

康芝药业股份有限公司

前期会计差错更正后的财务报表及附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

康芝药业股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月27日召开第七届董事会第三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司董事会同意公司按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正。

公司按照相关规定采用追溯重述法对2023年度、2024年度、2025年季度及2025年半年度财务报表进行了相应调整，更正后相关财务报表和其附注具体如下：（受更正事项影响的数据以黑色加粗字显示）

一、2023年年度报告

（一）2023年年度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	144,398,335.10	269,812,342.27
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	3,757,451.00	2,008,886.60
应收账款	103,822,209.87	71,130,846.60
应收款项融资		
预付款项	28,099,556.86	88,700,391.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	55,461,487.23	67,635,007.13
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	236,429,321.60	170,403,668.09
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	5,328,359.85	768,883.39
流动资产合计	577,296,721.51	670,460,025.37
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		
其他权益工具投资	5,299,820.44	5,946,251.81
其他非流动金融资产		
投资性房地产	226,006,954.99	237,607,487.29
固定资产	841,698,140.87	890,943,057.14
在建工程	145,622,743.83	59,590,586.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	160,328,309.72	167,552,081.31
开发支出	43,639,714.81	37,347,111.74
商誉	20,052,309.90	18,891,963.66
长期待摊费用	37,383,388.91	37,859,654.89
递延所得税资产	50,337,818.39	47,904,702.04
其他非流动资产	33,945,284.97	114,368,840.15
非流动资产合计	1,564,314,486.83	1,618,011,736.03
资产总计	2,141,611,208.34	2,288,471,761.40
流动负债：		
短期借款	139,892,222.18	133,217,958.15
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	78,020,557.22	57,401,453.35
预收款项	7,784.00	11,676.00
合同负债	10,788,945.47	95,657,672.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,087,888.05	11,070,094.20
应交税费	32,203,920.07	24,992,409.21
其他应付款	71,589,498.45	71,361,939.81
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	36,768,556.33	107,054,394.10
其他流动负债	1,382,876.33	3,742,957.33
流动负债合计	381,742,248.10	504,510,554.35
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款	324,978,367.78	342,845,778.30
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,178,798.39	51,002,420.89
递延所得税负债	33,857,204.29	34,604,395.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	407,014,370.46	428,452,594.27
负债合计	788,756,618.56	932,963,148.62
所有者权益：		
股本	450,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	836,491,796.79	818,960,496.79
减：库存股		
其他综合收益	51,984,914.82	52,469,738.35
专项储备		
盈余公积	54,941,795.33	52,826,487.28
一般风险准备		
未分配利润	-73,828,228.22	-58,073,616.60
归属于母公司所有者权益合计	1,319,590,278.72	1,316,183,105.82
少数股东权益	33,264,311.06	39,325,506.96
所有者权益合计	1,352,854,589.78	1,355,508,612.78
负债和所有者权益总计	2,141,611,208.34	2,288,471,761.40

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

2、合并利润表

合并利润表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2023 年度

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	689,272,018.16	535,745,365.83
其中：营业收入	689,272,018.16	535,745,365.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	690,107,177.28	688,595,762.59
其中：营业成本	294,627,173.42	263,609,586.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,606,695.98	10,878,784.09
销售费用	198,974,669.61	259,954,892.80
管理费用	139,676,131.10	100,774,177.64

研发费用	18,679,648.77	28,442,453.02
财务费用	22,542,858.40	24,935,868.43
其中：利息费用	25,295,163.28	27,399,653.50
利息收入	2,855,312.00	2,798,600.16
加：其他收益	9,569,765.66	6,512,494.61
投资收益（损失以“-”号填列）		-210,378.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-210,378.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-11,600,532.30	-19,036,212.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,562,187.60	-9,605,504.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,512,626.59	-38,315,195.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	717,537.53	98,935.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,223,202.42	-213,406,256.47
加：营业外收入	133,268.72	260,139.79
减：营业外支出	1,670,837.07	8,370,854.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,760,770.77	-221,516,970.76
减：所得税费用	10,239,728.70	-23,565,121.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,000,499.47	-197,951,849.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,000,499.47	-197,951,849.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-13,639,303.57	-187,584,710.74
2.少数股东损益	-6,361,195.90	-10,367,138.55
六、其他综合收益的税后净额	-484,823.53	-181,402.71
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-484,823.53	-181,402.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-484,823.53	-181,402.71
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	-484,823.53	-181,402.71
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-20,485,323.00	-198,133,252.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-14,124,127.10	-187,766,113.45
归属于少数股东的综合收益总额	-6,361,195.90	-10,367,138.55
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.0303	-0.4169
（二）稀释每股收益	-0.0303	-0.4169

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

3、合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2023 年度

单位：元

本期金额

项目	2023 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	450,0 00,00 0.00				818,9 60,49 6.79		52,46 9,738 .35		52,82 6,487 .28		-58,0 73,61 6.60		1,316 ,183, 105.8 2	39,32 5,506 .96	1,355 ,508, 612.7 8
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	450,0 00,00 0.00				818,9 60,49 6.79		52,46 9,738 .35		52,82 6,487 .28		-58,0 73,61 6.60		1,316 ,183, 105.8 2	39,32 5,506 .96	1,355 ,508, 612.7 8
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					17,53 1,300 .00		-484, 823.5 3		2,115 ,308. 05		-15,7 54,61 1.62		3,407 ,172. 90	-6,06 1,195 .90	-2,65 4,023 .00
(一) 综 合收 益总 额							-484, 823.5 3				-13,6 39,30 3.57		-14,1 24,12 7.10	-6,36 1,195 .90	-20,4 85,32 3.00
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					17,53 1,300 .00								17,53 1,300 .00	300,0 00.00	17,83 1,300 .00

1. 所有者投入的普通股														300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,531,300.00									17,531,300.00	17,531,300.00
4. 其他															
(三) 利润分配								2,115,308.05		-2,115,308.05					
1. 提取盈余公积								2,115,308.05		-2,115,308.05					
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 本 (或 股 本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															
(五) 专 项 储 备															
1. 本 期 提 取															
2. 本 期 使 用															
(六) 其 他															
四、 本 期 末 余 额	450,0 00,00 0.00				836,4 91,79 6.79	51,98 4,914 .82	54,94 1,795 .33			-73,8 28,22 8.22			1,319 ,590, 278.7 2	33,26 4,311 .06	1,352 ,854, 589.7 8

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

(二) 2023 年年度与更正事项相关的财务报表附注

1、“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 3、应收账款”

