

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-050



【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人牛民、主管会计工作负责人李红星及会计机构负责人(会计主管人员)吴志宁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	42
第八节 财务报告	43

备查文件目录

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

二、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。

三、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、贵州百灵	指	贵州百灵企业集团制药股份有限公司
正鑫药业	指	贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司，公司的全资子公司
贵阳糖尿病医院	指	贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司，公司的全资子公司
西藏金灵	指	西藏金灵医药科技开发有限公司，公司的全资子公司
云南红灵	指	云南红灵生物科技有限责任公司，公司的全资子公司
灵泉康养	指	贵州灵泉康养有限公司，公司的全资子公司
百灵毓秀	指	百灵毓秀（珠海）医药有限公司，公司的全资子公司
纯净水公司	指	贵州百灵企业集团纯净水有限公司，公司的全资子公司
大健康医药	指	安顺市大健康医药产业运营有限公司，公司的控股子公司
内蒙古金灵	指	内蒙古金灵医药有限公司，公司的控股子公司
和仁堂药业	指	贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司，公司的控股子公司
中灵广惠	指	贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司，公司的控股子公司
生物科技肥业	指	贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司，公司的控股子公司
百灵健康	指	百灵（南京）健康管理有限公司，公司的控股子公司
昆仑百灵燃气	指	安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司，公司的参股子公司
成都曠灵	指	成都曠灵生物医药科技有限公司，公司的参股子公司
云植药业	指	云南植物药业有限公司，公司的参股子公司
重庆海扶	指	重庆海扶医疗科技股份有限公司，公司的参股子公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《贵州百灵企业集团制药股份有限公司章程》
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
贵州证监局	指	中国证券监督管理委员会贵州监管局
药监局	指	国家药品监督管理局
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 百灵	股票代码	002424
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贵州百灵企业集团制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	贵州百灵		
公司的外文名称（如有）	GUIZHOU BAILING GROUP PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	GZBL		
公司的法定代表人	牛民		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李泽钧	陈智
联系地址	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号贵州百灵集团	贵州省安顺市经济技术开发区西航路 212 号贵州百灵集团
电话	0851-33415126	0851-33415126
传真	0851-33412296	0851-33412296
电子信箱	lizejun@gzbl.com	chenzhi@gzbl.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	970,488,072.83	1,461,977,449.93	-33.62%
归属于上市公司股东的净利润（元）	30,027,902.87	51,834,649.77	-42.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	27,692,319.40	13,845,766.20	100.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	72,637,534.27	249,349,377.36	-70.87%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.04	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.04	-50.00%
加权平均净资产收益率	0.95%	1.62%	-0.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,708,564,354.62	6,197,528,762.22	-7.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,185,617,680.42	3,155,519,417.92	0.95%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	16,875,077.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	63,021.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,179,143.14	

减：所得税影响额	381,346.79	
少数股东权益影响额（税后）	42,025.65	
合计	2,335,583.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）以及中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）分类，公司所属行业为医药制造业（代码 C27）。医药行业作为保障国民生命健康的战略性基础产业，具备刚需属性强、监管要求严、技术壁垒高等核心特征。2026 年是“十五五”规划开局之年，国家将生物医药列为新兴支柱产业，中国医药行业在政策引导、需求升级和技术变革的多重驱动下，整体呈现“结构优化、创新引领、合规发展”的运行态势。医药卫生体制改革持续深化，药品集中带量采购常态化、制度化推进，DRG/DIP 支付方式改革纵深发展，行业正从规模扩张转向以创新驱动和高质量发展为核心的新阶段，既为行业发展带来新挑战，也为具备核心竞争力的龙头企业创造了结构性发展机遇。

从细分领域看，中药行业处于结构调整与转型升级的关键期。2025 年，中成药行业营业收入和利润总额同比分别下降 6%和 2.9%（数据来源：中国医药企业管理协会《2025 年医药工业经济运行情况》）。2026 年上半年，中药材流通市场整体供给相对充足、需求端偏弱，中药材价格指数总体有所回落，行业进入结构性调整周期；与此同时，中医药传承创新发展政策红利持续释放，第二批全国中药饮片联盟集中带量采购、第四批全国中成药联盟集中带量采购中选结果相继落地，集采规则从“唯低价论”向“质量优先、价格合理”优化，行业竞争格局加速重塑，具备独家品种、质量溯源体系及循证医学证据优势的企业迎来发展机遇。在人口老龄化加速的背景下，心脑血管、呼吸系统等慢性病用药需求持续扩容，中医药在“治未病”、慢性病管理及康复保健领域的独特优势愈发凸显，行业正加速从疾病治疗向“预防—治疗—康复”全链条健康服务转型。

（二）公司主要业务及主要产品

本公司是一家集苗药研发、生产、销售于一体的医药上市公司，公司围绕苗医药资源禀赋深耕主业，已形成以银丹心脑通软胶囊为核心大单品，咳速停糖浆/胶囊、复方一枝黄花喷雾剂、维 C 银翘片、小儿柴桂退热颗粒、强力枇杷露、双羊喉痹通颗粒等产品协同

发展的“百灵鸟”产品矩阵，产品覆盖心脑血管、呼吸系统、消化系统、儿科、妇科等多个治疗领域。

报告期内，公司复方一枝黄花喷雾剂获批为首家国家中药二级保护品种，其主治人群扩展至 6~13 岁儿童；银丹心脑通软胶囊、强力枇杷露、护肝片三款产品中选第四批全国中成药联盟集中带量采购；公司共有 12 个主要在销产品纳入《国家基本药物目录（2026 年版）》。同时，公司积极开拓以糖宁通络为核心竞争力的苗医药一体化项目，进一步扩大推广范围。

公司主要产品情况：

主要产品	产品功效主治
银丹心脑通软胶囊	中医：活血化瘀、行气止痛，消食化滞。用于气滞血瘀引起的胸痹，症见胸痛，胸闷，气短，心悸等；冠心病心绞痛，高脂血症、脑动脉硬化，中风、中风后遗症见上述症状者。
维 C 银翘片	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的流行性感冒，症见发热、头痛、咳嗽、口干、咽喉疼痛。
咳速停糖浆及胶囊	中医：补气养阴，润肺止咳，益胃生津。用于感冒及慢性支气管炎引起的咳嗽，咽干，咯痰，气喘。
小儿柴桂退热颗粒	发汗解表，清里退热。用于小儿外感发热，症见：发热，头身痛，流涕，口渴，咽红，溲黄，便干等。
金感胶囊	清热解毒，疏风解表。用于普通感冒、流行性感冒，外感风热证，症见发热，头痛，鼻塞，流涕，咳嗽，咽痛。
双羊喉痹通颗粒	中医：清热解毒，利咽止痛。用于急喉痹（急性咽炎）、急乳蛾（急性扁桃体炎）所致的咽喉肿痛。
泌淋清胶囊	清热解毒、利湿通淋。用于下焦湿热、热淋、白浊、尿道刺痛、小便频急、急慢性肾盂肾炎，膀胱炎、尿路感染、小腹拘急等症。
康妇灵胶囊	清热燥湿，活血化瘀，调经止带。用于湿热下注所致的带下量多，月经量少、后错，痛经。
复方一枝黄花喷雾剂	中医：清热解毒，宣散风热，清利咽喉。用于上呼吸道感染，急、慢性咽炎，口舌生疮，牙龈肿痛，口臭。
经带宁胶囊	中医：清热解毒，除湿止带，调经止痛。用于热毒瘀滞所致的经期腹痛，经血色暗，挟有血块，带下量多，阴部瘙痒灼热。

消咳颗粒	止咳化痰，平喘。用于急、慢性支气管炎引起的咳嗽、哮喘、咳痰。
糖宁通络片	生津止渴、活血通络、清热泻火。用于气阴两虚所致的消渴病，症见口渴喜饮、多食、多尿、消瘦、气短、乏力、手足心热、视物模糊；2 型糖尿病及糖尿病性视网膜病变见上述症候者。

（三）行业地位

公司现已是贵州省医药产业骨干企业和全国最大的苗药研制生产企业。2026 年 3 月，由药智网、中盟大数据主办的“MDS 2026 第四届医药营销大数据峰会”在重庆举行，会上正式发布《2025 中国医药市场药企排行榜》系列榜单，公司凭借深厚的品牌积淀与卓越的市场表现，荣登“2025 中国医药市场药企排行榜（中药）TOP100”第 28 位，这也是公司连续第三年入选该榜单。2026 年上半年，公司入选“2026 中药研发实力 TOP50”榜单，“苗药双羊喉痹通颗粒的创新应用与转化”项目获第二届“长高赛”最佳商业化潜力奖，公司品牌影响力和行业地位进一步巩固。

（四）报告期公司经营情况

报告期内，医药行业在政策持续深化、市场竞争加剧的背景下加速结构性调整。中成药行业受集采扩围、医保控费及终端消费等因素影响，整体增速承压。面对复杂严峻的外部环境和行业变革阵痛，公司始终坚持以党的二十大精神为指引，牢牢把握行业发展机遇，全力推动生产经营提质增效。在公司董事会和管理层的领导下，全体员工凝心聚力，坚定不移贯彻落实公司既定发展战略，锚定目标任务，紧扣主责主业，稳步推进各项经营部署，推动公司向高质量发展迈出坚实步伐。

2026 年上半年，受到市场需求、行业环境及政策变化等多重因素叠加影响，公司经营业绩同比出现下滑。集采及医保控费方面，药品集中带量采购常态化制度化推进，叠加 DRG/DIP 医保支付方式改革持续深化，公司产品终端价格承压、盈利空间受到压缩。2026 年上半年，公司实现营业收入 9.7 亿元，归属于上市公司股东的净利润 3,002.79 万元。面对业绩压力，公司坚持以“规模化的制造平台、产业链整合平台、全渠道的销售平台、大品种的研发平台”四大平台建设为核心战略，深入推进营销体系改革与合规整改、加快数字化转型、提升产能保障能力、强化创新研发管线，在整体保持盈利、经营质量边际改善和可持续发展能力建设方面取得积极进展。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大改变，也未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。

（一）品牌优势、品种优势和产品结构优势

品牌影响力是企业的核心竞争力之一，公司经过三十年的发展，在规模不断扩大的同时，持续加大对品牌建设的投入，以提升公司品牌市场知名度和市场影响力。目前公司及相关产品取得了良好的市场知名度和美誉度，公司的“百灵鸟及图”商标为中国驰名商标。

公司核心大单品银丹心脑通软胶囊集多项“国家级”资质于一身：系首家国家中药二级保护品种、《中国药典》首批收载的苗药品种、国家基本药物目录产品和国家医保目录乙类产品，曾获第十七届“中国专利优秀奖”，并入选《中成药临床应用指南》等权威诊疗指南。报告期内，该产品再次纳入《国家基本药物目录（2026 年版）》，并中选第四批全国中成药联盟集中带量采购，覆盖全国超 2.4 万家基层公立医疗机构，是公司业绩稳定的“压舱石”。

公司拥有较为完善的产品结构，一线品种银丹心脑通软胶囊，属于心脑血管类药物，近几年销售规模实现稳定增长。二线品种小儿柴桂退热颗粒、双羊喉痹通颗粒、复方一枝黄花喷雾剂、维 C 银翘片和咳速停糖浆及胶囊覆盖了感冒类药物、咳嗽类药物、儿童类药物、咽喉类药物等市场，已占有一定的市场份额；三线品种金感胶囊、风寒/风热感冒颗粒、康妇灵胶囊、泌淋清胶囊、经带宁胶囊、消咳颗粒等产品覆盖了妇科类药物、泌尿系统类药物、咽喉类药物等市场，报告期内通过营销整合和市场开发，销售复合增长率一直处于快速增长态势，市场影响力逐步提升。

报告期内，公司共有 12 个主要在销产品纳入《国家基本药物目录（2026 年版）》，银丹心脑通软胶囊、强力枇杷露、护肝片三款产品中选第四批全国中成药联盟集中带量采购，产品“政策含金量”进一步提升，为产品在公立医疗机构的覆盖和放量创造了有利条件。多元化的产品结构有效分散了单一品种的经营风险，增强了公司盈利的稳定性和抗风险能力。

（二）公司知识产权情况

2026 年上半年，公司申请发明专利（保密专利）1 件。截至报告期末，公司有效专利共 87 件，其中发明专利 52 件、实用新型专利 22 件、外观设计专利 13 件。

2023 年 12 月，国家知识产权局公布了 2023 年新一批及通过复核的国家知识产权示范企业和优势企业名单。凭借良好的科技创新能力和突出的知识产权优势，公司被认定为“2023 年新确定的国家知识产权示范企业”。此次入选是公司自 2015 年获评“国家知识产权优势企业”且连续多年保持审核结果优秀的基础上，在知识产权领域获得的又一国家级殊荣。

2025 年 4 月，公司顺利通过《企业知识产权合规管理体系要求》（GB/T 29490-2023）认证，荣获由中知（北京）认证有限公司颁发的《知识产权合规管理体系认证证书》（证书号码：165IP250103ROM）。这标志着公司在知识产权管理领域达到了新版国家标准的要求，为公司持续提升科研创新能力和核心竞争力奠定了坚实基础。

2025 年 6 月，由药智网、中新社国际传播集团、《中国药业》杂志联合主办的“2025 PDI 医药研发·创新大会暨中国药品研发百强榜发布会”在重庆举行。会上《2025 中国药品研发实力排行榜》系列榜单重磅发布。凭借扎实的科研实力和持续的研发投入，公司荣登《2025 中国中药研发实力排行榜》TOP50，位居第 31 位。

2026 年 1 月，公司收到国家知识产权局出具的《专利申请受理通知书》，国家知识产权局受理了公司“一种治疗糖尿病或其并发症的中药制剂”国家保密专利申请，这是基于公司糖宁通络项目多年研究所形成的专利技术。保密保护范围涵盖配方组成、生产工艺及多个治疗范围，保密期限与《中华人民共和国保守国家秘密法》中“机密”保密期限相同。此次保密专利的受理，将为公司糖宁通络项目提供全方位且更严密的核心知识产权保护。

（三）研发优势及科研项目情况

1、公司一贯重视产品研发工作，将其视为推动自身发展的源动力，已建立了较为完善的技术创新体系。公司已获得国家认定企业技术中心、全国创新型企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家级技术创新示范企业、国家知识产权示范企业、贵州省创新型领军示范企业、贵州省知识产权优势企业等荣誉，同时建立了现代苗药创制技术国家地方联合工程研究中心、全国博士后科研工作站、院士工作站、贵州省民族药（中药）复方制剂工程技术研究中心、贵州省慢性病新药研发科技创新人才团队等研发平台。

结合科研院所、高等院校和企业“产、学、研、用”方面的资源，增强公司在药物研发方面的核心竞争力，积极探索校企合作协同创新的新模式新机制，推动自主技术创新和科技成果转化。以产业关键核心技术攻关为重点，推动实现各方资源互通、人才共育、技术共创、管理共建的全方位融合，形成了产业深度统筹、良性互动、校企协同、产业升级的良好局面，通过发挥科研项目成果转化优势，实现为企业科研与经营赋能，在大健康管理、品种研发、共建中医药科技转化服务平台、康养产业等方面实现盈利能力提升和企业价值增值。

2、在研创新优势

公司在研新药有黄连解毒丸项目、益肾化浊颗粒项目、冰莲草含片项目、芍苓片项目、1.1 类化药替芬泰项目、糖宁通络项目等，公司在研项目覆盖众多治疗领域，项目如获得批准上市后，将丰富公司的产品结构，有利于提高公司的竞争力和持续盈利能力，对公司的战略布局起到积极作用。2024 年 11 月，公司全资子公司百灵毓秀收到国家药品监督管理局核准签发的《药物临床试验批准通知书》，同意中药 1.1 类新药糖宁通络片开展用于治疗糖尿病视网膜病变（DR）的 3 期临床试验。此次获批，标志着糖宁通络片成为《中药

