

公司代码：603368

公司简称：柳药集团



广西柳药集团股份有限公司

2026 年半年度报告

二〇二六年八月二十七日

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人朱朝阳、主管会计工作负责人曾祥兴及会计机构负责人（会计主管人员）邓夕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	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	31
第五节	重要事项	34
第六节	股份变动及股东情况	48
第七节	债券相关情况	52
第八节	财务报告	55

备查文件目录	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
	报告期内在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）及《中国证券报》《上海 证券报》《证券日报》《证券时报》上披露过的公司文件正本及公告原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、柳药集团	指	广西柳药集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
桂中大药房	指	广西桂中大药房连锁有限责任公司
仙茱中药科技	指	广西仙茱中药科技有限公司
仙茱制药	指	广西仙茱制药有限公司
康晟制药	指	广西康晟制药有限责任公司
万通制药	指	广西万通制药有限公司
广西、自治区、区	指	广西壮族自治区
DTP 药品	指	高值直送药品，是以价值较高的自费药品为主的多点配送，这种销售方式销售的药品多为大病用药，如肿瘤药、血液用药、精神用药等
DTP 药店	指	“直接面向患者”的专业药房：以高值新特药（肿瘤药、慢病药、罕见病药等）为核心经营品种，提供全流程药事服务与健康管理的零售终端
SPD 项目	指	SPD：指医药物资供应服务管理平台。通过该平台，建立医院与供应商间的信息对接，并在医院投入智能化设备，根据医院实际使用完成物资高效供应和结算，从而建立药械耗材从生产企业、流通渠道到医院终端的商品流、信息流、物流、资金流等的统一，实现全程可追溯管理，即 SPD 项目
DRG	指	疾病诊断相关分组付费：依据疾病诊断、病情严重程度、治疗方法等因素，将患者分入临床病症与资源消耗相似的诊断相关组，设置付费标准
DIP	指	按病种分值付费：在总额预算机制下，根据年度医保支付总额及各医疗机构病例的总分值计算点值，形成支付标准，对每一病例实现标准化

CSO	指	合同销售组织：药品生产企业将其产品的销售及推广服务外包给第三方商业机构的合作模式
B2C	指	企业通过互联网直接向个人消费者销售商品或服务
O2O	指	线上到线下：消费者在线上完成支付下单后在线下享受服务或商品的商业模式
CDMO	指	合同研发生产组织：为药品生产企业提供制药工艺开发、设计优化和生产服务等专业化外包服务的合作模式
MTM	指	药物治疗管理：以患者为中心、由专业药师主导的系统性药学服务模式
医保双通道	指	通过定点医疗机构和定点零售药店两个渠道购买医保国家谈判品种
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

注：本报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，系由于四舍五入所致。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广西柳药集团股份有限公司
公司的中文简称	柳药集团
公司的外文名称	Guangxi Liuyao Group Co., Ltd.
公司的法定代表人	朱朝阳

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐扬	韦盼钰
联系地址	柳州市官塘大道68号	柳州市官塘大道68号
电话	0772-2566078	0772-2566078
传真	0772-2566078	0772-2566078
电子信箱	lygf@lzyy.cn	lygf@lzyy.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	柳州市官塘大道68号
公司注册地址的历史变更情况	2014年12月31日，公司注册地址由“柳州市柳东新区官塘创业园研发中心1号楼8-2号”变更为“柳州市官塘大道68号”
公司办公地址	柳州市官塘大道68号
公司办公地址的邮政编码	545000
公司网址	www.lzyy.cn
电子信箱	lygf@lzyy.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变化

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	柳药集团	603368	柳药股份

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	10,526,113,932.73	10,300,787,773.83	2.19
利润总额	425,386,783.40	499,039,943.11	-14.76
归属于上市公司股东的净利润	369,170,965.76	429,281,796.54	-14.00
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	367,054,304.98	421,955,479.09	-13.01
经营活动产生的现金流量净额	135,527,214.92	88,433,415.37	53.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	7,880,336,018.88	7,828,896,148.07	0.66
总资产	20,606,117,313.56	21,338,065,827.79	-3.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.93	1.08	-13.89
稀释每股收益(元/股)	0.93	1.08	-13.89
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.92	1.06	-13.21
加权平均净资产收益率(%)	4.61	5.48	减少0.87个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	4.58	5.38	减少0.80个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 53.25%，销售回款较上年同期有所增加，其中第二季度实现经营活动产生的现金流量净额为正 64,467.88 万元，经营质量稳步提升。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,135,326.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	14,931,417.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,880,835.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,224,483.33	
减：所得税影响额	-310,566.57	
少数股东权益影响额（税后）	-666,355.99	
合计	2,116,660.78	