按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	104,797,425.75	41,396,744.02
1 至 2 年	5,454,675.90	47,505,602.01
2 至 3 年	12,050,470.13	6,837,128.11
3 至 4 年	6,833,446.54	8,423,903.00
4 至 5 年	8,186,161.85	6,314,147.92
5 年以上	16,360,834.53	10,047,551.44
合计	153,683,014.70	120,525,076.50

按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	153,683,014.70	100.00	49,860,804.83	32.44	103,822,209.87
其中：					
账龄组合	153,683,014.70	100.00	49,860,804.83	32.44	103,822,209.87
合计	153,683,014.70	100.00	49,860,804.83	32.44	103,822,209.87

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,797,425.75	7,536,342.95	7.19
1 至 2 年	5,454,675.90	2,264,967.60	41.52
2 至 3 年	12,050,470.13	9,676,523.96	80.30
3 至 4 年	6,833,446.54	6,179,917.79	90.44
4 至 5 年	8,186,161.85	7,842,218.00	95.80
5 年以上	16,360,834.53	16,360,834.53	100.00
合计	153,683,014.70	49,860,804.83	32.44

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：

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	49,394,229.90	466,574.93				49,860,804.83
合计	49,394,229.90	466,574.93				49,860,804.83

按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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
广东稳健药业有限公司	29,210,250.00		29,210,250.00	19.01%	1,723,404.75
广州医药股份有限公司	8,821,340.60		8,821,340.60	5.74%	520,480.90
国药控股广州有限公司	8,055,880.20		8,042,924.20	5.24%	484,646.71
沈阳艾佳医药有限公司	7,001,760.00		7,001,760.00	4.56%	413,103.84
云南雯帆医药有限公司	6,556,065.26		6,556,065.26	4.27%	386,807.85
合计	59,645,296.06		59,632,340.06	38.82%	3,528,444.05

2、“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 16、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	181,166,478.54	33,602,507.33	152,073,360.32	31,083,790.39
资产减值准备	66,548,266.03	9,839,305.42	51,622,947.72	10,880,230.94
未实现的内部销售	7,247,000.80	1,087,050.12	17,045,592.07	2,556,838.81
递延收益	21,195,070.15	3,179,260.52	22,558,945.97	3,383,841.90
股份支付	17,531,300.00	2,629,695.00		
合计	293,688,115.52	50,337,818.39	243,300,846.08	47,904,702.04

3、“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 21、其他应付款”

科目	年末余额	年初余额
----	------	------

科目	年末余额	年初余额
其他应付款	71,589,498.45	71,361,939.81
合计	71,589,498.45	71,361,939.81

按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金	37,773,896.12	36,946,135.86
费用类	18,595,564.37	11,709,866.85
资金往来	12,954,227.47	20,366,411.17
其他	2,265,810.49	2,339,525.93
合计	71,589,498.45	71,361,939.81

4、“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 34、未分配利润”

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	-58,073,616.60	129,511,094.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-58,073,616.60	129,511,094.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	-13,639,303.57	-187,584,710.74
减：提取法定盈余公积	2,115,308.05	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-73,828,228.22	-58,073,616.60

5、“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 35、营业收入和营业成本”

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,801,702.08	289,761,536.65	504,131,567.36	262,017,123.18
其他业务	36,470,316.08	4,865,636.77	31,613,798.47	1,592,463.43
合计	689,272,018.16	294,627,173.42	535,745,365.83	263,609,586.61

营业收入和营业成本的分解信息：

合同分类	医药生产与销售分部		日用品生产与销售分部		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
按商品/业务类型：						
自产：	333,273,625.03	132,193,173.11	69,485,394.42	48,758,717.19	402,759,019.45	180,951,890.30
儿童药	273,144,098.71	95,497,900.71			273,144,098.71	95,497,900.71
成人药	58,436,251.37	34,729,918.79			58,436,251.37	34,729,918.79

合同分类	医药生产与销售分部		日用品生产与销售分部		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
母婴健康产品			69,246,997.49	48,559,471.82	69,246,997.49	48,559,471.82
其他产品	1,693,274.95	1,965,353.61	238,396.93	199,245.37	1,931,671.88	2,164,598.98
代理：	249,062,143.10	108,605,891.46			249,062,143.10	108,605,891.46
儿童药	213,801,573.46	86,873,289.51			213,801,573.46	86,873,289.51
成人药	35,260,569.64	21,732,601.95			35,260,569.64	21,732,601.95
其他业务：	37,450,855.61	5,069,391.66			37,450,855.61	5,069,391.66
合计	619,786,623.74	245,868,456.23	69,485,394.42	48,758,717.19	689,272,018.16	294,627,173.42

6、“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 38、销售费用”

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传、营销服务费	148,713,666.96	213,196,883.83
工资薪酬	33,088,163.35	32,702,106.33
差旅费	6,829,000.23	4,187,507.68
商场费用	1,794,799.19	1,783,943.79
仓储费	1,135,571.52	1,480,140.54
折旧费	1,055,081.25	1,060,267.65
会务费	962,773.36	313,107.86
业务招待费	687,694.68	920,672.52
技术服务费	662,598.31	764,580.68
其他	4,045,320.76	3,545,681.92
合计	198,974,669.61	259,954,892.80

7、“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 44、信用减值损失”

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-466,574.93	-12,995,450.19
其他应收款坏账损失	-1,095,612.67	3,389,945.93
合计	-1,562,187.60	-9,605,504.26

8、“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 49、所得税费用”

所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,258,428.00	4,833,184.33
递延所得税费用	-3,018,699.30	-28,398,305.80
合计	10,239,728.70	-23,565,121.47

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-9,760,770.77

项目	本年发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,464,115.62
子公司适用不同税率的影响	-3,567,041.02
调整以前期间所得税的影响	238,151.00
非应税收入的影响	-17,442.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,647.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,459,220.25
本期末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	25,612,870.93
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除等事项）的影响	-3,155,803.01
按权益法核算确认投资收益的影响	
以前年度确认递延所得税资产到期未能弥补	1,966,681.67
所得税费用	10,239,728.70

9、“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目注释 52、现金流量表补充资料”

现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,000,499.47	-197,951,849.29
加：资产减值准备	3,588,603.06	24,790,678.43
信用减值损失	1,562,187.60	9,605,504.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,481,656.66	39,765,680.69
无形资产摊销	8,943,345.26	10,479,367.55
使用权资产折旧		
长期待摊费用摊销	12,699,038.67	9,518,735.35
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）	-717,537.53	-98,935.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	102,306.69	2,895,120.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	11,600,532.30	19,036,212.11
财务费用（收益以“-”号填列）	25,295,163.28	27,399,653.50
投资损失（收益以“-”号填列）		210,378.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,433,116.35	-21,968,979.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-585,582.95	-6,429,326.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-67,600,776.90	33,720,850.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	36,772,239.06	23,017,514.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,013,853.46	55,332,299.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,693,705.92	29,322,905.36
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