注册管理专门规定》实施以来，首个凭借人用经验、由医疗机构中药制剂豁免 1、2 期临床试验，直接进入 3 期临床试验的中药 1.1 类新药，极大程度缩短研发周期，加速新药上市进程，推动糖宁通络片早日惠及更多糖尿病患者。2025 年 10 月，该品种再获国家药品监督管理局批准，新增用于 2 型糖尿病的临床试验许可，标志着糖宁通络片成为国内首个在“糖尿病治疗”与“并发症治疗”双领域进入临床试验的新药。

国家大力推进中医药现代化、国际化，加之人口老龄化日益加速，居民收入不断提高及更加注重养生保健等多重因素，中药行业具备巨大的发展潜力。公司在心脑血管、糖尿病、感冒、退热、止咳化痰、呼吸道等市场领域的产品具有专有性，核心产品有较强的竞争力和广阔的市场前景。中医药除了开发生产药品外，还可以在药食同源的基础上开发保健品等大健康类产品，具有很大市场潜力和开发空间。

（四）营销网络建设持续完善

公司始终将营销体系的构建与升级视为驱动企业发展的核心动力。报告期内，公司已形成并持续强化了以“覆盖广、层级深、管控强的立体营销网络”为根基，以“数据驱动、精细高效的现代化营销运营体系”为引擎的双重核心竞争力。这两大优势相互赋能，共同确保公司在复杂的市场环境中实现稳健经营与高质量发展。

1、全域覆盖、深度渗透的立体营销网络

公司拥有业内领先的、成熟稳定的全渠道营销网络，市场触达能力与客户覆盖深度构成了坚实的业务基础。

（1）网络覆盖全面：公司已建立专业化的营销团队，业务网络覆盖全国 32 个省、自治区、直辖市。报告期内，公司与全国超过 1000 家一、二级商业客户、超过 60 万家终端客户建立了业务关系，签约终端 VIP 客户超过 10 万家。

（2）终端结构多元：公司在各类终端市场均建立了深厚基础。在医疗终端，已开发二级以上医院 4,500 多家，其中三级医院 1,600 多家，并积极向下延伸，基层医疗服务机构开发已突破 10 万家。在零售终端，与全国 95%以上的连锁药店建立了合作，覆盖门店超过 26 万家，并与全国性重点连锁（NKA）深化了战略合作。

（3）模式持续优化：公司为优化渠道掌控力与执行效率，持续推进直营制改革，截至报告期末已累计完成 15 个省份的改革。同时，通过发展贴牌产品业务，与合作伙伴形成品种互补，进一步拓展了营销网络的价值与弹性。

2、基于数字化与精细化的现代营销运营能力

面对行业挑战，公司主动深化营销体系改革，构建了以数据与效率为核心的精细化运营能力，实现了从“规模扩张”到“质量效益”的深刻转型。

(1) 科学决策与考核能力：报告期内，公司全面推动以终端“存销比”为核心的考核体系落地，推动销售模式向“动销型”转变。此举确保了销售数据真实反映市场需求，为公司的产销协同与策略制定提供了科学依据。

(2) 风险与现金流管控能力：公司主动应对行业性渠道库存压力，通过精准控制发货节奏、强化终端动销，有效化解库存积压风险。同时，通过强化回款精细化管理和回款率考核，经营质量持续提升。

(3) 专业化组织能力：公司致力于打造高绩效销售团队，通过数字化工具赋能、精细化考核及专业培训，推动人均单产提升。报告期内，公司进行了战略性组织调整，成立了七大销售事业部，实施“一品一策”的精准运营，以专业化分工深度挖掘产品潜力，培育新的增长梯队。

(4) 先进的数字化平台支撑能力：公司自主建设的“贵州百灵数字销售综合服务平台”（包括中控管理系统与业务平台）已全面上线运营。该平台实现了对商业合作伙伴进销存数据的实时抓取与分析，极大提升了营销结算的精准度、效率与整体过程管控水平，是公司实现精细化管理的技术基石。

公司的核心竞争力是一个动态发展、持续增强的有机整体。深度下沉的立体营销网络确保了公司产品的市场可及性与客户根基，而基于数字化与精细化构建的现代运营体系则确保了公司资源投放的精准性与经营的健康度。两者相辅相成，共同构成了公司在医药行业新格局下实现战略突围与可持续发展的强大保障。

3、全产业链与智能制造优势

公司构建了从中药材种植、中药提取到制剂生产的完整产业链，自有中药材种植基地保障了原料的质量稳定与成本可控，是公司应对原材料价格波动、保障集采供应的重要支撑。

产能方面，公司生产线覆盖片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、糖浆剂、软胶囊剂、丸剂、酏剂、喷雾剂、煎膏剂等多种剂型，产能规模处于行业领先地位。公司扩能技改项目已竣工并陆续投产，中药材前处理能力从 2.5 万吨/年提高到 6 万吨/年，在业内具备规模优势；1 号楼颗粒剂车间改造工程已完成建设，该项目获批 1,500 万元国家超长期特别国债资金支持，为公司中药智能制造树立了标杆。

未来，公司将持续推进产能的智能化、绿色化、高端化建设，完善质量管理体系，以规模化、高品质的供给能力巩固市场竞争优势，实现产品质量、主营业务收入与利润水平的稳步提升。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	970,488,072.83	1,461,977,449.93	-33.62%	受市场需求量影响销量下降，同时公司执行新销售价格体系，导致营业收入减少。
营业成本	564,987,064.14	694,500,847.12	-18.65%	销量减少所致。
销售费用	154,895,276.04	498,689,834.19	-68.94%	受到收入规模下降，执行新销售价格体系影响，相关销售费用减少。
管理费用	104,908,356.82	101,565,881.38	3.29%	无重大变化。
财务费用	25,831,965.38	33,228,557.46	-22.26%	融资规模减少影响。
所得税费用	28,437,864.06	58,584,689.05	-51.46%	利润降低影响。
研发投入	21,194,534.33	24,232,869.62	-12.54%	研发项目进度不同，款项支付节奏不同。
经营活动产生的现金流量净额	72,637,534.27	249,349,377.36	-70.87%	本期销售回款降低。
投资活动产生的现金流量净额	-5,510,648.27	-36,530,479.50	84.91%	本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-236,808,349.26	-66,179,221.14	-257.83%	本期融资规模减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-169,681,476.07	146,639,589.93	-215.71%	受经营、投资、筹资活动现金流净额综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	970,488,072.83	100%	1,461,977,449.93	100%	-33.62%
分行业					
工业	439,365,157.29	45.27%	823,121,873.13	56.30%	-46.62%
商业	490,920,277.12	50.58%	595,118,100.12	40.71%	-17.51%
医疗机构	33,674,554.16	3.47%	33,130,122.43	2.27%	1.64%
其他	6,528,084.26	0.67%	10,607,354.25	0.73%	-38.46%
分产品					
中成药	811,042,007.45	83.57%	1,271,416,424.48	86.97%	-36.21%
中药材	45,871.56	0.00%	6,100,820.82	0.42%	-99.25%
西药	88,209,163.20	9.09%	123,390,774.66	8.44%	-28.51%
医疗服务	37,421,986.03	3.86%	33,130,122.43	2.27%	12.95%
其他	33,769,044.59	3.48%	27,939,307.54	1.91%	20.87%
分地区					
东北片区	61,694,148.77	6.36%	50,081,041.73	3.43%	23.19%
华北片区	192,491,017.78	19.83%	320,950,328.02	21.95%	-40.02%

华东片区	173,010,967.16	17.83%	272,309,215.05	18.63%	-36.47%
华南片区	102,351,505.74	10.55%	102,451,903.18	7.01%	-0.10%
西北片区	59,831,844.06	6.17%	109,043,363.64	7.46%	-45.13%
西南片区	284,244,041.93	29.29%	464,992,788.89	31.81%	-38.87%
中南片区	96,864,547.39	9.98%	142,148,809.42	9.72%	-31.86%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	439,365,157.29	134,938,312.20	69.29%	-46.62%	-40.81%	-3.01%
商业	490,920,277.12	382,803,167.26	22.02%	-17.51%	-12.07%	-4.83%
分产品						
中成药	811,042,007.45	413,618,339.79	49.00%	-36.21%	-30.59%	-4.13%
分地区						
华北片区	192,491,017.78	88,159,856.56	54.20%	-40.02%	-38.28%	-1.30%
华东片区	173,010,967.16	84,952,350.80	50.90%	-36.47%	-29.09%	-5.10%
华南片区	102,351,505.74	38,164,288.32	62.71%	-0.10%	4.95%	-1.79%
西南片区	284,244,041.93	154,649,342.22	45.59%	-38.87%	-35.08%	-3.18%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	181,207,589.68	3.17%	354,800,138.69	5.72%	-2.55%	无重大变化
应收账款	1,210,446,901.20	21.20%	1,287,357,737.88	20.77%	0.43%	无重大变化
存货	706,287,845.20	12.37%	665,852,807.29	10.74%	1.63%	无重大变化
投资性房地产	15,899,944.10	0.28%	17,230,461.44	0.28%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	1,005,835,42	17.62%	1,043,787,31	16.84%	0.78%	无重大变化

	1. 10		8. 22			
固定资产	1, 164, 744. 40 8. 10	20. 40%	1, 212, 507. 13 3. 18	19. 56%	0. 84%	无重大变化
在建工程	86, 029, 503. 0 5	1. 51%	94, 456, 751. 2 1	1. 52%	-0. 01%	无重大变化
使用权资产	18, 536, 755. 5 6	0. 32%	22, 092, 778. 2 4	0. 36%	-0. 04%	无重大变化
短期借款	904, 820, 411. 10	15. 85%	1, 019, 811. 13 9. 38	16. 46%	-0. 61%	无重大变化
合同负债	91, 170, 786. 5 6	1. 60%	72, 511, 938. 4 5	1. 17%	0. 43%	无重大变化
长期借款	0. 00	0. 00%	138, 631, 190. 28	2. 24%	-2. 24%	无重大变化
租赁负债	11, 259, 366. 8 9	0. 20%	13, 958, 965. 0 6	0. 23%	-0. 03%	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	333, 010, 300. 00						- 4, 450, 837. 69	328, 559, 462. 31
上述合计	333, 010, 300. 00						- 4, 450, 837. 69	328, 559, 462. 31
金融负债	0. 00						0. 00	0. 00

其他变动的内容

其他变动系本期收到合伙企业的分红，根据协议约定，收入分配执行先本金后收益原则，本期其他变动金额为本期冲减本金金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

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	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00	冻结	因涉诉保全冻结
固定资产	534, 401, 192. 30	334, 295, 165. 70	抵押	为借款提供抵押

无形资产	114,756,093.69	102,907,873.06	抵押	为借款提供质押
投资性房地产	60,858,887.57	15,899,944.10	抵押	为借款提供抵押
合 计	720,016,173.56	463,102,982.86		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西藏金灵	子公司	药品销售	20,000,000.00	755,583,520.49	586,006,339.74	316,498,623.91	38,392,684.97	22,451,584.28
正鑫药业	子公司	药品生产与销售	30,000,000.00	567,148,908.78	541,915,942.41	86,411,988.83	24,318,557.12	20,531,222.30

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、集采降价与医保控费风险

随着中成药、中药饮片及配方颗粒集采常态化推进，以及医保支付方式改革深化，公司相关产品面临终端价格下行、利润空间收窄的压力。公司核心产品银丹心脑通软胶囊，以及强力枇杷露、护肝片已入选第四批全国中成药集采，集采以价换量对中选品种的盈利能力带来一定影响。

应对措施：公司积极以中选身份扩大医疗机构覆盖率，推动产品下沉基层市场；依托独家品种、中药保护品种及规模化生产成本优势提升议价与盈利韧性；同时加快营销体系改革、优化费用结构，以经营效率对冲降价影响。

2、行业政策与监管趋严风险

《中药生产监督管理专门规定》自 2026 年 3 月 1 日起施行，中药说明书安全性信息完善、药品再注册、中药饮片追溯等监管要求持续趋严；《国务院办公厅关于提升中药质量促进中医药产业高质量发展的意见》、八部门联合印发的《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》及《中医药振兴发展“十五五”规划》等政策在推动行业创新升级的同时，也对企业的质量、合规与创新能力提出更高要求。若公司不能及时适应政策变化，可能面临合规成本上升或品种被清退的风险。

应对措施：公司严格落实药品全生命周期质量管理，完善说明书与再注册管理，推进药材种植规范化与产品循证研究，以质量和合规能力适应监管新要求，并积极争取创新品种的政策支持。

3、研发创新风险

新药研发投入大、周期长、不确定性高，公司在研品种存在临床试验失败、审评未获批准或研发进度不及预期的风险。

应对措施：公司审慎选择研发方向，聚焦苗药优势领域，优先推进临床价值明确、转化路径清晰的项目，并加强研发项目管理与风险控制。

4、成本风险

原料成本、人工成本等上升，而终端价格受到管制，成本传导受阻，对公司发展和盈利空间带来不利影响。

应对措施：公司将加强内部管理，通过提前研判市场，精准实施战略采购和储备，有效控制价格波动对采购成本的影响，并通过基地种植，抑制骨干产品重要药材价格上涨；全面推动自动化、智能化、科学调度生产，降低生产成本。

5、安全环保风险

制药行业属于污染行业之一，环保政策的不断收紧可能导致企业面临更高的环保投入和运营成本。随着废水、废气、废渣等处理要求的提高，企业需要更新环保设备、改善生产工艺，这对企业的资金和技术实力提出了严峻考验。

应对措施：围绕安全环保目标，抓好管理，强化意识，落实主体责任。夯实安全管理，强化安全风险分级管控和隐患排查治理，开展安全培训和应急演练，持续提高员工安全意识和素质。进一步提升环保工作，管控“三废”、排查土壤地下水隐患，确保达标排放，严格管理在线设备的运维，从源头治理、污染物减排、危废再利用、优化工艺、新材料应用等方面深挖潜力，实现减排节费和治理达标的双赢局面。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜伟	董事长	离任	2026 年 03 月 26 日	个人原因
牛民	代理董事长	被选举	2026 年 03 月 27 日	工作调动
李泽钧	董事会秘书	聘任	2026 年 05 月 12 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	贵州百灵企业集团制药股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（贵州） https://222.85.128.186:8081/eps/fullIn/now-fill/base
2	贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司	企业环境信息依法披露系统（贵州） https://222.85.128.186:8081/eps/fullIn/now-fill/base

五、社会责任情况

作为一家上市公司，公司一直注重企业社会价值的实现，在追求经济效益、保护股东利益的同时，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，参与、捐助社会公益及慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

（一）股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，并充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司

严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，公司通过网上业绩说明会、投资者电话、实地调研、媒体交流会、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动平台，提高了公司的透明度和诚信度。

（二）关怀员工，重视员工权益

公司把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保障法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度。公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，鼓励在职教育，加强内部职业素质提升培训等员工发展与深造计划，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，并通过奖励金实施计划等将企业发展成果惠及员工。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司制定了药品重点监测、药品不良反应报告和监测、定期安全性更新报告及药品风险管理等管理规程，建立了药品安全事件处理、信号检测、群体不良反应/事件上报、死亡病例上报、调查处理、药品风险管理、沟通等操作规程。公司与供应商和客户合同履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。公司多年荣获国家级“守合同、重信用”单位称号。

（四）药品质量控制管理

公司高度重视质量管理工作，不断提高公司质量管理水平。公司优质的产品始于优质的原辅材料，以及贯穿供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在生产过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证药品的质量，保证药品的安全性。

（五）环境保护

公司高度重视环境保护工作，将环境保护作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入了重要议事日程。公司已获得国家级绿色工厂、节水型企业等荣誉。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极践行企业环保责任，现已实现废水治理后全部回用，废气达标排放并符合在线监控标准，药渣

全部制成有机肥进行有效利用。同时公司积极响应国家促进节能减排和环境保护的相关要求，厂区已全部使用燃气锅炉，进一步降低污染物的排放。2018 年公司被评为省级环保优秀企业。2019 年 3 月起公司分别通过了质量管理体系认证、能源管理体系认证、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证，标志着公司在体系建设方面得到进一步完善，相关管理更加科学化、规范化和制度化，公司内控能力、综合实力、品牌价值和核心竞争力得到进一步提升。2024 年 10 月，公司参股子公司昆仑百灵燃气筹建的大工业用户天然气直供管道项目投产使用，标志着公司在优化能源结构、加快产业转型升级等方面取得了实质性进展，迈入了“管道天然气”的新时代，为公司后续能源需求和可持续发展奠定了坚实基础。公司后续规划建设分布式能源站项目，将进一步提升公司用能效率，降低各项污染物排放，在有效控制成本的同时，实现绿色发展。公司扩能技改配套项目二期污水处理及回用工程已同步建成，日处理污水可达 5,000 吨。

