022 年至 2024 年为业绩承诺期，具体如下：</p> <p>2022 年：含税销售额 287,726,162.4 元，归属于目标公司股东的扣除非经常性损益后净利润 13,054,499.45 元；</p> <p>2023 年：含税销售额 322,253,301.9 元，归属于目标公司股东的扣除非经常性损益后净利润 14,359,949.39 元；</p> <p>2024 年：含税销售额 360,923,698.2 元，归属于目标公司股东的扣除非经常性损益后净利润 15,795,944.33 元。</p> <p>分别设置含税销售额和归属于目标公司股东的扣除非经常性损益后净利润两项指标的计算权重为 50%和 50%，根据承诺期累计实际完成含税销售额和累计实际完成归属于目标公司股东的扣除非经常性损益后净利润计算公司的估值调整系数为 Z=实际完成销售额/970,903,162.5*0.5+实际完成净利润/43,210,393.17*0.5</p> <p>注 1：实际销售额和承诺销售额均为三年累计数，实际销售额按每年复合增长率不超过 25%计算；业绩承诺期满后，Z≥0.9 且归属于目标公司股东的扣除非经常性损益后净利润累计达成承诺的 95%，则目标公司整体估值不调整；否则，对目标公司整体估值进行调整，调整后估值=整体估值*Z，由乙方一、乙方三按以下方式对甲方进行补偿：补偿股权比例=股权转让价款÷目标公司调整后估值-51%。业绩承诺期内，乙方一和乙方三不得将其持有的目标公司股权对外转让（包括间接转让）或设置质押（为目标公司提供担保的质押除外）等权利负担。</p> | 2022 年 07 月 20 日 | 三年 | 履行完毕 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 翁小涛；向忠友 | 业绩承诺 | <p>1、业绩承诺转让方同意对目标公司 2023 年、2024 年、2025 年(前述三个会计年度以下合称为“盈利承诺期”)实现的净利润数进行承诺，具体如下：</p> <p>2023 年承诺净利润数 3,100 万元；</p> | 2022 年 12 月 20 日 | 三年 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|---------------|-------------------|------|--|------------------|-------|-------|
| | | | <p>2024 年承诺净利润数 3,600 万元； 2025 年承诺净利润数 4,100 万元。 上述承诺净利润数指当年扣除非经常性损益前后归属于母公司的净利润孰低值。</p> <p>2、业绩补偿转让方承诺，如盈利承诺期内目标公司的实现扣非净利润数低于承诺指标，则转让方须就不足部分向受让方进行补偿。</p> <p>具体补偿方式如下： (1) 若目标公司净利润指标未达标，则转让方当年应补偿金额=(截至当期期末累计承诺的净利润数-截至当期期末累计实现的净利润数)÷承诺期内累计承诺的净利润之和×本次交易对价-累计已补偿金额； (2) 业绩承诺期内，如目标公司任一年度未能完成业绩承诺，则受让方于最近一期应支付的交易对价可根据转让方当年应补偿金额进行相应调减。若当期应支付的交易对价无法覆盖应补偿金额，或当期无应支付的交易对价，转让方应在受让方发出补偿通知之日起 30 日内以现金方式支付至受让方指定的银行账户。</p> | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 杨锦江；刘红明 | 业绩承诺 | <p>乙方对目标公司交割日后的 24 个月的业绩做出承诺如下： 第 1-第 12 个月：含税销售额 626,684,010 元，净利润 31,306,884 元； 第 13-第 24 个月：含税销售额 689,352,411 元，净利润 34,437,572 元。</p> <p>注：(1) 含税销售额不含目标公司各种销售折扣折让、现金券及向其他第三方的配送额。(2) 加盟店配送额按照 50%计入销售额。</p> <p>1、分别设置含税销售额和净利润两项指标的计算权重为 60%和 40%，根据承诺期累计实际完成含税销售额和累计实际完成净利润计算公司的估值调整系数为 $Z = \text{实际完成销售额} / 1,316,036,421 * 0.6 + \text{实际完成净利润} / 65,744,456 * 0.4$</p> <p>注：实际销售额和承诺销售额均为两年累计数，实际销售额按每年复合增长率不超过 25%计算，超过部分不予计算。</p> <p>2、业绩承诺期满后，$Z \geq 0.9$ 且净利润累计达成承诺累计净利润的 70%，则目标公司的整体估值不调整；否则，对目标公司整体估值进行调整，调整后估值=整体估值(639,217,690 元)*Z，由乙方按以下方式对甲方进行补偿：补偿股权比例=股权转让价款÷目标公司调整后估值-51%。补偿股权比例最高 5%。业绩承诺期满后，由双方共同确认的会计师事务所出具专项审计报告，如触发补偿，乙方应在该专项审计报告出具并确认后 90 日内将补偿股权比例变更至甲方名下(以 1 元价格转让的方式)。</p> | 2023 年 09 月 18 日 | 24 个月 | 履行完毕 |
| 其他承诺 | 马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌 | 业绩承诺 | <p>1、乙方对标的公司交割日后的 36 个月的业绩作出承诺如下： 第 1-12 个月：含税销售额 21,100 万元，净利润 1,055 万元； 第 13-24 个月：含税销售额 21,100 万元，净利润 1,107.75 万元； 第 25-36 个月：含税销售额 21,100 万元，净利润 1,163.14 万元；</p> <p>注：含税销售额不含标的公司各种销售折扣折</p> | 2025 年 07 月 11 日 | 36 个月 | 正常履行中 |

| | | | | | |
|---------------------------------------|---|--|--|--|--|
| | | <p>让、现金券。</p> <p>2、分别设置含税销售额和净利润两项指标的计算权重为【50%】和【50%】，根据承诺期累计实际完成含税销售额和累计实际完成净利润计算公司的估值调整系数为 Z：$Z = (\text{叁年累计实际完成的销售额} / \text{叁年累计承诺完成的销售额}) * 50\% + (\text{叁年累计实际完成的净利润} / \text{叁年累计承诺完成的净利润}) * 50\%$注 1：实际销售额和承诺销售额均为叁年累计数，实际销售额按每年复合增长率不超过 25% 计算，超过部分不予计算。</p> <p>3、业绩承诺期满后，$Z \geq 0.90$，则标的公司的整体估值不调整；否则，对标的公司整体估值进行调整，调整后估值 = 整体估值（【19,000 万元】）* Z，甲方有权要求乙方通过补偿股权方式对甲方进行补偿，如乙方持有的标的公司股权不足以补偿的，乙方需以现金补足，具体计算方式如下：补偿股权比例 = 股权转让价款 ÷ 标的公司调整后估值 - 60.85%。</p> <p>股权不足以补偿的，补偿现金金额 = 19,000 万元 * (60.85% - Z)</p> <p>业绩承诺期满后，由甲方聘请的会计师事务所出具专项审计报告，如触发补偿，乙方应在该专项审计报告出具后 90 日内将补偿股权比例变更至甲方名下（以 1 元价格转让的方式），股权补偿不足以现金补足的，甲方有权直接从应支付给乙方 1 的剩余股权转让款中扣除补偿金，剩余股权转让款不足抵扣的，乙方应在该专项审计报告出具后 90 日内补足，乙方 1 和乙方 2 承担连带责任。股权转让涉及税费的，由乙方承担。</p> | | | |
| 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 | 无 | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

| 盈利预测资产或项目名称 | 预测起始时间 | 预测终止时间 | 当期预测业绩（万元） | 当期实际业绩（万元） | 未达预测的原因（如适用） | 原预测披露日期 | 原预测披露索引 |
|-------------|------------------|------------------|------------|------------|---|------------------|---|
| 达嘉生物制药 | 2023 年 01 月 01 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 2,500 | -902.57 | <p>1、达嘉生物制药自 2022 年设立以来始终处于建设爬坡期，核心工作覆盖厂房新建、生产线扩容、生产资质申报、销售渠道搭建多个模块，团队磨合、市场拓展均需要合理的适配周期。前期厂房新建、生产线扩产的集中投入导致短期成本大幅攀升。</p> <p>2、公司全国销售政策正处于迭代优化及区域适配阶段，新增销售渠道仍在搭建过程中，暂未形成</p> | 2022 年 06 月 09 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于设立合资公司并购买资产的公告》（公告编号：2022-026） |

| | | | | | | | |
|--------|---------------------|---------------------|----------|----------|---|-----------------|---|
| | | | | | 有效收入贡献，导致整体业绩释放节奏未达预期。 3、中药材价格浮动，受种植、采收、地域天气等多种不可控因素驱动，叠加公司按新规提升采购标准、完善追溯体系，进一步推高采购成本。受终端药品定价机制限制，成本上涨无法及时向下游传导，导致产品毛利水平较预期下降。 因此，在业绩承诺期内，达嘉生物制药短期内未能及时适应市场变化，收入规模、盈利情况持续下降，业绩不及预期。 | | |
| 天济草堂 | 2023年 01月 01日 | 2025年 12月 31日 | 4,100 | 3,661.56 | 1、公司2023年完成对天济草堂公司的并购后，为进一步扩大产能、满足天济草堂化药与中成药的生产布局及生产线升级需求，推动实施了天济草堂整体搬迁计划，将其生产场地由原址整体迁至达嘉维康生物制药有限公司所属生产园区。受搬迁过程中的人力、物力集中投入，以及搬迁后生产线整合调试等因素影响，公司阶段性运营成本有所上升，当前产能仍处于爬坡期，营收兑现进度不及此前预期。 2、为适配公司新业务布局及全渠道扩张需求，公司对全国销售团队进行优化调整，目前正处于区域组织重构、人员补充配置、考核体系落地等内部传导的关键阶段。新团队业务磨合及人效提升尚需一定周期，暂未实现预期业务增量。 3、中药材价格浮动，受种植、采收、地域天气等多种不可控因素驱动，叠加公司按新规提升采购标准、完善追溯体系，进一步推高采购成本。受终端药品定价机制限制，成本上涨无法及时向下游传导，导致产品毛利水平较预期下降。 | 2023年 01月03日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上披露的《关于收购湖南天济草堂制药股份有限公司85.7143%股份的公告(更新后)》(公告编号:2023-003) |
| 山西思迈乐 | 2023年 12月 31日 | 2025年 12月 31日 | 3,443.76 | 4,258.3 | 不适用 | 2023年 09月19日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上披露的《关于收购山西思迈乐药业连锁有限公司51%股权的公告》(公告编号:2023-068) |
| 安徽达嘉维康 | 2025年 09月 01日 | 2028年 08月 31日 | 1,055 | 102.53 | 不适用 | 2025年 07月11日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)上披露的《关于收购安徽达嘉维 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | 康健康大药房有限公司 60.85%股权暨 关联交易的公 告》（公告编 号：2025-042） |
|--|--|--|--|--|--|--|--|

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

| 承诺背景 | 承诺方 | 承诺期间 | 承诺指标 | 承诺金额（万元） | 实际完成金额（万元） | 完成率（%） |
|--|-------------------|-------------|-----------------|------------|------------|---------|
| 股权收购协议 | 翁小涛、向忠友 | 2023年至2025年 | 净利润 | 10,800 | 7,481.49 | 69.27% |
| 公司与湖南康尔佳制药股份有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司共同出资设立合资公司 | 杨小舟；王映辉 | 2023年至2025年 | 扣除非经常性损益后的税后净利润 | 6,000 | -4,245.57 | -70.76% |
| 股权收购协议 | 杨锦江、刘红明 | 交割日后的24个月 | 含税销售额 | 131,603.64 | 163,952.53 | 124.58% |
| 股权收购协议 | 杨锦江、刘红明 | 交割日后的24个月 | 净利润 | 6,574.45 | 6,391.72 | 97.22% |
| 股权收购协议 | 马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌 | 交割日后的36个月 | 含税销售额 | 7,033.33 | 5,725.84 | 81.41% |
| 股权收购协议 | 马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌 | 交割日后的36个月 | 净利润 | 351.67 | 102.53 | 29.16% |

业绩承诺变更情况

适用 不适用

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用 不适用

1、天济草堂

（1）相关承诺

翁小涛、向忠友同意对目标公司 2023 年、2024 年、2025 年实现的净利润数进行承诺，具体如下：

2023 年承诺净利润数 3,100 万元；

2024 年承诺净利润数 3,600 万元；

2025 年承诺净利润数 4,100 万元。

上述承诺净利润数指当年扣除非经常性损益前后归属于母公司的净利润孰低值。

（2）业绩补偿

翁小涛、向忠友承诺，如盈利承诺期内目标公司的实现扣非净利润数低于承诺指标，则翁小涛、向忠友须就不足部分向达嘉维康进行补偿。

具体补偿方式如下：

1) 若目标公司净利润指标未达标，则翁小涛、向忠友当年应补偿金额=(截至当期期末累计承诺的净利润数-截至当期期末累计实现的净利润数)÷承诺期内累计承诺的净利润之和×本次交易对价-累计已补偿金额；

2) 业绩承诺期内，如目标公司任一年度未能完成业绩承诺，则达嘉维康于最近一期应支付的交易对价可根据翁小涛、向忠友当年应补偿金额进行相应调减。若当期应支付的交易对价无法覆盖应补偿金额，或当期无应支付的交易对价，翁小涛、向忠友应在达嘉维康发出补偿通知之日起 30 日内以现金方式支付至达嘉维康指定的银行账户。

2、康尔佳

(1) 相关承诺

经达嘉维康同意和合资公司授权，杨小舟、王映辉（“业绩承诺方”）自合资公司成立起至 2025 年期间负责合资公司的日常经营工作，并就 2023 年至 2025 年期间合资公司的税后净利润向达嘉维康进行承诺，并在该承诺净利润未实现时按本协议的约定对达嘉维康进行补偿。杨小舟、王映辉对合资公司在业绩承诺期内的承诺净利润如下：自合资公司成立起至 2025 年期间负责合资公司的日常经营工作，并就 2023 年至 2025 年期间合资公司的税后净利润向达嘉维康进行承诺，并在该承诺净利润未实现时按本协议的约定对达嘉维康进行补偿。杨小舟、王映辉对合资公司在业绩承诺期内的承诺净利润如下：

2023 年：1,500 万元；2024 年：2,000 万元；2025 年：2,500 万元。

杨小舟、王映辉作为补偿义务人对合资公司的上述承诺利润承担相应的现金补偿义务，湖南康尔佳制药股份有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司对杨小舟、王映辉的补偿义务承担连带责任保证。

上述承诺净利润数指当年扣除非经常性损益前后归属于母公司的净利润孰低值。

(2) 业绩补偿

1) 业绩补偿金额的确定：在业绩承诺期内的每一会计年度结束后，合资公司聘请的会计师出具的审计报告确定合资公司当年的实际净利润(指经会计师事务所审计的合资公司合并报表中扣除非经常性损益后的税后净利润，下同)，合资公司在承诺期累计实现的实际净利润数低于承诺期净利润预测总数 95%的，则业绩承诺方向达嘉维康进行现金补偿。

2) 补偿金额：若触发业绩承诺补偿条件，则业绩承诺方须向达嘉维康进行补偿。应补偿金额=(承诺期承诺的合资公司净利润数总和-承诺期限内累计实现的合资公司的实际净利润总和)÷承诺期承诺的合资公司净利润数总和×16,660 万元。

3) 补偿程序 若因合资公司承诺期内实现的实际净利润数低于承诺净利润数的 95%，导致业绩承诺方需向达嘉维康进行补偿的，业绩承诺方在收到达嘉维康书面通知后十个工作日进行现金补偿。

4) 业绩补偿履行保障措施：湖南康尔佳制药股份有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司、湖南康尔佳东方丽君化妆品有限公司承诺，除为履行本协议外，本协议签订后，不质押其所持有合资公司股权。湖南康尔佳制药股份有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司、湖南康尔佳东方丽君化妆品有限公司同意，为保障 杨小舟、王映辉切实履行业绩补偿义务，自合资公司支付第三期收购款之日起十个工作日内各方将其持有的合资公司股权全部质押给达嘉维康并办理质押登记，以确保其履行本协议所述补偿义务。本协议所述补偿义务履行完毕后十个工作日内，达嘉维康配合解除股权质押。

5) 业绩补偿的实施业绩补偿以现金方式实施：如在杨小舟、王映辉现金补偿不足时，达嘉维康可以选择由湖南康尔佳制药股份有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司、湖南康尔佳东方丽君化妆品有限公司将所持的合资公司的股权转让给达嘉维康进行相应补偿，由此所产生的税费依法由转让各方按照法律规定各自承担。

应补偿股权比例=【应补偿金额-湖南康尔佳制药股份有限公司向达嘉维康已支付现金补偿金额】/24,500 万元。

若湖南康尔佳制药股份有限公司、湖南康尔佳生物医药科技有限公司、湖南康尔佳东方丽君化妆品有限公司所持合

资公司的股权全部补偿予达嘉维康，且该等股权届时对应的市场价值仍无法覆盖杨小舟、王映辉应补偿的金额，杨小舟、王映辉需对差额部分进行现金补足。

3、山西思迈乐

(1) 相关承诺

杨锦江、刘红明对目标公司交割日后的 24 个月的业绩作出承诺如下：

第 1-第 12 个月：含税销售额 626,684,010 元，净利润 31,306,884 元；

第 13-第 24 个月：含税销售额 689,352,411 元，净利润 34,437,572 元。

注：含税销售额不含目标公司各种销售折扣折让、现金券及向其他第三方的配送额；加盟店配送额按照 50%计入销售额。

(2) 业绩补偿

1) 分别设置含税销售额和净利润两项指标的计算权重为 60%和 40%，根据承诺期累计实际完成含税销售额和累计实际完成净利润计算公司的估值调整系数为 Z：

$$Z = \frac{\text{实际完成销售额}}{1,316,036,421.00} \times 0.6 + \frac{\text{实际完成净利润}}{65,744,456.00} \times 0.4$$

注：实际销售额和承诺销售额均为两年累计数，实际销售额按每年复合增长率不超过 25%计算，超过部分不予计算。

2) 业绩承诺期满后， $Z \geq 0.9$ 且净利润累计达成承诺累计净利润的 70%，则目标公司的整体估值不调整；否则，对目标公司整体估值进行调整，调整后估值 = 整体估值（639,217,690 元）*Z，由杨锦江、刘红明按以下方式对达嘉维康进行补偿：

补偿股权比例 = 股权转让价款 ÷ 目标公司调整后估值 - 51%。补偿股权比例最高 5%。

业绩承诺期满后，由双方共同确认的会计师事务所出具专项审计报告，如触发补偿，杨锦江、刘红明应在该专项审计报告出具并确认后 90 日内将补偿股权比例变更至达嘉维康名下（以 1 元价格转让的方式）。

4、安徽达嘉维康

(1) 相关承诺：马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌对标的公司交割日后的 36 个月的业绩作出承诺如下：

第 1-12 个月：含税销售额 21,100 万元，净利润 1,055 万元；

第 13-24 个月：含税销售额 21,100 万元，净利润 1,107.75 万元；

第 25-36 个月：含税销售额 21,100 万元，净利润 1,163.14 万元；

注：含税销售额不含标的公司各种销售折扣折让、现金券。

(2) 业绩补偿

分别设置含税销售额和净利润两项指标的计算权重为【50%】和【50%】，根据承诺期累计实际完成含税销售额和累计实际完成净利润计算公司的估值调整系数为 Z： $Z = (\text{叁年累计实际完成的销售额} / \text{叁年累计承诺完成的销售额}) * 50\% + (\text{叁年累计实际完成的净利润} / \text{叁年累计承诺完成的净利润}) * 50\%$

注 1：实际销售额和承诺销售额均为叁年累计数，实际销售额按每年复合增长率不超过 25%计算，超过部分不予计算。

业绩承诺期满后， $Z \geq 0.90$ ，则标的公司的整体估值不调整；否则，对标的公司整体估值进行调整，调整后估值 = 整体估值（【19,000 万元】）*Z，达嘉维康有权要求马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌通过补偿股权方式对达嘉维康进行补偿，如马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌持有的标的公司股权不足以补偿的，马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌需以现金补足，具体计算方式如下：补偿股权比例 = 股权转让价款 ÷ 标的公司调整后估值 - 60.85%。

股权不足以补偿的，补偿现金金额=19,000 万元* (60.85%-Z)

业绩承诺期满后，由达嘉维康聘请的会计师事务所出具专项审计报告，如触发补偿，马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌应在该专项审计报告出具后 90 日内将补偿股权比例变更至达嘉维康名下（以 1 元价格转让的方式），股权补偿不足以现金补足的，达嘉维康有权直接从应支付给马鞍山市健康大药房有限公司的剩余股权转让款中扣除补偿金，剩余股权转让款不足抵扣的，马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌应在该专项审计报告出具后 90 日内补足，马鞍山市健康大药房有限公司和高元斌承担连带责任。股权转让涉及税费的，由马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌承担。

安徽达嘉维康于 2025 年 9 月 1 日交割，尚未达到业绩承诺的时间要求。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

1、天济草堂

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，天济草堂 2023 年度至 2025 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润共 7,481.49 万元，低于业绩承诺目标 3,318.51 万元，完成率为 69.27%，触发业绩补偿条款。按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司将督促业绩承诺方及时履行补偿责任，并及时披露相关进展。《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司对并购形成的商誉进行减值测试涉及的含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（京坤评报字（2026）0459 号），天济草堂计提商誉减值 6,727.68 万元。

2、康尔佳

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，达嘉生物制药 2023 年度至 2025 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润共-4,245.57 万元，低于业绩承诺目标 10,245.57 万元，完成率为-70.76%，触发业绩补偿条款。按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，公司将督促业绩承诺方及时履行补偿责任，并及时披露相关进展。《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司拟进行资产减值测试涉及的达嘉维康生物制药有限公司专有技术无形资产可收回金额资产评估报告》（京坤评报字（2026）0474 号），达嘉生物制药计提资产减值 1,547.39 万元。

3、山西思迈乐

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，山西思迈乐 2024 年度至 2025 年度含税销售额共 163,952.53 万元，2024 年度至 2025 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润共 6,391.72 万元，完成率为 97.22%，已完成业绩承诺，不存在商誉减值。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 140 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 8年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 贺梦然，唐世娟 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 3年、1年 |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、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 |
|--------------------|----------|----------|-----------------------------|---------------|------------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总 | 1,956.77 | 否 | 部分案件已结案并按判决结果执行，部分案件尚在审理过程中 | 无重大影响 | 已终审判决的案件按照判决结果执行 | | 不适用 |