项目	本年金额	上年金额
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	134,643,932.86	255,217,341.10
减：现金的期初余额	255,217,341.10	249,077,315.23
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	-120,573,408.24	6,140,025.87

10、“第十节 财务报告 十二、与金融工具相关的风险 流动性风险”

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	143,052,834.82				143,052,834.82
应付账款	78,020,557.22				78,020,557.22
其他应付款	71,589,498.45				71,589,498.45
一年内到期的非流动 负债（含利息）	37,850,237.84				37,850,237.84
长期借款（含利息）	13,565,704.31	190,689,987.74	114,894,739.59	51,885,604.17	371,036,035.81
合计	344,078,832.64	190,689,987.74	114,894,739.59	51,885,604.17	701,549,164.14

11、“第十节 财务报告 十七、其他重要事项”

（1） 报告分部的财务信息

项目	医药生产与销售 分部	日用品生产与销售 分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	619,786,623.74	70,827,368.59	-1,341,974.17	689,272,018.16
销售费用	172,671,140.21	26,303,529.40		198,974,669.61
利息收入	2,830,398.71	24,913.29		2,855,312.00
利息费用	24,782,567.84	512,595.44		25,295,163.28
对联营企业和合营企业的投 资收益				
信用减值损失	3,143,688.58	-4,705,876.18		-1,562,187.60
资产减值损失	-4,995,078.97	482,452.38		-4,512,626.59
折旧费和摊销费	82,745,475.25	7,378,565.34		90,124,040.59
利润总额（亏损）	14,439,151.15	-24,325,340.29	125,418.37	-9,760,770.77
资产总额	2,161,411,423.65	127,959,480.99	-147,759,696.30	2,141,611,208.34
负债总额	757,188,748.55	179,438,897.82	-147,871,027.81	788,756,618.56

项目	医药生产与销售分部	日用品生产与销售分部	分部间抵销	合计
折旧和摊销以外的非现金费用	18,370,840.47	2,746,093.87		21,116,934.34

12、“第十节 财务报告 十九、补充资料”

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	-0.0303	-0.0303
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.88	-0.0258	-0.0258

二、2024 年年度报告

(一) 更正后的财务报表

1、合并资产负债表

合并资产负债表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	113,185,485.94	144,398,335.10
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	620,027.75	3,757,451.00
应收账款	68,152,855.75	103,822,209.87
应收款项融资		
预付款项	23,812,161.44	28,099,556.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,210,422.60	55,461,487.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	187,328,641.20	236,429,321.60
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	7,473,280.71	5,328,359.85
流动资产合计	442,782,875.39	577,296,721.51

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		
其他权益工具投资	4,973,239.88	5,299,820.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产	206,272,603.00	226,006,954.99
固定资产	992,215,091.57	841,698,140.87
在建工程	12,034,555.32	145,622,743.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,113,187.25	
无形资产	139,858,258.34	160,328,309.72
开发支出	50,965,908.82	43,639,714.81
商誉	13,500,000.00	20,052,309.90
长期待摊费用	26,900,856.85	37,383,388.91
递延所得税资产	51,585,948.13	50,337,818.39
其他非流动资产	17,293,263.97	33,945,284.97
非流动资产合计	1,533,712,913.13	1,564,314,486.83
资产总计	1,976,495,788.52	2,141,611,208.34
流动负债：		
短期借款	171,084,544.81	139,892,222.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,256,942.02	78,020,557.22
预收款项	485,928.44	7,784.00
合同负债	42,209,406.92	10,788,945.47
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,180,823.52	11,087,888.05
应交税费	11,415,974.24	32,203,920.07
其他应付款	101,651,977.33	71,589,498.45
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	110,969,527.93	36,768,556.33
其他流动负债	5,480,752.85	1,382,876.33
流动负债合计	520,735,878.06	381,742,248.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	210,000,000.00	324,978,367.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,648,971.31	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	51,625,213.59	48,178,798.39
递延所得税负债	34,576,868.20	33,857,204.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	314,851,053.10	407,014,370.46
负债合计	835,586,931.16	788,756,618.56
所有者权益：		
股本	455,124,411.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,991,008.41	836,491,796.79
减：库存股		
其他综合收益	51,732,777.71	51,984,914.82
专项储备		
盈余公积	54,941,795.33	54,941,795.33
一般风险准备		
未分配利润	-289,277,671.21	-73,828,228.22
归属于母公司所有者权益合计	1,115,512,321.24	1,319,590,278.72
少数股东权益	25,396,536.12	33,264,311.06
所有者权益合计	1,140,908,857.36	1,352,854,589.78
负债和所有者权益总计	1,976,495,788.52	2,141,611,208.34

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

2、合并利润表

合并利润表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2024 年度

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	469,526,187.18	689,272,018.16
其中：营业收入	469,526,187.18	689,272,018.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	630,008,078.11	690,107,177.28
其中：营业成本	211,084,593.76	294,627,173.42
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,163,194.11	15,606,695.98
销售费用	249,557,518.58	198,974,669.61
管理费用	116,627,969.25	139,676,131.10
研发费用	19,052,679.06	18,679,648.77
财务费用	20,522,123.35	22,542,858.40
其中：利息费用	21,069,939.46	25,295,163.28
利息收入	828,917.89	2,855,312.00
加：其他收益	10,720,335.81	9,569,765.66
投资收益（损失以“-”号填列）	16,688,228.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收		

益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-18,137,228.53	-11,600,532.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,521,684.94	-1,562,187.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-59,527,499.15	-4,512,626.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-228,016.41	717,537.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-214,487,755.93	-8,223,202.42
加：营业外收入	1,039,426.73	133,268.72
减：营业外支出	10,663,252.00	1,670,837.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-224,111,581.20	-9,760,770.77
减：所得税费用	-444,150.14	10,239,728.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-223,667,431.06	-20,000,499.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-223,667,431.06	-20,000,499.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-215,449,442.99	-13,639,303.57
2.少数股东损益	-8,217,988.07	-6,361,195.90
六、其他综合收益的税后净额	-252,137.11	-484,823.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-252,137.11	-484,823.53
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-264,125.44	-484,823.53
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	-264,125.44	-484,823.53
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	11,988.33	
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	11,988.33	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-223,919,568.17	-20,485,323.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-215,701,580.10	-14,124,127.10
归属于少数股东的综合收益总额	-8,217,988.07	-6,361,195.90
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.4774	-0.0303
（二）稀释每股收益	-0.4774	-0.0303