（六）积极参与社会公益事业和产业扶贫

一直以来，贵州百灵积极践行“专精于药，专注于人”的企业理念，把人民群众生命安全和身体健康放在第一位。公司注重社会价值的创造，自觉把履行社会责任的重点放在积极参与社会公益活动上，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，与地方医院联合开展义诊活动、社区服务活动，支持了当地的经济建设和社会发展。公司积极响应各级党委政府关于实施中药材产业带动农民精准扶贫的号召和要求，加大了产业带动、精准扶贫的力度，产生了较好的经济和社会效益。

公司多年来先后在贵州省安顺市、六盘水市、遵义市、毕节市、黔西南州等少数民族贫困地区建设了中药材种植基地，带动农民专业合作社参与种植。种植品种包括虎耳草、吉祥草、山银花、桔梗、黄柏、益母草、龙胆草、黄精、灯盏细辛等，同时套种了经济作物蓝莓、黄秋葵、葡萄、应季蔬菜等有机农产品，为贫困群众增加综合性收入。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人姜伟	避免同业竞争的承诺，避免关联方利用关联交易损害其他股东的利益承诺	2008 年 7 月 18 日，本公司控股股东姜伟先生向本公司出具承诺函，并郑重承诺：“保证不利用控股股东的地位损害贵公司及其他股东的利益；在作为贵公司控股股东期间，本人保证本人及本人全资子公司、控股公司和实际控制的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与贵公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与贵公司主营业务或者主营产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；本人严格履行上述承诺，如有违反，将依法承担赔偿责任。”	2010 年 06 月 03 日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人姜伟	确保公司独立运作的承诺	控股股东姜伟确保公司独立运作的承诺：“本人及本人具有控制权的企业将不会以任何方式直接或间接影响股份公司的独立规范运作，也不会通过显失公允的关联交易行为损害股份公司及其他股东的利益”。	2010 年 06 月 03 日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人姜伟		本公司控股股东姜伟承诺：“一、若贵州百灵企业集团制药股份公司被要求为其员工补缴或者被追偿 2008 年 1 月之前的未缴纳或者未足额缴纳的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险，本人将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证公司不因此遭受任何损失；二、本人将促使公司从 2008 年 1 月起全面执行法律、法规及规章所规定的住房公积金、生育、养老、失业、工伤、医疗保险制度，为全体在册员工建立上述账户，缴存上述“五险一金”。”	2010 年 06 月 03 日	长期有效	严格履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司董事、监事、高级管理人员		本公司董事、监事、高级管理人员承诺：“本人将恪守勤勉之责、忠实义务，尽力维护贵州百灵企业集团制药股份有限公司的利益，不会利用在公司的地位和职权为自己谋取私利。本人保证不会利用在公司的地位和职权从事损害公司利益的活动。本人在任职期内，将不在任何国家、地区的其他单位、企业从事与公司相竞争的业务。若本	2010 年 06 月 03 日	长期有效	严格履行中

			人担任高级管理人员的企业与公司发生关联交易或在业务上产生竞争，本人承诺，对于所发生的关联交易，应使其按正常的商业条件进行，不得要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予的条件；对于产生的业务竞争关系，本人承诺，将不会利用在双方企业中的职权、地位转移利润或从事其他行为来损害公司及其众多小股东的利益。”			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了 2025 年度带强调事项段的保留意见的《审计报告》。保留意见如下：

1、存货——某种苗药产品主要原材料，由于某种苗药产品是医院试剂，只能在部分医院使用，2024 年度实际销量及增长率与公司的预计销售量及增长率相差较大，实际耗用量低于预计耗用量。同时该原材料库龄较长、市场上无可比产品参考，天健会计师事务所无法就该原材料的可变现净值获取充分、适当的审计证据。

2、开发支出——重组人内皮抑素注射液项目，由于公司与开发支出“重组人内皮抑素注射液”项目的技术转让方就原技术转让合同产生经济纠纷并提起上诉。目前该案件由贵州省高级人民法院发回安顺市中级人民法院进行重审。天健会计师事务所无法就该开发支出项目的未来研发可行性、可变现净值获取充分、适当的审计证据。

董事会审阅了天健会计师事务所出具的带强调事项段的保留意见的《审计报告》，认为：天健会计师事务所出具的带强调事项段的保留意见所涉及事项符合公司实际情况。董事会同意天健会计师事务所对公司 2025 年度《审计报告》中带强调事项段的保留意见的说明。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除带强调事项段的保留意见对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。

2026 年 7 月，公司已按照审计委员会要求，聘请中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）对 2025 年度审计报告中两个保留事项进行专项核查，目前相关工作正在开展中。截至本报告披露日，经与中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）沟通，暂未发现相关事项意见存在重大不一致的情形，核查结果以最终报告结论为准。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
姜伟	实际控制人	2025 年 12 月，姜伟先生收到中国证监会出具的《立案告知书》。	被中国证监会立案调查或行政处罚	不适用	2025 年 12 月 04 日	《关于实际控制人收到中国证券监督管理委员会立案告知书的公告》详见 2025 年

						12 月 4 日信息披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、 《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》《上海证券报》
姜伟	实际控制人	2026 年 3 月 27 日，姜伟分别收到贵州证监局出具的《行政处罚决定书》及深交所出具的《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司及相关当事人给予公开认定等纪律处分的决定》。	被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被证券交易所采取纪律处分	1、贵州证监局对姜伟给予警告，并处以 500 万元罚款。姜伟作为公司董事长，全面负责公司管理，知悉公司销售费用核算存在问题，放任公司财务造假违法违规行为发生，导致公司多年年报存在虚假记载，违法情节较为严重。依据《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》（证监会令第 185 号）第三条第一项、第四条第一款第一项、第五条、第七条第一款的规定，贵州证监局决定：对姜伟采取 10 年证券市场禁入措施，自贵州证监局宣布决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务、证券服务业务或者担任原证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务、证券服务业务或者担任其他证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务。2、深交所对姜伟给予公开认定十年不适合担任上市公司董事、高级管理人员的处分及公开谴责。姜伟自本所作出决定之日起，在认定期间内，除不得继续担任原上市公司董事、高级管理人员职务外，也不得担任其他上市公司董事、高级管理人员职务。	2026 年 03 月 28 日	《关于公司及 相关当事人收到<行政处罚决定书>的公告》详见 2026 年 3 月 28 日信息披露媒体巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)、 《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》《上海证券报》。

牛民	董事	2026 年 3 月 27 日，牛民分别收到贵州证监局出具的《行政处罚决定书》及深交所出具《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司及相关当事人给予公开认定等纪律处分的决定》	被中国证监会立案调查或行政处罚、被证券交易所采取纪律处分	1、贵州证监局对牛民给予警告，并处以 350 万元罚款。2、深交所对牛民给予公开谴责处分。	2026 年 03 月 28 日	《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚决定书〉的公告》详见 2026 年 3 月 28 日信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》。
陈培	董事	2026 年 3 月 27 日，陈培分别收到贵州证监局出具的《行政监管措施决定书》及深交所出具的《监管函》。	中国证监会采取行政监管措施	1、贵州证监局出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案；2、深交所出具监管函。	2026 年 03 月 28 日	关于相关当事人收到〈行政监管措施决定书〉的公告详见 2026 年 3 月 28 日信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》。
姜勇	董事	2026 年 3 月 27 日，姜勇分别收到贵州证监局出具的《行政处罚决定书》及深交所出具的《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司及相关当事人给予公开认定等纪律处分的决定》。	被中国证监会立案调查或行政处罚、被证券交易所采取纪律处分	1、贵州证监局对姜勇给予警告，并处以 200 万元罚款。2、深交所对姜勇给予公开谴责处分。	2026 年 03 月 28 日	《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚决定书〉的公告》详见 2026 年 3 月 28 日信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》。
周义峰	董事	2026 年 3 月 27 日，周义峰分别收到贵州证监局出具的《行政监管措施决定书》及深交所出具的《监管函》。	中国证监会采取行政监管措施	1、贵州证监局出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案；2、深交所出具监管函。	2026 年 03 月 28 日	关于相关当事人收到〈行政监管措施决定书〉的公告详见 2026 年 3 月 28 日信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》。

						报》《上海证券报》。
胡坚、杨明、张洪武	董事	2026 年 3 月 27 日，胡坚、杨明、张洪武分别收到贵州证监局出具的《行政处罚决定书》及深交所出具的《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司及相关当事人给予公开认定等纪律处分的决定》。	被中国证监会立案调查或行政处罚、被证券交易所采取纪律处分	1、贵州证监局对胡坚、杨明、张洪武给予警告，并分别处以 50 万元罚款。2、深交所对胡坚、杨明、张洪武给予公开谴责处分。	2026 年 03 月 28 日	《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚决定书〉的公告》详见 2026 年 3 月 28 日信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》。
封基贤	高级管理人员	2026 年 3 月 27 日，封基贤分别收到贵州证监局出具的《行政处罚决定书》及深交所出具的《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司及相关当事人给予公开认定等纪律处分的决定》。	被中国证监会立案调查或行政处罚、被证券交易所采取纪律处分	1、贵州证监局对封基贤给予警告，并处以 150 万元罚款。2、深交所对封基贤给予公开谴责处分。	2026 年 03 月 28 日	《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚决定书〉的公告》详见 2026 年 3 月 28 日信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》。
袁远镇	高级管理人员	2026 年 3 月 27 日，袁远镇分别收到贵州证监局出具的《行政处罚决定书》及深交所出具的《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司及相关当事人给予公开认定等纪律处分的决定》。	被中国证监会立案调查或行政处罚、中国证监会采取行政监管措施	1、贵州证监局对袁远镇给予警告，并处以 60 万元罚款。2、深交所对袁远镇给予公开谴责处分。	2026 年 03 月 28 日	《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚决定书〉的公告》详见 2026 年 3 月 28 日信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》。
李红星	高级管理人员	2026 年 3 月 27 日，李红星分别收到贵州证监局出具的《行政处罚决定书》及深交所出具的《关于对贵州百灵企业集团制药股份有限公司及相关当事人给予公开认定等纪律处分的决定》。	被中国证监会立案调查或行政处罚、被证券交易所采取纪律处分	1、贵州证监局对李红星给予警告，并处以 80 万元罚款。2、深交所对李红星给予公开谴责处分。	2026 年 03 月 28 日	《关于公司及相关当事人收到〈行政处罚决定书〉的公告》详见 2026 年 3 月 28 日信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）、《证券时报》

		的决定》。				《证券日报》 《中国证券报》《上海证券报》。
--	--	-------	--	--	--	---------------------------

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司及相关责任人高度重视《决定书》所提出的问题，严格按照贵州证监局的监管要求积极整改，充分汲取教训，认真总结，切实加强对证券法律法规的学习，提高规范运作水平，坚决遵循上市公司信息披露规范要求；同时公司董事、高级管理人员将认真履行勤勉尽责义务，促使公司规范运作，不断提高信息披露质量，维护公司及全体股东的合法权益。

公司于 2026 年 4 月 28 日披露了《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司更正后财务报表进行了全面审计并出具了《2019-2021 年度审计报告》《2023 年度审计报告》及《重要前期差错更正情况的鉴证报告》。公司已严格按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对 2019-2021 年、2023 年年度报告中涉及销售费用和利润的重大差错进行更正，并聘请外部会计师事务所对前期差错更正的具体金额和影响进行专业认定，出具了专项鉴证报告。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

（1）公司：

公司不存在负有数额较大、到期未清偿的债务；不存在未履行法院生效法律文书所确定义务的情形。

（2）实际控制人姜伟：

实际控制人姜伟与华创证券存在股票质押、纾困协议相关债务纠纷。股票质押纠纷涉及本金 3.61 亿元，贵阳市云岩区人民法院就此作出一审判决，判令姜伟偿还相应本金、利息、违约金等；姜伟已向贵阳市中级人民法院提起上诉，该一审判决尚未发生法律效力。截至目前，暂无该案进入强制执行程序的相关信息。

纾困协议纠纷尚处于一审审理阶段，暂未取得生效判决。

除上述债务纠纷外，姜伟不存在其他未履行法院生效法律文书确定义务的情形。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司	2023 年 05 月 20 日	2, 450	2023 年 06 月 20 日	2, 450	质押	公司持有的安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司 49%的股权		自主债权的清偿期届满之日起 3 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		2, 450		报告期末对外担保余额合计（A4）		2, 450				
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
西藏金灵医药科技开发有限公司	2026 年 01 月 29 日	10, 000						自主债权的清偿期届满之日起 3 年	否	否
西藏金灵医药科技开发有限公司	2026 年 01 月 29 日	1, 000						自主债权的清偿期届满之日起 3 年	否	否
安顺市大健康医药产	2026 年 01 月 29 日	2, 750	2026 年 04 月 29 日	2, 750	连带责任担保			自主债权的清偿期届	否	否

业运营 有限公司								满之日起 3 年		
安顺市 大健康 医药产 业运营 有限公司	2026 年 06 月 17 日	8, 140						自主债 权的清 偿期届 满之日 起 3 年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)		21, 890		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)		2, 750				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)		21, 890		报告期末对子公司 担保余额合计 (B4)		10, 890				
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
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (C2)		0				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (C3)		0		报告期末对子公司 担保余额合计 (C4)		0				
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)		21, 890		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)		2, 750				
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		24, 340		报告期末全部担保 余额合计 (A4+B4+C4)		13, 340				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资 产的比例				4. 19%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 11 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	个人、机构	中小投资者	百灵重组、股东股权纠纷、糖宁通路等研发进度、集采影响、财务整改摘帽、国资战投、董事会换届及分红规划等事项。	详情请见公司于 2026 年 5 月 13 日在巨潮资讯网披露的《贵州百灵企业集团制药股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：20260513）》

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	184,383,888	13.19%				61,336,571	61,336,571	245,720,459	17.58%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	184,383,888	13.19%				61,336,571	61,336,571	245,720,459	17.58%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	184,383,888	13.19%				61,336,571	61,336,571	245,720,459	17.58%
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	1,213,214,512	86.81%				-61,336,571	-61,336,571	1,151,877,941	82.42%
1、人民币普通股	1,213,214,512	86.81%				-61,336,571	-61,336,571	1,151,877,941	82.42%
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	1,397,598,400	100.00%				0	0	1,397,598,400	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

姜伟先生于 2026 年 03 月 26 日辞去公司董事长职务，导致本报告期其高管锁定股数据变动。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 6 月 16 日召开第六届董事会第二十八次会议，于 2026 年 7 月 2 日召开 2026 年第四次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》《关于减少注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，公司拟对已回购的部分股份的用途进行变更，回购股份用途由“用于员工持股计划或者股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，即拟对回购专用证券账户中部分股份 12,096,900 股进行注销并相应减少注册资本，本次注销完成后，公司注册资本将由人民币 1,397,598,400 元变更为人民币 1,385,501,500 元。2026 年 7 月 3 日公司披露了《关于注销回购股份减少注册资本暨通知债权人的公告》，截至本报告披露日，上述事项尚未实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,687	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末
		报告期内	持有有限
		持有无限	质押、标记或冻结情况