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

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务所处行业情况分析

柳药集团主营业务所处行业为医药流通业和医药制造业，是关乎民生根本的刚需产业，也是健康中国战略布局和全国统一医药大市场建设的核心环节。2026 年作为“十五五”规划的开局之年，我国医药改革已逐步从单纯“降价控费”转向“三医”协同治理、分类施策、提质增效与鼓励创新并举，通过系统性改革、新技术应用与全链条合规治理提升整体健康服务效能。行业正面临转型提质与价值重塑，合规监管与数智化推动行业出清，创新产品和智慧服务成为行业发展新引擎，国际国内、院内院外、集采与创新增量等结构性市场机会逐步显现。结合行业相关政策分析行业发展趋势如下：

1、行业整体情况：总量平稳增长，行业向“结构优化、价值增长”转型

在我国人口增长与老龄化趋势下，医药产品和健康服务刚需持续增长，但在集采降价、医保控费等政策因素影响下，医药流通行业利润空间受到上下游双重挤压，“薄利+长账期”压力突出，倒逼企业强化降本增效、多元发展。近年来在国家鼓励创新药械研发应用、强化合规监管和数字赋能转型背景下，医药流通行业加速出清，企业逐步推动商业模式转型，开展 CSO、SPD、DTP 等供应链增值服务和零售终端慢病管理等健康服务，同时积极寻求创新药械、处方外延、产销协同的结构调整机会。行业盈利模式逐步从商品进销差价，转向专业化服务收费、渠道和产业链协同收益，行业大健康服务价值日益凸显，构建起全新的业务生态圈。

2、医药批发板块

政策主题	相关解读分析
药械集采	2026 年第 11 批国家药品集采持续落地执行，第 12 批国家药品集采启动，极端低价不再作为比价基准，集采正式由单纯“以量换价、大幅降价”转向质量、保供、成本管控综合竞争阶段；品类持续扩围，中成药、中药饮片、配方颗粒、高值耗材全面纳入；接续采购常态化、省际联盟集采成为重要载体；同步配合《关于健全药品价格形成机制的若干意见》的落地，实现省级采购平台互联互通、省际价格联动，推行医保定点药店医保药品公开比价，建立全渠道药品价格监测预警，推动形成全国统一医药大市场。
医保控费	2026 年医保控费核心已从单纯“压降费用”转向“总额预算下的价值付费与精准监管”，通过 DRG/DIP 3.0 分组、基金总额包干、严打违规及支持创新药多元支付实现结构性控费，逐步凸显其核心逻辑，即：守住基金可持续底

	线，区分创新药/特色品种与同质化普药，有保有压；通过支付方式改革、集采、价格治理、基金监管组合拳控制医药费用不合理增长，同时为临床价值高的药品、新技术保留合理空间。总的来说，医保控费不再简单一刀切降价，逐步形成“院内提质控耗、院外有序扩容、鼓励真创新、淘汰低水平重复品种”新格局。
合规监管	（1）2026 年《药品管理法实施条例》正式执行，《药品现代物流规范化建设指导意见》发布，明确要求药品生产、流通企业对药品全生命周期质量负责，强化药品追溯码强制普及，推进“一物一码”全链条流转；企业应当建立覆盖药品收货、验收、储存、养护、出库、运输等环节的全过程质量控制和信息追溯体系，实现药品物流过程的规模化、集约化、数字化、智能化、可追溯。 （2）《2026 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》《医疗保障基金监督检查五年行动计划（2026—2030）》等一系列政策的发布执行，强化药品耗材价格治理，深入开展规范医疗行为促进医保基金合理使用专项行动，聚焦典型违法违规行为、特殊群体、药品耗材、诊疗项目、病种及险种等关键领域，落实全国定点医药机构现场检查全覆盖。 ③行业监管由阶段性专项整治转向常态化、数字化、全链条穿透式综合治理，形成药监质量监管、医保基金监管、购销反腐治理、税务价格监管、信用联合惩戒的多部门、多领域协同治理新格局。