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

3、合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2024 年度

单位：元

本期金额

项目	2024 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	450,0 00,00 0.00				836,4 91,79 6.79		51,98 4,914 .82		54,94 1,795 .33		-48,6 59,06 1.50		1,344 759, 445.4 4	33,26 4,311 .06	1,378 023, 756.5 0
加： ：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
其他															
二、 本年 期初 余额	450,0 00,00 0.00				836,4 91,79 6.79		51,98 4,914 .82		54,94 1,795 .33		-73,8 282,2 8.22		1,319 590, 278.7 2	33,26 4,311 .06	1,352 854, 589.7 8
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	5,124 ,411. 00				6,499 ,211. 62		-252, 137.1 1				-21,5 449,4 42.99		-204, 077,9 57.48	-7,86 7,774 .94	-211, 945,7 32.42
(一) 综 合收 益总 额							-252, 137.1 1				-21,5 449,4 42.99		-215, 701,5 80.10	-8,21 7,988 .07	-223, 919,5 68.17
(二) 所	5,124				6,499								11,62	350,2	11,97

有者投入和减少资本	,411.00				,211.62								3,622.62	13.13	3,835.75
1. 所有者投入的普通股	5,124,411.00				10,812,507.21								15,936,918.21		15,936,918.21
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					-3,163,082.46								-3,163,082.46		-3,163,082.46
4. 其他					-1,150,213.13								-1,150,213.13	350,213.13	-800,000.00
(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															

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																			

他															
四、 本期 期末 余额	455,1 24,41 1.00				842,9 91,00 8.41		51,73 2,777 .71		54,94 1,795 .33		-289, 277,6 71.21		1,115 ,512, 321.2 4	25,39 6,536 .12	1,140 ,908, 857.3 6

上期金额

单位：元

项目	2023 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	450,0 00,00 0.00				818,9 60,49 6.79		52,46 9,738 .35		52,82 6,487 .28		-58,0 73,61 6.60		1,316 ,183, 105.8 2	39,32 5,506 .96	1,355 ,508, 612.7 8
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	450,0 00,00 0.00				818,9 60,49 6.79		52,46 9,738 .35		52,82 6,487 .28		-58,0 73,61 6.60		1,316 ,183, 105.8 2	39,32 5,506 .96	1,355 ,508, 612.7 8
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					17,53 1,300 .00		-484, 823.5 3		2,115 ,308. 05		-15,7 54,61 1.62		3,407 ,172. 90	-6,06 1,195 .90	-2,65 4,023 .00
(一) 综 合收 益总 额							-484, 823.5 3				-13,6 39,30 3.57		-14,1 24,12 7.10	-6,36 1,195 .90	-20,4 85,32 3.00
(二) 所					17,53								17,53	300,0	17,83

有者投入和减少资本					1,300.00								1,300.00	00.00	1,300.00
1. 所有者投入的普通股														300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,531,300.00								17,531,300.00		17,531,300.00
4. 其他															
(三) 利润分配								2,115,308.05		-2,115,308.05					
1. 提取盈余公积								2,115,308.05		-2,115,308.05					
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																		

2至3年	4,663,078.30	3,361,626.68	72.09%
3至4年	7,556,809.34	6,292,202.88	83.27%
4至5年	6,721,756.49	6,260,327.33	93.14%
5年以上	24,546,877.81	24,546,877.81	100.00%
合计	116,080,897.44	47,928,041.69	

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	
账龄组合	49,860,804.83		2,004,996.94		72,233.80	47,928,041.69
合计	49,860,804.83		2,004,996.94		72,233.80	47,928,041.69

2、“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 17、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	63,411,315.93	12,071,915.75	66,548,266.03	9,839,305.42
内部交易未实现利润	3,076,173.75	451,692.26	7,247,000.80	1,087,050.12
可抵扣亏损	183,739,525.07	30,371,884.77	181,166,478.54	33,602,507.33
递延收益	26,093,732.08	3,914,059.81	21,195,070.15	3,179,260.52
股份支付			17,531,300.00	2,629,695.00
租赁负债(包含一年内到期的租赁负债)	19,105,582.15	4,776,395.54		
合计	295,426,328.98	51,585,948.13	293,688,115.52	50,337,818.39

(2) 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		51,585,948.13		50,337,818.39
递延所得税负债		34,576,868.20		33,857,204.29

3、“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 22、其他应付款”

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	101,651,977.33	71,589,498.45
合计	101,651,977.33	71,589,498.45

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
资金往来	14,526,669.36	12,954,227.47
保证金	35,340,682.80	37,773,896.12
费用类	45,403,822.84	18,595,564.37
其他	6,380,802.33	2,265,810.49
合计	101,651,977.33	71,589,498.45

4、“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 36、未分配利润”

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-48,659,061.50	-58,073,616.60
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-25,169,166.72	
调整后期初未分配利润	-73,828,228.22	-58,073,616.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-215,449,442.99	-13,639,303.57
减：提取法定盈余公积		2,115,308.05
期末未分配利润	-289,277,671.21	-73,828,228.22

5、“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 37、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	443,860,798.97	203,312,692.00	652,801,702.08	289,761,536.65
其他业务	25,665,388.21	7,771,901.76	36,470,316.08	4,865,636.77
合计	469,526,187.18	211,084,593.76	689,272,018.16	294,627,173.42

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
----	-----	--------	-----	--------

营业收入金额	469,526,187.18	主要为扣除与主营业务无关的业务收入前金额	689,272,018.16	主要为扣除与主营业务无关的业务收入前金额
营业收入扣除项目合计金额	15,150,112.52	主要为租金收入、新增贸易业务收入	11,837,453.06	主要为租金收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	3.23%		1.72%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	13,055,884.62	主要为租金收入	11,837,453.06	主要为租金收入
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	2,094,227.90	主要为新增贸易业务收入		
与主营业务无关的业务收入小计	15,150,112.52	主要为租金收入、新增贸易业务收入	11,837,453.06	主要为租金收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	454,376,074.66	主要为扣除与主营业务无关的业务收入后金额	677,434,565.10	主要为扣除与主营业务无关的业务收入后金额

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	医药生产与销售分部		日用品生产与销售分部		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
业务类型						
其中：						
自产：	228,641,379.60	95,348,888.33	46,588,029.02	35,443,235.39	275,229,408.62	130,792,123.72