			持股数量	增减变动 情况	售条件的 股份数量	售条件的 股份数量	股份状态	数量
姜伟	境内自然 人	17.55%	245,346,2 84	0	245,346,2 84	0	质押	245,346,1 61
华创证券—证券行业支持民企发展系列之华创证券1号FOF单一资产管理计划—华创证券有限责任公司支持民企发展14号单一资产管理计划	其他	6.21%	86,805,50 0	0	0	86,805,50 0	不适用	0
华创证券—工商银行—华创证券有限责任公司支持民企发展1号集合资产管理计划	其他	5.33%	74,541,00 0	0	0	74,541,00 0	不适用	0
宋宇	境内自然 人	0.67%	9,308,900	3,708,900	0	9,308,900	不适用	0
张明	境内自然 人	0.63%	8,868,684	0	0	8,868,684	不适用	0
张君鹏	境内自然 人	0.63%	8,750,000	3,000,000	0	8,750,000	不适用	0
黄琳琳	境内自然 人	0.60%	8,396,900	2,54 6,900	0	8,396,900	不适用	0
北京神农投资管理股份有限公司—神农春晓私募证券投资基金	其他	0.48%	6,685,001	— 3,452,200	0	6,685,001	不适用	0
冷俊娟	境内自然 人	0.47%	6,518,700	4,518 ,771	0	6,518,700	不适用	0
洪青	境内自然 人	0.39%	5,471,000	2,929 ,100	0	5,471,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	截至本报告期末，贵州百灵企业集团制药股份有限公司回购专用证券账户持有的普通股数量为 32,588,712 股，持股比例为 2.33%，不纳入前 10 名股东列示。		
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
华创证券—证券行业支持民企发展系列之华创证券 1 号 FOF 单一资产管理计划—华创证券有限责任公司支持民企发展 14 号单一资产管理计划	86,805,500	人民币普通股	86,805,500
华创证券—工商银行—华创证券有限责任公司支持民企发展 1 号集合资产管理计划	74,541,000	人民币普通股	74,541,000
宋宇	9,308,900	人民币普通股	9,308,900
张明	8,868,684	人民币普通股	8,868,684
张君鹏	8,750,000	人民币普通股	8,750,000
黄琳琳	8,396,900	人民币普通股	8,396,900
北京神农投资管理股份有限公司—神农春晓私募证券投资基金	6,685,001	人民币普通股	6,685,001
冷俊娟	6,518,700	人民币普通股	6,518,700
洪青	5,471,000	人民币普通股	5,471,000
六妙星（北京）私募基金管理有限公司—六妙星兰亭序私募证券投资基金	5,347,500	人民币普通股	5,347,500
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张明通过普通证券账户持有公司股份 867,800 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 8,000,884 股，合计持有公司股份 8,868,684 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	181,207,589.68	354,800,138.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	437,000.00	14,803,002.57
应收账款	1,210,446,901.20	1,287,357,737.88
应收款项融资	104,694,231.55	273,147,760.60
预付款项	37,521,985.26	34,622,359.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	64,831,075.42	58,043,443.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	706,287,845.20	665,852,807.29
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	42,869,977.83	34,981,731.93
流动资产合计	2,348,296,606.14	2,723,608,981.91

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	1,005,835,421.10	1,043,787,318.22
其他权益工具投资	90,000.00	0.00
其他非流动金融资产	328,559,462.31	333,010,300.00
投资性房地产	15,899,944.10	17,230,461.44
固定资产	1,164,744,408.10	1,212,507,133.18
在建工程	86,029,503.05	94,456,751.21
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	18,536,755.56	22,092,778.24
无形资产	189,829,553.76	194,294,362.33
其中：数据资源		
开发支出	238,698,907.97	230,625,965.90
其中：数据资源		
商誉	21,378,057.77	21,378,057.77
长期待摊费用	10,382,703.90	12,056,193.88
递延所得税资产	171,644,019.57	184,719,507.97
其他非流动资产	108,639,011.29	107,760,950.17
非流动资产合计	3,360,267,748.48	3,473,919,780.31
资产总计	5,708,564,354.62	6,197,528,762.22
流动负债：		
短期借款	904,820,411.10	1,019,811,139.38
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	16,730,805.70
应付账款	796,713,578.42	748,042,459.10
预收款项	0.00	0.00
合同负债	91,170,786.56	72,511,938.45
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	5,670,690.55	16,564,009.76
应交税费	8,418,600.84	43,791,166.86
其他应付款	446,376,881.25	773,147,125.55

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	146,318,211.22	57,058,403.64
其他流动负债	12,261,951.29	51,934,155.86
流动负债合计	2,411,751,111.23	2,799,591,204.30
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	138,631,190.28
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	11,259,366.89	13,958,965.06
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	7,613,677.18	0.00
递延收益	74,741,061.81	67,158,113.19
递延所得税负债	3,278,807.60	3,391,546.16
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	96,892,913.48	223,139,814.69
负债合计	2,508,644,024.71	3,022,731,018.99
所有者权益：		
股本	1,397,598,400.00	1,397,598,400.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	166,265,898.25	166,229,514.38
减：库存股	219,593,857.13	219,593,857.13
其他综合收益	-3,339.27	-37,315.03
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	321,464,746.09	321,464,746.09
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,519,885,832.48	1,489,857,929.61
归属于母公司所有者权益合计	3,185,617,680.42	3,155,519,417.92
少数股东权益	14,302,649.49	19,278,325.31
所有者权益合计	3,199,920,329.91	3,174,797,743.23
负债和所有者权益总计	5,708,564,354.62	6,197,528,762.22

法定代表人：牛民

主管会计工作负责人：李红星

会计机构负责人：吴志宁

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	83,006,726.28	112,729,263.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	437,000.00	14,803,002.57
应收账款	397,468,652.45	524,738,130.42
应收款项融资	15,035,022.97	37,912,214.90
预付款项	35,406,223.02	40,241,978.53
其他应收款	437,182,656.99	404,114,537.30
其中：应收利息		
应收股利	96,000,000.00	96,000,000.00
存货	545,803,765.43	522,300,466.77
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	27,200,960.43	19,659,690.45
流动资产合计	1,541,541,007.57	1,676,499,284.64
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	1,517,076,153.26	1,552,437,768.63
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	328,559,462.31	333,010,300.00
投资性房地产	15,899,944.10	17,230,461.44
固定资产	1,015,693,467.91	1,060,045,756.13
在建工程	86,029,503.05	93,893,540.10
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	2,561,686.11	2,738,070.91
无形资产	85,364,006.68	88,283,648.74
其中：数据资源		
开发支出	220,628,049.37	212,689,291.43
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	831,761.04	1,166,666.70
递延所得税资产	124,588,840.20	132,238,268.24
其他非流动资产	108,397,260.19	107,496,204.47
非流动资产合计	3,505,630,134.22	3,601,229,976.79
资产总计	5,047,171,141.79	5,277,729,261.43

流动负债：		
短期借款	706,635,966.66	759,902,030.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	659,456,185.28	585,875,536.88
预收款项	0.00	0.00
合同负债	98,953,051.70	147,577,960.50
应付职工薪酬	2,653,673.91	11,269,266.06
应交税费	815,864.34	22,111,300.74
其他应付款	834,731,346.50	946,075,207.43
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	139,119,694.44	50,057,841.66
其他流动负债	13,323,896.72	61,767,242.84
流动负债合计	2,455,689,679.55	2,584,636,386.66
非流动负债：		
长期借款	0.00	138,631,190.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,722,367.31	2,399,054.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,613,677.18	
递延收益	64,896,245.81	57,310,630.91
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	74,232,290.30	198,340,875.59
负债合计	2,529,921,969.85	2,782,977,262.25
所有者权益：		
股本	1,397,598,400.00	1,397,598,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	185,779,574.42	185,743,190.55
减：库存股	219,593,857.13	219,593,857.13
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备		
盈余公积	321,995,334.28	321,995,334.28
未分配利润	831,469,720.37	809,008,931.48
所有者权益合计	2,517,249,171.94	2,494,751,999.18

负债和所有者权益总计	5,047,171,141.79	5,277,729,261.43
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	970,488,072.83	1,461,977,449.93
其中：营业收入	970,488,072.83	1,461,977,449.93
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	881,023,132.27	1,363,394,630.11
其中：营业成本	564,987,064.14	694,500,847.12
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	17,278,877.63	23,162,206.02
销售费用	154,895,276.04	498,689,834.19
管理费用	104,908,356.82	101,565,881.38
研发费用	13,121,592.26	12,247,303.94
财务费用	25,831,965.38	33,228,557.46
其中：利息费用	25,788,458.51	32,103,568.82
利息收入	73,183.89	739,970.46
加：其他收益	16,875,077.75	56,429,137.94
投资收益（损失以“—”号填列）	-27,956,485.91	-14,256,063.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,956,480.64	-13,874,189.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,210,330.51	5,407,462.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,443,967.64	-28,673,965.39
资产处置收益（损失以“—”	0.00	-147,319.76

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	70,729,234.25	117,342,071.51
加：营业外收入	637,983.09	672,572.04
减：营业外支出	14,817,126.23	6,994,027.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	56,550,091.11	111,020,616.01
减：所得税费用	28,437,864.06	58,584,689.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	28,112,227.05	52,435,926.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	28,112,227.05	52,435,926.96
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	30,027,902.87	51,834,649.77
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,915,675.82	601,277.19
六、其他综合收益的税后净额	33,975.76	-42,493.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	33,975.76	-42,493.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	
5.其他	0.00	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	33,975.76	-42,493.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	
5.现金流量套期储备	0.00	
6.外币财务报表折算差额	33,975.76	-42,493.75
7.其他	0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	28,146,202.81	52,393,433.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,061,878.63	51,792,156.02
归属于少数股东的综合收益总额	-1,915,675.82	601,277.19
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.02	0.04
（二）稀释每股收益	0.02	0.04

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：牛民 主管会计工作负责人：李红星 会计机构负责人：吴志宁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	743,431,008.85	978,100,528.11
减：营业成本	364,174,868.52	454,838,778.47
税金及附加	14,038,072.59	16,643,401.13
销售费用	226,755,399.01	385,976,405.10
管理费用	63,881,827.10	61,685,133.10
研发费用	529,286.41	3,153,703.59
财务费用	18,807,672.17	26,287,820.60
其中：利息费用	18,750,861.17	24,943,362.27
利息收入	15,207.25	483,659.74
加：其他收益	3,683,779.29	8,255,665.88
投资收益（损失以“—”号填列）	-23,626,198.89	-15,007,732.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,366,198.89	-13,672,524.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,688,437.23	1,323,883.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,247,523.71	-15,066,077.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）	4,466,132.90	-147,319.76
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	44,208,509.87	8,873,706.65
加：营业外收入	335,512.69	27,740.00
减：营业外支出	14,433,805.63	4,696,114.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	30,110,216.93	4,205,332.15
减：所得税费用	7,649,428.04	18,427,090.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	22,460,788.89	-14,221,757.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	22,460,788.89	-14,221,757.90

（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	22,460,788.89	-14,221,757.90
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,276,221,619.92	1,551,419,100.04
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	160,295.27	
收到其他与经营活动有关的现金	98,531,086.98	78,729,883.26
经营活动现金流入小计	1,374,913,002.17	1,630,148,983.30
购买商品、接受劳务支付的现金	463,657,026.27	407,496,607.26
客户贷款及垫款净增加额	0.00	

存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	
拆出资金净增加额	0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	
支付保单红利的现金	0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	281,079,294.18	315,312,951.50
支付的各项税费	169,220,197.62	189,040,502.01
支付其他与经营活动有关的现金	388,318,949.83	468,949,545.17
经营活动现金流出小计	1,302,275,467.90	1,380,799,605.94
经营活动产生的现金流量净额	72,637,534.27	249,349,377.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,450,837.69	2,241,587.42
取得投资收益收到的现金	10,031,800.35	37,583.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	175,979.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	14,482,638.04	2,455,149.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,903,286.31	28,985,629.24
投资支付的现金	90,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	19,993,286.31	38,985,629.24
投资活动产生的现金流量净额	-5,510,648.27	-36,530,479.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	811,500,000.00	1,063,230,149.49
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	811,500,000.00	1,063,230,149.49
偿还债务支付的现金	1,019,360,955.19	1,090,907,652.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,586,430.77	32,751,784.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	3,360,963.30	5,749,934.46
筹资活动现金流出小计	1,048,308,349.26	1,129,409,370.63
筹资活动产生的现金流量净额	-236,808,349.26	-66,179,221.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12.81	-86.79
五、现金及现金等价物净增加额	-169,681,476.07	146,639,589.93
加：期初现金及现金等价物余额	340,889,065.75	323,385,480.70
六、期末现金及现金等价物余额	171,207,589.68	470,025,070.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	941,193,109.78	1,394,759,575.19
收到的税费返还	45,035.04	
收到其他与经营活动有关的现金	110,994,516.39	173,905,957.86
经营活动现金流入小计	1,052,232,661.21	1,568,665,533.05
购买商品、接受劳务支付的现金	204,731,112.45	298,740,841.92
支付给职工以及为职工支付的现金	208,608,893.75	236,673,854.89
支付的各项税费	132,255,646.78	98,476,535.61
支付其他与经营活动有关的现金	388,656,257.06	634,429,055.92
经营活动现金流出小计	934,251,910.04	1,268,320,288.34
经营活动产生的现金流量净额	117,980,751.17	300,345,244.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,450,837.69	2,241,587.42
取得投资收益收到的现金	13,771,800.35	37,583.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	54,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	18,222,638.04	2,333,580.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,914,047.84	73,890,501.50
投资支付的现金	2,000,000.00	2,314,895.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	19,914,047.84	76,205,397.10
投资活动产生的现金流量净额	-1,691,409.80	-73,871,816.49
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	656,000,000.00	849,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	656,000,000.00	849,000,000.00
偿还债务支付的现金	785,500,000.00	873,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,461,761.04	25,314,292.13
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	801,961,761.04	899,064,292.13
筹资活动产生的现金流量净额	-145,961,761.04	-50,064,292.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-29,672,419.67	176,409,136.09
加：期初现金及现金等价物余额	102,679,145.95	71,963,729.31
六、期末现金及现金等价物余额	73,006,726.28	248,372,865.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,397,598,400.00	0.00	0.00	0.00	166,229,514.38	219,593,857.13	-37,315.03	0.00	321,464,746.09	0.00	1,489,857,929.61		3,155,519,417.92	19,278,325.31	3,174,797,743.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,397,598,400.00				166,229,514.38	219,593,857.13	-37,315.03	0.00	321,464,746.09	0.00	1,489,857,929.61		3,155,519,417.92	19,278,325.31	3,174,797,743.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					36,383.87		33,975.76		0.00		30,027,902.87		30,098,262.50	-4,975,675.82	25,122,586.68
（一）综合收益总额							33,975.76				30,027,902.87		30,061,878.63	-1,915,675.82	28,146,202.81
（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														-3,060,000.00	-3,060,000.00

1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配														- 3, 0 60, 000 .00	- 3, 0 60, 000 .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					36, 383 .87								36, 383 .87		36, 383 .87
四、本期期 末余额	1, 3 97, 598 , 40 0.0 0				166 , 26 5, 8 98. 25	219 , 59 3, 8 57. 13	- 3, 3 39. 27		321 , 46 4, 7 46. 09		1, 5 19, 885 , 83 2. 4 8		3, 1 85, 617 , 68 0. 4 2	14, 302 , 64 9. 4 9	3, 1 99, 920 , 32 9. 9 1

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东
	股 本	其他权益工具			资 本 公	减 : 库	其 他 综	专 项 储	盈 余 公	一 般 风	未 分 配	其 他	小 计	
		优	永	其										所有 者权

		先 股	续 债	他	积	存 股	合 收 益	备	积	险 准 备	利 润			权 益	益 合 计
一、上年期末余额	1,397,598,400.00				87,447,118.57	219,593,857.13	26,358,211.21		368,646,737.46		1,547,041,983.15		3,181,166,740.26	18,035,603.39	3,199,202,343.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,397,598,400.00				87,447,118.57	219,593,857.13	26,358,211.21		368,646,737.46		1,547,041,983.15		3,181,166,740.26	18,035,603.39	3,199,202,343.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					25,129,355.82		-42,493.75				51,834,649.77		76,921,511.84	601,277.19	77,522,789.03
（一）综合收益总额							-42,493.75				51,834,649.77		51,792,156.02	601,277.19	52,393,433.21
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有															
者（或股															

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					25,129,355.82							25,129,355.82		25,129,355.82	
四、本期期末余额	1,397,598,400.00				112,576,474.39	219,593,857.13	-16,135.54		368,646,737.46		1,598,876,632.92		3,258,088,250	18,636,880.58	3,276,725,132.88