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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

1、公司于 2025 年 3 月 6 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司拟开展融资租赁业务并接受关联方担保的议案》，为拓宽融资渠道，优化融资结构，提高资金使用效率，满足生产经营中的资金需求，公司及全资子公司湖南达嘉维康医药有限公司、达嘉维康生物制药有限公司拟共同作为承租人，与兴业金融租赁有限责任公司开展售

后回租的融资租赁业务，租赁本金为 12,000.00 万元，租赁期限为 13 个月（自起租日起算）。公司董事长、控股股东、实际控制人之一王毅清先生作为本次融资租赁业务的保证人为主合同项下债权人所负全部债务提供不可撤销的全额连带责任保证并签署《保证合同》，担保期限为保证合同生效之日起至主合同项下承租人全部债务履行期限届满之日起满三年时止。保证人王毅清先生为公司关联自然人，其为公司融资租赁业务提供保证担保构成关联交易。

2、公司于 2025 年 7 月 11 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于收购安徽达嘉维康健康大药房有限公司 60.85% 股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金或自筹资金收购安徽达嘉维康 60.85% 的股权，公司拟与安徽达嘉维康股东马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌签署《股权收购协议》，马鞍山市健康大药房有限公司为公司联营企业，公司拟收购马鞍山市健康大药房有限公司持有的安徽达嘉维康 60.85% 股权，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|---|------------------|-------------------------------------|
| 《关于公司拟开展融资租赁业务并接受关联方担保的公告》（公告号：2025-008） | 2025 年 03 月 06 日 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 《关于收购安徽达嘉维康健康大药房有限公司 60.85% 股权暨关联交易的公告》（公告号：2025-042） | 2025 年 07 月 11 日 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |

十五、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

公司于 2025 年 3 月 6 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司拟开展融资租赁业务并接受关联方担保的议案》，为拓宽融资渠道，优化融资结构，提高资金使用效率，满足生产经营中的资金需求，公司及全资子公司湖南达嘉维康医药有限公司、达嘉维康生物制药有限公司拟共同作为承租人，与兴业金融租赁有限责任公司开展售后回租的融资租赁业务，租赁本金为 12,000.00 万元，租赁期限为 13 个月（自起租日起算）。

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

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|--------|--------|---------|-----------|-------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 无 | | | | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025年05月27日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025年05月29日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025年06月06日 | 500 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025年06月06日 | 500 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025年08月22日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025年08月25日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025年09月08日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025年09月11日 | 2,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|--|--|---------------------|---|--|
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025 年 09 月 15 日 | 2,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025 年 09 月 25 日 | 2,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025 年 09 月 26 日 | 2,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025 年 10 月 17 日 | 4,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025 年 12 月 11 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025 年 12 月 17 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025 年 12 月 24 日 | 4,000 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 20,000 | 2025 年 12 月 30 日 | 1,500 | 连带责任保证 | | | 2024/2/4-2026/8/5 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 01 月 24 日 | 5,000 | 连带责任保证 | | | 2025/3/19-2028/3/19 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 02 月 28 日 | 2,000 | 连带责任保证 | | | 2025/3/19-2028/3/19 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 04 月 21 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2025/3/19-2028/3/19 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 08 月 22 日 | 11,000 | 2025 年 08 月 25 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2025/5/12-2026/5/11 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 08 月 22 日 | 11,000 | 2025 年 11 月 28 日 | 7,000 | 连带责任保证 | | | 2025/5/12-2026/5/11 | 否 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|--|--|-----------------------|---|--|
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 12,000 | 2025 年 04 月 27 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2020/1/1-2028/12/31 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 12,000 | 2025 年 06 月 30 日 | 9,000 | 连带责任保证 | | | 2020/1/1-2028/12/31 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 10 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 01 月 06 日 | 2,000 | 连带责任保证 | | | 2025/10/13-2028/10/13 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 10 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 10 月 21 日 | 4,000 | 连带责任保证 | | | 2025/10/13-2028/10/13 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 10 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 10 月 29 日 | 4,000 | 连带责任保证 | | | 2025/10/13-2028/10/13 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 10 月 21 日 | 13,000 | 2025 年 02 月 21 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2025/9/25-2026/9/25 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 10 月 21 日 | 13,000 | 2025 年 10 月 31 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2025/9/25-2026/9/25 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 04 月 30 日 | 15,000 | 2023 年 09 月 13 日 | 2,980 | 连带责任保证 | | | 2025/4/23-2028/4/23 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 04 月 30 日 | 15,000 | 2023 年 09 月 15 日 | 2,980 | 连带责任保证 | | | 2025/4/23-2028/4/23 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 04 月 30 日 | 15,000 | 2023 年 09 月 21 日 | 1,180 | 连带责任保证 | | | 2025/4/23-2028/4/23 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 04 月 30 日 | 15,000 | 2023 年 11 月 03 日 | 4,980 | 连带责任保证 | | | 2025/4/23-2028/4/23 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 04 月 30 日 | 15,000 | 2023 年 11 月 09 日 | 2,780 | 连带责任保证 | | | 2025/4/23-2028/4/23 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 10,000 | 2025 年 04 月 21 日 | 4,000 | 连带责任保证 | | | 2024/12/16-2025/12/15 | 否 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|--|-----------------------|---|--|
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 10,000 | 2025 年 05 月 08 日 | 1,700 | 连带责任保证 | | | 2024/12/16-2025/12/15 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 10,000 | 2025 年 05 月 14 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/12/16-2025/12/15 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 10,000 | 2025 年 07 月 30 日 | 1,300 | 连带责任保证 | | | 2024/12/16-2025/12/15 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 10,000 | 2025 年 08 月 01 日 | 2,000 | 连带责任保证 | | | 2024/12/16-2025/12/15 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 09 月 19 日 | 3,000 | 2025 年 09 月 28 日 | 1,500 | 连带责任保证 | | | 2025/9/19-2026/9/18 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 09 月 19 日 | 3,000 | 2025 年 10 月 10 日 | 500 | 连带责任保证 | | | 2025/9/19-2026/9/18 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 09 月 19 日 | 3,000 | 2025 年 10 月 11 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2025/9/19-2026/9/18 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 10,000 | 2025 年 02 月 07 日 | 3,790 | 连带责任保证 | | | 2024/11/26-2027/11/25 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 10,000 | 2025 年 06 月 06 日 | 828.88 | 连带责任保证 | | | 2024/11/26-2027/11/25 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | | 10,000 | 2025 年 01 月 01 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2024/12/31-2027/12/30 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 03 月 26 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2025/3/5-2026/3/4 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 04 月 02 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2025/3/5-2026/3/4 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 07 月 08 日 | 900 | 连带责任保证 | | | 2025/3/5-2026/3/4 | 否 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|------------------|--------|------------------|-------|--------|--|--|-----------------------|---|--|
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 10,000 | 2025 年 07 月 15 日 | 3,100 | 连带责任保证 | | | 2025/3/5-2026/3/4 | 是 | |
| 湖南达嘉维康医药营销有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 2,000 | 2025 年 03 月 27 日 | 750 | 连带责任保证 | | | 2025/2/25-2028/2/25 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药营销有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 2,000 | 2025 年 03 月 29 日 | 225 | 连带责任保证 | | | 2025/2/25-2028/2/25 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药营销有限公司 | | 1,000 | 2025 年 09 月 19 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2028/12/31 | 否 | |
| 湖南达嘉维康医药营销有限公司 | 2025 年 12 月 26 日 | 1,000 | 2025 年 12 月 30 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2025/12/25-2026/12/31 | 否 | |
| 达嘉维康生物制药有限公司 | | 1,000 | 2024 年 05 月 31 日 | 896 | 连带责任保证 | | | 2024/5/31-2026/5/25 | 否 | |
| 达嘉维康生物制药有限公司 | 2025 年 03 月 21 日 | 1,000 | 2025 年 03 月 20 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2025/3/7-2026/3/6 | 否 | |
| 达嘉维康生物制药有限公司 | | 1,000 | 2025 年 09 月 19 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2028/12/31 | 否 | |
| 达嘉维康生物制药有限公司 | 2025 年 12 月 26 日 | 1,000 | 2025 年 12 月 30 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2025/12/25-2026/12/31 | 否 | |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | | 1,000 | 2024 年 06 月 28 日 | 850 | 连带责任保证 | | | 2024/6/20-2027/6/20 | 否 | |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | | 7,000 | 2024 年 12 月 20 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2023/11/1-2028/12/31 | 是 | |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 2025 年 06 月 13 日 | 1,000 | 2025 年 06 月 30 日 | 995 | 连带责任保证 | | | 2025/6/13-2028/6/12 | 否 | |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 2025 年 06 月 25 日 | 1,000 | 2025 年 06 月 30 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2025/1/10-2026/1/9 | 否 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|--|-----|------------------|-----|--------|--|--|-----------------------|---|--|
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同惠民西城店 | | 300 | 2025 年 06 月 27 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2025/9/23 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同新华南街店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2025/9/23 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同华北星店 | | 300 | 2025 年 06 月 27 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2025/9/23 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同新华街店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2025/9/23 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同操场城街店 | | 300 | 2025 年 06 月 27 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2025/9/23 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同迎宾街店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2025/9/23 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同机车厂店 | | 300 | 2025 年 06 月 27 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2025/9/23 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同魏都店 | | 300 | 2025 年 07 月 29 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2025/9/23 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同魏都大道店 | | 300 | 2025 年 07 月 29 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/9/23-2025/9/23 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同文兴路店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|--|-----|------------------|-----|--------|--|--|-----------------------|---|--|
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同迎宾西街店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同府西店 | | 300 | 2025 年 07 月 29 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同太阳城店 | | 300 | 2025 年 07 月 29 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同局东店 | | 300 | 2025 年 07 月 29 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同北辰花园店 | | 300 | 2025 年 07 月 29 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同永和路店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同绿洲店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同日康店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同瑞兴花园店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/11/18-2025/11/17 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同同泉里店 | | 300 | 2025 年 07 月 29 日 | 260 | 连带责任保证 | | | 2024/11/29-2025/11/28 | 否 | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--------|------------------|-------|--------|--|--|-----------------------|---|--|
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同水泉湾龙园店 | | 300 | 2025 年 07 月 29 日 | 250 | 连带责任保证 | | | 2024/11/29-2025/11/28 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同迎泽东街店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 250 | 连带责任保证 | | | 2024/11/29-2025/11/28 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同迎宾园店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 290 | 连带责任保证 | | | 2024/11/29-2025/11/28 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同锦祥店 | | 300 | 2025 年 06 月 27 日 | 290 | 连带责任保证 | | | 2024/11/29-2025/11/28 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同御河苑店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 285 | 连带责任保证 | | | 2024/12/25-2025/12/25 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同魏都新城店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/12/25-2025/12/25 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司大同北苑路店 | | 300 | 2025 年 08 月 28 日 | 300 | 连带责任保证 | | | 2024/12/25-2025/12/25 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | | 2,000 | 2025 年 10 月 28 日 | 1,062 | 连带责任保证 | | | 2024/11/25-2025/11/24 | 否 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | | 2,000 | 2025 年 11 月 07 日 | 898 | 连带责任保证 | | | 2024/11/25-2025/11/24 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | | 5,000 | 2023 年 09 月 22 日 | 2,400 | 连带责任保证 | | | 2023/9/22-2026/9/22 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | | 15,000 | 2023 年 12 月 20 日 | 2,200 | 连带责任保证 | | | 2023/12/20-2026/12/20 | 否 | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|--|-----------------------|---|--|
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | | 15,000 | 2024 年 01 月 16 日 | 2,000 | 连带责任保证 | | | 2023/12/20-2026/12/20 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | | 15,000 | 2024 年 02 月 23 日 | 5,000 | 连带责任保证 | | | 2023/12/20-2026/12/20 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | | 15,000 | 2024 年 03 月 25 日 | 3,000 | 连带责任保证 | | | 2023/12/20-2026/12/20 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 2,000 | 2025 年 08 月 01 日 | 1,800 | 连带责任保证 | | | 2025/7/18-2026/7/17 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 08 月 28 日 | 366.91 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 09 月 01 日 | 272.29 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 09 月 11 日 | 162.01 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 09 月 26 日 | 439.7 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 10 月 10 日 | 21.18 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 10 月 29 日 | 420.92 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 10 月 31 日 | 23.88 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 11 月 26 日 | 791.85 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 12 月 10 日 | 14.51 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |

| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 12 月 12 日 | 14.7 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
|-------------------------|------------------|-------|------------------|------------------------|--------|----------|------------|---------------------|--------|------------|
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 2025 年 07 月 23 日 | 3,000 | 2025 年 12 月 26 日 | 252.51 | 连带责任保证 | | | 2025/7/22-2026/7/21 | 否 | |
| 银川美合泰医药连锁有限公司 | 2025 年 03 月 28 日 | 2,600 | 2025 年 04 月 29 日 | 620.29 | 连带责任保证 | | | 2025/3/28-2028/3/28 | 否 | |
| 银川美合泰医药连锁有限公司 | 2025 年 03 月 28 日 | 2,600 | 2025 年 05 月 31 日 | 1,043.33 | 连带责任保证 | | | 2025/3/28-2028/3/28 | 否 | |
| 银川美合泰医药连锁有限公司 | 2025 年 03 月 28 日 | 2,600 | 2025 年 06 月 30 日 | 588.2 | 连带责任保证 | | | 2025/3/28-2028/3/28 | 否 | |
| 海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司 | 2025 年 06 月 25 日 | 500 | 2025 年 06 月 25 日 | 500 | 连带责任保证 | | | 2025/6/23-2026/6/22 | 否 | |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | 2025 年 02 月 28 日 | 1,000 | 2025 年 03 月 07 日 | 1,000 | 连带责任保证 | | | 2025/2/12-2026/2/11 | 否 | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 300,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | | | 130,306.17 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 300,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | | | 135,952.17 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 湖南达嘉维康医药营销有限公司 | | 1,000 | 2025 年 03 月 06 日 | 10,000,000 | 连带责任保证 | | | 2024/9/10-2025/9/9 | 否 | |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | | 1,000 | 2025 年 04 月 11 日 | 10,000,000 | 连带责任保证 | | | 2024/6/27-2025/6/27 | 否 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|-------|------------------|------------|--------------------------|--|------------|-----------------------|---|--------|--|
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | | 1,000 | 2025 年 12 月 10 日 | 10,000,000 | 连带责任保证 | | | 2025/11/27-2026/11/26 | 否 | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | | | | 3,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | | 3,000 | | | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | | | | 3,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | | 3,000 | | | | |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | | | 303,000 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | 133,306.17 | | | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | | | 303,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | 138,952.17 | | | | |
| 全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | | | | | | | 93.39% | |
| 其中: | | | | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 证券上市日期 | 募集资金总额 | 募集资金净额 (1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 (2) | 报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--------|--------|------------------|-----------|------------|-------------|-----------------|------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2021 年 | 首次公开发行 | 2021 年 12 月 07 日 | 63,861.89 | 56,946.99 | 3,892.69 | 58,260.56 | 102.31% | 0 | 30,000 | 52.68% | 0 | 无 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 63,861.89 | 56,946.99 | 3,892.69 | 58,260.56 | 102.31% | 0 | 30,000 | 52.68% | 0 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会(证监许可(2021)3367号)核准，公司于2021年12月向社会公开发行人民币普通股(A股)股票51,626,425股，每股发行价格为人民币12.37元，募集资金总额为63,861.89万元，根据有关规定，扣除发行费用人民币6,914.89万元(不含税)后，募集资金净额为56,946.99万元。该募集资金已于2021年12月到账。上述资金到账情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)天健验(2021)2-52号《验资报告》验证。公司已设立了募集资金专项账户，并与开户银行、保荐机构签署了募集资金监管协议，对募集资金的存放和使用进行专户管理。截至2025年12月31日，公司募集资金账户已注销完毕，具体内容详见公司于2026年4月28日在巨潮资讯网披露的《2025年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期 | 承诺投资项目和超募资金投向 | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------------|-------------|---------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | | | |
| 连锁药房拓展项目 | 2021年12月07日 | 运营管理 | 运营管理 | 否 | 6,004.64 | 4,643.14 | 0 | 4,643.14 | 100.00% | 2023年12月31日 | 786.79 | 1,199.57 | 是 | 否 |
| 智能物流中心项目 | 2021年12月07日 | 生产建设 | 生产建设 | 是 | 30,000 | 0 | 0 | | | | | | 不适用 | 否 |
| 达嘉维康医药产业基地项目 | 2021年12月07日 | 生产建设 | 生产建设 | 是 | 0 | 30,000 | 0 | 30,000 | 100.00% | 2024年12月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 偿还银行贷款 | 2021年12月07日 | 还贷 | 还贷 | 否 | 15,000 | 15,000 | 0 | 15,000 | 100.00% | 2022年12月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 永久性补充流动资金 | 2021年12月07日 | 补流 | 补流 | 否 | 0 | 1,658.7 | 251.99 | 1,658.7 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | | | | -- | 51,004.64 | 51,301.84 | 251.99 | 51,301.84 | -- | -- | 786.79 | 1,199.57 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | | | |
| 达嘉维康医药产业基地项目 | 2021年12月07日 | 生产建设 | 生产建设 | 否 | 4,242.35 | 4,242.35 | 3,640.7 | 5,258.72 | 100.00% | 2024年12月31日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 归还银行贷款(如有) | | | | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金(如有) | | | | -- | 1,700 | 1,700 | 0 | 1,700 | 100.00% | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | | | | -- | 5,942.35 | 5,942.35 | 3,640.7 | 6,958.72 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 合计 | | | | -- | 56,946.99 | 57,244.19 | 3,892.69 | 58,260.56 | -- | -- | 786.79 | 1,199.57 | -- | -- |

| | |
|--|--|
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 不适用 |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 |
| | <p>2022年1月12日，本公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司使用部分超募资金1,700.00万元补充永久流动资金。2022年1月28日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。</p> <p>2022年10月24日，公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额、实施地点及使用剩余超募资金向全资子公司提供借款实施募投项目的议案》。2022年11月10日公司召开2022年第三次临时股东大会会议，审议通过《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额、实施地点及使用剩余超募资金向全资子公司提供借款实施募投项目的议案》，同意本次变更部分募集资金用途、调整投资总额、实施地点及使用剩余超募资金向全资子公司提供借款实施募投项目，尚未使用的超募资金4,242.35万元用于新募投项目“达嘉维康医药产业基地项目”。</p> |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 |
| | 以前年度发生 |
| | 达嘉维康医药产业基地项目由全资子公司湖南达嘉维康医药有限公司（以下简称达嘉医药）通过竞拍方式获得新的土地使用权，并在地块上建设新募投项目。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 |
| | 以前年度发生 |
| | 原募集资金投资项目“智能物流中心项目”变更为“达嘉维康医药产业基地项目” |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 |
| | <p>2022年1月12日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金3,882.33万元及已支付发行费用的自筹资金769.81万元（不含增值税），共计4,652.14万元。上述以自筹资金预先投入募投项目情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)进行了专项审核，并由其出具《关于湖南达嘉维康医药产业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2021〕2-456号）。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |

| | |
|----------------------|---|
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 “连锁药房拓展项目”实际投资总额与承诺存在差异，该项目已建设完毕，达到预计可使用状态，并于 2023 年 12 月完成结项。该项目承诺投资总额 6,004.64 万元，实际共使用募集资金 4,643.14 万元，差异原因系在募投项目建设实施过程中，公司遵守募集资金使用的有关规定，从项目实际情况出发，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目质量的前提下，审慎使用募集资金，对各个环节的费用实现严格控制、监督和管理，合理降低了项目相关成本和费用，提高了募集资金使用效率，因此募集资金产生了节余。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至 2025 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额为 0 万元。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 募集方式 | 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--|--------------|----------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 智能物流中心项目 | 首次公开发行 | 达嘉维康医药产业基地项目 | 智能物流中心项目 | 34,242.35 | 3,640.7 | 35,258.72 | 100.00% | 2024年12月31日 | 0 | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | 34,242.35 | 3,640.7 | 35,258.72 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | 结合公司业务发展以及产品市场需求情况，为了提高募集资金使用效率和募集资金投资回报，拟将原募集资金投资项目“智能物流中心项目”（以下简称原募投项目）变更为“达嘉维康医药产业基地项目”（以下简称新募投项目），新募投项目拟由全资子公司达嘉医药通过竞拍方式获得新的土地使用权，并在该地块上建设新募投项目，新募投项目投资总额为 40,882.00 万元，较原募投项目投资总额增加 10,882.00 万元。新募投项目拟使用募集资金 34,242.35 万元（包含原募投项目使用的募集资金 30,000.00 万元和尚未使用的超募资金 4,242.35 万元），新募投项目所需资金差额部分将通过公司自筹资金补足。2022 年 10 月 24 日，公司召开了第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途、调整投资总额、实施地点及使用剩余超募资金向全资子公司提供借款实施募投项目的议案》，且经 2022 年 11 月 10 日召开的 2022 年第三次临时股东大会会议审议通过。 | | | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 达嘉维康医药产业基地项目不直接产生收入，项目建设完成后，将大幅提升公司产品的存储能力、分拣能力和物流配送效率，项目经济效益需要结合公司整体效益测算。 | | | | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |

4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2025 年 1 月 24 日，公司首次公开发行股票募投项目（“达嘉维康医药产业基地项目”）已达到预定可使用状态，公司决定将其予以结项。结项后，将大幅提升公司产品的存储能力、分拣能力和物流配送效率，并且有效缓解因业务持续增长所带来的仓储物流场地不足的问题，进一步巩固和提升公司在医药行业的竞争力，实现公司战略规划。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于首次公开发行股票募投项目结项的公告》（公告编号：2025-002）。

2、公司于 2025 年 3 月 6 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更经营范围、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 3 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于变更经营范围、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2025-009）。