儿童药	177,522,509.56	66,271,401.17			177,522,509.56	66,271,401.17
成人药	46,383,033.65	25,572,749.80			46,383,033.65	25,572,749.80
母婴健康产品	1,747,174.40	1,636,196.22	46,466,758.79	35,410,356.48	48,213,933.19	37,046,552.70
其他产品	2,988,661.99	1,868,541.14	121,270.23	32,878.91	3,109,932.22	1,901,420.05
代理：	168,631,390.35	72,520,568.28			168,631,390.35	72,520,568.28
儿童药	137,783,216.54	52,150,710.48			137,783,216.54	52,150,710.48
成人药	30,848,173.81	20,369,857.80			30,848,173.81	20,369,857.80
其他业务：	25,665,388.21	7,771,901.76			25,665,388.21	7,771,901.76
合计	422,938,158.16	175,641,358.37	46,588,029.02	35,443,235.39	469,526,187.18	211,084,593.76

6、“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 40、销售费用”

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传、营销服务费	206,093,731.49	148,713,666.96
工资薪酬	28,162,177.94	33,088,163.35
差旅费	6,063,427.85	6,829,000.23
技术服务费	746,274.39	662,598.31
仓储费	1,118,375.61	1,135,571.52
业务招待费	1,073,457.84	687,694.68
折旧摊销费	1,025,084.42	1,055,081.25
会务费	949,704.24	962,773.36
商场费用		1,794,799.19
其他	4,325,284.80	4,045,320.76
合计	249,557,518.58	198,974,669.61

7、“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 46、信用减值损失”

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,004,996.94	-466,574.93
其他应收款坏账损失	-5,526,681.88	-1,095,612.67
合计	-3,521,684.94	-1,562,187.60

8、“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 51、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	21,860.57	13,258,428.00
递延所得税费用	-466,010.71	-3,018,699.30
合计	-444,150.14	10,239,728.70

(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	-224,111,581.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-33,616,737.18
子公司适用不同税率的影响	-8,895,137.73
调整以前期间所得税的影响	17,741.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,489,049.49
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	32,639,230.68
税法规定的额外可扣除费用（加计扣除等事项）的影响	2,215,942.66
按权益法核算确认投资收益的影响	
以前年度确认递延所得税资产到期未能弥补	2,705,759.98
所得税费用	-444,150.14

9、“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 54、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	-223,667,431.06	-20,000,499.47
加：资产减值准备	62,293,166.81	5,150,790.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,825,442.43	68,481,656.66
使用权资产折旧	563,521.38	

无形资产摊销	9,386,215.26	8,943,345.26
长期待摊费用摊销	12,493,966.58	12,699,038.67
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）	228,016.41	-717,537.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		102,306.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	18,137,228.53	11,600,532.30
财务费用（收益以“-”号填列）	21,069,939.46	25,295,163.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,688,228.22	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,248,129.74	-2,433,116.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	782,119.03	-585,582.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,582,034.14	-67,600,776.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	58,951,440.73	36,772,239.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,750,623.88	-7,013,853.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	71,459,925.62	70,693,705.92
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	108,177,324.40	134,643,932.86
减：现金的期初余额	134,643,932.86	255,217,341.10
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	-26,466,608.46	-120,573,408.24

10、“第十节财务报告 十二、与金融工具相关的风险 1、金融工具产生的各类风险-流动性风险”

于 2024 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	173,728,960.97				173,728,960.97
应付账款	66,256,942.02				66,256,942.02
其他应付款	101,651,977.33				101,651,977.33
一年内到期的非流动负债（含利息）	110,969,527.93				110,969,527.93
长期借款（含利息）	9,258,250.00	124,669,166.67	90,357,750.01	15,300,875.00	239,586,041.68
租赁负债（含利息）		1,091,597.33	1,202,298.67	16,355,075.31	18,648,971.31
合计	461,865,658.25	125,760,764.00	91,560,048.68	31,655,950.31	710,842,421.24

11、“第十节财务报告 十八、其他重要事项-报告分部的财务信息”

项目	医药生产与销售分部	日用品生产与销售分部	种植分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	422,938,158.16	49,453,206.67		-2,865,177.65	469,526,187.18
销售费用	230,140,893.88	19,416,624.70			249,557,518.58
利息收入	819,594.70	8,550.24	772.95		828,917.89
利息费用	20,641,244.44		428,695.02		21,069,939.46
对联营企业和合营企业的投资收益					
信用减值损失	-2,540,656.19	-962,714.66	-18,314.09		-3,521,684.94
资产减值损失	-52,775,718.95	-6,751,780.20			-59,527,499.15
折旧费和摊销费	68,440,925.09	7,240,722.52	587,498.04		76,269,145.65
利润总额（亏损）	-191,416,096.99	-25,225,751.56	-5,092,980.34	-2,376,752.31	-224,111,581.20
资产总额	2,038,580,846.95	99,642,823.13	27,408,329.69	-189,136,211.25	1,976,495,788.52
负债总额	776,036,438.28	181,694,350.61	32,213,557.54	-154,357,415.27	835,586,931.16
折旧和摊销以外的非现金费用					
对联营企业和合					

营企业的长期股权投资					
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额					

12、“第十节财务报告 二十、补充资料-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	-17.42%	-0.4774	-0.4774
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.17%	-0.4705	-0.4705