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,397,598,400.00	0.00	0.00	0.00	185,743,190.55	219,593,857.13	0.00	0.00	321,995,334.28	809,008,931.48		2,494,751,999.1

	0											8
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,397,598,400.00	0.00	0.00	0.00	185,743,190.55	219,593,857.13	0.00	0.00	321,995,334.28	809,008,931.48		2,494,751,999.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					36,383.87					22,460,788.89		22,497,172.76
（一）综合收益总额										22,460,788.89		22,460,788.89
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					36,38 3.87							36,38 3.87
四、本期期末余额	1,397,598,400.00				185,779,574.42	219,593,857.13			321,995,334.28	831,469,720.37		2,517,249,171.94

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,397,598,400.00				106,960,794.74	219,593,857.13			369,177,325.65	893,801,176.09		2,547,943,839.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,397,598,400.00				106,960,794.74	219,593,857.13			369,177,325.65	893,801,176.09		2,547,943,839.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					25,129,355.82					-14,221,757.90		10,907,597.92
（一）综合收益总额										-14,221,757.90		-14,221,757.90
（二）所有者投入和减												

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					25,129,355.82							25,129,355.82
四、本期期末余额	1,397,598,400.0				132,090,150.56	219,593,857.13			369,177,325.65	879,579,418.19		2,558,851,437.2

	0											7
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

三、公司基本情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由贵州百灵企业集团制药有限公司整体变更设立，现持有统一社会信用代码为 91520400215650676U 的营业执照，总部位于贵州省安顺市。贵州百灵企业集团制药有限公司于 1999 年 3 月 25 日在贵州安顺市工商行政管理局登记注册，2007 年 12 月 26 日，姜伟、姜勇、张锦芬以净资产折股（折合股本 11,000 万股）方式，发起设立贵州百灵企业集团制药股份有限公司。公司公开发行股票 3,700 万股，于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。经过多次利润分配及资本公积转增股本后，公司现有注册资本 1,397,598,400.00 元，股份总数 1,397,598,400 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 245,720,459 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,151,877,941 股。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为中成药片剂、胶囊剂、糖浆剂的研发、生产和销售。

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：

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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，贵州百灵(马来西亚)有限公司（以下简称百灵马来西亚公司）从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 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	公司将影响公司资产总额的比例超过 1%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将影响公司资产总额的比例超过 1%或性质特殊的或有事项认定为重要或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将影响公司资产总额的比例超过 1%或性质特殊的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项

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

1. 外币业务折算

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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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

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	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
财务公司承兑汇票	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

13、应收账款

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

应收商业承兑汇票		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
财务公司承兑汇票		
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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	财务公司承兑汇票	应收账款	其他应收款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算；财务公司承兑汇票的账龄以对应的应收账款自初始确认日起算。

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。

14、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。

15、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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

17、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	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

18、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
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

19、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。

20、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
山银花等中药材	年限平均法	10	0	10

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的使用寿命根据该类资产的类别、一般的生长年限等因素确定，预计净残值根据该类资产生长期结束后估计的可回收金额确定。

21、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、采矿权等，按成本进行初始计量。

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
土地使用权	50 年，不动产权证中载明土地使用权年限	年限平均法
专利技术	20 年，专利技术规定的年限	年限平均法
采矿权	10 年，采矿权证载明的权益期限	年限平均法
非专利技术	10 年，按预期受益期限确定使用寿命	年限平均法
软件	5 年，按预期受益期限确定使用寿命	年限平均法

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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按比例分配。

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。

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存货、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。

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。

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。

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。

试验费用

试验费用包括新药研制的临床试验费。

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）。

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、高新科技研发保险费，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。

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：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研发项目取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。确实无法区分应归属于取得国家药监局临床批文之前还是之后发生的支出，则在其发生时全部费用化，计入当期损益。

仿制药一致性评价：鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价费用符合资产的定义予以资本化，并按不长于10 年进行摊销。若某产品一致性评价工作无法向前推进时（判断标准为：无参比制剂；无合格原料药供应；无市场需求），则对已归集的研发成本进行减值测试，相应计提减值损失。

22、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、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。

23、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。

24、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。

25、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：

1) 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；

2) 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；

3) 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。

26、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地计量时, 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。

27、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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要从事中成药等产品的生产和销售业务，属于在某一时点履行履约义务，在公司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时确认。

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

28、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。

29、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。

30、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。

31、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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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%、5%、3%、免征[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、24%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除	1.2%、12%

	30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
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%
土地使用税	土地使用面积	14 元/m ²
环境保护税	应税大气污染物排放当量	每污染当量 2.40 元

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂药业）	15%
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司（以下简称正鑫药业）	15%
西藏金灵医药科技开发有限公司（以下简称西藏金灵）	15%
安顺市大健康医药产业运营有限公司（以下简称大健康）	15%
百灵马来西亚公司	24%
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司（以下简称中灵广惠）	20%
贵州百灵企业集团纯净水有限公司（以下简称纯净水公司）	20%
贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司（以下简称生物肥业公司）	20%
百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司（以下简称长沙糖尿病医院）	20%
百灵毓秀（珠海）医药有限公司（以下简称珠海毓秀公司）	20%
珠海横琴灯塔医药科技有限公司（以下简称珠海灯塔公司）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司（以下简称贵阳糖尿病医院）于 2016 年 5 月 19 日收到贵阳市云岩区国家税务局《税务事项通知书》（云国税通〔2016〕22603 号）：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条(七)款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

长沙糖尿病医院于 2016 年 9 月 8 日收到长沙市雨花区国家税务局的《纳税人减免税备案登记表》，根据财政部、国家税务总局《关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42 号）和财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条(七)款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

2. 企业所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税〔2020〕23 号），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。本公司、正鑫药业、和仁堂药业、大健康享受按 15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。

子公司西藏金灵于 2014 年在西藏拉萨经济技术开发区设立，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发〔2021〕9 号）规定，“在藏注册设有生产经营实体并与自治区、地（市）、县（区）招商部门签订招商引资协议的各类企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15%的企业所得税税率”，西藏金灵享受按 15%税率申报缴纳企业所得税的优惠政策。根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）》（藏政发〔2022〕11 号）第五条规定，“自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对符合下列条件之一的企业免征企业所得税地方分享部分：1. 吸纳我区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役军人五类人员就业人数占企业从业人数 30%以上(含本数)的企业；2. 吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数 70%以上(含本数)的企业”，西藏金灵 2026 年度享受该地方减免优惠政策。

根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对于小型微利企业当年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。中灵广惠、纯净水公司、生物肥业公司、长沙糖尿病医院、珠海毓秀公司、珠海灯塔公司为小微企业，享受该项优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	180,224.32	99,155.33
银行存款	178,970,804.02	348,610,660.86
其他货币资金	2,056,561.34	6,090,322.50
合计	181,207,589.68	354,800,138.69
其中：存放在境外的款项总额	366.63	379.44

其他说明

2、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
财务公司承兑汇票	437,000.00	14,803,002.57
合计	437,000.00	14,803,002.57

(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	460,000.00	100.00%	23,000.00	5.00%	437,000.00	15,582,107.97	100.00%	779,105.40	5.00%	14,803,002.57
其中：										
财务公司承兑汇票	460,000.00	100.00%	23,000.00	5.00%	437,000.00	15,582,107.97	100.00%	779,105.40	5.00%	14,803,002.57
合计	460,000.00	100.00%	23,000.00	5.00%	437,000.00	15,582,107.97	100.00%	779,105.40	5.00%	14,803,002.57

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
财务公司承兑汇票组合	460,000.00	23,000.00	5.00%
合计	460,000.00	23,000.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐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	
财务公司承兑 汇票	779,105.40	-756,105.40				23,000.00
合计	779,105.40	-756,105.40				23,000.00

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
财务公司承兑汇票		460,000.00
合计		460,000.00

3、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）	1,038,199,191.52	1,157,235,116.35
1 至 2 年	155,062,103.51	141,716,851.49
2 至 3 年	82,079,848.13	54,323,089.14
3 年以上	134,221,129.44	130,912,514.25
3 至 4 年	20,826,252.02	18,971,800.28
4 至 5 年	33,827,846.07	26,271,557.75
5 年以上	79,567,031.35	85,669,156.22
合计	1,409,562,272.60	1,484,187,571.23

(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	12,704,876.76	0.90%	12,704,876.76	100.00%		12,767,904.66	0.86%	12,767,904.66	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,396,857,395.84	99.10%	186,410,494.64	13.34%	1,210,446,901.20	1,471,419,666.57	99.14%	184,061,928.69	12.51%	1,287,357,737.88
其中：										
账龄组合	1,396,857,395.84	99.10%	186,410,494.64	13.34%	1,210,446,901.20	1,471,419,666.57	99.14%	184,061,928.69	12.51%	1,287,357,737.88
合计	1,409,562,272.60	100.00%	199,115,371.40	14.13%	1,210,446,901.20	1,484,187,571.23	100.00%	196,829,833.35	13.26%	1,287,357,737.88

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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	12,767,904.66	12,767,904.66	12,704,876.76	12,704,876.76	100.00%	预计无法收回
合计	12,767,904.66	12,767,904.66	12,704,876.76	12,704,876.76		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,038,199,191.52	51,909,959.58	5.00%
1-2 年	155,062,103.51	15,506,210.35	10.00%
2-3 年	81,990,972.53	24,597,291.75	30.00%
3-4 年	20,688,949.65	10,344,474.85	50.00%
4-5 年	33,727,241.07	16,863,620.55	50.00%
5 年以上	67,188,937.56	67,188,937.56	100.00%
合计	1,396,857,395.84	186,410,494.64	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账	12,767,904.6	-63,021.30		6.60		12,704,876.7

准备	6					6
按组合计提坏账准备	184,061,928.69	327,098.94	- 2,573,431.50	551,964.49		186,410,494.64
合计	196,829,833.35	264,077.64	- 2,573,431.50	551,971.09		199,115,371.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	551,971.09

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	219,435,769.89		219,435,769.89	15.58%	13,276,902.76
客户二	136,618,616.40		136,618,616.40	9.69%	6,830,930.82
客户三	49,540,629.40		49,540,629.40	3.51%	4,111,307.99
客户四	47,849,612.84		47,849,612.84	3.39%	5,944,517.27
客户五	27,647,265.00		27,647,265.00	1.96%	1,382,363.25
合计	481,091,893.53		481,091,893.53	34.13%	31,546,022.09

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	104,694,231.55	273,147,760.60
合计	104,694,231.55	273,147,760.60

(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	104,694,231.55	100.00%			104,694,231.55	273,147,760.60	100.00%			273,147,760.60
其中:										
银行承兑汇票	104,694,231.55	100.00%			104,694,231.55	273,147,760.60	100.00%			273,147,760.60
合计	104,694,231.55	100.00%			104,694,231.55	273,147,760.60	100.00%			273,147,760.60

按组合计提坏账准备类别名称：汇票分类

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	104,694,231.55		
合计	104,694,231.55		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 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	384,380,174.12	
合计	384,380,174.12	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	64,831,075.42	58,043,443.63
合计	64,831,075.42	58,043,443.63

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
非关联方资金往来款	41,585,085.06	40,384,518.78
备用金	32,436,347.43	25,415,735.52
应收政府补助款	12,130,000.00	15,310,000.00
押金保证金	11,484,146.45	9,157,625.97
应收暂付款	789,590.85	689,221.33
其他	9,513,931.26	8,492,009.39
合计	107,939,101.05	99,449,110.99

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）	35,820,316.53	29,912,498.22
1 至 2 年	13,150,573.81	26,150,360.17
2 至 3 年	20,828,781.67	2,929,467.38
3 年以上	38,139,429.04	40,456,785.22
3 至 4 年	1,237,172.34	7,883,129.39
4 至 5 年	11,585,837.77	6,026,120.12
5 年以上	25,316,418.93	26,547,535.71
合计	107,939,101.05	99,449,110.99

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	13,579,425.12	12.58%	13,579,425.12	100.00%		13,575,271.81	13.65%	13,575,271.81	100.00%	
其中：										
预计无法收回	13,579,425.12	12.58%	13,579,425.12	100.00%		13,575,271.81	13.65%	13,575,271.81	100.00%	
按组合计提坏账准备	94,359,675.93	87.42%	29,528,600.51	31.29%	64,831,075.42	85,873,839.18	86.35%	27,830,395.55	32.41%	58,043,443.63
其中：										
账龄组合	94,359,675.93	87.42%	29,528,600.51	31.29%	64,831,075.42	85,873,839.18	86.35%	27,830,395.55	32.41%	58,043,443.63
合计	107,939,101.05	100.00%	43,108,025.63	39.94%	64,831,075.42	99,449,110.99	100.00%	41,405,667.36	41.64%	58,043,443.63

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
预计无法收回	13,575,271.81	13,575,271.81	13,579,425.12	13,579,425.12	100.00%	预计无法收回
合计	13,575,271.81	13,575,271.81	13,579,425.12	13,579,425.12		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,812,148.48	1,790,607.43	5.00%
1-2 年	13,142,530.59	1,314,253.06	10.00%
2-3 年	20,806,117.38	6,241,835.21	30.00%
3-4 年	1,230,214.13	615,107.07	50.00%
4-5 年	7,603,735.22	3,801,867.61	50.00%
5 年以上	15,764,930.13	15,764,930.13	100.00%
合计	94,359,675.93	29,528,600.51	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	1,495,217.48	2,614,248.08	37,296,201.80	41,405,667.36

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-657, 126. 53	657, 126. 53		
——转入第三阶段		-2, 080, 611. 74	2, 080, 611. 74	
本期计提	952, 516. 48	123, 490. 19	626, 351. 60	1, 702, 358. 27
2026 年 6 月 30 日余 额	1, 790, 607. 43	1, 314, 253. 06	40, 003, 165. 14	43, 108, 025. 63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 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
安顺开发区众灵 医药物流有限公司	非关联方资金往 来款	16, 658, 123. 41	2-3 年	15. 43%	4, 997, 437. 02
贴息收入	应收政府补助款	12, 130, 000. 00	5 年以上	11. 24%	12, 130, 000. 00
代扣代缴养老保 险	非关联方资金往 来款	5, 334, 458. 53	1 年以内	4. 94%	266, 722. 93
天下一刘(北京) 科技发展有限责 任公司	备用金	5, 000, 000. 00	5 年以上	4. 63%	5, 000, 000. 00
杨志宇	备用金	3, 895, 702. 52	4-5 年	3. 61%	1, 947, 851. 26
合计		43, 018, 284. 46		39. 85%	24, 342, 011. 21

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30, 557, 631. 38	81. 44%	27, 587, 394. 79	79. 68%
1 至 2 年	3, 284, 384. 93	8. 75%	4, 589, 320. 81	13. 26%
2 至 3 年	1, 866, 188. 95	4. 97%	571, 954. 73	1. 65%
3 年以上	1, 813, 780. 00	4. 83%	1, 873, 688. 99	5. 41%
合计	37, 521, 985. 26		34, 622, 359. 32	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
甘肃农垦医药药材有限责任公司	4,392,416.99	11.71
贵州千叶药品包装有限公司	3,829,862.85	10.21
安国市源春堂中药材有限公司	2,552,175.00	6.80
安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司	1,538,212.62	4.10
云南英茂糖业(集团)有限公司	1,468,500.00	3.91
小 计	13,781,167.46	36.73

其他说明:

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	303,333,534.20	58,569,502.45	244,764,031.75	352,313,353.14	58,569,502.45	293,743,850.69
在产品	66,863,867.67		66,863,867.67	74,599,769.19		74,599,769.19
库存商品	360,075,052.84	8,514,360.87	351,560,691.97	265,381,894.02	10,366,031.02	255,015,863.00
消耗性生物资产	30,493,606.11		30,493,606.11	30,529,410.72		30,529,410.72
包装物	12,583,868.94		12,583,868.94	11,942,134.93		11,942,134.93
委托加工物资	21,778.76		21,778.76	21,778.76		21,778.76
合计	773,371,708.52	67,083,863.32	706,287,845.20	734,788,340.76	68,935,533.47	665,852,807.29