3、公司于 2025 年 4 月 17 日召开第四届董事会第十四次会议并于 2025 年 5 月 12 日召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于 2024 年度利润分配预案的议案》。2024 年度公司利润分配方案为：以截至 2024 年 12 月 31 日公司总股本 205,403,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.818 元（含税），共计派送现金红利人民币 16,801,981.76 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次权益分派股权登记日为：2025 年 7 月 4 日，除权除息日为：2025 年 7 月 7 日。公司 2024 年年度权益分派于 2025 年 7 月 7 日实施完成。

4、公司于 2025 年 7 月 11 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于调整董事会人数、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司于 2025 年 7 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于调整董事会人数、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2025-040）。

5、公司于 2025 年 10 月 24 日召开第四届董事会第十七次会议并于 2025 年 11 月 13 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于 2025 年前三季度利润分配预案的议案》。2025 年前三季度利润分配预案为：以截至 2025 年 9 月 30 日公司总股本 205,403,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.22 元（含税），共计派送现金红利人民币 4,518,870.40 元（含税），本次利润分配不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次权益分派股权登记日为：2025 年 12 月 12 日，除权除息日为：2025 年 12 月 15 日。公司 2025 年前三季度权益分派于 2025 年 12 月 15 日实施完成。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司控股子公司湖南天济草堂制药股份有限公司收到国家药品监督管理局核准签发的关于磷酸奥司他韦颗粒的《药品注册证书》，具体内容详见公司于 2025 年 1 月 7 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于获得磷酸奥司他韦颗粒药品注册证书的公告》（公告编号：2025-001）。

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 | 67,519,931 | 32.87% | | | | 15,000 | 15,000 | 67,534,931 | 32.88% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 67,519,931 | 32.87% | | | | 15,000 | 15,000 | 67,534,931 | 32.88% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 67,519,931 | 32.87% | | | | 15,000 | 15,000 | 67,534,931 | 32.88% |
| 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 | 137,883,269 | 67.13% | | | | -15,000 | -15,000 | 137,868,269 | 67.12% |
| 1、人民币普通股 | 137,883,269 | 67.13% | | | | -15,000 | -15,000 | 137,868,269 | 67.12% |
| 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 | 205,403,200 | 100.00% | | | | | | 205,403,200 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、高级管理人员减持股份》相关规定，原高级管理人员李玉兰女士于 2025 年 10 月 31 日辞职，其所持公司股份在辞职后半年内全部锁定；其就任时确定的任期（原定任期至 2026 年 10 月 9 日）开始日起，至原定任期届满后的六个月内（即至 2027 年 3 月 8 日）止，每年解除所持有公司股份总数 25% 的限售股数。

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 | 本期增加 限售股数 | 本期解除 限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|--------------|--------------|------------|-------|---|
| 王毅清 | 52,608,164 | 0 | 0 | 52,608,164 | 高管锁定股 | 根据高管锁定股份相关规定解除限售 |
| 钟雪松 | 14,466,267 | 0 | 0 | 14,466,267 | 高管锁定股 | 根据高管锁定股份相关规定解除限售 |
| 李玉兰 | 150,000 | 15,000 | 0 | 165,000 | 离任锁定股 | 离任后六个月内不转让所持股份；就任时确定的任期开始日起，至原定任期届满后的六个月内止，每年解除 25%限售 |
| 陈珊瑚 | 150,000 | 0 | 0 | 150,000 | 高管锁定股 | 根据高管锁定股份相关规定解除限售 |
| 唐娟 | 145,500 | 0 | 0 | 145,500 | 离任锁定股 | 离任后六个月内不转让所持股份；就任时确定的任期开始日起，至原定任期届满后的六个月内止，每年解除 25%限售 |
| 合计 | 67,519,931 | 15,000 | 0 | 67,534,931 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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 | 16,103 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 15,384 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 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 | |
| 王毅清 | 境内自然人 | 34.15% | 70,144,219 | 0 | 52,608,164 | 17,536,055 | 不适用 | 0 | |
| 钟雪松 | 境内自然人 | 8.39% | 17,237,656 | -2,050,700 | 14,466,267 | 2,771,389 | 不适用 | 0 | |
| 长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 4.77% | 9,800,000 | 0 | 0 | 9,800,000 | 不适用 | 0 | |
| 桐乡稼沃云枫股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 2.78% | 5,714,185 | -100 | 0 | 5,714,185 | 不适用 | 0 | |
| 宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.82% | 3,736,194 | -1,730,000 | 0 | 3,736,194 | 不适用 | 0 | |
| 宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 0.99% | 2,029,921 | -990,000 | 0 | 2,029,921 | 不适用 | 0 | |
| 明晖 | 境内自然人 | 0.68% | 1,400,000 | 0 | 0 | 1,400,000 | 不适用 | 0 | |
| 刘建强 | 境内自然人 | 0.66% | 1,356,453 | -1,105,800 | 0 | 1,356,453 | 不适用 | 0 | |
| UBS AG | 境外法人 | 0.59% | 1,215,849 | 1,136,429 | 0 | 1,215,849 | 不适用 | 0 | |

| 高盛公司 有限责任 公司 | 境外法人 | 0.47% | 956,578 | 864,151 | 0 | 956,578 | 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 4） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一 致行动的说明 | 王毅清与明晖为夫妻关系，王毅清担任同嘉投资执行事务合伙人。宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业(有限合伙)与宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人及基金管理人均为上海淳元私募基金管理有限公司。除上述情况外，公司其他股东之间不存在关联关系或为一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（参见注 10） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 王毅清 | 17,536,055 | 人民币普通股 | 17,536,055 | | | | | |
| 长沙同嘉投资管理合伙企业 （有限合伙） | 9,800,000 | 人民币普通股 | 9,800,000 | | | | | |
| 桐乡稼沃云枫股权投资合伙 企业（有限合伙） | 5,714,185 | 人民币普通股 | 5,714,185 | | | | | |
| 宁波梅山保税港区量吉股 权投资合伙企业（有限合伙） | 3,736,194 | 人民币普通股 | 3,736,194 | | | | | |
| 钟雪松 | 2,771,389 | 人民币普通股 | 2,771,389 | | | | | |
| 宁波梅山保税港区淳康股 权投资合伙企业（有限合伙） | 2,029,921 | 人民币普通股 | 2,029,921 | | | | | |
| 明晖 | 1,400,000 | 人民币普通股 | 1,400,000 | | | | | |
| 刘建强 | 1,356,453 | 人民币普通股 | 1,356,453 | | | | | |
| UBS AG | 1,215,849 | 人民币普通股 | 1,215,849 | | | | | |
| 高盛公司有限责任公司 | 956,578 | 人民币普通股 | 956,578 | | | | | |
| 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 | 王毅清与明晖为夫妻关系，王毅清担任长沙同嘉投资管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。宁波梅山保税港区量吉股权投资合伙企业(有限合伙)与宁波梅山保税港区淳康股权投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人及基金管理人均为上海淳元私募基金管理有限公司。除上述情况外，公司其他股东之间不存在关联关系或为一致行动人。 | | | | | | | |
| 参与融资融券业务股东 情况说明（如有）（参 见注 5） | 无 | | | | | | | |

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

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|---|----------------|
| 王毅清 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 王毅清现任达嘉维康董事长；任同嘉投资执行事务合伙人；任同攀咨询执行事务合伙人。 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | |

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

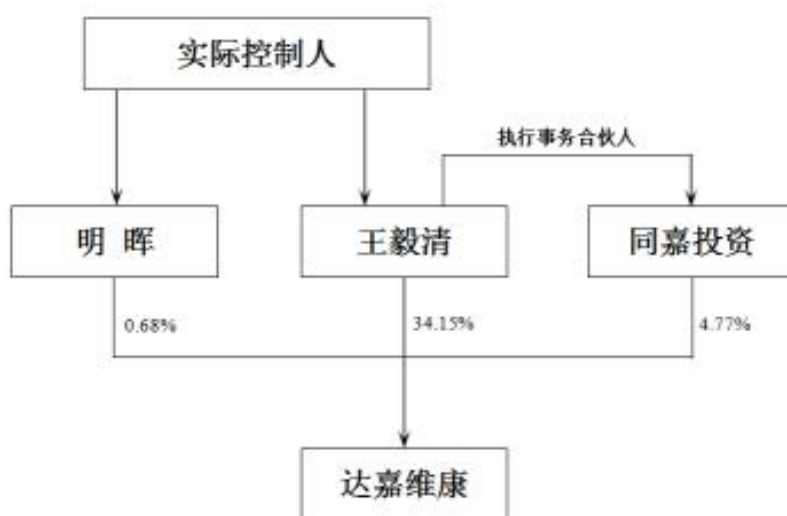
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 王毅清 | 本人 | 中国 | 否 |
| 明晖 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 长沙同嘉投资管理合伙企业（有限合伙） | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 王毅清现任达嘉维康董事长；任同嘉投资执行事务合伙人；任同攀咨询执行事务合伙人。 明晖就职于长沙市第一中学，任教师，已退休。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、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

| | |
|----------|------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2026 年 04 月 24 日 |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 天健审（2026）2-333 号 |
| 注册会计师姓名 | 贺梦然、唐世娟 |

审计报告正文

审 计 报 告

天健审（2026）2-333 号

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南达嘉维康医药产业股份有限公司（以下简称达嘉维康公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于达嘉维康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）及附注五（二）1。

达嘉维康公司的营业收入主要来自于化学药制剂、中成药、生物制药、医疗器械、非药品、中药饮片分销及零售。

2025 年度达嘉维康公司营业收入金额为人民币 514,423.71 万元。

由于营业收入是达嘉维康公司关键业绩指标之一，可能存在达嘉维康公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、（十二）及附注五（一）4。

截至 2025 年 12 月 31 日，达嘉维康公司应收账款账面余额为人民币 204,325.36 万元，坏账准备为 9,545.83 万元，账面价值为人民币 194,779.53 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层编制的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)及附注五(一)16。

截至 2025 年 12 月 31 日，达嘉维康公司商誉账面原值为人民币 128,118.73 万元，减值准备为人民币 19,262.57 万元，账面价值为人民币 108,856.16 万元。

管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的适当性和一贯性；

(5) 评价管理层在减值测试中使用的重大假设的适当性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、

历史经验、运营计划、经审批预算中所使用的假设、业务活动的其他领域中所使用的相关假设等一致

- (6) 评价管理层在减值测试中使用的数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估达嘉维康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

达嘉维康公司治理层（以下简称治理层）负责监督达嘉维康公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十四日

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：湖南达嘉维康医药产业股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 586,730,664.27 | 619,852,981.99 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 9,822,500.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 118,016,288.28 | 94,577,751.38 |
| 应收账款 | 1,947,795,324.93 | 1,689,115,776.88 |
| 应收款项融资 | 8,392,580.55 | 32,903,806.98 |
| 预付款项 | 182,744,366.41 | 284,261,705.45 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 134,540,322.76 | 98,330,476.65 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 932,632,400.13 | 858,286,712.28 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 50,762,480.00 | 34,076,266.69 |
| 流动资产合计 | 3,971,436,927.33 | 3,711,405,478.30 |
| 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 | | 58,112,120.87 |
| 其他权益工具投资 | 66,921,043.40 | 65,487,354.16 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 709,809,542.23 | 697,589,724.43 |
| 在建工程 | 19,775,440.21 | 25,627,643.93 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 232,354,153.34 | 240,863,066.87 |
| 无形资产 | 112,486,054.80 | 135,723,073.72 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 1,088,561,611.24 | 1,117,295,047.90 |
| 长期待摊费用 | 51,041,771.36 | 48,340,335.53 |
| 递延所得税资产 | 65,954,958.36 | 42,731,838.12 |
| 其他非流动资产 | 18,601,515.77 | 35,014,701.74 |
| 非流动资产合计 | 2,365,506,090.71 | 2,466,784,907.27 |
| 资产总计 | 6,336,943,018.04 | 6,178,190,385.57 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 2,421,250,222.90 | 1,884,495,548.57 |
| 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 | 173,883,659.28 | 154,379,674.95 |
| 应付账款 | 638,767,563.33 | 552,805,031.22 |
| 预收款项 | 696,734.99 | 243,455.21 |
| 合同负债 | 51,142,015.65 | 71,646,472.14 |
| 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 | 42,707,406.71 | 35,013,141.71 |
| 应交税费 | 32,042,212.32 | 38,554,381.30 |
| 其他应付款 | 104,859,113.92 | 178,363,088.37 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 1,424,743.21 | 36,669,031.22 |
| 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 | 528,250,064.69 | 382,387,708.32 |
| 其他流动负债 | 2,508,591.09 | 6,715,942.22 |
| 流动负债合计 | 3,996,107,584.88 | 3,304,604,444.01 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 604,952,953.49 | 885,846,727.60 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 117,439,192.71 | 133,487,498.37 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 15,650,000.00 | 38,571.48 |
| 递延所得税负债 | 9,848,631.12 | 5,512,845.66 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 747,890,777.32 | 1,024,885,643.11 |
| 负债合计 | 4,743,998,362.20 | 4,329,490,087.12 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 205,403,200.00 | 205,403,200.00 |
| 其他权益工具 | -6,384,500.00 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 980,940,204.77 | 980,941,807.74 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 3,757,505.79 | 2,538,993.51 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 7,567,911.15 | 6,713,841.43 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 296,579,805.67 | 561,184,256.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,487,864,127.38 | 1,756,782,099.59 |
| 少数股东权益 | 105,080,528.46 | 91,918,198.86 |
| 所有者权益合计 | 1,592,944,655.84 | 1,848,700,298.45 |
| 负债和所有者权益总计 | 6,336,943,018.04 | 6,178,190,385.57 |

法定代表人：王毅清 主管会计工作负责人：胡胜利 会计机构负责人：秦浩

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 | 321,092,539.07 | 153,040,306.83 |
| 交易性金融资产 | 9,822,500.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 330,000.00 | 5,383,368.57 |
| 应收账款 | 176,424,149.21 | 163,871,402.27 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 27,782,403.86 | 28,203,844.79 |
| 其他应收款 | 1,226,367,410.78 | 641,458,210.72 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 166,719,641.07 | 160,247,629.33 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,972,860.36 | 730,534.38 |
| 流动资产合计 | 1,931,511,504.35 | 1,152,935,296.89 |
| 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 | 2,082,996,569.19 | 1,999,272,715.75 |
| 其他权益工具投资 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 6,831,352.19 | 7,904,094.01 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 23,828,347.53 | 23,882,517.35 |
| 无形资产 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 35,165,377.26 | 17,550,000.00 |
| 长期待摊费用 | 8,197,786.10 | 3,759,952.22 |
| 递延所得税资产 | 232,954.67 | 142,171.34 |
| 其他非流动资产 | 15,040,000.00 | 31,140,000.00 |
| 非流动资产合计 | 2,207,292,386.94 | 2,118,651,450.67 |
| 资产总计 | 4,138,803,891.29 | 3,271,586,747.56 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 849,219,277.78 | 677,639,861.11 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 395,000,000.00 | 185,200,000.00 |
| 应付账款 | 22,028,048.06 | 30,699,960.88 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 685,192.50 | 26,646.61 |
| 应付职工薪酬 | 7,587,743.62 | 5,388,403.62 |
| 应交税费 | 2,242,540.19 | 1,332,572.96 |
| 其他应付款 | 854,096,415.64 | 312,488,906.71 |
| 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 | 146,652,440.80 | 196,871,506.26 |
| 其他流动负债 | 89,075.00 | 3,464.06 |
| 流动负债合计 | 2,277,600,733.59 | 1,409,651,322.21 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 553,961,003.33 | 541,924,023.61 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 15,057,204.75 | 15,221,386.83 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 3,483,719.25 | 55,114.47 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 572,501,927.33 | 557,200,524.91 |
| 负债合计 | 2,850,102,660.92 | 1,966,851,847.12 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 205,403,200.00 | 205,403,200.00 |
| 其他权益工具 | -3,282,500.00 | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,036,545,314.58 | 1,036,545,314.58 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 7,567,911.15 | 6,713,841.43 |
| 未分配利润 | 42,467,304.64 | 56,072,544.43 |
| 所有者权益合计 | 1,288,701,230.37 | 1,304,734,900.44 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,138,803,891.29 | 3,271,586,747.56 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 5,144,237,123.45 | 5,233,420,808.02 |
| 其中：营业收入 | 5,144,237,123.45 | 5,233,420,808.02 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 5,186,441,980.59 | 5,163,499,187.90 |
| 其中：营业成本 | 4,207,898,309.85 | 4,193,218,117.46 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 22,491,713.09 | 18,907,219.15 |
| 销售费用 | 646,640,724.10 | 658,116,939.42 |
| 管理费用 | 180,531,801.40 | 166,900,692.95 |
| 研发费用 | 11,848,301.99 | 16,257,767.71 |
| 财务费用 | 117,031,130.16 | 110,098,451.21 |
| 其中：利息费用 | 106,759,023.97 | 98,603,520.77 |
| 利息收入 | 3,310,526.09 | 3,542,484.88 |
| 加：其他收益 | 34,694,068.46 | 29,370,272.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -370,747.25 | -377,184.75 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -389,540.70 |
| 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） | 16,207,000.00 | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -30,445,645.12 | -9,209,411.04 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -195,851,751.32 | -13,124,905.45 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 1,806,131.37 | 1,384,314.43 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | -216,165,801.00 | 77,964,705.76 |
| 加：营业外收入 | 960,523.84 | 2,415,062.96 |
| 减：营业外支出 | 5,220,563.36 | 4,384,619.70 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -220,425,840.52 | 75,995,149.02 |
| 减：所得税费用 | 8,324,476.52 | 24,664,954.45 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -228,750,317.04 | 51,330,194.57 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -228,750,317.04 | 51,330,194.57 |
| 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 | -242,458,514.29 | 26,574,897.24 |
| 2. 少数股东损益 | 13,708,197.25 | 24,755,297.33 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 1,218,635.86 | 1,241,669.15 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 1,218,512.28 | 1,241,543.22 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,218,512.28 | 1,241,543.22 |
| 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 | 1,218,512.28 | 1,241,543.22 |
| 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 | 123.58 | 125.93 |
| 七、综合收益总额 | -227,531,681.18 | 52,571,863.72 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -241,240,002.01 | 27,816,440.46 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 13,708,320.83 | 24,755,423.26 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -1.18 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益 | -1.18 | 0.13 |

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：王毅清 主管会计工作负责人：胡胜利 会计机构负责人：秦浩

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1,185,331,227.80 | 1,130,050,091.29 |
| 减：营业成本 | 1,099,499,437.59 | 1,037,592,723.54 |
| 税金及附加 | 3,680,281.63 | 3,789,898.55 |
| 销售费用 | 64,269,215.05 | 63,536,175.35 |
| 管理费用 | 15,196,417.62 | 11,470,561.00 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 1,657,722.45 | 682,642.76 |
| 其中：利息费用 | 935,891.75 | 1,150,218.68 |
| 利息收入 | 121,970.75 | 1,635,206.08 |
| 加：其他收益 | 375,833.54 | 655,298.19 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 6,996,833.41 | 1,450,981.21 |