(三) 更正后的母公司财务报表

1、母公司资产负债表

母公司资产负债表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2024年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,776,420.64	105,428,648.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,574,220.54	13,102,472.37
应收款项融资		
预付款项	39,272,301.34	23,138,083.58
其他应收款	434,359,960.12	398,092,872.75
其中：应收利息		
应收股利		
存货	122,341,160.67	152,272,353.68
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	4,626,318.82	351,091.43
流动资产合计	681,950,382.13	692,385,522.23
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	569,955,753.83	588,604,479.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	86,985,534.00	94,264,468.99
固定资产	325,302,835.48	158,173,553.62
在建工程	1,693,972.58	101,005,908.73
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,777,866.06	79,129,150.40
其中：数据资源		
开发支出	46,186,717.57	38,860,523.56
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,891,596.38	17,240,332.45
递延所得税资产	32,929,973.36	26,965,028.24
其他非流动资产	15,429,368.74	17,202,416.24
非流动资产合计	1,154,153,618.00	1,121,445,862.18
资产总计	1,836,104,000.13	1,813,831,384.41
流动负债：		
短期借款	74,595,715.28	69,859,027.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,030,656.38	13,384,486.87
预收款项		
合同负债	62,313,382.06	61,557,105.97
应付职工薪酬	4,874,426.98	4,620,370.18
应交税费	2,072,505.07	3,869,847.76
其他应付款	244,672,786.03	155,493,491.36
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	80,023,486.53	6,127,868.33
其他流动负债	8,100,739.66	8,002,423.78
流动负债合计	502,683,697.99	322,914,622.03
非流动负债：		
长期借款		84,978,367.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	26,093,732.03	21,195,070.15
递延所得税负债	5,806,263.40	7,129,445.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,899,995.43	113,302,883.06
负债合计	534,583,693.42	436,217,505.09
所有者权益：		
股本	455,124,411.00	450,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	818,627,736.42	810,978,311.67
减：库存股		
其他综合收益	16,078,123.57	16,078,123.57
专项储备		
盈余公积	54,941,795.33	54,941,795.33
未分配利润	-43,251,759.61	45,615,648.75
所有者权益合计	1,301,520,306.71	1,377,613,879.32
负债和所有者权益总计	1,836,104,000.13	1,813,831,384.41

2、母公司利润表

母公司利润表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2024 年度

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	107,030,398.96	248,990,261.53
减：营业成本	74,687,905.69	126,834,046.07
税金及附加	1,968,199.76	2,935,849.44
销售费用	5,222,580.77	10,206,846.00
管理费用	55,949,405.72	69,005,973.57
研发费用	18,127,908.94	17,489,124.77
财务费用	7,632,791.10	8,150,571.05
其中：利息费用	8,238,738.47	8,740,949.70
利息收入	634,740.19	1,581,412.76
加：其他收益	8,460,195.35	7,037,586.49
投资收益（损失以“-”号填列）	11,843,150.60	11,170,869.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,278,934.99	-1,016,618.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,145,538.05	-2,055,463.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,783,154.32	-16,652,339.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-49,515.40	-21,181.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-87,512,189.83	12,830,704.26
加：营业外收入	22,600.00	
减：营业外支出	8,665,945.38	702,560.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-96,155,535.21	12,128,143.50
减：所得税费用	-7,288,126.85	-9,024,937.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-88,867,408.36	21,153,080.52

(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-88,867,408.36	21,153,080.52
(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	-88,867,408.36	21,153,080.52
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

3、母公司所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表

编制单位：康芝药业股份有限公司
本期金额

2024 年度

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	450,000,000.00				810,978,311.67		16,078,123.57		54,941,795.33	45,615,648.75		1,377,613,879.32
加：会计政策变更												

期 差 错 更 正												
他												
二、本 年期 初余 额	450,00 0,000.0 0				810,97 8,311.6 7		16,078, 123.57		54,941, 795.33	45,615, 648.75		1,377,6 13,879. 32
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)	5,124,4 11.00				7,649,4 24.75					-88,867 ,408.36		-76,093 ,572.61
(一) 综 合 收 益 总 额										-88,867 ,408.36		-88,867 ,408.36
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	5,124,4 11.00				7,649,4 24.75							12,773, 835.75
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	5,124,4 11.00				10,812, 507.21							15,936, 918.21
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 入 资 本												
3. 股 份 支 付 入 有 者 的 益 金 额					-3,163, 082.46							-3,163, 082.46
4. 其 他												
(三) 利 润												

分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项 储备												
1. 本 期 提 取												
2. 本 期 使 用												
(六) 其他												
四、本 期 余 额	455,12 4,411.0 0				818,62 7,736.4 2		16,078, 123.57		54,941, 795.33	-43,251 ,759.61		1,301,5 20,306. 71

三、2025 年第一季度

(一) 2025 年第一季度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

合并资产负债表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2025 年 03 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,968,241.64	113,185,485.94
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	7,053,112.06	620,027.75
应收账款	54,931,389.76	68,152,855.75
应收款项融资		
预付款项	35,390,195.23	23,812,161.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	68,863,963.39	42,210,422.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	175,431,076.57	187,328,641.20

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	5,332,695.84	7,473,280.71
流动资产合计	439,970,674.49	442,782,875.39
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		
其他权益工具投资	4,973,239.88	4,973,239.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产	243,084,839.80	206,272,603.00
固定资产	984,107,132.10	992,215,091.57
在建工程	14,111,176.62	12,034,555.32
生产性生物资产	17,182.35	
油气资产		
使用权资产	17,871,677.80	18,113,187.25
无形资产	147,696,426.45	139,858,258.34
其中：数据资源		
开发支出	50,965,908.82	50,965,908.82
其中：数据资源		
商誉	13,500,000.00	13,500,000.00
长期待摊费用	30,865,756.35	26,900,856.85
递延所得税资产	51,220,749.95	51,585,948.13
其他非流动资产	15,141,805.00	17,293,263.97
非流动资产合计	1,573,555,895.12	1,533,712,913.13
资产总计	2,013,526,569.61	1,976,495,788.52
流动负债：		
短期借款	161,341,038.05	171,084,544.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	51,249,918.40	66,256,942.02
预收款项	240,000.00	485,928.44
合同负债	30,048,893.15	42,209,406.92

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,919,242.48	11,180,823.52
应交税费	8,628,112.64	11,415,974.24
其他应付款	167,412,628.94	101,651,977.33
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	108,876,610.84	110,969,527.93
其他流动负债	3,903,647.30	5,480,752.85
流动负债合计	539,620,091.80	520,735,878.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	239,039,265.69	210,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,830,818.59	18,648,971.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	50,870,287.24	51,625,213.59
递延所得税负债	34,516,490.84	34,576,868.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	343,256,862.36	314,851,053.10
负债合计	882,876,954.16	835,586,931.16
所有者权益：		
股本	455,124,411.00	455,124,411.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,991,008.41	842,991,008.41
减：库存股		
其他综合收益	51,729,678.49	51,732,777.71
专项储备		
盈余公积	54,941,795.33	54,941,795.33
一般风险准备		

未分配利润	-298,969,367.47	-289,277,671.21
归属于母公司所有者权益合计	1,105,817,525.76	1,115,512,321.24
少数股东权益	24,832,089.69	25,396,536.12
所有者权益合计	1,130,649,615.45	1,140,908,857.36
负债和所有者权益总计	2,013,526,569.61	1,976,495,788.52