（1）行业加速出清，集中度提升

在带量集采常态化扩面执行，医保控费持续收紧，药品价格持续透明、统一趋势下，行业彻底告别过去单纯依靠渠道差价、信息差的粗放增长时代，同时药品追溯体系全面强制推进，全链条、穿透式、跨部门数据监管体系加速成型，行业合规门槛进一步提高，数字化转型壁垒拉开竞争差距。在利润压缩、合规趋严、数字转型三重压力下，持续淘汰大量违规、落后主体，资金实力、终端覆盖、数字化能力、增值服务成为企业硬核竞争力，市场资源和份额持续向具备较强实力的大型医药流通企业集中，逐步形成全国性头部企业和区域市场、细分龙头企业并重的竞争格局。

（2）商业模式转型，业务价值增长

多重改革共振持续挤压传统渠道价差空间，医药行业上下游分工的日益细化以及客户对合规性的需求重视，拓展了医药流通企业的业务范围。医药流通企业商业逻辑正在重塑，已从单一依靠商品中间流通加价，逐步转向为依托供应链运营、院内 SPD 管理、CSO、数字化运维等专业供应链增值服务提升客户粘性，获取更高的价值收益和市场份额，形成新的业务生态圈。从行业价值上看，在政策导向下医药流通行业逐步剥离非市场化套利空间，回归保障公共用药安全供给、

畅通产业链循环、提升流通运行效能、服务上下游协同发展的本源使命，落实降价保质、控费增效的改革导向，实现行业高质量发展。

（3）结构优化调整，打开利润增长空间

医保支付改革深化，DRG/DIP 3.0 全面铺开，重塑院内用药结构，医院药品采购逻辑不再单纯追求品类丰富、大范围采购用药，更重视采购具备临床价值、有助于优化病组成本的品种，受医院药比控制和集采用药增加带来的降价影响，院端销售规模持续承压。在此背景下，医药流通企业一方面在保住集采存量市场的同时积极寻求器械耗材、创新药、SPD 服务等带来的第二增长曲线；另一方面，在医院控药、门诊统筹、医保双通道等政策驱动下，积极承接医院流出处方，开辟院外渠道增量。此外，医药流通企业积极向上游医药工业延伸产业链，开展高毛利的药械生产业务，形成“研—产—销”业务链条，培育新的利润增长点。品种结构、产业结构、渠道结构的优化调整，将打开医药流通企业盈利空间。

3、医药零售

政策主题	相关解读分析
处方外延	2026 年，商务部等九部门下发《关于促进药品零售行业高质量发展的意见》，明确将“持续推进处方外配和电子处方流转”作为核心举措之一，鼓励实体医院、互联网医院依托处方平台向定点零售药店流转处方；推动定点药店纳入门诊统筹，凭合规外配处方享受同等基层医保报销待遇；同时国家药监局发布《处方药网络零售合规指南（2026）》对处方、药品溯源等落实严格规范监管。此外，双通道配套政策的落地完善，也推动处方流转进一步提速。
服务转型	（1）2026 年，《扩大消费“十五五”规划》《商务部等 9 部门关于促进药品零售行业高质量发展的意见》《国民健康“十五五”规划》等文件出台，进一步强调零售药店专业服务、健康促进等功能，支持零售药店向“健康驿站”转型，在完善药事服务、推动药店参与集采、促进处方流转的同时推进“互联网+医疗健康”发展，提升零售药店健康服务能力。国家出台药品零售行业专项政策，强化零售药店药学服务能力，鼓励药品零售企业依法依规拓展用药指导、健康咨询等服务，促进处方流转，提升购药体验，加快行业数字转型。 （2）《关于促进医养结合服务高质量发展的指导意见》《基层慢性病健康管理服务能力建设指引》等政策文件强调推进“互联网+医疗健康”发展，积极探索人工智能在健康管理、健康监测、健康照护等方面的应用。同时强调通过信息化建设和药师参与，推动慢病电子档案管理，开展人工智能辅助诊断、随访、慢病预警等服务。