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	58,569,502.45					58,569,502.45
库存商品	10,366,031.02	6,443,967.64		8,295,637.79		8,514,360.87
合计	68,935,533.47	6,443,967.64		8,295,637.79		67,083,863.32

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,021,766.54	7,302,434.53
待认证进项税	2,431,703.97	5,051,024.80
预缴企业所得税	26,410,061.38	22,570,780.66
其他	6,445.94	57,491.94
合计	42,869,977.83	34,981,731.93

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵州百灵植物科技有限公司							90,000.00	
合计	0.00						90,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
云南植物药业有限公司（以下简称植物药业）	639,720,432.62				5,190,645.42			10,000,000.00				634,911,078.04
重庆海扶医疗科技股份有限公司（以下简称重庆海扶）	239,768,093.35				-21,024,790.18							218,743,303.17
成都曷灵生物医药科技有限公司	140,124,000.00				-11,713,498.11							128,410,501.89

（以下简称成都臍灵）												
安顺中石油昆仑百灵燃气有限公司（以下简称昆仑百灵公司）	14,809,395.07				181,443.98		36,383.87	31,800.35				14,995,422.57
罗甸县雄黄矿业有限公司（以下简称雄黄矿业）	9,365,397.18				-590,281.75							8,775,115.43
小计	1,043,787,318.22				-27,956,480.64		36,383.87	10,031,800.35				1,005,835,421.10
合计	1,043,787,318.22				-27,956,480.64		36,383.87	10,031,800.35				1,005,835,421.10

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	328,559,462.31	333,010,300.00
合计	328,559,462.31	333,010,300.00

其他说明：

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	60,858,887.57			60,858,887.57
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	60,858,887.57			60,858,887.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	43,628,426.13			43,628,426.13
2. 本期增加金额	1,330,517.34			1,330,517.34
(1) 计提或摊销	1,330,517.34			1,330,517.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	44,958,943.47			44,958,943.47

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,899,944.10			15,899,944.10
2. 期初账面价值	17,230,461.44			17,230,461.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,164,744,408.10	1,212,507,133.18
合计	1,164,744,408.10	1,212,507,133.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,166,314,827.62	929,290,167.22	27,135,211.00	37,628,452.33	2,160,368,658.17

2. 本期增加 金额		9,846,419.54	407,360.73	398,884.95	10,652,665.22
(1) 购 置		1,147,304.50	208,266.04	398,884.95	1,754,455.49
(2) 在 建工程转入		8,699,115.04	199,094.69		8,898,209.73
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额		95,096.90	254.41	7,490.93	102,842.24
(1) 处 置或报废		95,096.90			95,096.90
(2) 汇率变动			254.41	7,490.93	7,745.34
4. 期末余额	1,166,314,827.6 2	939,041,489.86	27,542,317.32	38,019,846.35	2,170,918,481.1 5
二、累计折旧					
1. 期初余额	368,697,752.23	527,435,703.58	21,688,663.84	28,956,028.76	946,778,148.41
2. 本期增加 金额	24,699,809.83	31,819,316.54	977,014.64	911,337.96	58,407,478.97
(1) 计 提	24,699,809.83	31,819,316.54	977,014.64	911,337.96	58,407,478.97
3. 本期减少 金额		89,660.70	241.69	5,028.52	94,930.91
(1) 处 置或报废		89,660.70			89,660.70
(2) 汇率变动			241.69	5,028.52	5,270.21
4. 期末余额	393,397,562.06	559,165,359.42	22,665,436.79	29,862,338.20	1,005,090,696.4 7
三、减值准备					
1. 期初余额		1,083,376.58			1,083,376.58
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		1,083,376.58			1,083,376.58
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	772,917,265.56	378,792,753.86	4,876,880.53	8,157,508.15	1,164,744,408.1 0
2. 期初账面 价值	797,617,075.39	400,771,087.06	5,446,547.16	8,672,423.57	1,212,507,133.1 8

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甲类提取车间	99,877,467.39	产权正在办理中
灵泉康养房屋及建筑物	83,040,787.86	产权正在办理中
丙类提取车间	69,240,239.08	产权正在办理中
机修车间	10,692,690.84	产权正在办理中
大寨种苗繁殖大楼	6,780,320.02	在租赁土地上建造的房屋建筑物
生物肥业房屋及建筑物	4,688,204.92	园区规划等原因一直未办理产权证
危品库	1,539,946.53	产权正在办理中
紫云基地仓库及建筑	663,342.35	产权正在办理中
内蒙古办事处房屋	464,337.15	产权正在办理中

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	86,029,503.05	94,456,751.21
合计	86,029,503.05	94,456,751.21

(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
贵州百灵扩能技改项目工程	12,259,977.06		12,259,977.06	12,523,936.74		12,523,936.74
百灵分布式能源站	22,530,625.11		22,530,625.11	25,030,597.08		25,030,597.08
颗粒剂车间改造项目	27,522,642.63		27,522,642.63	32,637,104.47		32,637,104.47
其他零星工程	23,716,258.25		23,716,258.25	24,265,112.92		24,265,112.92
合计	86,029,503.05		86,029,503.05	94,456,751.21		94,456,751.21

(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
贵州		12,52			263,9	12,25		100.0				其他

百灵扩能技改项目工程		3,936.74			59.68	9,977.06		0				
百灵分布式能源站		25,030,597.08	730,116.53	3,230,088.50		22,530,625.11		95.00				其他
颗粒剂车间改造项目		32,637,104.47	354,564.71	5,469,026.55		27,522,642.63		95.00				其他
合计		70,191,638.29	1,084,681.24	8,699,115.05	263,959.68	62,313,244.80						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	山银花等中药材				
一、账面原值	34,348,674.85				34,348,674.85
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	34,348,674.85				34,348,674.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,348,674.85				34,348,674.85
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	34,348,674.85				34,348,674.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值					
2. 期初账面 价值					

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	56,937,254.57	56,937,254.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	56,937,254.57	56,937,254.57
二、累计折旧		
1. 期初余额	34,844,476.33	34,844,476.33
2. 本期增加金额	3,556,022.68	3,556,022.68
(1) 计提	3,556,022.68	3,556,022.68

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	38,400,499.01	38,400,499.01
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	18,536,755.56	18,536,755.56
2. 期初账面价值	22,092,778.24	22,092,778.24

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	217,366,859.48	109,701,225.98	40,536,088.20	17,643,765.51	1,160,000.00	386,407,939.17
2. 本期增加金额				201,769.89		201,769.89
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入				201,769.89		201,769.89
3. 本期减少金额						
(1)						

）处置						
4. 期末余额	217,366,859.48	109,901,225.98	40,336,088.20	17,845,535.40	1,160,000.00	386,609,709.06
二、累计摊销						
1. 期初余额	43,442,270.18	100,336,091.45	37,487,432.73	10,470,447.02	377,335.46	192,113,576.84
2. 本期增加金额	2,383,881.41	202,940.87	769,081.20	1,252,699.86	57,975.12	4,666,578.46
（1）计提	2,383,881.41	202,940.87	769,081.20	1,252,699.86	57,975.12	4,666,578.46
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	45,826,151.59	100,539,032.32	38,256,513.93	11,723,146.88	435,310.58	196,780,155.30
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	171,540,707.89	9,162,193.66	2,279,574.27	6,122,388.52	724,689.42	189,829,553.76
2. 期初账面价值	173,924,589.30	9,365,134.53	3,048,655.47	7,173,318.49	782,664.54	194,294,362.33

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）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
灵泉康养土地使用权（温泉酒店）	86,016,850.14	暂未完成产权变更手续

其他说明

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
纯净水公司	13,255.83					13,255.83
和仁堂药业	3,374,910.58					3,374,910.58
正鑫药业	10,615,426.93					10,615,426.93
生物肥业公司	6,580,263.39					6,580,263.39
大健康	794,201.04					794,201.04
合计	21,378,057.77					21,378,057.77

(2) 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
纯净水公司资产组	无形资产、固定资产等可辨认资产	纯净水公司资产组	是
和仁堂药业资产组	无形资产、固定资产等可辨认资产	和仁堂药业资产组	是
正鑫药业资产组	无形资产、固定资产等可辨认资产	正鑫药业资产组	是
生物肥业公司资产组	无形资产、固定资产等可辨认资产	生物肥业公司资产组	是
大健康资产组	无形资产、固定资产等可辨认资产	大健康资产组	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
----	--------	--------	--------------

其他说明

(3) 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
纯净水公司	60,300.23	2,810,570.20		5 年	根据公司以前年度的经营业绩、增	与预测期最后一年一致	以加权平均资本成本 (WACC) 为基

					长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定		基础调整后确定
和仁堂药业	42,213,456.74	92,823,989.81		5 年	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定	与预测期最后一年一致	以加权平均资本成本 (WACC) 为基础经调整后确定
正鑫药业	19,110,391.54	178,732,299.15		5 年	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定	与预测期最后一年一致	以加权平均资本成本 (WACC) 为基础经调整后确定
生物肥业公司	18,739,871.74	23,495,897.37		5 年	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定	与预测期最后一年一致	以加权平均资本成本 (WACC) 为基础经调整后确定
大健康	5,965,352.83	53,123,061.12		5 年	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定	与预测期最后一年一致	以加权平均资本成本 (WACC) 为基础经调整后确定
合计	86,089,373.08	350,985,817.65					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	8,233,323.10	1,546,778.30	2,562,765.10		7,217,336.30
SPD 项目	1,868,556.42	472,641.72	634,814.02		1,706,384.12
车间改造	787,647.66	39,603.96	200,029.18		627,222.44
其他	1,166,666.70	283,018.87	617,924.53		831,761.04
合计	12,056,193.88	2,342,042.85	4,015,532.83		10,382,703.90

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	300,748,730.13	44,548,954.48	300,107,056.63	44,416,822.38
内部交易未实现利润	1,812,348.21	271,852.23	6,275,860.06	941,379.01
可抵扣亏损	569,983,726.67	85,337,032.34	397,858,470.13	59,678,770.52
预提费用等	432,126,950.34	64,819,042.55	696,720,922.01	104,508,138.30
租赁负债	13,700,011.22	3,252,766.07	20,959,527.04	4,155,412.72
未决诉讼预计负债	7,613,677.18	1,142,051.58		
合计	1,325,985,443.75	199,371,699.25	1,421,921,835.87	213,700,522.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,375,675.14	3,228,028.79	16,305,322.57	3,552,067.51
其他非流动金融资产公允价值变动	142,359,433.82	21,353,915.07	142,359,433.82	21,353,915.07
固定资产一次性扣除	16,308,437.96	2,446,265.69	17,562,933.19	2,634,439.98
使用权资产	18,536,755.56	3,978,277.73	22,092,778.24	4,832,138.56
合计	191,580,302.48	31,006,487.28	198,320,467.82	32,372,561.12

(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	27,727,679.68	171,644,019.57	28,981,014.96	184,719,507.97
递延所得税负债	27,727,679.68	3,278,807.60	28,981,014.96	3,391,546.16

(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	15,175,755.86	14,437,308.59
可抵扣亏损	232,794,407.51	193,661,664.92
合计	247,970,163.37	208,098,973.51

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	30,347,556.26	31,221,504.14	
2027 年	29,043,447.03	29,864,621.11	
2028 年	28,845,929.54	28,845,929.54	
2029 年	33,782,884.00	33,782,884.00	
2030 年	69,946,726.13	69,946,726.13	
2031 年	40,827,864.55		
合计	232,794,407.51	193,661,664.92	

其他说明

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公租房项目	63,941,123.77		63,941,123.77	63,941,123.77		63,941,123.77
预付设备款等	44,697,887.52		44,697,887.52	43,819,826.40		43,819,826.40
合计	108,639,011.29		108,639,011.29	107,760,950.17		107,760,950.17

补偿性资产相关信息

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	冻结	因涉诉保全冻结	13,911,072.94	13,911,072.94	质押/冻结	保证金/因涉诉保全冻结
固定资产	534,401,192.30	334,295,165.70	抵押	为借款提供抵押	575,064,329.06	365,533,384.39	抵押	为借款提供抵押
无形资产	114,756,093.69	102,907,873.06	抵押	为借款提供抵押	97,342,668.00	89,412,252.06	抵押	为借款提供抵押
长期股权投资					639,720,424.87	639,720,424.87	质押	为借款提供抵押
投资性房地产	60,858,887.57	15,899,944.10	抵押	为借款提供抵押	60,858,887.57	17,230,461.44	抵押	为借款提供抵押

合计	720,016,173.56	463,102,982.86			1,386,897,382.44	1,125,807,595.70		
----	----------------	----------------	--	--	------------------	------------------	--	--

其他说明：

24、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	265,203,583.33	262,841,420.13
抵押借款	159,155,222.22	
保证借款	50,061,111.11	656,850,552.59
抵押、质押和保证借款	80,035,911.11	50,059,583.33
抵押和保证借款	350,364,583.33	50,059,583.33
合计	904,820,411.10	1,019,811,139.38

短期借款分类的说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		16,730,805.70
合计	0.00	16,730,805.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	730,878,047.57	674,799,106.90
应付工程建设款	332,891.99	337,566.21
应付设备购置款	50,469,649.73	63,870,658.86
其他	15,032,989.13	9,035,127.13
合计	796,713,578.42	748,042,459.10

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	446,376,881.25	773,147,125.55

合计	446,376,881.25	773,147,125.55
----	----------------	----------------

(1) 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
预提成本费用	405,191,666.69	708,396,193.01
应付暂收款	11,447,954.24	9,624,232.83
押金保证金	24,249,717.93	25,195,012.20
政府部门罚款		10,000,000.00
其他	5,487,542.39	19,931,687.51
合计	446,376,881.25	773,147,125.55

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	91,170,786.56	72,511,938.45
合计	91,170,786.56	72,511,938.45

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、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	16,564,009.74	247,696,940.35	258,590,259.54	5,670,690.55
二、离职后福利-设定提存计划	0.02	24,087,841.33	24,087,841.35	
三、辞退福利		571,604.22	571,604.22	
合计	16,564,009.76	272,356,385.90	283,249,705.11	5,670,690.55

(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	13,858,602.47	223,334,571.01	233,716,324.98	3,476,848.50

和补贴				
2、职工福利费		5,772,355.90	5,772,355.90	
3、社会保险费	768.34	11,517,607.65	11,517,884.49	491.50
其中：医疗保险费		10,422,203.90	10,422,203.90	
工伤保险费	768.34	1,046,407.48	1,046,684.32	491.50
生育保险费		48,996.27	48,996.27	
4、住房公积金		3,004,971.00	2,988,073.00	16,898.00
5、工会经费和职工教育经费	2,704,638.93	4,067,434.79	4,595,621.17	2,176,452.55
合计	16,564,009.74	247,696,940.35	258,590,259.54	5,670,690.55

(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	0.01	23,115,148.37	23,115,148.38	
2、失业保险费	0.01	972,692.96	972,692.97	
合计	0.02	24,087,841.33	24,087,841.35	

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,241,105.09	27,206,793.21
企业所得税	135,582.14	6,213,220.20
个人所得税	4,808,877.81	5,384,829.83
城市维护建设税	525,966.37	2,496,121.30
教育费附加	231,108.58	1,105,058.73
地方教育附加	154,000.64	736,705.81
印花税	125,037.07	494,409.81
环保税	254.23	574.71
资源税	78,384.00	91,072.00
残保金	118,284.91	62,381.26
合计	8,418,600.84	43,791,166.86

其他说明

31、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	139,119,694.44	50,057,841.66
一年内到期的租赁负债	7,198,516.78	7,000,561.98
合计	146,318,211.22	57,058,403.64

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建信融通等款项		27,000,000.00
待转销项税额	11,801,951.29	9,352,047.89
已背书未到期票据	460,000.00	15,582,107.97
合计	12,261,951.29	51,934,155.86

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

33、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押和保证借款		138,631,190.28
合计	0.00	138,631,190.28

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁负债净额	11,259,366.89	13,958,965.06
合计	11,259,366.89	13,958,965.06

其他说明：

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,613,677.18		未决诉讼
合计	7,613,677.18	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