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -389,540.70 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 13,105,000.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -7,212,807.25 | -269,777.39 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -116,722.70 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 763,982.17 | 35,585.35 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 14,940,272.63 | 14,850,177.45 |
| 加：营业外收入 | | |
| 减：营业外支出 | 958,557.24 | 350,569.30 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 13,981,715.39 | 14,499,608.15 |
| 减：所得税费用 | 5,441,018.23 | 3,801,961.23 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 8,540,697.16 | 10,697,646.92 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 8,540,697.16 | 10,697,646.92 |
| （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 | 8,540,697.16 | 10,697,646.92 |
| 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 年度 | 2024 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 5,043,750,262.59 | 5,190,187,292.36 |
| 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 | 146,618,710.19 | 81,284,030.72 |
| 经营活动现金流入小计 | 5,190,368,972.78 | 5,271,471,323.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 4,323,046,455.71 | 4,309,422,717.13 |
| 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 | 424,692,394.35 | 422,659,443.67 |
| 支付的各项税费 | 156,564,171.93 | 129,838,245.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 435,184,982.66 | 385,509,797.41 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,339,488,004.65 | 5,247,430,203.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -149,119,031.87 | 24,041,119.19 |
| 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 | 688,551.84 | 369,798.75 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 176,279.49 | 1,282,817.15 |
| 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 | 1,500,000.00 | 25,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 2,364,831.33 | 27,152,615.90 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 104,633,307.17 | 187,138,465.42 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 109,526,451.08 | 496,858,518.81 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 9,016,000.00 | 31,140,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 223,175,758.25 | 715,136,984.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -220,810,926.92 | -687,984,368.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,440,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 3,440,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 2,663,354,778.29 | 2,320,678,374.14 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 617,733,214.74 | 347,045,062.55 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,281,087,993.03 | 2,671,163,436.69 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,487,104,936.45 | 1,740,607,510.18 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 151,978,747.15 | 96,438,077.51 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 39,985,840.94 | 4,087,503.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 538,048,251.05 | 263,112,903.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,177,131,934.65 | 2,100,158,490.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 103,956,058.38 | 571,004,945.95 |
| 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 | -265,973,900.41 | -92,938,303.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 520,562,978.06 | 613,501,281.25 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 254,589,077.65 | 520,562,978.06 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | 2024 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 | 1,277,184,658.93 | 1,183,269,555.33 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 72,771,294.86 | 134,895,801.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,349,955,953.79 | 1,318,165,356.99 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 988,754,176.15 | 1,027,082,514.52 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 42,343,084.51 | 47,230,257.82 |
| 支付的各项税费 | 31,785,086.86 | 32,770,655.96 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 271,858,592.71 | 92,397,482.79 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,334,740,940.23 | 1,199,480,911.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 15,215,013.56 | 118,684,445.90 |
| 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 | 7,208,954.28 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 73,852.09 |
| 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 | 23,000,000.00 | 93,548,916.66 |
| 投资活动现金流入小计 | 30,208,954.28 | 93,622,768.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,629,983.87 | 1,563,156.52 |
| 投资支付的现金 | 102,897,038.12 | 337,835,040.72 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 9,812,040.02 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 35,016,000.00 | 146,524,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 154,355,062.01 | 485,922,197.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -124,146,107.73 | -392,299,428.49 |
| 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 | 535,200,000.00 | 495,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 587,000,000.00 | 597,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,122,200,000.00 | 1,092,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 988,080,000.00 | 805,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,291,867.23 | 8,260,228.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 12,084,806.36 | 20,934,537.27 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,021,456,673.59 | 835,094,765.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 100,743,326.41 | 257,405,234.73 |
| 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 | -8,187,767.76 | -16,209,747.86 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 79,240,306.83 | 95,450,054.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 71,052,539.07 | 79,240,306.83 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|-------|--------------|------|--------------|--------|-----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 205,403,200.00 | | | | 980,941,807.74 | | 2,538,993.51 | | 6,713,841.43 | | 561,184,256.91 | | 1,756,782,099.59 | 91,918,198.86 | 1,848,700,298.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 205,403,200.00 | | | | 980,941,807.74 | | 2,538,993.51 | | 6,713,841.43 | | 561,184,256.91 | | 1,756,782,099.59 | 91,918,198.86 | 1,848,700,298.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | -6,384,500.00 | -1,602.97 | | 1,218,512.28 | | 854,069.72 | | -264,604,451.24 | | -268,917,972.21 | 13,162,329.60 | -255,755,642.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,218,512.28 | | | | -242,458,514.29 | | -241,240,002.01 | 13,708,320.83 | -227,531,681.18 |
| （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 | | | | | | | 854,069.72 | | -22,145,936.95 | | -21,291,867.23 | -4,741,552.93 | | -26,033,420.16 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 854,069.72 | | -854,069.72 | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -21,291,867.23 | | -21,291,867.23 | -4,741,552.93 | | -26,033,420.16 | |
| 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 | | | | -6,384,500.00 | -1,602.97 | | | | | | | -6,386,102.97 | 4,195,561.70 | -2,190,541.27 | |
| 四、本期期末余额 | 205,403,200.00 | | | -6,384,500.00 | 980,940,204.77 | | 3,757,505.79 | | 7,567,911.15 | | 296,579,805.67 | | 1,487,864,127.38 | 105,080,528.46 | 1,592,944,655.84 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|------|--------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 206,505,700.00 | | | | 989,844,307.74 | | 1,297,450.29 | | 5,644,076.74 | | 543,939,352.36 | | 1,747,230,887.13 | 34,418,607.49 | 1,781,649,494.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 206,505,700.00 | | | | 989,844,307.74 | | 1,297,450.29 | | 5,644,076.74 | | 543,939,352.36 | | 1,747,230,887.13 | 34,418,607.49 | 1,781,649,494.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -1,102,500.00 | | | | -8,902,500.00 | | 1,241,543.22 | | 1,069,764.69 | | 17,244,904.55 | | 9,551,212.46 | 57,499,591.37 | 67,050,803.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,241,543.22 | | | | 26,574,897.24 | | 27,816,440.46 | 24,755,423.26 | 52,571,863.72 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -1,102,500.00 | | | | -8,902,500.00 | | | | | | | | -10,005,000.00 | 3,440,000.00 | -6,565,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -1,102,500.00 | | | | -8,902,500.00 | | | | | | | | -10,005,000.00 | 3,440,000.00 | -6,565,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--------------|--------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|--|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | 1,069,764.69 | -9,329,992.69 | -8,260,228.00 | | | | -8,260,228.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,069,764.69 | -1,069,764.69 | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -8,260,228.00 | -8,260,228.00 | | | | -8,260,228.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | 29,304,168.11 | 29,304,168.11 | |
| 四、本期期末余额 | 205,403,200.00 | | | | 980,941,807.74 | 2,538,993.51 | 6,713,841.43 | 561,184,256.91 | 1,756,782,099.59 | 91,918,198.86 | 1,848,700,298.45 | | | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|---------------|------------------|-------|--------|------------|----------------|---------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 205,403,200.00 | | | | 1,036,545,314.58 | | | | 6,713,841.43 | 56,072,544.43 | | 1,304,734,900.44 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 205,403,200.00 | | | | 1,036,545,314.58 | | | | 6,713,841.43 | 56,072,544.43 | | 1,304,734,900.44 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | -3,282,500.00 | | | | 854,069.72 | -13,605,239.79 | | | -16,033,670.07 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 8,540,697.16 | | | 8,540,697.16 |
| (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 | | | | | | | | 854,069.72 | -22,145,936.95 | | -21,291,867.23 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 854,069.72 | -854,069.72 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -21,291,867.23 | | -21,291,867.23 |
| 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 | | | | -3,282,500.00 | | | | | | | -3,282,500.00 |
| 四、本期期末余额 | 205,403,200.00 | | | -3,282,500.00 | 1,036,545,314.58 | | | 7,567,911.15 | 42,467,304.64 | | 1,288,701,230.37 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 206,505,700.00 | | | | 1,045,447,814.58 | | | | 5,644,076.74 | 54,704,890.20 | | 1,312,302,481.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 206,505,700.00 | | | | 1,045,447,814.58 | | | | 5,644,076.74 | 54,704,890.20 | | 1,312,302,481.52 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | -1,102,500.00 | | | | -8,902,500.00 | | | | 1,069,764.69 | 1,367,654.23 | | -7,567,581.08 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,697,646.92 | | 10,697,646.92 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -1,102,500.00 | | | | -8,902,500.00 | | | | | | | -10,005,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -1,102,500.00 | | | | -8,902,500.00 | | | | | | | -10,005,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 1,069,764.69 | -9,329,992.69 | | -8,260,228.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,069,764.69 | -1,069,764.69 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -8,260,228.00 | | -8,260,228.00 |
| 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 | 205,403,200.00 | | | | 1,036,545,314.58 | | | | 6,713,841.43 | 56,072,544.43 | 1,304,734,900.44 |

三、公司基本情况

湖南达嘉维康医药产业股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系长沙市同健大药房(以下简称同健大药房),同健大药房系由王毅清、尹旭林、易图耀共同出资组建,于2002年10月24日在长沙市工商行政管理局芙蓉分局登记注册,公司以2014年3月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2014年6月16日在长沙市市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91430100743169413D的营业执照,注册资本205,403,200.00元,股份总数205,403,200股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份67,534,931股;无限售条件的流通股份137,868,269股。公司股票已于2021年12月7日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属零售行业。主要经营活动为药品零售、药品分销及药品生产。产品主要有:化学药制剂、中成药、生物制药、医疗器械、非药品、中药饮片六大类。

本财务报表业经公司2026年4月24日第四届董事会第十九次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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票据 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的应收票据坏账准备收回或转回 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的核销应收票据 | 单项金额超过 100 万 |

| | |
|--------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的应收账款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的核销应收账款 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项融资 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的应收款项融资坏账准备收回或转回 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的核销应收款项融资 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的其他应收款坏账准备收回或转回 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的核销其他应收款 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的在建工程项目 | 单项工程投资总额超过资产总额的 0.3% |
| 重要的逾期借款 | 单项金额超过资产总额的 0.3% |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 单项金额超过资产总额的 0.3% |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过 100 万 |
| 重要的预计负债 | 单项金额超过资产总额的 0.3% |
| 重要的投资活动现金流量 | 单项金额超过资产总额的 5% |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% |
| 重要的合营企业、联营企业 | 单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15% |
| 重要的承诺事项 | 单项金额超过资产总额的 0.3% |
| 重要的或有事项 | 单项金额超过资产总额的 0.3% |
| 重要的资产负债表日后事项 | 单项金额超过资产总额的 0.3% |

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值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；

(2)第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------------|------------------------|--|
| 应收银行承兑汇票 | 票据类型 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收商业承兑汇票 | | |
| 应收账款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收账款——合并范围内关联方往来组合 | 应收本公司合并财务报表范围内的关联方往来款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——账龄组合 | 账龄 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款——合并范围内关联方往来组合 | 应收本公司合并财务报表范围内的关联方往来款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，经测试未发生减值的，不计提坏账准备 |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄 | 应收账款 | 其他应收款 |
|----|------|-------|
|----|------|-------|

| | 预期信用损失率 (%) | 预期信用损失率 (%) |
|---------------|-------------|-------------|
| 6 个月以内(含, 下同) | 0.25 | 5.00 |
| 6 个月(不含)-1 年 | 5.00 | 5.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 40.00 | 40.00 |
| 4-5 年 | 70.00 | 70.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

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报告“第八节 五、12、应收票据”之说明。

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

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报告“第八节 五、12、应收票据”之说明。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

17、存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

适用 不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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 | 20-30 | 0-3% | 3.23%-5.00% |

| | | | | |
|------|-------|------|------|---------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-5 | 0-3% | 19.40%-33.33% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-5 | 0-3% | 19.40%-33.33% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3.00 | 0-3% | 32.33%-33.33% |
| 医疗设备 | 年限平均法 | 5-10 | 0-3% | 9.70%-20.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3.00 | 0-3% | 32.33%-33.33% |

无

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

| 类别 | 在建工程结转为固定资产的标准和时点 |
|-----------|---------------------|
| 机器设备、医疗设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |
| 房屋及建筑物 | 满足建筑完工验收标准 |

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

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

① 无形资产包括土地使用权、专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项目 | 使用寿命及其确定依据 | 摊销方法 |
|-------|------------------|------|
| 软件 | 5年(最佳估计数) | 直线法 |
| 专利技术 | 10年(使用权年限) | 直线法 |
| 土地使用权 | 40-50年(产权登记使用年限) | 直线法 |

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

① 研发支出的归集范围

a. 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

b. 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

c. 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

d. 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

e. 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

f. 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

g. 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

② 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

a. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

c. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

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) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建商品；③ 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

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

① 按时点确认的收入

公司医药分销、医药零售、门诊服务，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 按履约进度确认的收入

公司提供住院服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

38、合同成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(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) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：① 公司能够满足政府补助所附的条件；② 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

② 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

① 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

② 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

② 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------------|------|
| 公司自 2025 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定。 | 该项会计政策变更对公司财务报表无影响 | 0.00 |
| 公司自 2025 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。 | 该项会计政策变更对公司财务报表无影响 | 0.00 |
| 公司自 2025 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定。 | 该项会计政策变更对公司财务报表无影响 | 0.00 |
| 公司自 2025 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。 | 该项会计政策变更对公司财务报表无影响 | 0.00 |

(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

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、3%、1%、免税、免征 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |
| 土地增值税 | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额 | 20%；8% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%；12% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 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 |
|---|-------|
| 宁夏德立信医药有限责任公司、银川美合泰医药连锁有限公司、湖南天济草堂制药股份有限公司、达嘉维康生物制药有限公司 | 15% |
| 湖南嘉欣康医疗科技有限公司、湖南卓瑞康医疗科技有限公司、娄底达嘉维康大药房有限责任公司、新化达嘉维康万礼仁药房有限公司、新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司、新化达嘉维康天华药房有限公司、新化达嘉维康太安药房有限公司、新化达嘉维康新洋太安药房有限公司、海南达嘉维康大药房连锁有限公司、湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司、海南达嘉维康医药有限公司、湖南健平源大药房连锁有限公司、庆阳德立信医药有限责任公司、中卫市德立信医药有限责任公司、彭阳县德立信医药有限责任公司、中宁县德立信医药有限责任公司、湖南达嘉维康互联网医院有限公司、湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司、安徽达嘉维康健康大药房有限公司、银川美合泰医药连锁有限公司下属子公司、湖南达嘉维康再生医学研究院有限公司 | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

(1) 根据《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税；公司下属子公司宁夏德立信医药有限责任公司、山西思迈乐药业连锁有限公司、湖南达嘉维康医药产业股份有限公司、湖南健平源大药房连锁有限公司、海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司、湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司北京正济堂药品连锁超市有限责任公司、安徽达嘉维康健康大药房有限公司符合上述条件的小规模纳税人门店和本公司孙公司庆阳德立信医药有限责任公司、中卫市德立信医药有限责任公司、彭阳县德立信医药有限责任公

司、新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司、新化达嘉维康太安药房有限公司、湖南达嘉维康药王堂、银川美合泰医药连锁有限公司下属子公司享受上述增值税优惠政策。

(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), 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司下属子公司湖南健平源大药房连锁有限公司、海南达嘉维康大药房连锁有限公司、湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司、湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司、湖南达嘉维康再生医学研究院有限公司、安徽达嘉维康健康大药房有限公司、娄底达嘉维康大药房有限责任公司, 孙公司湖南嘉欣康医疗科技有限公司、湖南卓瑞康医疗科技有限公司、新化达嘉维康万礼仁药房有限公司、新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司、新化达嘉维康太安药房有限公司、新化达嘉维康新洋太安药房有限公司、海南达嘉维康医药有限公司、庆阳德立信医药有限责任公司、中卫市德立信医药有限责任公司、彭阳县德立信医药有限责任公司、中宁县德立信医药有限责任公司、湖南达嘉维康互联网医院有限公司、银川美合泰医药连锁有限公司下属子公司为小型微利企业, 2025 年度享受上述企业所得税税收优惠。

(3) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司宁夏德立信医药有限责任公司、孙公司银川美合泰医药连锁有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策, 2025 年度适用 15% 的企业所得税率。

(4) 公司子公司湖南天济草堂制药股份有限公司于 2024 年 12 月 16 日取得编号为 GR202443002767 的高新技术企业证书, 公司子公司达嘉维康生物制药有限公司于 2024 年 11 月 1 日取得编号为 GR202443000406 的高新技术企业证书, 均可享受高新技术企业所得税优惠政策, 有效期为三年, 按 15% 的税率计缴企业所得税。湖南天济草堂制药股份有限公司和达嘉维康生物制药有限公司 2025 年适用 15% 的企业所得税率。

(5) 根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。子公司湖南天济草堂制药股份有限公司、达嘉维康生物制药有限公司享受上述增值税加计抵减政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 909,722.25 | 1,488,966.29 |
| 银行存款 | 246,495,023.56 | 513,070,981.80 |
| 其他货币资金 | 339,325,918.46 | 105,293,033.90 |
| 存放财务公司款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 586,730,664.27 | 619,852,981.99 |

其他说明:

期末受限货币资金情况详见本财务报表附注五(一)20 之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 9,822,500.00 | |
| 其中： | | |
| 业绩补偿股权 | 9,822,500.00 | |
| 合计 | 9,822,500.00 | |

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 55,412,238.18 | 31,728,932.79 |
| 商业承兑票据 | 62,604,050.10 | 62,848,818.59 |
| 合计 | 118,016,288.28 | 94,577,751.38 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 119,233,610.63 | 100.00% | 1,217,322.35 | 1.02% | 118,016,288.28 | 95,511,670.36 | 100.00% | 933,918.98 | 0.98% | 94,577,751.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 55,412,238.18 | 46.47% | | | 55,412,238.18 | 31,728,932.79 | 33.22% | | | 31,728,932.79 |
| 商业承兑汇票 | 63,821,372.45 | 53.53% | 1,217,322.35 | 1.91% | 62,604,050.10 | 63,782,737.57 | 66.78% | 933,918.98 | 1.46% | 62,848,818.59 |
| 合计 | 119,233,610.63 | 100.00% | 1,217,322.35 | 1.02% | 118,016,288.28 | 95,511,670.36 | 100.00% | 933,918.98 | 0.98% | 94,577,751.38 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票组合 | 55,412,238.18 | | |
| 商业承兑汇票组合 | 63,821,372.45 | 1,217,322.35 | 1.91% |
| 合计 | 119,233,610.63 | 1,217,322.35 | |

确定该组合依据的说明：

无

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 933,918.98 | 283,403.37 | | | | 1,217,322.35 |
| 合计 | 933,918.98 | 283,403.37 | | | | 1,217,322.35 |

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**

无

(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 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 45,866,977.20 |
| 商业承兑票据 | | 53,868,418.46 |
| 合计 | | 99,735,395.66 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,706,090,533.35 | 1,483,001,586.80 |
| 6 个月以内（含，下同） | 1,326,574,622.35 | 1,126,593,761.31 |
| 6 个月（不含）-1 年 | 379,515,911.00 | 356,407,825.49 |
| 1 至 2 年 | 202,455,568.73 | 185,467,345.25 |
| 2 至 3 年 | 70,943,454.53 | 58,850,116.78 |
| 3 年以上 | 63,764,085.40 | 37,205,582.83 |
| 3 至 4 年 | 37,203,411.43 | 20,143,397.77 |
| 4 至 5 年 | 13,693,856.87 | 9,755,481.76 |
| 5 年以上 | 12,866,817.10 | 7,306,703.30 |
| 合计 | 2,043,253,642.01 | 1,764,524,631.66 |

(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 | 10,932,828.13 | 0.54% | 10,932,828.13 | 100.00% | | 6,642,645.64 | 0.38% | 6,642,645.64 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 常德市肿瘤医院 | 3,012,535.61 | | 3,012,535.61 | 100.00% | | | | | | |
| 怀化达嘉维康一心国药连锁有限公司 | 2,380,573.10 | | 2,380,573.10 | 100.00% | | 2,480,573.10 | | 2,480,573.10 | | |
| 湘阴县中医院 | 1,575,085.06 | | 1,575,085.06 | 100.00% | | | | | | |
| 邵阳白云医药有限责任公司 | 1,385,476.09 | | 1,385,476.09 | 100.00% | | | | | | |
| 永顺县鑫鹤医药有限公司 | 1,023,478.19 | | 1,023,478.19 | 100.00% | | 1,073,478.19 | | 1,073,478.19 | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,032,320,813.88 | 99.46% | 84,525,488.95 | 4.16% | 1,947,795,324.93 | 1,757,881,986.02 | 99.62% | 68,766,209.14 | 3.91% | 1,689,115,776.88 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 6个月以内(含,下同) | 1,326,500,802.97 | | 3,316,252.03 | 0.25% | | | | | | |
| 6个月(不含)-1年 | 379,513,777.46 | | 18,975,688.87 | 5.00% | | | | | | |
| 1-2年 | 202,386,349.55 | | 20,238,634.96 | 10.00% | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------|------------------|---------|---------------|---------|------------------|------------------|---------|---------------|-------|------------------|
| 2-3 年 | 70,596,708.86 | | 14,119,341.77 | 20.00% | | | | | | |
| 3-4 年 | 36,731,686.60 | | 14,692,674.64 | 40.00% | | | | | | |
| 4-5 年 | 11,361,972.52 | | 7,953,380.76 | 70.00% | | | | | | |
| 5 年以上 | 5,229,515.92 | | 5,229,515.92 | 100.00% | | | | | | |
| 合计 | 2,043,253,642.01 | 100.00% | 95,458,317.08 | 4.67% | 1,947,795,324.93 | 1,764,524,631.66 | 100.00% | 75,408,854.78 | 4.27% | 1,689,115,776.88 |

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 | |
| 单项计提坏账准备 | 6,642,645.64 | 4,290,182.49 | | | | 10,932,828.13 |
| 按组合计提坏账准备 | 68,766,209.14 | 15,712,935.63 | | 7,376.14 | 53,720.32 | 84,525,488.95 |
| 合计 | 75,408,854.78 | 20,003,118.12 | | 7,376.14 | 53,720.32 | 95,458,317.08 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(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 | 7,376.14 |

其中重要的应收账款核销情况：

无

应收账款核销说明：

无

(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 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 71,491,659.82 | | 71,491,659.82 | 3.50% | 178,729.15 |
| 第二名 | 64,552,829.74 | | 64,552,829.74 | 3.16% | 515,927.77 |
| 第三名 | 52,086,574.00 | | 52,086,574.00 | 2.55% | 986,560.88 |
| 第四名 | 38,866,533.74 | | 38,866,533.74 | 1.90% | 97,166.33 |
| 第五名 | 37,312,202.49 | | 37,312,202.49 | 1.83% | 134,830.56 |
| 合计 | 264,309,799.79 | | 264,309,799.79 | 12.94% | 1,913,214.69 |

5、合同资产

无

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 8,392,580.55 | 32,903,806.98 |
| 合计 | 8,392,580.55 | 32,903,806.98 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

其他说明：

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(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 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 152,944,073.99 | |
| 合计 | 152,944,073.99 | |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 134,540,322.76 | 98,330,476.65 |
| 合计 | 134,540,322.76 | 98,330,476.65 |

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(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 |
|----------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 96,367,601.00 | 72,826,083.88 |
| 其他往来款 | 65,910,005.09 | 43,350,267.41 |
| 员工借支及备用金 | 4,227,322.81 | 3,931,618.87 |
| 合计 | 166,504,928.90 | 120,107,970.16 |

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） | 81,574,800.01 | 68,330,438.99 |
| 1至2年 | 37,892,151.95 | 14,589,707.25 |
| 2至3年 | 15,965,183.89 | 6,703,639.65 |
| 3年以上 | 31,072,793.05 | 30,484,184.27 |
| 3至4年 | 1,779,607.37 | 4,924,054.42 |
| 4至5年 | 4,614,608.17 | 3,135,325.25 |
| 5年以上 | 24,678,577.51 | 22,424,804.60 |
| 合计 | 166,504,928.90 | 120,107,970.16 |

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 | 7,750,000.00 | 4.65% | 7,750,000.00 | 100.00% | 0.00 | 949,107.64 | 0.79% | 949,107.64 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 158,754,928.90 | 95.35% | 24,214,606.14 | 15.25% | 134,540,322.76 | 119,158,862.52 | 99.21% | 20,828,385.87 | 17.48% | 98,330,476.65 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 166,504,928.90 | 100.00% | 31,964,606.14 | 19.20% | 134,540,322.76 | 120,107,970.16 | 100.00% | 21,777,493.51 | 18.13% | 98,330,476.65 |

按单项计提坏账准备：1

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 |
| 单项计提坏账准备 | 949,107.64 | 949,107.64 | 7,750,000.00 | 7,750,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 949,107.64 | 949,107.64 | 7,750,000.00 | 7,750,000.00 | | |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收押金保证金组合 | 96,367,601.00 | 4,818,380.06 | 5.00% |
| 账龄组合 | 62,387,327.90 | 19,396,226.08 | 31.09% |
| 其中: 1年以内 | 29,593,425.39 | 1,479,671.29 | 5.00% |
| 1-2年 | 6,872,251.57 | 687,225.16 | 10.00% |
| 2-3年 | 10,457,900.89 | 2,091,580.17 | 20.00% |
| 3-4年 | 444,881.89 | 177,952.76 | 40.00% |
| 4-5年 | 196,904.86 | 137,833.40 | 70.00% |
| 5年以上 | 14,821,963.30 | 14,821,963.30 | 100.00% |
| 合计 | 158,754,928.90 | 24,214,606.14 | |