合规监管	2026 年，《医疗保障基金监督检查五年行动计划（2026 年—2030 年）》《国务院办公厅关于健全药品价格形成机制的若干意见》《处方药网络零售合规指南》等一系列政策的出台，分别从医保资金监管、药品价格秩序、线上处方药经营规范等方面形成立体监管矩阵，线上线下统一标准、质量与支付双向约束，共同重塑零售药店经营底层逻辑。政策明确要求建立覆盖全部定点零售药店现场检查的机制，处方闭环和智能大数据监管，全链条溯源强化信用惩戒。政策持续抬高行业合规运营门槛，对违规用药、违规经营形成强力震撼，推动行业在合规管控中实现高质量发展。
-------------	---

（1）院外增长提速，新零售业态发展

2026 年处方外延进入政策落地加速期，依托电子处方流转平台建设、门诊统筹全面推开、医保双通道机制持续完善、渠道价格实现统一，形成完整政策支撑体系，同时 DRG/DIP 医保支付改革倒逼公立医院控制院内药耗支出，推动慢病、特药处方持续向零售终端分流，院外市场迎来结构性扩容机遇。此外线上诊疗、医保线上支付等政策的完善，居民线上健康消费便利性进一步体现。在此背景下，零售药店强化专业化服务能力提升，发展 DTP、慢病管理等专业服务和特色药房，积极承接医院流出处方，同时布局 B2C 与 O2O 一体化平台，实现线上流量与线下门店服务的深度融合，有效扩大专业服务内容与服务半径，结合互联网医院在线诊疗功能，形成“在线问诊+电子处方+线下取药/配送”的新零售闭环服务。

（2）专业健康服务成为零售药店高质量发展新路径

商务部等 9 部门推动药品零售高质量发展等系列政策的出台，持续明确药店的社区健康服务枢纽定位，引导行业跳出单纯药品购销赛道，承接基层公共卫生延伸服务。从市场层面看，院外处方药市场稳步扩容，但药品价差持续收窄，同质化价格竞争不断加剧，倒逼药店寻找价值增长点。零售药店具备临近社区、覆盖面广、执业药师配备齐全的天然优势，拥有承接社区居民日常健康需求的良好基础。同时依托数字技术提供慢病建档、用药随访、日常监测、用药指导、健康咨询等多元业务，将药店打造成为全周期健康管理的“健康驿站”，持续提升客户粘性，带动关联品种消费，对冲毛利下行压力，形成全新的核心竞争力，走出高质量发展道路。

（3）强合规、精运营成为零售药店可持续发展必由之路

持续强化合规化管控、推行全维度精细化管理，是零售药店适应强监管时代、夯实经营底盘、稳步改善盈利水平的底层支撑。当前医保基金长效监管、药品质量安全底线严控、处方药销售和药品价格综合治理持续落地，零售药店健全常态化合规管控体系，能够有效规避定点资质取消、行政处罚、品牌受损等重大经营风险，守住业务基本盘，才能在新政策下持续把握市场增量机遇。在筑牢合规底线基础上，依托数字技术落实精细化管理，有利于降低采购成本、减少库存损耗、优化会员管理，根据客户需求实现品类动态调整，持续优化门店人员、费用成本结构，改善单店

运营效率。长远来看，合规管控守住经营下限，精细化管理打开盈利上限，二者成为药店持续稳健发展必由之路，共同推动零售企业由粗放式规模扩张转向高质量内生增长。

4、医药工业板块

政策主题	相关解读分析
中医药高质量发展	（1）2026 年，《中医药振兴发展“十五五”规划》发布，确定到 2030 年实现人人享有中医药服务的战略目标；规划部署了包括完善高质量中医药服务体系、提升中医药全生命周期健康服务能力、推进中医药传承与创新、推进现代化中药产业和健康服务、扩大中医药开放发展、加速中医药数智化赋能与标准化建设、深化中医药领域改革与治理等在内的重点任务和 Related 具体领导、分工、工作机制。 （2）《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》立足全产业链视角，围绕源头药材、智能制造、科技创新、民族药振兴、市场推广、龙头培育六大维度系统布局，构建“源头可控、标准统一、创新活跃、优质优价”的现代中药产业体系。方案提出培育一批中药工业领航企业、60 个高标准中药原料基地；推进经典名方、医疗机构制剂转化创新；新培育 10 个中成药大品种；完善中药全链条追溯体系；推动数智化、绿色工厂建设；同步扶持民族药标准化、产业化发展的总体目标。
中药集采	（1）在“十五五”中医药高质量发展框架与《国务院办公厅关于健全药品价格形成机制的若干意见》指引下，中药集采进入常态化、分层化、全品类延伸新阶段。集采范围由处方药、中成药逐步拓展至 OTC 中成药、中药饮片，中药配方颗粒同步推进省级挂网与集采试点，逐步形成全国中成药省际联盟集采、全国中药饮片联盟集采、各省份中药配方颗粒集采三大主线。 （2）2026 年第四批全国中成药联盟集采 89 个品种，平均降幅超 50%，部分 OTC 品种降幅最高接近 70%，首次大规模纳入 OTC 中成药。在中药饮片方面，2026 年启动实施第二批中药饮片联盟采，覆盖 41 个常用饮片品种、82 个品规，区分统货、选货两个质量等级，兼顾临床多层次需求，数千家生产、流通企业参与申报。在中药配方颗粒方面，以省级治理为主，并依据国办价格机制文件，公立医疗机构逐步实行中药配方颗粒零差率销售，取消原有加价空间。