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

四、2025 年半年度

(一) 2025 年半年度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

合并资产负债表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,457,968.17	113,185,485.94
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	6,270,000.00	620,027.75
应收账款	54,678,662.32	68,152,855.75
应收款项融资		
预付款项	28,798,257.08	23,812,161.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,868,385.77	42,210,422.60
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	167,845,478.00	187,328,641.20
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	3,381,547.37	7,473,280.71
流动资产合计	336,300,298.71	442,782,875.39
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		
其他权益工具投资	4,973,239.88	4,973,239.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产	243,084,839.80	206,272,603.00
固定资产	969,802,540.87	992,215,091.57
在建工程	15,462,518.85	12,034,555.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,630,168.65	18,113,187.25
无形资产	145,830,772.76	139,858,258.34
其中：数据资源		
开发支出	53,541,380.52	50,965,908.82
其中：数据资源		
商誉	13,500,000.00	13,500,000.00
长期待摊费用	28,540,741.01	26,900,856.85

递延所得税资产	56,970,570.83	51,585,948.13
其他非流动资产	19,821,659.12	17,293,263.97
非流动资产合计	1,569,158,432.29	1,533,712,913.13
资产总计	1,905,458,731.00	1,976,495,788.52
流动负债：		
短期借款	124,799,882.10	171,084,544.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	49,502,465.12	66,256,942.02
预收款项	731,063.65	485,928.44
合同负债	36,347,243.25	42,209,406.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,730,244.97	11,180,823.52
应交税费	10,684,244.15	11,415,974.24
其他应付款	154,780,357.47	101,651,977.33
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	88,446,610.84	110,969,527.93
其他流动负债	4,721,457.43	5,480,752.85

流动负债合计	477,743,568.98	520,735,878.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	233,065,000.00	210,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,012,665.87	18,648,971.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	55,394,434.07	51,625,213.59
递延所得税负债	34,456,113.55	34,576,868.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	341,928,213.49	314,851,053.10
负债合计	819,671,782.47	835,586,931.16
所有者权益：		
股本	455,124,411.00	455,124,411.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,991,008.41	842,991,008.41
减：库存股		
其他综合收益	51,719,218.63	51,732,777.71
专项储备		
盈余公积	54,941,795.33	54,941,795.33
一般风险准备		
未分配利润	-343,359,390.57	-289,277,671.21
归属于母公司所有者权益合计	1,061,417,042.80	1,115,512,321.24
少数股东权益	24,369,905.73	25,396,536.12
所有者权益合计	1,085,786,948.53	1,140,908,857.36
负债和所有者权益总计	1,905,458,731.00	1,976,495,788.52

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

2、合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2025年6月

单位：元

本期金额

项目	2025年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	455,124,411.00				842,991,008.41		51,732,777.71		54,941,795.33		-289,277,671.21		1,115,512,321.24	25,396,536.12	1,140,908,857.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	455,124,411.00				842,991,008.41		51,732,777.71		54,941,795.33		-289,277,671.21		1,115,512,321.24	25,396,536.12	1,140,908,857.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-13,559.08				-54,081,719.36		-54,095,278.44	-1,026,630.39	-55,121,908.83
（一）综合收益总额							-13,559.08				-54,081,719.36		-54,095,278.44	-1,026,630.39	-55,121,908.83
（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															

(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）	51,122,051.77	64,565,995.59
1至2年	7,310,261.11	8,026,379.91
2至3年	2,992,724.15	4,663,078.30
3年以上	35,017,840.06	38,825,443.64
3至4年	5,726,964.04	7,556,809.34
4至5年	3,488,166.48	6,721,756.49
5年以上	25,802,709.54	24,546,877.81
合计	96,442,877.09	116,080,897.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	96,442,877.09	100.00%	41,764,214.77	43.30%	54,678,662.32	116,080,897.44	100.00%	47,928,041.69	41.29%	6,815,285.75
其中：										
账龄组合	96,442,877.09	100.00%	41,764,214.77	43.30%	54,678,662.32	116,080,897.44	100.00%	47,928,041.69	41.29%	6,815,285.75
合计	96,442,877.09	100.00%	41,764,214.77	43.30%	54,678,662.32	116,080,897.44	100.00%	47,928,041.69	41.29%	6,815,285.75

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
1年以内	51,122,051.77	3,122,716.17	6.11%

1至2年	7,310,261.11	2,713,076.15	37.11%
2至3年	2,992,724.15	2,027,514.54	67.75%
3至4年	5,726,964.04	4,994,049.86	87.20%
4至5年	3,488,166.48	3,104,148.50	88.99%
5年以上	25,802,709.54	25,802,709.54	100.00%
合计	96,442,877.09	41,764,214.77	

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

2、“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 17、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	57,750,306.43	11,303,282.06	63,411,315.93	12,071,915.75
内部交易未实现利润	3,756,145.69	560,711.30	3,076,173.75	451,692.26
可抵扣亏损	209,475,688.81	35,774,237.12	183,739,525.07	30,371,884.77
递延收益	30,527,825.85	4,579,173.88	26,093,732.08	3,914,059.81
租赁负债(包含一年内到期的租赁负债)	19,012,665.87	4,753,166.47	19,105,582.15	4,776,395.54
合计	320,522,632.65	56,970,570.83	295,426,328.98	51,585,948.13

(2) 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		56,970,570.83		51,585,948.13
递延所得税负债		34,456,113.55		34,576,868.20

3、“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 22、其他应付款”

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	154,780,357.47	101,651,977.33
合计	154,780,354.47	101,651,977.33

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
资金往来	60,021,079.14	14,526,669.36
保证金	36,194,170.95	35,340,682.80
费用类	55,784,990.52	45,403,822.84
其他	2,780,116.86	6,380,802.33
合计	154,780,357.47	101,651,977.33

4、“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 36、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	-289,277,671.21	-48,659,061.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-25,169,166.72
调整后期初未分配利润	-289,277,671.21	-73,828,228.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-54,081,719.36	-215,449,442.99
期末未分配利润	-343,359,390.57	-289,277,671.21

5、“第十节财务报告 十七、其他重要事项-报告分部的财务信息”

项目	医药生产与销售分部	日用品生产与销售分部	种植分部	分部间抵销	合计
对外营业收入	213,536,386.51	18,411,291.02	1,610,003.50	-1,109,165.93	232,448,515.10
销售费用	109,275,952.22	6,934,338.17	1,242.00		116,211,532.39
利息收入	180,611.26	3,631.29	207.64		184,450.19
利息费用	7,620,566.45	340,701.65	363,694.56		8,324,962.66
对联营企业和合营企业的投资收益					
信用减值损失	3,649,048.59	3,793,432.48	-809.09		7,441,671.98