36、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	67,158,113.19	11,820,000.00	4,237,051.38	74,741,061.81	尚在受益期
合计	67,158,113.19	11,820,000.00	4,237,051.38	74,741,061.81	

其他说明：

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,397,598,400.00						1,397,598,400.00

其他说明：

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	49,322,950.82			49,322,950.82
其他资本公积	116,906,563.56	36,383.87		116,942,947.43
合计	166,229,514.38	36,383.87		166,265,898.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	219,593,857.13			219,593,857.13
合计	219,593,857.13			219,593,857.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 37,315.03	33,975.76				33,975.76		-3,339.27
外币财务报表折算差额	- 37,315.03	33,975.76				33,975.76		-3,339.27
其他综合收益合计	- 37,315.03	33,975.76				33,975.76		-3,339.27

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：

41、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	321,464,746.09			321,464,746.09
合计	321,464,746.09			321,464,746.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、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	1,489,857,929.61	1,547,041,983.15
调整后期初未分配利润	1,489,857,929.61	1,547,041,983.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,027,902.87	51,834,649.77
期末未分配利润	1,519,885,832.48	1,598,876,632.92

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

43、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	966,830,439.78	563,534,311.07	1,457,157,672.55	692,903,015.59
其他业务	3,657,633.05	1,452,753.07	4,819,777.38	1,597,831.53
合计	970,488,072.83	564,987,064.14	1,461,977,449.93	694,500,847.12

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

44、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	4,811,225.69	6,660,575.52
教育费附加	2,073,660.98	2,880,551.67
资源税	158,250.00	747,902.00
房产税	5,021,471.59	5,527,335.10
土地使用税	3,044,735.85	4,630,741.73
车船使用税	26,437.98	18,224.92
印花税	734,518.35	709,782.82
地方教育附加	1,382,440.62	1,957,765.91

其他	26,136.57	29,326.35
合计	17,278,877.63	23,162,206.02

其他说明：

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,927,142.28	42,168,999.10
折旧及摊销费用	27,419,518.00	25,422,413.95
办公会务差旅及招待费	20,053,818.54	21,758,264.12
中介服务费	3,528,263.82	6,135,409.80
流动资产损失	5,209,416.71	2,835,525.54
其他	2,770,197.47	3,245,268.87
合计	104,908,356.82	101,565,881.38

其他说明

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	123,535,132.88	451,280,277.77
日常费用	31,360,143.16	47,409,556.42
合计	154,895,276.04	498,689,834.19

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询、科研合作和技术服务费	8,608,633.47	8,318,952.57
职工薪酬	3,195,456.62	2,270,213.08
材料及燃料动力费用	1,264,301.79	1,371,305.63
其他	53,200.38	286,832.66
合计	13,121,592.26	12,247,303.94

其他说明

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	24,365,741.01	32,103,568.82

减：利息收入	73,183.89	739,970.46
减：汇兑收益		
票据贴现息	1,422,717.50	1,756,709.69
手续费	116,690.76	108,249.41
合计	25,831,965.38	33,228,557.46

其他说明

49、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	4,237,051.38	2,691,437.54
与收益相关的政府补助	15,271,510.06	48,345,479.32
代扣个人所得税手续费返还	123,034.52	1,393.15
增值税加计抵减	-2,756,518.21	5,390,827.93

50、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	-27,956,480.64	-13,874,189.48
处置长期股权投资产生的投资收益		-335,207.47
其他	-5.27	-46,666.67
合计	-27,956,485.91	-14,256,063.62

其他说明

51、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	756,105.40	903,264.84
应收账款坏账损失	-264,077.64	8,155,129.38
其他应收款坏账损失	-1,702,358.27	-3,650,931.70
合计	-1,210,330.51	5,407,462.52

其他说明

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,443,967.64	-28,673,965.39

合计	-6,443,967.64	-28,673,965.39
----	---------------	----------------

其他说明：

53、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		-147,319.76

54、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
罚没、违约、赔偿收入	318,957.59	573,128.92	
其他	319,025.50	99,443.12	
合计	637,983.09	672,572.04	

其他说明：

55、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	5,068,082.42	6,419,092.17	
赔偿款	7,613,677.18		
非流动资产毁损报废损失	5,436.20	146,931.98	
罚款及滞纳金	1,933,834.91	318,081.71	
其他	196,095.52	109,921.68	
合计	14,817,126.23	6,994,027.54	

其他说明：

56、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	15,475,114.22	46,127,870.53
递延所得税费用	12,962,749.84	12,456,818.52
合计	28,437,864.06	58,584,689.05

(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	56,550,091.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,482,513.66
子公司适用不同税率的影响	988,862.87
调整以前期间所得税的影响	11,550,058.21
非应税收入的影响	3,549,042.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	733,012.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-501,151.51
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	4,358,285.17
加计扣除的影响	-722,759.02
所得税费用	28,437,864.06

其他说明

57、其他综合收益

详见附注 40

58、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
赔偿款	1,531,558.79	573,128.92
备用金收回	7,549,067.62	
受限货币资金转回	50,117.75	22,145,732.84
政府补助	30,271,308.24	48,333,965.73
押金、保证金等	1,476,871.83	3,785,679.77
利息收入	72,740.29	739,970.46
往来款	54,222,098.00	
其他	3,357,324.46	3,151,405.54
合计	98,531,086.98	78,729,883.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费、广告费、招待等各项费用	295,674,982.70	443,642,073.68
借备用金	10,955,879.05	8,839,091.86
货币资金冻结受限		10,000,000.00

罚款支出	14,932,805.58	
保证金、押金等	3,426,561.53	
往来款	54,150,000.00	
其他	9,178,720.97	6,468,379.63
合计	388,318,949.83	468,949,545.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	3,360,963.30	5,749,934.46
合计	3,360,963.30	5,749,934.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

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	1,036,541.94 5.08	811,500,000.00	820,411.10	942,860,955.19	1,180,989.89	904,820,411.10
其他流动负债	27,000,000.00			27,000,000.00		
长期借款（含一年内到期的长期借款）	188,689,031.94		119,694.44	49,500,000.00	189,031.94	139,119,694.44
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	20,959,527.04			2,501,643.37		18,457,883.67
合计	1,273,190,504.06	811,500,000.00	940,105.54	1,021,862,598.56	1,370,021.83	1,062,397,989.21

59、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	28,112,227.05	52,435,926.96
加：资产减值准备	7,654,298.15	23,266,502.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,407,478.97	49,014,513.20
使用权资产折旧	3,556,022.68	176,384.80
无形资产摊销	4,666,578.46	4,134,482.21
长期待摊费用摊销	4,015,532.83	4,200,587.85
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）		147,319.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,436.20	146,931.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	25,788,458.51	33,860,278.51
投资损失（收益以“－”号填列）	27,956,485.91	14,256,063.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,075,488.40	12,484,131.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-112,738.56	-27,312.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,583,367.76	239,825,857.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	134,671,838.00	-24,604,009.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-196,576,204.57	-159,968,280.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	72,637,534.27	249,349,377.36
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	171,207,589.68	470,025,070.63
减：现金的期初余额	340,889,065.75	323,385,480.70

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	-169,681,476.07	146,639,589.93

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,207,589.68	340,889,065.75
其中：库存现金	180,224.32	99,155.33
可随时用于支付的银行存款	168,970,804.02	338,610,660.86
可随时用于支付的其他货币资金	2,056,561.34	2,179,249.56
三、期末现金及现金等价物余额	171,207,589.68	340,889,065.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	366.63	379.45

(3) 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
中药材（大健康）电商交易平台项目专项资金	10,276,510.70	9,985,332.21	项目资金专户受到监管
银行存款	0.00	3,116,907.13	募集资金受限
银行存款	366.63	371.36	境外子公司外汇管制
合计	10,276,877.33	13,102,610.70	

(4) 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
银行存款	10,000,000.00	10,000,000.00	因司法诉讼保全致使冻结，使用受到限制
保证金		11,600,000.00	因开具票据等原因而存入的保证金，使用受到限制
合计	10,000,000.00	21,600,000.00	

其他说明：

60、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：

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
马来西亚林吉特	219.09	1.6734	366.63
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：

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,232,527.26	1,973,236.27
合 计	1,232,527.26	1,973,236.27

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,330,517.34	
合计	1,330,517.34	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询、科研合作和技术服务费	16,219,043.30	19,127,654.52
职工薪酬	3,500,838.15	2,758,461.98
材料及燃料动力费用	1,421,452.50	2,008,836.97
其他	53,200.38	337,916.15
合计	21,194,534.33	24,232,869.62
其中：费用化研发支出	13,121,592.26	12,247,303.94
资本化研发支出	8,072,942.07	11,985,565.68

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
重组人内皮抑素注射液	55,969,999.20	25,925.42						55,995,924.62
黄连解毒丸	74,420,870.16	105,889.63						74,526,759.79
新药益肾化浊颗粒	35,475,321.58	7,575,948.90						43,051,270.48
化药一致性评价	11,158,739.76	34,157.87						11,192,897.63
冰莲草含片	19,257,556.51	31,149.99						19,288,706.50
替芬泰	8,563,751.64							8,563,751.64
芍苓片	9,340,540	48,186.13						9,388,726

	. 17							. 30
复方一枝 黄花喷雾 剂的儿童 用药	1, 740, 871 . 28							1, 740, 871 . 28
糖宁通络 片	19, 790, 24 5. 05	134, 184. 1 3						19, 924, 42 9. 18
其他	418, 919. 6 1	117, 500. 0 0						536, 419. 6 1
合计	236, 136, 8 14. 96	8, 072, 942 . 07						244, 209, 7 57. 03

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
化药一致性评价	5, 510, 849. 06			5, 510, 849. 06	项目尚未成功，市场情况已经发生变化
合计	5, 510, 849. 06			5, 510, 849. 06	

九、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	
贵州灵泉康养有限公司	237, 300, 00 0. 00	贵州安顺	贵州安顺	服务业	100. 00%		设立
贵州中灵广惠医药健康产业发展有限公司	100, 000, 00 0. 00	贵州贵阳	贵州贵阳	服务业	70. 00%		设立
内蒙古金灵医药有限公司	100, 000, 00 0. 00	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	商业	51. 00%		设立
贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司	30, 000, 000 . 00	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	100. 00%		非同一控制下企业合并
百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司	25, 000, 000 . 00	湖南长沙	湖南长沙	医疗机构	100. 00%		设立
云南红灵生物科技有限公司	25, 000, 000 . 00	云南泸西	云南泸西	种植业	100. 00%		设立

公司							
贵州百灵中 医糖尿病医 院有限责任 公司	25,000,000 .00	贵州贵阳	贵州贵阳	医疗机构	100.00%		设立
西藏金灵医 药科技开发 有限公司	20,000,000 .00	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	100.00%		设立
百灵毓秀 (珠海) 医 药有限公司	20,000,000 .00	广东珠海	广东珠海	商业	100.00%		设立
贵州百灵企 业集团生物 科技肥业有 限公司	9,803,300. 00	贵州安顺	贵州安顺	有机肥制造	70.00%		非同一控制 下企业合并
安顺市大健 康医药产业 运营有限公 司	10,000,000 .00	贵州安顺	贵州安顺	商业	55.00%		非同一控制 下企业合并
百灵大健康 产业发展 (南京) 有 限公司	5,000,000. 00	江苏南京	江苏南京	商业	80.00%		设立
贵州百灵企 业集团和仁 堂药业有限 公司	5,000,000. 00	贵州贵阳	贵州贵阳	工业	80.00%		非同一控制 下企业合并
贵州百灵企 业集团纯净 水有限公司	500,000.00	贵州安顺	贵州安顺	水的生产与 供应	100.00%		设立
贵州百灵 (马来西亚) 有限公司	1,996,759. 23	马来西亚	马来西亚	商业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

和仁堂药业	20.00%	159,057.06	303,257.22
-------	--------	------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和仁堂药业	135,172,322.12	37,994,818.51	173,167,140.63	169,780,513.90	1,870,340.61	171,650,854.51	151,042,600.34	38,665,686.97	189,708,287.31	187,058,987.65	1,928,298.84	188,987,286.49

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
和仁堂药业	15,547,640.00	795,285.30	795,285.30	-7,456,942.56	49,914,002.82	1,240,228.03	1,240,228.03	2,505,904.77

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
植物药业	云南昆明	云南昆明	工业	40.00%		权益法核算
重庆海扶	重庆市	重庆市	工业	28.90%		权益法核算
成都赜灵	四川成都	四川成都	工业	15.00%		权益法核算

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：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	植物药业	重庆海扶	成都曠灵	植物药业	重庆海扶	成都曠灵
流动资产	1,587,134.72 5.40	262,171,224.10	867,323,067.14	1,550,618,541.67	270,349,224.46	937,502,000.00
非流动资产	772,715,803.71	607,443,213.92	33,350,048.57	786,036,673.34	679,034,076.88	34,433,000.00
资产合计	2,359,850,529.11	869,614,438.02	900,673,115.71	2,336,655,215.01	949,383,301.34	971,935,000.00
流动负债	558,340,615.23	89,333,432.12	30,293,456.20	647,654,986.35	126,318,789.88	25,596,000.00
非流动负债	271,181,791.48	48,148,809.68	14,309,646.92	147,347,359.18	18,360,779.89	12,179,000.00
负债合计	829,522,406.71	137,482,241.80	44,603,103.12	795,002,345.53	144,679,569.77	37,775,000.00
少数股东权益	23,607,767.97	2,872,069.90		22,909,128.63	2,691,955.79	
归属于母公司股东权益	1,506,720,354.43	729,260,126.32	856,070,012.59	1,518,743,740.85	802,011,775.78	934,160,000.00
按持股比例计算的净资产份额	602,688,141.75	210,751,800.95	128,410,501.89	607,497,496.34	231,776,591.13	140,124,000.00
调整事项						
--商誉	32,222,936.29	7,991,502.22		32,222,936.29	7,991,502.22	
--内部交易未实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	634,911,078.04	218,743,303.17	128,410,501.89	639,720,432.62	239,768,093.35	140,124,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	582,379,578.36	88,568,181.80	0.00	570,936,674.83	67,697,663.73	
净利润	13,675,252.92	73,553,043.12	78,089,987.41	31,479,665.31	67,904,554.99	28,203,858.09
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	13,675,252.92	73,553,043.12	78,089,987.41	31,479,665.31	67,904,554.99	28,203,858.09
本年度收到的来自联营企业的股利	10,000,000.00					

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	23,770,538.00	24,174,792.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,323,970.68	-129,071.11
--综合收益总额	-1,323,970.68	-129,071.11

其他说明

十、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

应收款项的期末余额：12,130,000.00 元。
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	67,158,113.19	11,820,000.00		4,237,051.38		74,741,061.81	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	16,875,077.75	51,036,916.86

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

与金融工具相关的风险

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)2、五(一)3、五(一)6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

本公司定期/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 2026 年 6 月 30 日, 本公司应收账款的 34.13% (2025 年 12 月 31 日: 33.09%) 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: 万元

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
银行借款	104,394.01	107,140.31	107,140.31		
应付账款	79,671.36	79,671.36	79,671.36		
其他应付款	44,637.69	44,637.69	44,637.69		
其他流动负债	46.00	46.00	46.00		
租赁负债	1,845.79	1,945.42	818.95	482.68	643.79
小计	230,594.85	233,440.78	232,314.31	482.68	643.79

(续上表)

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
银行借款	120,850.02	122,634.80	108,245.73	14,389.07	
应付票据	1,673.08	1,673.08	1,673.08		
应付账款	74,804.25	74,804.25	74,804.25		
其他应付款	77,724.23	77,724.23	77,724.23		
其他流动负债	4,258.21	4,258.21	4,258.21		
租赁负债	2,095.95	2,458.59	782.13	907.07	769.39
小 计	281,405.74	283,553.16	267,487.63	15,296.14	769.39

(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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 104,394.01 万元（2025 年 12 月 31 日：人民币 120,850.02 万元），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(五)1之说明。

十二、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	--	--	--	--
（2）权益工具投资			328,559,462.31	328,559,462.31
持续以公允价值计量的资产总额			433,253,693.86	433,253,693.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