确定该组合依据的说明:

无

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 | 4,587,340.54 | 1,192,087.28 | 15,998,065.69 | 21,777,493.51 |
| 2025年1月1日余额在 本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -343,612.58 | 343,612.58 | | |
| ——转入第三阶段 | | -1,045,790.09 | 1,045,790.09 | |
| 本期计提 | 2,026,334.39 | 197,315.39 | 7,935,473.85 | 10,159,123.63 |
| 本期核销 | 3,136.91 | | | 3,136.91 |
| 其他变动 | 31,125.91 | | | 31,125.91 |
| 2025年12月31日余额 | 6,298,051.35 | 687,225.16 | 24,979,329.63 | 31,964,606.14 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

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 | |
| 单项计提坏账准备 | 949,107.64 | 6,800,892.36 | | | | 7,750,000.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 20,828,385.87 | 3,386,220.27 | | | | 24,214,606.14 |
| 合计 | 21,777,493.51 | 10,187,112.63 | | | | 31,964,606.14 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用中重要的其他应收款核销情况：

无

其他应收款核销说明：

无

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 |
|----------|--------|---------------|-----------------------------|------------------|---------------|
| 永州市中心医院 | 押金及保证金 | 33,102,000.00 | 1年以内 808.2万，1-2年 2,502万 | 19.88% | 1,655,100.00 |
| 株洲市中心医院 | 押金及保证金 | 17,229,000.00 | 1年以内 1,339.22万，5年以上 383.68万 | 10.35% | 861,450.00 |
| 会同县中医医院 | 往来款 | 14,600,000.00 | 5年以上 | 8.77% | 14,600,000.00 |
| 张家界市人民医院 | 押金及保证金 | 7,047,000.00 | 1年以内 | 4.23% | 352,350.00 |

| | | | | | |
|-----------------|-----|---------------|-------------------------|--------|---------------|
| 陕西西安广济大药房连锁有限公司 | 往来款 | 7,000,000.00 | 1年以内 400 万, 2-3 年 300 万 | 4.20% | 7,000,000.00 |
| 合计 | | 78,978,000.00 | | 47.43% | 24,468,900.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

8、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 | 168,460,296.76 | 92.18% | 253,577,192.98 | 89.20% |
| 1 至 2 年 | 8,251,808.06 | 4.52% | 19,182,477.85 | 6.75% |
| 2 至 3 年 | 2,973,874.78 | 1.63% | 7,675,304.40 | 2.70% |
| 3 年以上 | 3,058,386.81 | 1.67% | 3,826,730.22 | 1.35% |
| 合计 | 182,744,366.41 | | 284,261,705.45 | |

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：元

| 单位名称 | 期末数 | 未结算原因 |
|------|--------------|---------|
| 供应商一 | 1,839,686.08 | 已退货尚未退款 |
| 合计 | 1,839,686.08 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 账面余额 | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|---------------|----------------|
| 第一名 | 25,796,157.15 | 14.12 |
| 第二名 | 9,810,000.00 | 5.37 |
| 第三名 | 6,993,285.45 | 3.83 |
| 第四名 | 5,537,122.87 | 3.03 |

| | | |
|-----|---------------|-------|
| 第五名 | 5,003,000.00 | 2.74 |
| 合计 | 53,139,565.47 | 29.09 |

其他说明：

无

9、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 | 5,653,274.53 | 52,098.35 | 5,601,176.18 | 9,906,642.21 | 63,115.34 | 9,843,526.87 |
| 库存商品 | 903,459,414.10 | 4,608,928.05 | 898,850,486.05 | 824,473,987.11 | 4,480,850.88 | 819,993,136.23 |
| 周转材料 | 6,098,308.32 | | 6,098,308.32 | 6,132,128.11 | | 6,132,128.11 |
| 发出商品 | 773,333.24 | | 773,333.24 | 647,388.74 | | 647,388.74 |
| 自制半成品 | 11,419,833.60 | | 11,419,833.60 | 8,263,101.41 | | 8,263,101.41 |
| 低值易耗品 | 748,654.27 | | 748,654.27 | 123,948.93 | | 123,948.93 |
| 生产成本 | 9,140,608.47 | | 9,140,608.47 | 13,283,481.99 | | 13,283,481.99 |
| 合计 | 937,293,426.53 | 4,661,026.40 | 932,632,400.13 | 862,830,678.50 | 4,543,966.22 | 858,286,712.28 |

(2) 确认为存货的数据资源

适用 不适用

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 | 63,115.34 | 29,963.61 | | 40,980.60 | | 52,098.35 |
| 库存商品 | 4,480,850.88 | 558,600.61 | | 430,523.44 | | 4,608,928.05 |

| | | | | | | |
|----|--------------|------------|--|------------|--|--------------|
| 合计 | 4,543,966.22 | 588,564.22 | | 471,504.04 | | 4,661,026.40 |
|----|--------------|------------|--|------------|--|--------------|

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 转回存货跌价准备的原因 | 转销存货跌价准备的原因 |
|------|--|-------------------------|----------------------|
| 原材料 | 相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品 | 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 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |

按组合计提存货跌价准备

无

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、持有待售资产

适用 不适用

其他说明：

无

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 31,333,062.14 | 21,453,908.91 |
| 预缴所得税税款 | 4,264,312.60 | 292,780.32 |
| 预付门店租赁款 | 3,952,134.34 | 3,660,181.02 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 预付服务费 | | 544,942.07 |
| 信用证手续费 | 6,777,117.73 | 6,443,479.42 |
| 其他 | 4,435,853.19 | 1,680,974.95 |
| 合计 | 50,762,480.00 | 34,076,266.69 |

其他说明：

无

13、债权投资

适用 不适用

其他说明：

无

14、其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 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 | 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 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 长沙晶易医药科技股份有限公司 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | | | | | | |
| 湖南江永农村商业银行股份有限公司 | 11,921,043.40 | 10,487,354.16 | 1,433,689.24 | | 4,421,043.39 | | | |
| 张家口德医堂大药房医药连锁有限公司 | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 | | | | | | |
| 合计 | 66,921,043.40 | 65,487,354.16 | 1,433,689.24 | | 4,421,043.39 | | | |

本期存在终止确认

无

分项披露本期非交易性权益工具投资

无

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有长沙晶易医药科技股份有限公司、湖南江永农村商业银行股份有限公司、张家口德医堂大药房医药连锁有限公司的股权投资均属于非交易性权益工具投资，公司选择将其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。

16、长期应收款

适用 不适用

17、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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 马鞍山市健康大药房有限公司 | 58,112,120.87 | | | 57,900,000.00 | | | | | | 212,120.87 | |
| 小计 | 58,112,120.87 | | | 57,900,000.00 | | | | | | 212,120.87 | |
| 合计 | 58,112,120.87 | | | 57,900,000.00 | | | | | | 212,120.87 | |

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

无

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

无

其他说明：

无

18、其他非流动金融资产

□适用 □不适用

其他说明：

无

19、投资性房地产

□适用 □不适用

其他说明：

无

20、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 709,809,542.23 | 697,589,724.43 |
| 合计 | 709,809,542.23 | 697,589,724.43 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 医疗设备 | 其他设备 | 运输工具 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 696,227,795.18 | 126,226,234.81 | 40,649,959.52 | 12,008,240.16 | 25,908,659.84 | 14,933,930.47 | 915,954,819.98 |
| 2. 本期增加金额 | 39,853,061.41 | 19,555,417.85 | 4,530,974.82 | 58,600.00 | 2,189,229.70 | 1,583,665.16 | 67,770,948.94 |
| (1) 购置 | 2,143,059.75 | 10,637,307.79 | 2,577,469.67 | 58,600.00 | 318,935.20 | 577,806.66 | 16,313,179.07 |
| (2) 在建工程转入 | 37,710,001.66 | 8,447,423.59 | | | 49,800.00 | | 46,207,225.25 |
| (3) 企业合并增加 | | 470,686.47 | 1,953,505.15 | | 1,820,494.50 | 1,005,858.50 | 5,250,544.62 |
| 3. 本期减少金额 | 958,829.00 | 613,244.76 | 403,147.18 | | 3,385.04 | 69,281.65 | 2,047,887.63 |
| (1) 处置或报废 | 958,829.00 | 613,244.76 | 403,147.18 | | 3,385.04 | 69,281.65 | 2,047,887.63 |
| 4. 期末余额 | 735,122,027.59 | 145,168,407.90 | 44,777,787.16 | 12,066,840.16 | 28,094,504.50 | 16,448,313.98 | 981,677,881.29 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 101,010,278.57 | 55,975,634.96 | 25,362,585.32 | 10,032,061.40 | 15,904,578.21 | 10,079,957.09 | 218,365,095.55 |
| 2. 本期增加金额 | 25,971,355.24 | 12,247,409.34 | 10,849,374.21 | 1,168,485.68 | 3,283,837.05 | 962,546.79 | 54,483,008.31 |

| | | | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (1) 计提 | 25,971,355.24 | 12,147,748.64 | 10,514,446.13 | 1,168,485.68 | 2,981,363.20 | 855,457.10 | 53,638,855.99 |
| 2) 企业合并增加 | | 99,660.70 | 334,928.08 | | 302,473.85 | 107,089.69 | 844,152.32 |
| 3. 本期减少金额 | 157,296.61 | 511,735.21 | 286,431.72 | | 3,385.04 | 20,916.22 | 979,764.80 |
| (1) 处置或报废 | 157,296.61 | 511,735.21 | 286,431.72 | | 3,385.04 | 20,916.22 | 979,764.80 |
| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 126,824,337.20 | 67,711,309.09 | 35,925,527.81 | 11,200,547.08 | 19,185,030.22 | 11,021,587.66 | 271,868,339.06 |
| 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) 处置或报废 | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 608,297,690.39 | 77,457,098.81 | 8,852,259.35 | 866,293.08 | 8,909,474.28 | 5,426,726.32 | 709,809,542.23 |
| 2. 期初账面价值 | 595,217,516.61 | 70,250,599.85 | 15,287,374.20 | 1,976,178.76 | 10,004,081.63 | 4,853,973.38 | 697,589,724.43 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 9,290,604.52 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

无

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

(6) 固定资产清理

无

21、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 19,775,440.21 | 25,627,643.93 |
| 合计 | 19,775,440.21 | 25,627,643.93 |

(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 |
| 达嘉维康医药产业基地项目 | | | | 3,681,667.61 | | 3,681,667.61 |
| 生物制药厂房建设工程 | 19,583,569.57 | | 19,583,569.57 | 19,156,599.30 | | 19,156,599.30 |
| 宿舍楼改造工程 | 191,870.64 | | 191,870.64 | 1,990,788.03 | | 1,990,788.03 |
| 外墙翻新工程 | | | | 798,588.99 | | 798,588.99 |
| 合计 | 19,775,440.21 | | 19,775,440.21 | 25,627,643.93 | | 25,627,643.93 |

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 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|-------------------------|----------|-------------------|--------------------------|----------------------|----------|
| 达嘉维康医药产业基地项目 | 408,820,000.00 | 3,681,667.61 | 7,596,919.82 | 11,278,587.43 | | | 84.00% | 100% | | | | 募集资金 |
| 生物制药厂房建设工程 | 68,000,000.00 | 19,156,599.30 | 27,176,301.66 | 22,862,779.35 | 3,886,552.04 | 19,583,569.57 | 70.08% | 75% | 1 | | | 其他 |
| 宿舍楼改造工程 | 13,000,000.00 | 1,990,788.03 | 10,266,941.08 | 12,065,858.47 | | 191,870.64 | 94.29% | 100% | | | | 其他 |
| 合计 | 489,820,000.00 | 24,829,054.94 | 45,040,162.56 | 46,207,225.25 | 3,886,552.04 | 19,775,440.21 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 不适用

其他说明：

无

4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

□适用 □不适用

其他说明：

无

22、生产性生物资产

适用 □不适用

23、油气资产

□适用 □不适用

24、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 440,183,657.91 | 440,183,657.91 |
| 2. 本期增加金额 | 143,467,329.13 | 143,467,329.13 |
| 1) 租入 | 116,046,385.39 | 116,046,385.39 |
| 2) 企业合并增加 | 27,420,943.74 | 27,420,943.74 |
| 3. 本期减少金额 | 154,525,815.40 | 154,525,815.40 |
| 1) 处置 | 103,286,597.33 | 103,286,597.33 |
| 2) 合同到期 | 51,239,218.07 | 51,239,218.07 |
| 4. 期末余额 | 429,125,171.64 | 429,125,171.64 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 199,320,591.04 | 199,320,591.04 |
| 2. 本期增加金额 | 100,017,535.73 | 100,017,535.73 |
| (1) 计提 | 94,296,030.62 | 94,296,030.62 |
| 2) 企业合并增加 | 5,721,505.11 | 5,721,505.11 |
| 3. 本期减少金额 | 102,567,108.47 | 102,567,108.47 |
| (1) 处置 | 51,327,890.40 | 51,327,890.40 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 2) 合同到期 | 51,239,218.07 | 51,239,218.07 |
| 4. 期末余额 | 196,771,018.30 | 196,771,018.30 |
| 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 | 232,354,153.34 | 232,354,153.34 |
| 2. 期初账面价值 | 240,863,066.87 | 240,863,066.87 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 109,525,834.18 | 43,042,703.40 | | 10,608,203.18 | 163,176,740.76 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 888,187.45 | 888,187.45 |
| (1) 购置 | | | | 414,517.79 | 414,517.79 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | 473,669.66 | 473,669.66 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--|---------------|----------------|
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 109,525,834.18 | 43,042,703.40 | | 11,496,390.63 | 164,064,928.21 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,531,592.05 | 9,285,623.27 | | 5,636,451.72 | 27,453,667.04 |
| 2. 本期增加金额 | 3,225,791.71 | 4,288,470.36 | | 1,137,022.04 | 8,651,284.11 |
| (1) 计提 | 3,225,791.71 | 4,288,470.36 | | 1,042,882.25 | 8,557,144.32 |
| 2) 企业合并增加 | | | | 94,139.79 | 94,139.79 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | 15,757,383.76 | 13,574,093.63 | | 6,773,473.76 | 36,104,951.15 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | 15,473,922.26 | | | 15,473,922.26 |
| (1) 计提 | | 15,473,922.26 | | | 15,473,922.26 |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 15,473,922.26 | | | 15,473,922.26 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 93,768,450.42 | 13,994,687.51 | | 4,722,916.87 | 112,486,054.80 |
| 2. 期初账面价值 | 96,994,242.13 | 33,757,080.13 | | 4,971,751.46 | 135,723,073.72 |

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。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------|--|---------------------|--------------------|
| 化妆品生产专有技术 | 103,144.72 | 60,000.00 | 43,144.72 | 5年 | 专利技术的预计未来现金流量现值基于未来可使用期间的经济利益计算累计分成收益折现而来，预测期收入增长率-1.4%至-7.5%，收入分成率1.45%，折现率为16.14% | 稳定期在收益期外，不适用 | 不适用 |
| 医疗器械生产专有技术 | 1,409,375.00 | 200,000.00 | 1,209,375.00 | 10年 | 专利技术的预计未来现金流量现值基于未来可使用期间的经济利益计算累计分成收益折现而来，预测期收入增长率-0.5%至-13.0%，收入分成率2.62%，折现率为16.41% | 收入增长率为0%；折现率为16.41% | 稳定期业务收入达到稳态，收入不再变动 |
| 药品生产专有技术 | 27,801,402.54 | 13,580,000.00 | 14,221,402.54 | 10年 | 专利技术的预计未来现金流量现值基于未来可使用期间的经济利益计算累计分成收益折现而来，预测期收入增长率-4.9%至0.0%，收入分成率3.79%，折现率为14.29% | 收入增长率为0%；折现率为14.29% | 稳定期业务收入达到稳态，收入不再变动 |
| 合计 | 29,313,922.26 | 13,840,000.00 | 15,473,922.26 | | | | |

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

无

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

无

26、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 | | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 133,507,508.40 | | | | | 133,507,508.40 |
| 湖南健平源大药房连锁有限公司 | 16,784,000.00 | | | | | 16,784,000.00 |
| 株洲汉方国药 | 17,550,000.00 | | | | | 17,550,000.00 |
| 新化达嘉维康万礼仁药房有限公司 | 3,534,000.00 | | | | | 3,534,000.00 |
| 新化达嘉维康天华药房有限公司 | 3,034,500.00 | | | | | 3,034,500.00 |
| 银川美合泰医药连锁有限公司 | 243,746,867.32 | | | | | 243,746,867.32 |
| 海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司 | 52,199,551.71 | | | | | 52,199,551.71 |
| 新化达嘉维康世贸弘承堂药房有限公司等 12 个主体 | 7,788,000.00 | | | | | 7,788,000.00 |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 239,786,284.00 | | | | | 239,786,284.00 |
| 新化达嘉维康太安药房有限公司 | 8,505,000.00 | | | | | 8,505,000.00 |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | 27,136,157.71 | | | | | 27,136,157.71 |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | 299,920,940.66 | | | | | 299,920,940.66 |
| 山西新森联 | 14,776,172.25 | | | | | 14,776,172.25 |
| 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司 | 61,637,480.89 | | | | | 61,637,480.89 |
| 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | | 17,727,379.14 | | | | 17,727,379.14 |
| 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | | 115,938,126.91 | | | | 115,938,126.91 |
| 湖南达嘉维康药王堂 | | 17,615,377.26 | | | | 17,615,377.26 |
| 合计 | 1,129,906,462.94 | 151,280,883.31 | | | | 1,281,187,346.25 |

(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 | | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | | 17,427,399.82 | | | | 17,427,399.82 |
| 湖南健平源大药房连锁有限公司 | 1,827,177.22 | | | | | 1,827,177.22 |
| 株洲汉方国药 | | | | | | |
| 新化达嘉维康万礼仁药房有限公司 | 3,534,000.00 | | | | | 3,534,000.00 |
| 新化达嘉维康天华药房有限公司 | 3,034,500.00 | | | | | 3,034,500.00 |
| 银川美合泰医药连锁有限公司 | | 19,728,330.74 | | | | 19,728,330.74 |
| 海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司 | | 7,869,080.11 | | | | 7,869,080.11 |
| 新化达嘉维康世贸弘承堂药房有限公司等 12 个主体 | 3,226,443.67 | 4,561,556.33 | | | | 7,788,000.00 |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | | 67,269,990.41 | | | | 67,269,990.41 |
| 新化达嘉维康太安药房有限公司 | | 842,577.24 | | | | 842,577.24 |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | | 13,218,563.45 | | | | 13,218,563.45 |
| 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司 | 989,294.15 | 34,288,194.66 | | | | 35,277,488.81 |
| 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | | 14,808,627.21 | | | | 14,808,627.21 |
| 湖南达嘉维康药王堂 | | | | | | |
| 合计 | 12,611,415.04 | 180,014,319.97 | | | | 192,625,735.01 |

(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 |
|-----------------|-----------------------|-----------|-------------|
| 达嘉维康湖南地区医药商业资产组 | 能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合 | 湖南区零售业务 | 否 |
| 达嘉维康宁夏地区医药商业资产组 | 能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合 | 宁夏区零售业务 | 是 |
| 达嘉维康海南地区医药商业资产组 | 能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合 | 海南区零售业务 | 是 |
| 达嘉维康北京地区医药商业资产组 | 能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合 | 北京区零售业务 | |
| 达嘉维康山西地区医药商业资产组 | 能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合 | 山西区零售业务 | |
| 达嘉维康安徽地区医药商业资产组 | 能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合 | 安徽区零售业务 | |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 能够从企业合并的协同效应中受益的资产组组合 | 湖南区中药生产 | 是 |

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 |
|-----------------|--|--|--------------------------------------|
| 达嘉维康湖南地区医药商业资产组 | 湖南健平源大药房连锁有限公司；株洲汉方国药；新化达嘉维康万礼仁药房有限公司；新化达嘉维康天华药房有限公司；新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司等 12 个主体 | 湖南健平源大药房连锁有限公司；株洲汉方国药；新化达嘉维康万礼仁药房有限公司；新化达嘉维康天华药房有限公司；新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司等 12 个主体；新化达嘉维康太安药房有限公司；湖南仁康泰大药房连锁有限公司；湖南达嘉维康药王堂；湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | 公司不断加强对于收购资产的区域整合，对新项目在收购后均按管理架构合并运营 |

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|--------|----------|----------|---------------|
| 达嘉维康湖南地区医药商业资产组 | 194,430,112.58 | 115,840,000.00 | 78,590,112.58 | 5年 | 3%-8% | 2% | 12.44% |
| 达嘉维康宁夏地区医药商业资产组 | 516,199,702.95 | 462,300,000.00 | 53,899,702.95 | 5年 | 2%-6% | 2% | 11.38% |
| 达嘉维康海南地区医药商业资产组 | 53,159,080.11 | 45,290,000.00 | 7,869,080.11 | 5年 | 3%-5% | 2% | 12.56% |
| 达嘉维康北京地区医药商业资产组 | 47,470,939.09 | 25,440,000.00 | 22,030,939.09 | 5年 | 0%-6% | 2% | 12.10% |
| 达嘉维康山西地区医药商业资产组 | 621,695,989.17 | 729,060,000.00 | | 5年 | 3%-10% | 2% | 12.61% |
| 达嘉维康安徽地区医药商业资产组 | 184,086,502.75 | 189,780,000.00 | | 5年 | 5%-10% | 2% | 12.37% |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 290,676,813.24 | 223,400,000.00 | 67,276,813.24 | 5年 | 3%-9% | 0% | 10.48% |
| 合计 | 1,907,719,139.89 | 1,791,110,000.00 | 229,666,647.97 | | | | |

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

本期商誉减值金额为 229,666,647.97 元，其中归属于母公司的商誉减值金额为 180,014,319.97 元。折现率为税前折现率，根据国际会计准则 IAS36-BCZ85 指导意见，无论税前、税后现金流及相应折现率，均应该得到相同计算结果。本次评估根据该原则，首先按照加权平均资本成本（WACC）估算税后折现率，再通过迭代计算将税后折现率调整为税前折现率口径。