资产减值损失	-1,979,750.93	-698,906.20			-2,678,657.13
折旧费和摊销费	35,363,651.86	3,492,122.24	543,900.51		39,399,674.61
利润总额（亏损）	-54,592,009.59	-5,344,637.52	-831,541.49	149,323.77	-60,618,864.83
资产总额	1,965,743,088.81	92,642,068.56	27,577,317.41	-180,503,743.78	1,905,458,731.00
负债总额	746,366,712.40	179,809,007.48	33,179,885.11	-139,683,822.52	819,671,782.47
折旧和摊销以外的非现金费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资					
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额					

（三）更正后的母公司财务报表

1、母公司资产负债表

母公司资产负债表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2025年6月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	21,490,876.69	78,776,420.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,006,000.00	
应收账款	4,016,952.79	2,574,220.54
应收款项融资		
预付款项	61,208,761.69	39,272,301.34
其他应收款	457,119,659.50	434,359,960.12
其中：应收利息		
应收股利		

存货	111,786,093.27	122,341,160.67
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	1,471,985.98	4,626,318.82
流动资产合计	660,100,329.92	681,950,382.13
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	570,955,753.83	569,955,753.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	86,985,534.00	86,985,534.00
固定资产	322,365,410.04	325,302,835.48
在建工程	3,219,005.47	1,693,972.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,420,445.62	64,777,866.06
其中：数据资源		
开发支出	48,762,189.27	46,186,717.57
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	14,362,511.85	10,891,596.38
递延所得税资产	34,410,594.53	32,929,973.36
其他非流动资产	17,747,541.44	15,429,368.74

非流动资产合计	1,161,228,986.05	1,154,153,618.00
资产总计	1,821,329,315.97	1,836,104,000.13
流动负债：		
短期借款	61,169,336.55	74,595,715.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	13,461,585.30	26,030,656.38
预收款项		
合同负债	45,225,923.11	62,313,382.06
应付职工薪酬	2,922,045.73	4,874,426.98
应交税费	2,047,418.83	2,072,505.07
其他应付款	298,731,894.67	244,672,786.03
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	44,000,000.00	80,023,486.53
其他流动负债	5,879,370.00	8,100,739.66
流动负债合计	473,437,574.19	502,683,697.99
非流动负债：		
长期借款	23,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	30,527,825.85	26,093,732.03
递延所得税负债	5,806,263.40	5,806,263.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,334,089.25	31,899,995.43
负债合计	532,771,663.44	534,583,693.42
所有者权益：		
股本	455,124,411.00	455,124,411.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	818,627,736.42	818,627,736.42
减：库存股		
其他综合收益	16,078,123.57	16,078,123.57
专项储备		
盈余公积	54,941,795.33	54,941,795.33
未分配利润	-56,214,413.79	-43,251,759.61
所有者权益合计	1,288,557,652.53	1,301,520,306.71
负债和所有者权益总计	1,821,329,315.97	1,836,104,000.13

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

2、母公司所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2025年6月

单位：元

本期金额

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、上年年末余额	455,124,411.00				818,627,736.42		16,078,123.57		54,941,795.33	-43,251,759.61		1,301,520,306.71

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	455,124,411.00				818,627,736.42		16,078,123.57		54,941,795.33	-43,251,759.61		1,301,520,306.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-12,962,654.18		-12,962,654.18
（一）综合收益总额										-12,962,654.18		-12,962,654.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	455,124,411.00				818,627,736.42		16,078,123.57		54,941,795.33	-56,214,413.79		1,288,557,652.53

五、2025 年第三季度

(一) 2025 年三季度更正后的财务报表

1、合并资产负债表

合并资产负债表

编制单位：康芝药业股份有限公司

2025 年 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	17,952,248.56	113,185,485.94
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	3,105,773.00	620,027.75
应收账款	46,604,499.05	68,152,855.75

应收款项融资		
预付款项	42,990,620.12	23,812,161.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,265,040.42	42,210,422.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	166,890,605.30	187,328,641.20
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	4,455,811.63	7,473,280.71
流动资产合计	310,264,598.08	442,782,875.39
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		
其他权益工具投资	4,973,239.88	4,973,239.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产	564,864,039.80	206,272,603.00

固定资产	686,665,916.96	992,215,091.57
在建工程	18,500,224.44	12,034,555.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,388,659.50	18,113,187.25
无形资产	101,847,538.50	139,858,258.34
其中：数据资源		
开发支出	55,600,814.49	50,965,908.82
其中：数据资源		
商誉	13,500,000.00	13,500,000.00
长期待摊费用	26,318,261.85	26,900,856.85
递延所得税资产	65,154,818.78	51,585,948.13
其他非流动资产	14,344,385.59	17,293,263.97
非流动资产合计	1,569,157,899.79	1,533,712,913.13
资产总计	1,879,422,497.87	1,976,495,788.52
流动负债：		
短期借款	166,569,336.55	171,084,544.81
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,819,801.01	66,256,942.02
预收款项	394,346.00	485,928.44
合同负债	16,730,600.59	42,209,406.92

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,604,136.68	11,180,823.52
应交税费	13,683,454.51	11,415,974.24
其他应付款	159,381,038.95	101,651,977.33
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	67,446,610.84	110,969,527.93
其他流动负债	2,174,978.07	5,480,752.85
流动负债合计	486,804,303.20	520,735,878.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	233,065,000.00	210,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,194,513.15	18,648,971.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	54,642,909.44	51,625,213.59
递延所得税负债	36,532,587.43	34,576,868.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	343,435,010.02	314,851,053.10
负债合计	830,239,313.22	835,586,931.16
所有者权益：		
股本	455,124,411.00	455,124,411.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,991,008.41	842,991,008.41
减：库存股		
其他综合收益	58,130,740.62	51,732,777.71
专项储备		
盈余公积	54,941,795.33	54,941,795.33
一般风险准备		
未分配利润	-385,889,167.65	-289,277,671.21
归属于母公司所有者权益合计	1,025,298,787.71	1,115,512,321.24
少数股东权益	23,884,396.94	25,396,536.12
所有者权益合计	1,049,183,184.65	1,140,908,857.36
负债和所有者权益总计	1,879,422,497.87	1,976,495,788.52

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

六、更正事项的批准情况

本次财务报表更正议案已经 2026 年 4 月 27 日本公司第七届董事会第三次会议审议通过。

七、其他说明

为了更好地理解本次会计差错更正的情况，本专项说明应当与已审计的更正后财务报表及其审计报告一并阅读。

康芝药业股份有限公司董事会
二〇二六年四月二十九日