公司聘请北京坤元至诚资产评估有限公司对贵州银行股份有限公司（以下简称贵州银行）的权益性投资公允价值，按照市场法进行估值。具体运用的估值方法为交易案例比较法，根据贵州银行所处行业特点，采用交易案例比较法，采用市净率（P/B）估值模型对贵州银行的股权价值进行估值。

公司聘请北京坤元至诚资产评估有限公司对江苏惠泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）（以下简称江苏惠泉）、重庆金浦医疗产业投资有限公司（以下简称重庆金浦）的权益性投资公允价值，以基准日基金全部合伙人权益公允价值为基础，依据《合伙协议》约定的分配方式估算公司持有的江苏惠泉份额的公允价值和重庆金浦份额的公允价值。具体运用的估值方法为在合理估值企业各项资产价值和负债的基础上确定江苏惠泉、重庆金浦的价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
姜伟	自然人	不适用	不适用	17.55%	17.55%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是姜伟。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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九。

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
昆仑百灵公司	联营企业
重庆海扶	联营企业
植物药业	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安顺兰泰置业有限公司	受同一实际控制人控制
郭宗华	和仁堂药业的原少数股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
昆仑百灵公司	采购能源	10,812,103.35		否	3,769,245.00
植物药业	采购商品	20,594.69		否	51,864.39
重庆海扶	采购商品	33,185.84		否	0.00

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
植物药业	销售商品	371,681.42	13,790,257.70
安顺兰泰置业有限公司	提供住宿服务、销售纯净水	988.50	8,530.99
昆仑百灵公司	销售纯净水	1,059.29	1,296.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姜伟	159,000,000.00	2024年07月16日	2029年07月15日	否
姜伟	139,000,000.00	2025年02月25日	2031年02月25日	否
姜伟	350,000,000.00	2026年02月02日	2027年02月01日	否
姜伟	80,000,000.00	2025年03月28日	2035年03月27日	否

关联担保情况说明

(3) 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	3,066,013.30	3,457,800.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安顺兰泰置业有限公司	13,036.90	4,248.15	14,943.90	2,793.09
应收账款	昆仑百灵公司	1,794.00	89.70	1,892.00	94.60
预付款项	昆仑百灵公司	1,538,212.62		1,425,889.41	
预付款项	重庆海扶及其子公司	30,000.00		40,000.00	
其他应收款	郭宗华等	4,008,973.32	4,008,973.32	4,004,820.01	4,004,820.01
其他应收款	重庆海扶健康产业有限公司	800,000.00	240,000.00	800,000.00	240,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	植物药业	246,248.00	482,554.00
合同负债	植物药业	14,391,794.90	14,391,794.90

十四、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

防残助困公益中国行资助事项

2021 年 2 月 26 日，公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于签订“防残助困”公益中国行资助协议的议案》，公司拟与中国肢残人协会共同开展贵州百灵糖宁通络“防残助困”公益中国行项目。项目捐赠总规模为 2 亿元(物资及货币)，其中 5%为项目行政办公经费，剩余部分为指定人群(残疾人、残疾人家属、残疾人工作者等)在医疗机构购买、使用糖宁通络产品所产生费用按比例进行的补贴。公司根据项目实施进展情况，分阶段完成物资捐赠。2026 年 1-6 月，公司捐赠 5,045,940.42 元，累计捐赠 24,699,007.48 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

与成都恩多施生物工程技术有限公司有关的诉讼事项

2024 年 5 月 15 日，公司对成都恩多施生物工程技术有限公司（以下简称恩多施）、成都市成华华宇新技术开发有限公司(以下简称成华华宇)、四川大学、魏于全、杨莉提起诉讼，主张公司与恩多施所签订合同已解除，并要求恩多施赔偿公司技术转让费及利息 54,295,277.79 元，经济损失 13,111,984.03 元，违约金 15,000,000.00 元，共计 82,407,261.82 元，要求成华华宇、四川大学、魏于全、杨莉等承担一般保证责任。

该案件经贵州省安顺市中级人民法院作出一审判决，判决成都恩多施生物工程技术有限公司与公司合同解除，对方支付公司原技术转让费 40,000,000.00 元，经济损失 5,219,600.00 元。后双方提起上诉，经贵州省高级人民法院二审判决，撤销一审判决，发回贵州省安顺市中级人民法院重审。

公司向贵州省安顺市中级人民法院提出保全申请。2025 年 12 月 17 日，贵州省安顺市中级人民法院作出《结案通知书》[（2025）黔 04 执保 30 号]，通知已冻结魏于全、杨莉、成华华宇资金账户共 55,295,947.70 元，冻结期限一年。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部，分别对工业业务、商业业务、医疗机构业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	工业	商业	医疗机构	其他	分部间抵销	合计
营业收入	845,390,637.68	477,849,585.50	34,239,837.17	6,526,936.45	393,518,923.97	970,488,072.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	843,798,764.84	477,849,585.50	33,733,449.96	6,027,706.42	393,518,923.97	967,890,582.75
营业成本	424,739,051.52	502,743,550.52	32,098,604.80	2,961,518.32	397,555,661.02	564,987,064.14
资产总额	5,779,935,828.76	1,205,991,815.79	55,379,859.78	328,076,924.53	1,660,820,074.24	5,708,564,354.62
负债总额	2,724,935,450.12	603,564,577.65	248,320,264.74	94,845,379.42	1,163,021,647.22	2,508,644,024.71

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 和仁堂药业股权争议

公司于 2011 年收购自然人郭宗华（已于 2018 年亡故）持有的和仁堂药业 60%股权，并办理了相应的工商变更登记手续。2012 年度，公司再次以 3,400 万元人民币收购郭宗华持有的和仁堂药业 20%股权，并按照约定向郭宗华指定的收款账户支付了全额股权转让价款，但此次收购未办理工商变更登记手续。郭宗华亡故后，贵阳市云岩区人民法院于 2019 年 9 月以（2019）黔 0103 民初 6933 号民事判决书判决登记在郭宗华名下的和仁堂药业 40%股权由栾小华单独继承。公司得知后向贵阳市云岩区人民法院提起诉讼，请求确认郭宗华持有的和仁堂药业 40%股权中 20%股权应当归公司所有，同时撤销该法院作出的（2019）黔 0103 民初 6933 号民事判决书。

贵阳市云岩区人民法院于 2025 年 12 月 19 日向公司下发（2024）黔 0103 民初 11829 号民事判决书，该判决书确认登记在栾小华名下的和仁堂药业 20%股权归公司所有；自判决生效后 30 日内办理工商登记手续完成变更。栾小华已就该判决提起上诉。

2. 资金使用不规范

和仁堂药业少数股东郭宗华（已亡故）、栾小华及和仁堂药业原财务人员存在未严格执行公司及和仁堂药业相关内控制度规定，以借款、费用报销等方式从和仁堂药业取得资金的不规范情形。本公司与相关人员就该资金占用等事项存在争议。

3. 股东股权质押

截至 2026 年 6 月 30 日，实际控制人姜伟持有本公司 245,346,284 股股票，其中 245,346,161 股股票进行了质押，已质押股份占公司股本总额的 17.55%，占其本人持股总量的 100.00%。具体质押明细如下：

序号	名称	冻结类型	质押/司法冻结数量	质权人/司法冻结人名称	质押/司法冻结日期	解质/解冻日期
1	姜伟	股票质押式回购	2,000,000	申万宏源证券有限公司	2017-09-18	——
2	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-08-06	——
3	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-09-05	——
4	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-09-06	——
5	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-09-10	——
6	姜伟	股票质押式回购	200,000	申万宏源证券有限公司	2018-09-14	——
7	姜伟	柜台质押	42,688,670	华创证券有限责任公司	2021-04-16	——
8	姜伟	柜台质押	35,179,379	华创证券有限责任公司	2024-05-15	——
9	姜伟	股票质押式回购	280,000	申万宏源西部证券有限公司	2017-10-16	——
10	姜伟	股票质押式回购	560,000	申万宏源西部证券有限公司	2018-03-28	——
11	姜伟	柜台质押	53,138,112	青岛海尚丰源投资合伙	2025-04-09	——

				企业（有限 合伙）		
12	姜伟	股票质押式 回购	17,000,000	华创证券有 限责任公司	2022-04-12	——
13	姜伟	股票质押式 回购	14,000,000	华创证券有 限责任公司	2022-04-15	——
14	姜伟	股票质押式 回购	10,000,000	华创证券有 限责任公司	2022-04-19	——
15	姜伟	股票质押式 回购	23,000,000	华创证券有 限责任公司	2022-07-28	——
16	姜伟	股票质押式 回购	46,500,000	华创证券有 限责任公司	2023-04-25	——
小 计			245,346,161			

十七、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）	354,822,844.90	502,445,863.20
1 至 2 年	48,704,487.84	41,613,273.14
2 至 3 年	16,887,620.08	6,885,518.12
3 年以上	7,745,516.57	8,732,973.96
3 至 4 年	1,579,144.28	2,652,899.73
4 至 5 年	3,322,285.04	2,923,098.98
5 年以上	2,844,087.25	3,156,975.25
合计	428,160,469.39	559,677,628.42

（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	2,836,3 94.53	0.66%	2,836,3 94.53	100.00%		2,836,3 94.53	0.51%	2,836,3 94.53	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	425,324,074.86	99.34%	27,855,422.41	6.55%	397,468,652.45	556,841,233.89	99.49%	32,103,103.47	5.77%	524,738,130.42
其中：										
合计	428,160,469.39	100.00%	30,691,816.94	7.17%	397,468,652.45	559,677,628.42	100.00%	34,939,498.00	6.24%	524,738,130.42

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	2,836,394.53	2,836,394.53	2,836,394.53	2,836,394.53	100.00%	预计无法收回
合计	2,836,394.53	2,836,394.53	2,836,394.53	2,836,394.53		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	379,706,834.57	27,855,422.41	7.34%
合计	379,706,834.57	27,855,422.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	45,617,240.29	0.00	
合计	45,617,240.29	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,836,394.53					2,836,394.53
按组合计提坏账准备	32,103,103.47	-6,723,234.56	-2,573,431.50	97,878.00		27,855,422.41
合计	34,939,498.00	-6,723,234.56	-2,573,431.50	97,878.00		30,691,816.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	97,878.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	61,907,996.45		61,907,996.45	14.46%	3,661,112.21
客户二	33,868,800.00		33,868,800.00	7.91%	
客户三	31,717,313.75		31,717,313.75	7.41%	1,978,128.43
客户四	26,090,029.74		26,090,029.74	6.09%	1,518,818.35
客户五	25,547,796.00		25,547,796.00	5.97%	1,277,389.80
合计	179,131,935.94		179,131,935.94	41.84%	8,435,448.79

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	96,000,000.00	96,000,000.00

其他应收款	341,182,656.99	308,114,537.30
合计	437,182,656.99	404,114,537.30

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
和仁堂药业	96,000,000.00	96,000,000.00
合计	96,000,000.00	96,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
和仁堂药业	96,000,000.00	4-5 年	和仁堂药业资金紧张, 公司暂未收取	否, 后续逐步支付
合计	96,000,000.00			

(2) 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
关联方往来款	300,163,832.91	268,437,375.49
应收政府补助款	12,130,000.00	15,310,000.00
押金保证金	330,000.00	330,000.00
办事处备用金	21,768,156.73	16,308,221.41
非关联方资金往来	26,351,203.33	27,352,805.94
其他	6,238,247.48	5,384,015.19
合计	366,981,440.45	333,122,418.03

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)	323,958,957.99	288,209,127.79
1 至 2 年	3,367,134.62	19,941,016.78
2 至 3 年	17,965,488.13	443,413.75
3 年以上	21,689,859.71	24,528,859.71
3 至 4 年	492,500.00	5,273,384.80
4 至 5 年	5,126,007.80	4,123.00
5 年以上	16,071,351.91	19,251,351.91

合计	366,981,440.45	333,122,418.03
----	----------------	----------------

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	2,472,465.00	0.67%	2,472,465.00	100.00%		2,472,465.00	0.74%	2,472,465.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	364,508,975.45	99.33%	23,326,318.46	6.40%	341,182,656.99	330,649,953.03	99.26%	22,535,415.73	6.82%	308,114,537.30
其中：										
合计	366,981,440.45	100.00%	25,798,783.46	7.03%	341,182,656.99	333,122,418.03	100.00%	25,007,880.73	7.51%	308,114,537.30

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提	2,472,465.00	2,472,465.00	2,472,465.00	2,472,465.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,472,465.00	2,472,465.00	2,472,465.00	2,472,465.00		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	300,179,735.76		
合计	300,179,735.76		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	64,329,239.69	23,326,318.46	36.26%
合计	64,329,239.69	23,326,318.46	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	988,587.61	1,994,101.68	22,025,191.44	25,007,880.73
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-168,356.73	168,356.73		
--转入第三阶段		-1,796,548.81	1,796,548.81	
本期计提	369,525.37	-29,196.14	450,573.50	790,902.73
2026 年 6 月 30 日余额	1,189,756.25	336,713.46	24,272,313.75	25,798,783.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 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
贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司	关联方往来款	105,064,602.68	1 年以内	28.63%	
百灵中医糖尿病医院(长沙)有限责任公司	关联方往来款	66,255,903.29	1 年以内	18.05%	
云南红灵生物科技有限公司	关联方往来款	49,079,923.29	1 年以内	13.37%	
百灵毓秀(珠海)医药有限公司	关联方往来款	47,218,372.56	1 年以内	12.87%	
安顺开发区众灵医药物流有限公司	非关联方往来款	16,658,123.41	2-3 年	4.54%	4,997,437.02
合计		284,276,925.23		77.46%	4,997,437.02

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	520,015,847.59		520,015,847.59	518,015,847.59		518,015,847.59
对联营、合营	997,060,305.		997,060,305.	1,034,421,92		1,034,421,92

企业投资	67		67	1.04		1.04
合计	1,517,076,153.26		1,517,076,153.26	1,552,437,768.63		1,552,437,768.63

(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		
灵泉康养	237,274,962.41						237,274,962.41	
纯净水公司	593,553.27						593,553.27	
和仁堂药业	74,000,000.00						74,000,000.00	
正鑫药业	41,000,000.00						41,000,000.00	
生物肥业公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
贵阳糖尿病医院	25,000,000.00						25,000,000.00	
长沙糖尿病医院	22,314,895.60						22,314,895.60	
西藏金灵	20,000,000.00						20,000,000.00	
云南红灵	25,000,000.00						25,000,000.00	
马来西亚公司	2,008,829.07						2,008,829.07	
内蒙古金灵	13,202,200.00		2,000,000.00				15,202,200.00	
中灵广惠	10,000,000.00						10,000,000.00	
健康管理	4,000,000.00						4,000,000.00	
珠海百灵	20,000,000.00						20,000,000.00	
大健康	13,621,407.24						13,621,407.24	
合计	518,015,847.59		2,000,000.00				520,015,847.59	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

二、联营企业												
植物 药业	639,720,432.62				5,190,645.42			10,000,000.00			634,911,078.04	
重庆 海扶	239,768,093.35				-21,024,790.18						218,743,303.17	
成都 膵灵	140,124,000.00				-11,713,498.11						128,410,501.89	
昆仑 百灵 公司	14,809,395.07				181,443.98		36,383.87	31,800.35			14,995,422.57	
小计	1,034,421,921.04				-27,366,198.89		36,383.87	10,031,800.35			997,060,305.67	
合计	1,034,421,921.04				-27,366,198.89		36,383.87	10,031,800.35			997,060,305.67	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	733,354,426.29	354,869,477.99	971,066,665.30	449,604,838.78
其他业务	10,076,582.56	9,305,390.53	7,033,862.81	5,233,939.69
合计	743,431,008.85	364,174,868.52	978,100,528.11	454,838,778.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,366,198.89	-13,672,524.62
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,335,207.47
收到子公司分配现金股利	3,740,000.00	
合计	-23,626,198.89	-15,007,732.09

十八、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
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）	16,875,077.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	63,021.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,179,143.14	
减：所得税影响额	381,346.79	
少数股东权益影响额（税后）	42,025.65	
合计	2,335,583.47	--

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	0.95%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.02	0.02

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

4、其他