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率和加权平均增长率，并采用能够反映关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该经营片区内各资产组和资产组组合的可收回金额。在对与商誉相关的资产组或资产组组合进行减值测试时，本公司会将归属于少数股东的商誉调整计入相关资产组或资产组组合，并将包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值与可回收金额进行比较，以确定包含商誉的资产组或资产组组合是否发生减值。

根据公司聘请的北京坤元至诚资产评估有限公司于 2026 年 4 月 22 日出具的《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司对并购形成的商誉进行减值测试涉及的含商誉资产组可收回金额》（京坤评报字（2026）0459 号），除山西、安徽地区医药商业资产组外，其他包含商誉的资产组及资产组组合的可回收金额均低于账面价值，商誉发生减值。

本期计提归属于公司的商誉减值金额 180,014,319.97 元，并根据各资产组内不同收购标的的盈利情况及相关业绩指标，在区域内各收购标的之间分配。

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

无

（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：

本集团的部分股权收购协议中包含利润相关的业绩承诺，根据实际完成情况和本集团的预测，该等业绩承诺未对商誉减值测试产生影响。

27、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 装修费 | 40,209,372.05 | 21,721,291.90 | 17,367,249.83 | | 44,563,414.12 |
| 服务费 | 7,758,654.53 | 741,884.62 | 2,156,826.04 | | 6,343,713.11 |
| 互联网接入费 | 324,422.19 | | 266,831.66 | | 57,590.53 |
| 门店转让费 | 47,886.76 | 70,000.00 | 40,833.16 | | 77,053.60 |
| 合计 | 48,340,335.53 | 22,533,176.52 | 19,831,740.69 | | 51,041,771.36 |

其他说明：

无

28、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 | 116,810,588.09 | 27,554,100.40 | 80,886,739.98 | 14,635,705.99 |
| 内部交易未实现利润 | 4,287,757.44 | 853,757.42 | 5,023,607.07 | 1,123,718.67 |
| 可抵扣亏损 | 126,843,422.13 | 27,169,917.40 | 89,507,667.42 | 22,262,550.59 |
| 租赁负债税会差异 | 202,694,495.73 | 39,549,206.01 | 216,789,312.94 | 45,400,382.12 |
| 合同负债（会员积分） | 31,291,639.34 | 7,672,002.72 | 17,821,162.71 | 4,347,482.83 |
| 递延收益 | 15,650,000.00 | 2,347,500.00 | | |
| 合计 | 497,577,902.73 | 105,146,483.95 | 410,028,490.12 | 87,769,840.20 |

(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 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 4,421,043.39 | 663,156.51 | 2,987,354.16 | 448,103.12 |
| 使用权资产税会差异 | 232,354,153.34 | 44,945,650.20 | 240,863,066.87 | 50,102,744.62 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 16,207,000.00 | 3,431,350.00 | | |
| 合计 | 252,982,196.73 | 49,040,156.71 | 243,850,421.03 | 50,550,847.74 |

(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 | 39,191,525.59 | 65,954,958.36 | 45,038,002.08 | 42,731,838.12 |
| 递延所得税负债 | 39,191,525.59 | 9,848,631.12 | 45,038,002.08 | 5,512,845.66 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 224,590,341.15 | 34,388,908.55 |
| 可抵扣亏损 | 117,819,093.94 | 42,964,247.39 |
| 递延收益 | | 38,571.48 |
| 商誉减值准备 | | |
| 合计 | 342,409,435.09 | 77,391,727.42 |

(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 | | 6,222,085.70 | |
| 2026 年 | 6,683,134.60 | 6,683,134.60 | |
| 2027 年 | 7,972,099.33 | 7,972,099.33 | |
| 2028 年 | 13,565,661.48 | 13,565,661.48 | |
| 2029 年 | 8,521,266.28 | 8,521,266.28 | |
| 2030 年 | 81,076,932.25 | | |
| 合计 | 117,819,093.94 | 42,964,247.39 | |

其他说明：

无

29、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 | 3,561,515.77 | | 3,561,515.77 | 3,874,701.74 | | 3,874,701.74 |
| 预付股权收购定金 | 15,040,000.00 | | 15,040,000.00 | 31,140,000.00 | | 31,140,000.00 |
| 合计 | 18,601,515.77 | | 18,601,515.77 | 35,014,701.74 | | 35,014,701.74 |

其他说明：

无

30、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 | 332,141,586.62 | 332,141,586.62 | 质押 | 票据保证金、信用证保证金、保函保证金 | 99,290,003.93 | 99,290,003.93 | 质押 | 票据保证金、POS 机押金 |
| 应收票据 | 99,735,395.66 | 99,185,648.61 | 已背书或贴现 | 已背书或贴现尚未终止确认 | 57,782,764.26 | 57,505,789.66 | 已背书或贴现 | 已背书或贴现尚未终止确认 |
| 固定资产 | 240,150,015.00 | 167,490,862.82 | 抵押 | 抵押贷款 | 240,150,015.00 | 179,961,216.02 | 抵押 | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 28,718,906.00 | 22,747,945.29 | 抵押 | 抵押贷款 | 28,718,906.00 | 23,609,512.59 | 抵押 | 抵押贷款 |
| 应收账款 | 13,038,613.72 | 11,841,127.20 | 已贴现 | 应收债权凭证已贴现尚未终止确认 | | | | |
| 合计 | 713,784,517.00 | 633,407,170.54 | | | 425,941,689.19 | 360,366,522.20 | | |

其他说明：

2023 年 9 月 27 日，公司与中国建设银行股份有限公司长沙湘江支行签订《最高额权利质押合同》，公司以持有的湖南天济草堂股份有限公司 85.7143% 的股权作为质押物为借款提供质押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，上述股权质押合同项下借款余额为人民币 14,450.00 万元。

2023 年 6 月 21 日，公司与中国银行股份有限公司长沙市开福支行签订《质押合同》，公司以持有的宁夏德立信医药有限责任公司的 51% 的股权作为质押物为借款提供质押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，上述股权质押合同项下借款余额为人民币 6,216.00 万元。

2023 年 12 月 20 日，公司子公司宁夏德立信医药有限责任公司与宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川金凤区支行签订《最高额质押合同》，宁夏德立信医药有限责任公司以持有的银川美合泰医药连锁有限公司股权 1101 万股作为质押物为借款提供质押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，上述股权质押合同项下借款余额为人民币 14,600.00 万元。

2025 年 1 月 24 日，公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订《非上市公司股权最高额质押合同》，公司以持有的山西思迈乐药业连锁有限公司的 51% 股权作为质押物为借款提供质押担保。截至 2025 年 12 月 31 日，上述股权质押合同项下借款余额为人民币 14,198.00 万元。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | | 170,000,000.00 |
| 保证借款 | 1,636,438,811.03 | 986,061,871.75 |
| 信用借款 | 34,280,000.00 | 507,050,000.00 |
| 抵押及保证借款 | 350,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 未终止确认的应收票据 | 79,325,169.59 | 190,081,457.94 |
| 内部票据贴现 | 320,000,000.00 | |
| 预提借款利息 | 1,206,242.28 | 1,302,218.88 |
| 合计 | 2,421,250,222.90 | 1,884,495,548.57 |

短期借款分类的说明：

无

(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 0 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无

其他说明：

无

32、交易性金融负债

无

33、衍生金融负债

无 34、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | | 10,200,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 173,883,659.28 | 144,179,674.95 |
| 合计 | 173,883,659.28 | 154,379,674.95 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 货款 | 609,719,577.06 | 502,809,679.65 |
| 工程及设备款 | 29,047,986.27 | 49,995,351.57 |
| 合计 | 638,767,563.33 | 552,805,031.22 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无 (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

□是 否

36、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付股利 | 1,424,743.21 | 36,669,031.22 |
| 其他应付款 | 103,434,370.71 | 141,694,057.15 |
| 合计 | 104,859,113.92 | 178,363,088.37 |

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 收购门店原始股东分红款 | 1,424,743.21 | 36,669,031.22 |
| 合计 | 1,424,743.21 | 36,669,031.22 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(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 | 17,295,534.47 | 16,870,522.61 |
| 往来款 | 19,005,849.44 | 21,894,074.23 |
| 股权收购款 | 63,769,087.98 | 94,499,718.82 |
| 其他 | 3,363,898.82 | 8,429,741.49 |
| 合计 | 103,434,370.71 | 141,694,057.15 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 租金 | 696,734.99 | 243,455.21 |
| 合计 | 696,734.99 | 243,455.21 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 51,142,015.65 | 71,646,472.14 |
| 合计 | 51,142,015.65 | 71,646,472.14 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

39、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 | 34,944,936.92 | 395,323,088.72 | 388,445,473.97 | 41,822,551.67 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 68,204.79 | 37,315,595.47 | 36,498,945.22 | 884,855.04 |
| 三、辞退福利 | | 20,000.00 | 20,000.00 | |
| 合计 | 35,013,141.71 | 432,658,684.19 | 424,964,419.19 | 42,707,406.71 |

(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 | 33,442,027.43 | 359,530,701.63 | 353,184,294.51 | 39,788,434.55 |
| 2、职工福利费 | | 8,296,408.62 | 8,268,812.62 | 27,596.00 |
| 3、社会保险费 | 39,657.24 | 20,760,618.17 | 20,327,598.82 | 472,676.59 |
| 其中：医疗保险费 | 38,102.22 | 19,069,427.61 | 18,660,036.13 | 447,493.70 |
| 工伤保险费 | 1,555.02 | 1,691,190.56 | 1,667,562.69 | 25,182.89 |
| 4、住房公积金 | | 4,490,361.45 | 4,490,361.45 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,463,252.25 | 2,154,350.46 | 2,083,758.18 | 1,533,844.53 |
| 其他 | | 90,648.39 | 90,648.39 | |
| 合计 | 34,944,936.92 | 395,323,088.72 | 388,445,473.97 | 41,822,551.67 |

(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 | 66,098.40 | 35,887,056.38 | 35,094,185.10 | 858,969.68 |
| 2、失业保险费 | 2,106.39 | 1,428,539.09 | 1,404,760.12 | 25,885.36 |
| 合计 | 68,204.79 | 37,315,595.47 | 36,498,945.22 | 884,855.04 |

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,774,420.05 | 4,541,794.00 |
| 企业所得税 | 10,701,753.40 | 22,219,295.93 |
| 个人所得税 | 915,583.01 | 643,558.17 |
| 城市维护建设税 | 1,380,583.89 | 1,484,667.47 |
| 房产税 | 8,030,424.38 | 7,482,170.12 |
| 教育费附加 | 942,716.12 | 1,041,432.01 |
| 印花税 | 757,759.41 | 714,155.15 |
| 土地使用税 | 122,622.81 | 30,879.00 |
| 其他 | 416,349.25 | 396,429.45 |
| 合计 | 32,042,212.32 | 38,554,381.30 |

其他说明：

41、持有待售负债

无

42、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 | 442,994,761.67 | 299,085,893.74 |
| 一年内到期的租赁负债 | 85,255,303.02 | 83,301,814.58 |
| 合计 | 528,250,064.69 | 382,387,708.32 |

其他说明：

无

43、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 2,508,591.09 | 6,715,942.22 |
| 合计 | 2,508,591.09 | 6,715,942.22 |

短期应付债券的增减变动：

无

其他说明：

无

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 291,468,248.77 | 678,296,064.70 |
| 预提长期借款利息 | 484,704.72 | 890,662.90 |
| 质押及保证借款 | 313,000,000.00 | 206,660,000.00 |
| 合计 | 604,952,953.49 | 885,846,727.60 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

45、应付债券

无

46、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 尚未支付的租赁付款额 | 123,987,954.59 | 142,607,529.43 |
| 减：未确认融资费用 | -6,548,761.88 | -9,120,031.06 |
| 合计 | 117,439,192.71 | 133,487,498.37 |

其他说明：

无

47、长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

无

49、预计负债

无

50、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|-----------|---------------|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 38,571.48 | 15,650,000.00 | 38,571.48 | 15,650,000.00 | 收到与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 38,571.48 | 15,650,000.00 | 38,571.48 | 15,650,000.00 | |

其他说明：

无

51、其他非流动负债

无

52、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 | 205,403,200.00 | | | | | | 205,403,200.00 |

其他说明：

无

53、其他权益工具

无

54、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） | 980,941,807.74 | | 1,602.97 | 980,940,204.77 |
| 合计 | 980,941,807.74 | | 1,602.97 | 980,940,204.77 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他减少 1,602.97 元系购买子公司湖南天济草堂制药股份有限公司少数股权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合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，详见本财务报表附注七(三)之说明。

55、库存股

无

56、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当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 2,538,993.51 | 1,433,689.24 | | | 215,053.38 | 1,218,512.28 | 123.58 | 3,757,505.79 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,538,993.51 | 1,433,689.24 | | | 215,053.38 | 1,218,512.28 | 123.58 | 3,757,505.79 |
| 其他综合收益合计 | 2,538,993.51 | 1,433,689.24 | | | 215,053.38 | 1,218,512.28 | 123.58 | 3,757,505.79 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

57、专项储备

适用 不适用

58、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 | 6,713,841.43 | 854,069.72 | | 7,567,911.15 |
| 合计 | 6,713,841.43 | 854,069.72 | | 7,567,911.15 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、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 | 561,184,256.91 | 543,939,352.36 |
| 调整后期初未分配利润 | 561,184,256.91 | 543,939,352.36 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -242,458,514.29 | 26,574,897.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | 854,069.72 | 1,069,764.69 |
| 应付普通股股利 | 21,291,867.23 | 8,260,228.00 |
| 期末未分配利润 | 296,579,805.67 | 561,184,256.91 |

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无

60、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 | 5,127,377,416.45 | 4,198,981,822.29 | 5,220,091,079.47 | 4,187,093,609.23 |
| 其他业务 | 16,859,707.00 | 8,916,487.56 | 13,329,728.55 | 6,124,508.23 |
| 合计 | 5,144,237,123.45 | 4,207,898,309.85 | 5,233,420,808.02 | 4,193,218,117.46 |

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|------------------|--|------------------|--|
| 营业收入金额 | 5,144,237,123.45 | 0 | 5,233,420,808.02 | 0 |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 16,859,707.00 | 0 | 13,329,728.55 | 0 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 0.33% | 0 | 0.26% | 0 |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 16,859,707.00 | 租金收入 4228253.75 元、 加盟管理费收入 3165307.68 元 医疗服务收入 1092898.12 元 其他收入 8373247.45 元 | 13,329,728.55 | 租金收入 8636720.43 元、 加盟管理费收入 1079886.6 元 医疗服务收入 149250.15 元 其他收入 3463871.37 元 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 16,859,707.00 | 16,859,707.00 | 13,329,728.55 | 13,329,728.55 |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |

| | | | | |
|---|------------------|---|------------------|---|
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 营业收入扣除后金额 | 5,127,377,416.45 | 0 | 5,220,091,079.47 | 0 |

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 | | 本期数 | | 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 | | | | | 5,140,008,869.70 | 4,207,228,969.76 | 5,140,008,869.70 | 4,207,228,969.76 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 医药分销 | | | | | 1,960,053,323.33 | 1,760,932,863.71 | 1,960,053,323.33 | 1,760,932,863.71 |
| 药店零售 | | | | | 2,941,510,374.46 | 2,345,504,443.33 | 2,941,510,374.46 | 2,345,504,443.33 |
| 医院收入 | | | | | 10,659,313.87 | 9,458,201.63 | 10,659,313.87 | 9,458,201.63 |
| 药品生产收入 | | | | | 215,154,404.79 | 91,333,461.09 | 215,154,404.79 | 91,333,461.09 |
| 其他收入 | | | | | 12,631,453.25 | | 12,631,453.25 | |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|------------------|--|------------------|--|
| 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 | | | | | 5,140,008,869.70 | | 5,140,008,869.70 | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | 5,134,373,925.92 | | 5,134,373,925.92 | |
| 在某一时段内确认收入 | | | | | 5,634,943.78 | | 5,634,943.78 | |
| 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：无

其他说明

无

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

61、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 | 6,358,817.60 | 6,255,012.82 |
| 教育费附加 | 4,741,023.64 | 4,618,897.93 |
| 房产税 | 5,601,854.77 | 3,420,464.43 |
| 土地使用税 | 1,509,004.91 | 1,505,860.16 |
| 印花税 | 3,422,953.60 | 2,961,818.79 |
| 其他 | 858,058.57 | 145,165.02 |
| 合计 | 22,491,713.09 | 18,907,219.15 |

其他说明：

无

62、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 92,391,331.97 | 87,774,996.05 |
| 折旧费及摊销 | 40,317,337.37 | 27,517,127.12 |
| 修理费、维护费 | 3,859,365.58 | 3,607,527.34 |
| 业务招待费 | 2,856,183.38 | 4,022,707.13 |
| 咨询服务费用 | 9,975,286.69 | 9,779,746.62 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 办公费 | 10,729,885.56 | 13,539,168.87 |
| 交通差旅费 | 5,444,562.77 | 5,604,532.37 |
| 存货报损 | 1,897,248.70 | 5,358,101.93 |
| 其他 | 13,060,599.38 | 9,696,785.52 |
| 合计 | 180,531,801.40 | 166,900,692.95 |

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 工资及福利 | 319,163,222.93 | 317,498,147.09 |
| 业务招待费 | 9,089,996.77 | 8,696,827.20 |
| 差旅费 | 8,002,906.78 | 10,363,770.80 |
| 折旧摊销费 | 113,892,821.54 | 107,259,601.25 |
| 办公及水电费 | 21,664,907.76 | 19,445,867.68 |
| 推广服务费 | 79,557,470.29 | 77,901,470.94 |
| 咨询服务费 | 65,657,368.70 | 84,743,246.57 |
| 租赁费 | 18,439,269.16 | 12,642,994.22 |
| 装修维护费 | 2,457,935.07 | 8,484,201.23 |
| 材料费 | 4,262,343.88 | 5,908,379.11 |
| 其他 | 4,452,481.22 | 5,172,433.33 |
| 合计 | 646,640,724.10 | 658,116,939.42 |

其他说明：

无

64、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 工资薪酬 | 1,781,883.66 | 1,155,344.12 |
| 直接材料 | 2,769,794.92 | 668,708.42 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 折旧摊销费用 | 521,575.25 | 856,596.21 |
| 委托研发费 | 6,346,509.43 | 12,322,189.33 |
| 咨询服务费 | 59,405.94 | 188,679.24 |
| 其他 | 369,132.79 | 1,066,250.39 |
| 合计 | 11,848,301.99 | 16,257,767.71 |

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 106,759,023.97 | 98,603,520.77 |
| 减：利息收入 | 3,310,526.09 | 3,542,484.88 |
| 汇兑损益 | 1.13 | -0.96 |
| 租赁未确认融资费用 | 8,292,825.38 | 9,214,037.42 |
| 手续费 | 5,289,805.77 | 5,823,378.86 |
| 合计 | 117,031,130.16 | 110,098,451.21 |

其他说明：

无

66、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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 38,571.48 | 51,428.53 |
| 与收益相关的政府补助 | 6,560,439.71 | 5,024,732.43 |
| 增值税减免 | 26,009,935.31 | 23,555,650.50 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 1,468,884.28 | 434,015.62 |
| 增值税加计抵减 | 616,237.68 | 304,445.37 |

67、净敞口套期收益

适用 不适用

68、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 |
|---------------|---------------|-------|
| 交易性金融资产 | 16,207,000.00 | |
| 合计 | 16,207,000.00 | |

其他说明：

无

69、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 | | -389,540.70 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -212,120.87 | |
| 理财产品收益 | 688,551.84 | 369,798.75 |
| 应收款项融资贴现息 | -2,037,678.22 | -409,826.13 |
| 企业拆借资金利息收入 | | 52,383.33 |
| 少数股东对赔偿款 | 1,190,500.00 | |
| 合计 | -370,747.25 | -377,184.75 |

其他说明：

无

70、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -283,403.37 | -791,745.28 |
| 应收账款坏账损失 | -20,003,118.12 | -7,880,604.73 |
| 其他应收款坏账损失 | -10,159,123.63 | -537,061.03 |
| 合计 | -30,445,645.12 | -9,209,411.04 |

其他说明：

无

71、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 | -363,509.09 | -513,490.41 |
| 九、无形资产减值损失 | -15,473,922.26 | |
| 十、商誉减值损失 | -180,014,319.97 | -12,611,415.04 |
| 合计 | -195,851,751.32 | -13,124,905.45 |

其他说明：

无

72、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 固定资产处置收益 | -7,080.36 | 28,976.55 |
| 使用权资产处置收益 | 1,813,211.73 | 1,355,337.88 |
| 合计 | 1,806,131.37 | 1,384,314.43 |

73、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 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 5,110.00 | 10,285.80 | 5,110.00 |
| 罚没收入 | 6,270.00 | | 6,270.00 |
| 其他 | 949,143.84 | 2,404,777.16 | 949,143.84 |
| 合计 | 960,523.84 | 2,415,062.96 | 960,523.84 |

其他说明：

无

74、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 | 1,988,216.00 | 2,029,523.95 | 1,988,216.00 |

| | | | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 罚没支出 | 1,440,115.68 | 554,866.61 | 1,440,115.68 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 889,872.98 | 68,263.39 | 889,872.98 |
| 其他 | 902,358.70 | 1,731,965.75 | 902,358.70 |
| 合计 | 5,220,563.36 | 4,384,619.70 | 5,220,563.36 |

其他说明：

无

75、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 | 27,426,864.68 | 34,367,061.41 |
| 递延所得税费用 | -19,102,388.16 | -9,702,106.96 |
| 合计 | 8,324,476.52 | 24,664,954.45 |

(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 | -220,425,840.52 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -55,106,460.13 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,015,260.83 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,890,958.77 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,166,606.89 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 65,118,873.35 |
| 研发加计扣除及其他调减事项的影响 | -1,730,241.53 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 0.00 |
| 所得税费用 | 8,324,476.52 |

其他说明：

无

76、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37之说明。

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|---------------|
| 收回票据保证金 | 99,290,003.93 | 35,897,810.13 |
| 收回押金保证金 | 6,205,140.35 | 33,980,210.50 |
| 政府补助 | 22,210,439.71 | 5,024,732.43 |
| 利息收入 | 3,310,526.09 | 3,542,484.88 |
| 其他 | 15,602,600.11 | 2,838,792.78 |
| 合计 | 146,618,710.19 | 81,284,030.72 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 付现的管理费用、销售费用及研发费用 | 269,622,284.04 | 274,104,660.00 |
| 票据保证金等 | 118,801,586.62 | 99,290,003.93 |
| 押金保证金 | 29,321,645.61 | 3,670,106.90 |
| 其他 | 17,439,466.39 | 8,445,026.58 |
| 合计 | 435,184,982.66 | 385,509,797.41 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的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 |
|----------|--------------|---------------|
| 收回股权收购定金 | 1,500,000.00 | 25,500,000.00 |
| 合计 | 1,500,000.00 | 25,500,000.00 |

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 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | |
| 其中：新化达嘉维康太安药房有限公司 | | 1,190,000.00 |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | | 166,900,664.00 |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | | 6,096,000.00 |
| 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司 | | 61,637,480.04 |
| 湖南达嘉维康再生医学研究院有限公司 | | 50,000.00 |
| 山西新森联 9 家药房 | | 14,776,172.25 |
| 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | 48,000,000.00 | |
| 湖南达嘉维康药王堂 | 10,735,377.26 | |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | | |
| 其中：新化达嘉维康太安药房有限公司 | | -805,635.07 |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | | -4,935,274.09 |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | | -271,475.47 |
| 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司 | | -2,659,412.71 |
| 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | -273,049.95 | |
| 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | -4,268,751.11 | |
| 湖南达嘉维康药王堂 | -923,337.24 | |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | | |
| 其中：株洲汉方国药 | 3,716,000.00 | 6,729,695.81 |
| 新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司 | | 2,290,000.00 |
| 海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司 | | 4,928,000.00 |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | | 90,848,253.19 |
| 达嘉维康生物制药有限公司 | | 9,604,050.86 |
| 银川美合泰医药连锁有限公司 | | 140,480,000.00 |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 28,555,722.12 | |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | 2,933,280.00 | |
| 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司 | 3,291,985.00 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | 16,300,051.00 | |
| 新化达嘉维康太安药房有限公司 | 1,459,174.00 | |
| 合计 | 109,526,451.08 | 496,858,518.81 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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 |
|------------|--------------|---------------|
| 预付门店及股权转让款 | 5,016,000.00 | 31,140,000.00 |
| 企业之间拆借款 | 4,000,000.00 | |
| 合计 | 9,016,000.00 | 31,140,000.00 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

无

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 票据贴现 | 617,733,214.74 | 342,045,062.55 |
| 收到少数股东拆借款 | 0.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 617,733,214.74 | 347,045,062.55 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 长期租赁费 | 103,208,251.05 | 96,958,738.45 |
| 偿还到期的贴息票据 | 221,500,000.00 | 90,000,000.00 |
| 偿还少数股东拆借款 | 0.00 | 66,149,164.60 |
| 回购二级市场股票 | 0.00 | 10,005,000.00 |
| 支付的内部贴现票据保证金 | 213,340,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 538,048,251.05 | 263,112,903.05 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 1,884,495,548.57 | 2,955,369,744.26 | 65,072,997.08 | 2,293,606,609.07 | 190,081,457.94 | 2,421,250,222.90 |
| 其他应付款-应付股利 | 36,669,031.22 | | 26,033,420.16 | 61,277,708.17 | | 1,424,743.21 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 1,184,932,621.34 | 325,718,248.77 | 42,996,211.41 | 505,699,366.36 | | 1,047,947,715.16 |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 216,789,312.95 | | 142,885,352.49 | 103,208,251.05 | 53,771,918.66 | 202,694,495.73 |
| 合计 | 3,322,886,514.08 | 3,281,087,993.03 | 276,987,981.14 | 2,963,791,934.65 | 243,853,376.60 | 3,673,317,177.00 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(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

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|----------------|----------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 527,376,318.24 | 447,816,416.85 |
| 其中：支付货款 | 527,376,318.24 | 447,816,416.85 |

78、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 | -228,750,317.04 | 51,330,194.57 |
| 加：资产减值准备 | 226,297,396.44 | 22,334,316.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 53,638,856.00 | 42,827,060.59 |
| 使用权资产折旧 | 94,296,030.62 | 95,990,089.81 |
| 无形资产摊销 | 8,557,144.32 | 8,001,510.97 |
| 长期待摊费用摊销 | 19,831,740.69 | 22,524,085.49 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -1,806,131.37 | -1,384,314.43 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 884,762.98 | 57,977.59 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -16,207,000.00 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 116,469,082.68 | 107,817,558.19 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,666,930.97 | -32,641.38 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -17,376,643.75 | -12,930,818.74 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,725,744.42 | 3,228,711.78 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -44,304,844.50 | -51,302,583.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -388,473,085.35 | -337,176,399.45 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 50,728,234.49 | 136,148,565.20 |
| 其他 | -19,511,582.69 | -63,392,193.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -149,119,031.87 | 24,041,119.19 |
| 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 | 254,589,077.65 | 520,562,978.06 |
| 减：现金的期初余额 | 520,562,978.06 | 613,501,281.25 |
| 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 | -265,973,900.41 | -92,938,303.19 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-------------------------|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 58,735,377.26 |
| 其中： | |
| 新化达嘉维康太安药房有限公司 | |

| | |
|-----------------------------|----------------|
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | |
| 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司 | |
| 湖南达嘉维康再生医学研究院有限公司 | |
| 山西新森联 9 家药房 | |
| 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | 48,000,000.00 |
| 湖南达嘉维康药王堂 | 10,735,377.26 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 5,465,138.30 |
| 其中： | |
| 新化达嘉维康太安药房有限公司 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | |
| 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司 | |
| 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | 273,049.95 |
| 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | 4,268,751.11 |
| 湖南达嘉维康药王堂 | 923,337.24 |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 56,256,212.12 |
| 其中： | |
| 株洲汉方国药 | 3,716,000.00 |
| 新化达嘉维康世茂弘承堂药房有限公司 | |
| 海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司 | |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 28,555,722.12 |
| 达嘉维康生物制药有限公司 | |
| 银川美合泰医药连锁有限公司 | |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | 2,933,280.00 |
| 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司 | 3,291,985.00 |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | 16,300,051.00 |
| 新化达嘉维康太安药房有限公司 | 1,459,174.00 |
| 取得子公司支付的现金净额 | 109,526,451.08 |

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(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 | 254,589,077.65 | 520,562,978.06 |
| 其中：库存现金 | 909,722.25 | 1,488,966.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 246,495,023.56 | 513,070,981.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 7,184,331.84 | 6,003,029.97 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 254,589,077.65 | 520,562,978.06 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | | 38,817,023.93 |

(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 |
|------|------|---------------|---------------------------|
| 募集资金 | | 38,817,023.93 | 只是限定了用途，并未被冻结、质押或者设置其他项权利 |
| 合计 | | 38,817,023.93 | |

(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 |
|--------|----------------|---------------|------------------|
| 其他货币资金 | 330,741,586.62 | 99,286,003.93 | 银行承兑汇票保证金、信用证保证金 |
| 其他货币资金 | 1,400,000.00 | | 保函保证金 |
| 其他货币资金 | 0.00 | 4,000.00 | POS 机押金 |
| 合计 | 332,141,586.62 | 99,290,003.93 | |

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

79、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：

无

80、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 | | | 49.48 |
| 其中：美元 | 7.04 | 7.0288 | 49.48 |
| 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：

无

(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

81、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

① 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14 之说明。

② 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。计入当期损益的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 11,725,678.50 | 9,973,792.46 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |
| 合计 | 11,725,678.50 | 9,973,792.46 |

③ 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 租赁负债的利息费用 | 8,292,825.38 | 9,214,037.42 |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | | |
| 转租使用权资产取得的收入 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 114,933,929.55 | 108,123,474.39 |

④ 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

涉及售后租回交易的情况

无

(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 |
|------|---------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 4,228,253.75 | |
| 固定资产 | 9,290,604.52 | |
| 合计 | 13,518,858.27 | |

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

无

(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

82、数据资源

无

83、其他

无

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 工资薪酬 | 1,781,883.66 | 1,155,344.12 |
| 直接材料 | 2,769,794.92 | 668,708.42 |
| 折旧摊销费用 | 521,575.25 | 856,596.21 |
| 委托研发费 | 6,346,509.43 | 12,322,189.33 |
| 咨询服务费 | 59,405.94 | 188,679.24 |
| 其他 | 369,132.79 | 1,066,250.39 |
| 合计 | 11,848,301.99 | 16,257,767.71 |
| 其中：费用化研发支出 | 11,848,301.99 | 16,257,767.71 |

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目无

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 |
|-------------------|-------------|----------------|---------|--------|-------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|
| 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | 2025年01月01日 | 18,232,000.00 | 80.00% | 股权转让 | 2025年01月01日 | 办妥财产交接手续，并实质控制被购买方 | 19,628,727.24 | -1,510,424.62 | 23,209,397.86 |
| 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | 2025年09月01日 | 123,500,000.00 | 65.00% | 股权转让 | 2025年09月01日 | 办妥财产交接手续，并实质控制被购买方 | 57,128,147.90 | 1,025,334.23 | 72,370,992.13 |
| 湖南达嘉维康药王堂 | 2025年05月01日 | 18,735,377.26 | 100.00% | 资产收购 | 2025年05月01日 | 办妥财产交接手续，并实质控制被购买方 | 29,042,554.02 | 871,793.64 | 29,856,564.08 |

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | 湖南达嘉维康药王堂 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| --现金 | 18,232,000.00 | 123,500,000.00 | 18,735,377.26 |
| --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 | 18,232,000.00 | 123,500,000.00 | 18,735,377.26 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | 504,620.86 | 7,561,873.09 | 1,120,000.00 |
| 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 | 17,727,379.14 | 115,938,126.91 | 17,615,377.26 |

合并成本公允价值的确定方法:

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因:

大额商誉是由于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形成。

其他说明:

2024年2月14日,公司与唐汇钧签订的《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司与唐汇钧关于湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司之股权收购协议》,约定收购湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司80%的股权,股权转让价格1,823.20万元。2024年5月6日已完成工商变更登记手续,2024年12月31日完成财产交接手续。

2024年7月29日,公司与马鞍山市健康大药房有限公司签订《安徽达嘉维康健康大药房有限公司股权转让协议》,购买安徽达嘉维康健康大药房有限公司4.15%股权,约定转让价为800.00万元。2025年7月28日,公司与马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌签订的《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司与马鞍山市健康大药房有限公司、高元斌关于安徽达嘉维康大药房有限公司60.85%股权之股权收购协议》,约定收购安徽达嘉维康大药房有限公司60.85%的股权,股权转让价格11,561.50万元。最终65.00%的股权按整体估值19,000.00万元计算合并成本12,350.00万元进行结算。2025年8月1日已完成工商变更登记手续,2025年8月31日完成财产交接手续。

2024年9月,公司与六亚军、游睿懿、马思壮、肖雄和肖龙青签订《关于湖南药王堂医药连锁管理有限公司8家药房及109家加盟店资产收购协议》,约定收购相关药房的资产及业务,转让价格1,873.54万元。2025年4月30日已完成交割手续。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位:元

| | 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | | 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | | 湖南达嘉维康药王堂大药房连锁有限公司 | |
|--------|-------------------|--------------|-----------------|---------------|--------------------|--------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产: | | | | | | |
| 货币资金 | 273,049.95 | 273,049.95 | 4,268,751.11 | 4,268,751.11 | 923,337.24 | 923,337.24 |
| 应收款项 | 1,879,553.58 | 1,879,553.58 | 28,961,715.24 | 28,961,715.24 | 5,258,405.13 | 5,258,405.13 |
| 存货 | 4,180,046.97 | 4,180,046.97 | 24,088,866.40 | 24,088,866.40 | 2,135,439.07 | 2,135,439.07 |
| 固定资产 | 371,025.77 | 371,025.77 | 4,035,366.53 | 4,035,366.53 | | |
| 无形资产 | | | 379,529.87 | 379,529.87 | | |
| 预付款项 | 50,105.91 | 50,105.91 | 551,900.12 | 551,900.12 | | |
| 其他应收款 | 1,651,458.43 | 1,651,458.43 | 885,390.64 | 885,390.64 | 157,604.80 | 157,604.80 |
| 其他流动资产 | | | 1,782,805.32 | 1,782,805.32 | | |
| 使用权资产 | 4,038,961.59 | 4,038,961.59 | 17,660,477.04 | 17,660,477.04 | | |

| | | | | | | |
|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 长期待摊费用 | 481,096.19 | 481,096.19 | 364,752.09 | 364,752.09 | | |
| 负债： | | | | | | |
| 借款 | | | | | | |
| 应付款项 | | | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | | |
| 短期借款 | 609,701.25 | 609,701.25 | | | | |
| 应付账款 | 5,018,621.31 | 5,018,621.31 | 52,499,920.37 | 52,499,920.37 | 6,338,367.91 | 6,338,367.91 |
| 预收款项 | | | 41,596.00 | 41,596.00 | | |
| 合同负债 | | | 316,733.92 | 316,733.92 | | |
| 应付职工薪酬 | 451,439.96 | 451,439.96 | 2,104,889.81 | 2,104,889.81 | | |
| 应交税费 | -897,212.91 | -897,212.91 | 618,769.59 | 618,769.59 | | |
| 其他应付款 | 3,594,703.33 | 3,594,703.33 | 735,121.42 | 735,121.42 | 1,016,418.33 | 1,016,418.33 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | | |
| 长期借款 | | | | | | |
| 租赁负债 | 3,517,269.37 | 3,517,269.37 | 15,028,872.35 | 15,028,872.35 | | |
| 递延收益 | | | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | | | |
| 净资产 | 630,776.08 | 630,776.08 | 11,633,650.90 | 11,633,650.90 | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 |
| 减：少数股东权益 | 126,155.22 | 126,155.22 | 4,071,777.82 | 4,071,777.82 | | |
| 取得的净资产 | 504,620.86 | 504,620.86 | 7,561,873.08 | 7,561,873.08 | 1,120,000.00 | 1,120,000.00 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值系依据北京坤元至诚资产评估有限公司出具的《湖南达嘉维康医药产业股份有限公司拟收购安徽达嘉维康健康大药房有限公司股权涉及的该公司股东全部权益市场价值》（京坤评报字（2025）0543号）确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

（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

无

(6) 其他说明

无

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

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

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：

无

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：

无

6、其他

无

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 | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 330,200,005.00 | 湖南省 | 湖南省长沙市 | 商业 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 8,000,000.00 | 宁夏回族自治区 | 宁夏回族自治区固原市 | 商业 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 70,000,000.00 | 湖南省 | 湖南省长沙市 | 制造业 | 99.99% | | 非同一控制下企业合并 |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | 45,000,000.00 | 山西省 | 山西省大同市 | 商业 | 51.00% | | 非同一控制下企业合并 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司将湖南达嘉维康医药有限公司、湖南达嘉维康物业有限公司、宁夏德立信医药有限责任公司、达嘉维康生物制药有限公司、湖南健平源大药房连锁有限公司、娄底达嘉维康大药房有限责任公司、海南达嘉维康大药房连锁有限公司、湖南长沙市芙蓉区达嘉同健医疗管理有限公司、海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司、湖南天济草堂制药股份有限公司、山西思迈乐药业连锁有限公司、北京正济堂药品连锁超市有限责任公司、湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司、湖南达嘉维康再生医学研究院有限公司、湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司、安徽达嘉维康健康大药房有限公司、澧县达嘉维康大药房连锁有限公司共 17 家一级子公司纳入本期合并财务报表范围。

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

(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 |
|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 49.00% | -4,387,124.63 | 2,982,296.71 | 28,066,243.59 |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | 49.00% | 21,865,023.24 | | 57,678,289.33 |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 0.01% | 3,761.75 | | 21,725.81 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(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 |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 193,074,949.76 | 301,011,289.93 | 494,086,239.69 | 381,426,387.91 | 55,381,803.64 | 436,808,191.55 | 179,391,777.45 | 327,339,693.25 | 506,731,470.70 | 231,831,393.06 | 202,582,394.11 | 434,413,787.17 |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | 297,861,121.66 | 109,047,421.94 | 406,908,543.60 | 257,717,792.18 | 31,479,956.88 | 289,197,749.06 | 259,534,877.54 | 117,693,316.90 | 377,228,194.44 | 267,698,896.88 | 36,440,999.43 | 304,139,896.31 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 560,800,534.65 | 62,822,960.90 | 623,623,495.55 | 356,875,492.61 | 29,136,857.90 | 386,012,350.51 | 285,664,279.50 | 64,597,586.41 | 350,261,865.91 | 125,837,833.36 | 25,124,508.87 | 150,962,342.23 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

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 |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 464,133,112.31 | -8,953,315.57 | -8,953,315.57 | 120,419,761.83 | 478,531,987.80 | 24,407,990.24 | 24,407,990.24 | 77,561,886.38 |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | 853,711,945.11 | 44,622,496.41 | 44,622,496.41 | 85,994,265.58 | 747,502,591.15 | 21,950,883.73 | 21,950,883.73 | 107,042,258.67 |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 128,493,422.73 | 37,092,985.50 | 37,092,985.50 | 15,555,361.77 | 148,458,663.92 | 31,410,260.04 | 31,410,260.04 | -20,491,089.85 |

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

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

| 子公司名称 | 变动时间 | 变动前持股比例 | 变动后持股比例 |
|----------------|-------------|----------|----------|
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 2025 年 11 月 | 99.9899% | 99.9909% |

(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 | 3,974.31 |
| --现金 | 3,974.31 |
| --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 | 2,371.34 |
| 差额 | 1,602.97 |
| 其中：调整资本公积 | 1,602.97 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明：

2025 年 5 月，公司与周伟国司签订《关于湖南天济草堂制药股份有限公司之股权转让协议》，约定收购湖南天济草堂制药股份有限公司 0.000998% 的股权

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 适用 不适用

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

其他说明：

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

其他说明：

无

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

无

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：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|-----------|---------------|-------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 38,571.48 | 15,650,000.00 | | 38,571.48 | | 15,650,000.00 | 与资产相关 |
| 小计 | 38,571.48 | 15,650,000.00 | | 38,571.48 | | 15,650,000.00 | |

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 |
|---------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助金额 | 6,599,011.19 | 5,076,160.96 |
| 合计 | 6,599,011.19 | 5,076,160.96 |

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.94 %（2024 年 12 月 31 日：12.16%）源于余额前五名客户，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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 2,421,250,222.90 | 2,446,382,025.09 | 2,446,382,025.09 | | |
| 应付票据 | 173,883,659.28 | 173,883,659.28 | 173,883,659.28 | | |
| 应付账款 | 638,767,563.33 | 638,767,563.33 | 638,767,563.33 | | |
| 其他应付款 | 104,859,113.92 | 104,859,113.92 | 104,859,113.92 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 528,250,064.69 | 546,761,482.54 | 546,761,482.54 | | |
| 长期借款 | 604,952,953.49 | 651,938,849.06 | 21,341,875.18 | 508,760,044.02 | 121,836,929.86 |
| 租赁负债 | 117,439,192.71 | 123,987,954.59 | | 90,947,914.90 | 33,040,039.69 |
| 合计 | 4,589,402,770.32 | 4,686,580,647.81 | 3,931,995,719.34 | 599,707,958.92 | 154,876,969.55 |

(续上表)

单位：元

| 项目 | 上年年末数 | | | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 1,884,495,548.57 | 1,959,378,293.07 | 1,959,378,293.07 | | |
| 应付票据 | 154,379,674.95 | 154,379,674.95 | 154,379,674.95 | | |
| 应付账款 | 552,805,031.22 | 552,805,031.22 | 552,805,031.22 | | |
| 其他应付款 | 178,363,088.37 | 178,363,088.37 | 178,363,088.37 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 382,387,708.32 | 392,179,510.68 | 392,179,510.68 | | |
| 长期借款 | 885,846,727.60 | 942,023,001.66 | 31,845,570.23 | 784,852,333.62 | 125,325,097.81 |
| 租赁负债 | 133,487,498.37 | 142,703,529.43 | | 104,471,419.94 | 38,232,109.49 |
| 合计 | 4,171,765,277.40 | 4,321,832,129.38 | 3,268,951,168.52 | 889,323,753.56 | 163,557,207.30 |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 586,490,000.00 元 (2024 年 12 月 31 日：人民币 684,120,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|----------|---------------|----------------|--------|------------------|
| 应收债权凭证贴现 | 信用等级一般的其他票据 | 13,038,613.72 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据贴现 | 信用等级一般的商业承兑汇票 | 53,232,918.46 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据贴现 | 信用等级一般的银行承兑汇票 | 13,053,637.41 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据贴现 | 信用等级较高的银行承兑汇票 | 30,601,417.95 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据背书 | 信用等级一般的商业承兑汇票 | 635,500.00 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据背书 | 信用等级较高的银行承兑汇票 | 122,342,656.04 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据背书 | 信用等级一般的银行承兑汇票 | 32,813,339.79 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | | 265,718,083.37 | | |

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

单位：元

| 项目 | 金融资产转移方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|----------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 贴现 | 30,601,417.95 | -71,490.04 |
| 应收票据 | 背书 | 122,342,656.04 | |
| 合计 | | 152,944,073.99 | -71,490.04 |

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

| 项目 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|------|--------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 贴现 | 13,038,613.72 | 13,038,613.72 |
| 应收票据 | 贴现 | 66,286,555.87 | 66,286,555.87 |
| 应收票据 | 背书 | 33,448,839.79 | 33,448,839.79 |
| 合计 | | 112,774,009.38 | 112,774,009.38 |

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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 | -- | -- | -- | -- |
| (一) 交易性金融资产 | | | 9,822,500.00 | 9,822,500.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 9,822,500.00 | 9,822,500.00 |
| 其中：业绩补偿股权 | | | 9,822,500.00 | 9,822,500.00 |
| 2. 应收款项融资 | | | 8,392,580.55 | 8,392,580.55 |
| 3. 其他权益工具投资 | | | 66,921,043.40 | 66,921,043.40 |

| | | | | |
|----------------|-----|-----|---------------|---------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 85,136,123.95 | 85,136,123.95 |
| 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

无

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

无

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

(1) 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

(2) 对于可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的股权投资，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值。对于不可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的股权投资，以投资成本确认公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

企业的母公司情况的说明

王毅清期末持有公司股份 7,014.4219 万股，持股比例为 34.3087%，通过长沙同嘉投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制公司 4.7711%的股份；王毅清的配偶明晖直接持有公司股份 140.00 万股，持股比例为 0.6816%。王毅清、明晖夫妇可实际支配公司的表决权比例合计为 39.7614%。王毅清、明晖夫妇为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是王毅清、明晖夫妇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

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七之说明。

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 |
|---------------|---------|
| 马鞍山市健康大药房有限公司 | 本公司联营企业 |

其他说明：

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|-------------|
| 湖南中嘉生物医药有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 邹频涌 | 子公司的少数股东 |
| 段军章 | 子公司的少数股东 |

其他说明：

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|------------|---------|----------|------------|
| 湖南中嘉生物医药有限公司 | 研发服务 | 943,396.23 | | | 482,795.05 |

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 |
|---------------|--------|-------|------------|
| 马鞍山市健康大药房有限公司 | 药品 | | 322,191.00 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

关联托管/承包情况说明

无

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

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 |
|-----|---------------|-------------|-------------|------------|
| 王毅清 | 5,000,000.00 | 2025年06月26日 | 2026年06月26日 | 否 |
| 王毅清 | 5,000,000.00 | 2025年03月27日 | 2026年03月21日 | 否 |
| 王毅清 | 5,000,000.00 | 2025年12月30日 | 2026年07月30日 | 否 |
| 王毅清 | 10,000,000.00 | 2025年12月30日 | 2026年07月30日 | 否 |
| 王毅清 | 40,000,000.00 | 2025年12月24日 | 2026年07月24日 | 否 |
| 王毅清 | 10,000,000.00 | 2025年12月17日 | 2026年06月17日 | 否 |
| 王毅清 | 10,000,000.00 | 2025年12月11日 | 2026年06月11日 | 否 |
| 王毅清 | 20,000,000.00 | 2025年09月15日 | 2026年08月25日 | 否 |
| 王毅清 | 20,000,000.00 | 2025年09月11日 | 2026年09月11日 | 否 |
| 王毅清 | 10,000,000.00 | 2025年09月08日 | 2026年09月08日 | 否 |
| 王毅清 | 10,000,000.00 | 2025年08月25日 | 2026年08月24日 | 否 |
| 王毅清 | 10,000,000.00 | 2025年08月22日 | 2026年08月21日 | 否 |
| 王毅清 | 5,000,000.00 | 2025年06月06日 | 2026年06月06日 | 否 |
| 王毅清 | 50,000,000.00 | 2025年01月24日 | 2026年01月23日 | 否 |
| 王毅清 | 20,000,000.00 | 2025年02月28日 | 2026年02月27日 | 否 |

| | | | | |
|--------|----------------|-------------|-------------|---|
| 王毅清 | 30,000,000.00 | 2025年04月21日 | 2026年04月21日 | 否 |
| 王毅清、明晖 | 30,000,000.00 | 2025年04月27日 | 2026年04月27日 | 否 |
| 王毅清、明晖 | 90,000,000.00 | 2025年06月30日 | 2026年06月30日 | 否 |
| 王毅清 | 20,000,000.00 | 2025年01月06日 | 2026年01月06日 | 否 |
| 王毅清 | 40,000,000.00 | 2025年10月21日 | 2026年10月21日 | 否 |
| 王毅清 | 40,000,000.00 | 2025年10月29日 | 2026年10月29日 | 否 |
| 王毅清 | 37,900,000.00 | 2025年02月07日 | 2026年02月07日 | 否 |
| 王毅清 | 8,288,811.03 | 2025年06月06日 | 2026年06月06日 | 否 |
| 王毅清 | 30,000,000.00 | 2025年10月31日 | 2026年10月31日 | 否 |
| 王毅清 | 10,000,000.00 | 2025年10月11日 | 2026年04月09日 | 否 |
| 王毅清 | 90,000,000.00 | 2025年04月03日 | 2026年05月03日 | 否 |
| 王毅清 | 50,000,000.00 | 2025年03月06日 | 2026年03月05日 | 否 |
| 王毅清 | 15,800,000.00 | 2023年08月22日 | 2026年08月21日 | 否 |
| 王毅清 | 49,800,000.00 | 2023年09月04日 | 2026年09月03日 | 否 |
| 王毅清、明晖 | 42,500,000.00 | 2023年03月20日 | 2028年03月20日 | 否 |
| 王毅清、明晖 | 70,000,000.00 | 2025年06月19日 | 2026年06月19日 | 否 |
| 王毅清、明晖 | 42,500,000.00 | 2024年06月03日 | 2028年03月31日 | 否 |
| 王毅清、明晖 | 59,500,000.00 | 2023年10月12日 | 2028年03月20日 | 否 |
| 王毅清 | 90,000,000.00 | 2025年02月14日 | 2030年02月13日 | 否 |
| 王毅清 | 165,000,000.00 | 2024年02月29日 | 2027年02月28日 | 否 |
| 王毅清 | 40,000,000.00 | 2025年09月02日 | 2026年03月05日 | 否 |
| 王毅清 | 30,000,000.00 | 2025年12月05日 | 2026年12月04日 | 否 |
| 王毅清 | 30,000,000.00 | 2025年06月13日 | 2026年06月13日 | 否 |
| 王毅清 | 35,000,000.00 | 2025年04月21日 | 2026年04月16日 | 否 |
| 王毅清 | 40,000,000.00 | 2025年05月08日 | 2026年04月30日 | 否 |
| 王毅清 | 30,000,000.00 | 2025年05月23日 | 2026年05月18日 | 否 |
| 王毅清 | 50,000,000.00 | 2025年06月25日 | 2026年06月25日 | 否 |
| 王毅清 | 50,000,000.00 | 2025年03月20日 | 2026年03月20日 | 否 |
| 王毅清 | 50,000,000.00 | 2025年01月17日 | 2026年01月12日 | 否 |
| 王毅清 | 160,000,000.00 | 2025年02月25日 | 2028年02月25日 | 否 |
| 王毅清 | 70,000,000.00 | 2025年08月18日 | 2026年12月11日 | 否 |
| 王毅清 | 30,000,000.00 | 2025年09月25日 | 2026年09月21日 | 否 |
| 王毅清 | 13,000,000.00 | 2025年02月25日 | 2028年02月25日 | 否 |
| 段军章 | 29,000,000.00 | 2023年09月22日 | 2026年09月22日 | 否 |

| | | | | |
|-----|---------------|-------------|-------------|---|
| 段军章 | 23,000,000.00 | 2023年12月20日 | 2026年12月20日 | 否 |
| 段军章 | 14,000,000.00 | 2024年01月16日 | 2026年12月20日 | 否 |
| 段军章 | 50,000,000.00 | 2024年02月23日 | 2026年12月20日 | 否 |
| 段军章 | 30,000,000.00 | 2024年03月25日 | 2026年12月20日 | 否 |
| 段军章 | 6,202,889.86 | 2025年04月29日 | 2028年03月28日 | 否 |
| 段军章 | 10,433,314.62 | 2025年03月29日 | 2028年03月28日 | 否 |
| 段军章 | 5,882,044.29 | 2025年06月30日 | 2028年03月28日 | 否 |
| 邹频涌 | 10,000,000.00 | 2025年02月12日 | 2026年02月11日 | 否 |

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,923,100.00 | 3,840,500.00 |

(8) 其他关联交易

无

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 |
| 其他非流动资产 | 马鞍山市健康大药房有限公司 | | | 8,000,000.00 | |
| 小计 | | | | 8,000,000.00 | |
| 应收账款 | 马鞍山市健康大药房有限公司 | 514,247.30 | 70,630.36 | 514,247.30 | 34,940.19 |
| 小计 | | 514,247.30 | 70,630.36 | 514,247.30 | 34,940.19 |

| | | | | | |
|-------|---------------|-----------|----------|-----------|----------|
| 其他应收款 | 马鞍山市健康大药房有限公司 | 32,965.63 | 1,648.28 | 30,800.00 | 1,540.00 |
| 小计 | | 32,965.63 | 1,648.28 | 30,800.00 | 1,540.00 |

(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 | 湖南中嘉生物医药有限公司 | 320,000.00 | 320,000.00 |
| 小计 | | 320,000.00 | 320,000.00 |

7、关联方承诺

□适用 不适用

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|------|----|------|----|------|----|--------------|---------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员 | | | | | | | 1,260,000.00 | 14,736,960.00 |
| 合计 | | | | | | | 1,260,000.00 | 14,736,960.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 不适用

其他说明：

2024年1月12日公司2024年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司〈2023年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，拟向4名董事、高级管理人员、28名中层管理人员及核心技术（业务）骨干授予的股票权益（第二类限制性股票和股票期权）合计不超过470万股，其中第二类限制性股票数量为126万股，授予价格为6.88元/股，股票期权数量为344万份（其中50万份为预留部分），行权价格为13.76元/股。

激励计划授予的第二类限制性股票和股票期权归属期限、归属安排具体如下：

| 归属/行权安排 | 归属时间 | 第二类限制性股票（万股） | 股票期权（万股） | 归属比例 |
|------------|--|--------------|----------|------|
| 第一个归属期/行权期 | 自第二类限制性股票授予之日起12个月后的首个交易日起至第二类限制性股票授予之日起24个月内的最后一个交易日止 | 50.40 | 117.60 | 40% |

| | | | | |
|------------|---|-------|-------|-----|
| 第二个归属期/行权期 | 自第二类限制性股票授予之日起 24 个月后的首个交易日至第二类限制性股票授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止 | 37.80 | 88.20 | 30% |
| 第三个归属期/行权期 | 自第二类限制性股票授予之日起 36 个月后的首个交易日至第二类限制性股票授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止 | 37.80 | 88.20 | 30% |

激励计划授予的第二类限制性股票的考核年度为 2024-2026 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。第二类限制性股票和股票期权归属期/行权期的各年度业绩考核目标如下表所示：

| 归属期 | 业绩考核目标 |
|--------|--|
| 第一个归属期 | 以 2023 年净利润[注]为基数，2024 年净利润增长率不低于 15%。 |
| 第二个归属期 | 以 2023 年净利润[注]为基数，2025 年净利润增长率不低于 30%。 |
| 第三个归属期 | 以 2023 年净利润[注]为基数，2026 年净利润增长率不低于 45%。 |

注：“净利润”指标计算以扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润作为计算依据；“净利润增长率”指标以激励计划实施所产生的激励成本摊销前并扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据。

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

无

6、其他

无

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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(2) 报告分部的财务信息

无

(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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

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） | 176,617,573.60 | 164,068,396.61 |
| 6 个月以内 | 176,053,750.96 | 163,827,854.74 |
| 1 年以内（含 1 年） | 563,822.64 | 240,541.87 |
| 1 至 2 年 | 131,432.06 | 58,227.05 |
| 2 至 3 年 | 38,459.85 | 162,223.95 |
| 3 年以上 | 271,160.68 | 139,470.26 |
| 3 至 4 年 | 139,953.48 | 8,366.26 |
| 5 年以上 | 131,207.20 | 131,104.00 |
| 合计 | 177,058,626.19 | 164,428,317.87 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 177,058,626.19 | 100.00% | 634,476.98 | 0.36% | 176,424,149.21 | 164,428,317.87 | 100.00% | 556,915.60 | 0.34% | 163,871,402.27 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收合并范围内关联方往来组合 | 16,748,915.97 | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 160,309,710.22 | | 634,476.98 | 0.40% | | | | | | |
| 合计 | 177,058,626.19 | 100.00% | 634,476.98 | 0.36% | 176,424,149.21 | 164,428,317.87 | 100.00% | 556,915.60 | 0.34% | 163,871,402.27 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收合并范围内关联方往来组合 | 16,748,915.97 | | |
| 账龄组合 | 160,309,710.22 | 634,476.98 | 0.40% |
| 合计 | 177,058,626.19 | 634,476.98 | |

确定该组合依据的说明：

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | |
|--------------|----------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 159,304,834.99 | 398,262.09 | 0.25 |
| 1 年以内(含 1 年) | 563,822.64 | 28,191.13 | 5.00 |
| 1-2 年 | 131,432.06 | 13,143.21 | 10.00 |
| 2-3 年 | 38,459.85 | 7,691.97 | 20.00 |
| 3-4 年 | 139,953.48 | 55,981.39 | 40.00 |
| 4-5 年 | | | 70.00 |
| 5 年以上 | 131,207.20 | 131,207.20 | 100.00 |
| 小计 | 160,309,710.22 | 634,476.99 | 0.40 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 556,915.60 | 77,561.38 | | | | 634,476.98 |
| 合计 | 556,915.60 | 77,561.38 | | | | 634,476.98 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(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 |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 长沙市医疗保障事务中心 | 71,406,847.51 | | | 40.33% | 178,517.12 |
| 衡阳市医疗保障局 | 9,011,088.34 | | | 5.09% | 22,527.72 |

| | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--------|------------|
| 郴州市医疗保障事务中心 | 7,608,772.69 | | | 4.30% | 19,021.93 |
| 永州市医疗保障局 | 6,163,685.46 | | | 3.48% | 15,409.21 |
| 新化达嘉维康万礼仁药房有限公司 | 5,725,511.48 | | | 3.23% | 14,313.78 |
| 合计 | 99,915,905.48 | | | 56.43% | 249,789.76 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 其他应收款 | 1,226,367,410.78 | 641,458,210.72 |
| 合计 | 1,226,367,410.78 | 641,458,210.72 |

(1) 应收利息

适用 不适用

其他说明：

无

(2) 应收股利

适用 不适用

其他说明：

无

(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 |
|--------|------------------|----------------|
| 内部往来款 | 1,216,751,986.43 | 632,464,915.05 |
| 押金及保证金 | 4,729,513.59 | 4,383,125.63 |
| 其他往来款 | 13,304,918.50 | 5,882,681.91 |
| 合计 | 1,234,786,418.52 | 642,730,722.59 |

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） | 1,164,254,461.67 | 616,272,913.38 |
| 1 至 2 年 | 41,619,428.52 | 6,522,800.61 |
| 2 至 3 年 | 9,458,813.90 | 15,001,841.96 |
| 3 年以上 | 19,453,714.43 | 4,933,166.64 |
| 3 至 4 年 | 14,550,074.04 | 3,415,427.36 |
| 4 至 5 年 | 3,415,011.11 | 229,398.96 |
| 5 年以上 | 1,488,629.28 | 1,288,340.32 |
| 合计 | 1,234,786,418.52 | 642,730,722.59 |

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 7,750,000.00 | 0.63% | 7,750,000.00 | 100.00% | | 750,000.00 | 0.12% | 750,000.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,227,036,418.52 | 99.37% | 669,007.74 | 0.05% | 1,226,367,410.78 | 641,980,722.59 | 99.88% | 522,511.87 | 0.08% | 641,458,210.72 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,234,786,418.52 | 100.00% | 8,419,007.74 | 0.68% | 1,226,367,410.78 | 642,730,722.59 | 100.00% | 1,272,511.87 | 0.20% | 641,458,210.72 |

按单项计提坏账准备：

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 |
| 陕西西安广济大药房连锁有限公司 | | | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|------------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收合并范围内关联方往来组合 | 1,216,751,986.43 | | |

| | | | |
|-----------|------------------|------------|---------|
| 应收押金保证金组合 | 4,729,513.59 | 236,475.68 | 5.00% |
| 账龄组合 | 5,554,918.50 | 432,532.06 | 7.79% |
| 其中：1 年以内 | 4,091,054.73 | 204,552.74 | 5.00% |
| 1-2 年 | 1,061,539.06 | 106,153.91 | 10.00% |
| 2-3 年 | 252,621.56 | 50,524.31 | 20.00% |
| 3-4 年 | 112,163.96 | 44,865.58 | 40.00% |
| 4-5 年 | 37,012.23 | 25,908.56 | 70.00% |
| 5 年以上 | 526.96 | 526.96 | 100.00% |
| 合计 | 1,227,036,418.52 | 669,007.74 | |

确定该组合依据的说明：

无

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 | 454,129.99 | 26,008.83 | 792,373.05 | 1,272,511.87 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在 本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -53,076.95 | 53,076.95 | | |
| --转入第三阶段 | | -25,262.16 | 25,262.16 | |
| 本期计提 | 39,975.38 | 52,330.29 | 7,054,190.20 | 7,146,495.87 |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 441,028.42 | 106,153.91 | 7,871,825.41 | 8,419,007.74 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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 |
|-------------------|-------|------------------|---|------------------|----------|
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 关联方往来 | 1,116,361,651.07 | 1年以内 | 90.41% | |
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 关联方往来 | 51,350,420.21 | 1年以内 1,953.4万, 1-2年 3,181.64万 | 4.16% | |
| 娄底达嘉维康大药房有限责任公司 | 关联方往来 | 19,170,174.00 | 1年以内 145.92万, 1-2年 1,771.1万 | 1.55% | |
| 海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司 | 关联方往来 | 7,358,818.03 | 1年以内 | 0.60% | |
| 海南达嘉维康大药房连锁有限公司 | 关联方往来 | 7,237,985.48 | 一年以内 0.03万、2-3年 50.78万元、3-4年 486.57万元、4-5年 186.43万元 | 0.59% | |
| 合计 | | 1,201,479,048.79 | | 97.31% | |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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 | 2,082,996,569.19 | | 2,082,996,569.19 | 1,941,160,594.88 | | 1,941,160,594.88 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | 58,112,120.87 | | 58,112,120.87 |
| 合计 | 2,082,996,569.19 | | 2,082,996,569.19 | 1,999,272,715.75 | | 1,999,272,715.75 |

(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 | | |
| 湖南达嘉维康医药有限公司 | 548,911,155.32 | | | | | | 548,911,155.32 | |
| 湖南达嘉维康物业有限公司 | 147,185,572.90 | | | | | | 147,185,572.90 | |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|----------------|--|--|--|--|------------------|--|
| 宁夏德立信医药有限责任公司 | 144,119,979.62 | | | | | | | 144,119,979.62 | |
| 湖南健平源大药房连锁有限公司 | 19,290,000.00 | | | | | | | 19,290,000.00 | |
| 达嘉维康生物制药有限公司 | 213,150,000.00 | | | | | | | 213,150,000.00 | |
| 海南达嘉维康鸿春堂药房连锁有限公司 | 49,280,000.00 | | | | | | | 49,280,000.00 | |
| 湖南天济草堂制药股份有限公司 | 398,003,400.00 | | 3,974.31 | | | | | 398,007,374.31 | |
| 娄底达嘉维康大药房有限责任公司 | | | | | | | | | |
| 北京正济堂药品连锁超市有限责任公司 | 30,240,000.00 | | | | | | | 30,240,000.00 | |
| 湖南达嘉维康仁康泰大药房连锁有限公司 | 64,929,465.04 | | | | | | | 64,929,465.04 | |
| 山西思迈乐药业连锁有限公司 | 326,001,022.00 | | | | | | | 326,001,022.00 | |
| 湖南达嘉维康再生医学研究院有限公司 | 50,000.00 | | 100,000.00 | | | | | 150,000.00 | |
| 湖南慈利达嘉维康大药房连锁有限公司 | | | 18,232,000.00 | | | | | 18,232,000.00 | |
| 安徽达嘉维康健康大药房有限公司 | | | 123,500,000.00 | | | | | 123,500,000.00 | |
| 合计 | 1,941,160,594.88 | | 141,835,974.31 | | | | | 2,082,996,569.19 | |

(2) 对联营、合营企业投资

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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |

| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
|---------------|---------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|------------|--|
| 马鞍山市健康大药房有限公司 | 58,112,120.87 | | | 57,900,000.00 | | | | | | 212,120.87 | |
| 小计 | 58,112,120.87 | | | 57,900,000.00 | | | | | | 212,120.87 | |
| 合计 | 58,112,120.87 | | | 57,900,000.00 | | | | | | 212,120.87 | |

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

无

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

无

(3) 其他说明

无

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 | 1,184,886,034.57 | 1,099,499,437.59 | 1,129,900,841.14 | 1,037,592,723.54 |
| 其他业务 | 445,193.23 | | 149,250.15 | |
| 合计 | 1,185,331,227.80 | 1,099,499,437.59 | 1,130,050,091.29 | 1,037,592,723.54 |

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 | | 本期数 | | 上年同期数 | | 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 | 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 | | | | | 1,185,331,227.80 | | 1,130,050,091.29 | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | | | | | 1,184,886,034.57 | | 1,129,900,841.14 | | |
| 在某一时段内确认收入 | | | | | 445,193.23 | | 149,250.15 | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | 1,185,331,227.80 | 1,099,499,437.59 | 1,130,050,091.29 | 1,037,592,723.54 | |
| 其中： | | | | | | | | | |
| 药店零售 | | | | | 1,184,886,034.57 | 1,099,499,437.59 | 1,129,900,841.14 | 1,037,592,723.54 | |
| 其他 | | | | | 445,193.23 | | 149,250.15 | | |
| 合计 | | | | | 1,185,331,227.80 | 1,099,499,437.59 | 1,130,050,091.29 | 1,037,592,723.54 | |

与履约义务相关的信息：

无

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整无

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 | 7,208,954.28 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | -389,540.70 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -212,120.87 | |
| 内部拆借款利息收入 | | 1,840,521.91 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,996,833.41 | 1,450,981.21 |
|----|--------------|--------------|

6、其他

无

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 | 709,247.52 | |
| 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） | 6,010,986.88 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 17,397,500.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 688,551.84 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -3,375,276.54 | |
| 减：所得税影响额 | 4,341,834.24 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,320,239.78 | |
| 合计 | 15,768,935.68 | -- |

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 | -14.91% | -1.18 | -1.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -15.88% | -1.26 | -1.26 |

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

无