创新药	2026 年《国民健康“十五五”规划》、DRG/DIP 3.0 版、《国务院办公厅关于健全药品价格形成机制的若干意见》等相继出台，国内创新药政策已经形成研发激励、加速审评、价值定价、多元支付、拓宽渠道的完整政策闭环，将生物医药定位新兴支柱产业、发展新质生产力重点赛道；鼓励源头创新，支持创新药国际化出海。
------------	--

（1）中药产业迎长期发展机遇

《中医药振兴发展“十五五”规划》明确了 2026—2030 年中医药现代化、产业化发展主线，持续推动中医药服务下沉、健全全链条质量管控、扶持民族医药创新、培育中医药健康服务业态。随着中医药医疗体系建设完善、服务能力提升、中药标准体系健全及各项支持激励配套政策协同推进，叠加日益增长的健康消费需求，中医药产业迎来更快发展机遇。此外，根据《民族药产业振兴行动》等相关政策文件，国家已对民族医药振兴作出系统性部署，重点围绕验方挖掘、技艺传承与标准建设三大核心领域展开，旨在推动民族医药的现代化与高质量发展。政策还大力扶持中医药在治未病、慢病调理等方面的发展应用，膏方、养生茶饮、药食同源产品、中医康复调理需求持续上升；并在审批、定价、医保、科研等环节强化对经典名方制剂、改良型特色中成药、区域民族药、高品质道地饮片的支持，有力推动中药产品创新发展。

（2）中药行业集采落地，数字化、标准化推动行业出清转型

随着中成药、中药饮片集采常态化落地推行，行业逐步建立“优质优价、质量优先”的竞争规则，持续挤压粗放低价竞争空间；叠加中药全品类质量标准持续统一，中药材全程数字化溯源加快落地，行业合规门槛全面抬升，缺乏质控能力、规模支撑与数字化运营能力的中小市场主体加速出清，市场资源持续向具备全链条管控优势的龙头集聚。此外，集采与中药零差率、医保支付等扶持政策协同发力，既通过降价减轻患者用药负担，又借助政策引导推动中药饮片、配方颗粒临床应用扩容，数字化赋能、标准化质控、可溯源管理不仅是合规硬性要求，更是企业降本增效、构建差异化优势的抓手，推动中医药产业向规范化、高质量方向转型，为行业长期健康发展奠定坚实基础。

（3）工商协同分享创新医药产业发展红利

当前我国构建起创新药研发加速审评、价值定价、医保准入、医保双通道落地、多元支付协同的完整政策支持体系，持续引导产业向源头创新转型。在此背景下，创新药产业分工持续细化，产业链外包需求持续扩容，为企业布局 CDMO、CSO 业务打开广阔空间。同时区域批零一体化企业可依托 DTP 专业药房承接肿瘤、罕见病、慢病创新药处方外流，搭建“药品供应+药学监护+患者管理”一体化服务体系。发挥流通企业工商协同优势，通过布局产业链外包服务，企业能够深化与创新药企长期绑定，打通研发、生产、分销、终端服务生态，分享创新药产业持续扩容红利。

（二）主营业务经营模式

柳药集团经过七十多年来在医药大健康领域的深耕细作，逐步形成以“医药批发、医药零售、医药工业为主业，供应链增值服务、医药互联网服务、终端健康服务等创新业务协同发展”的综合性医药大健康产业集团业务体系。

1、医药批发与供应链增值服务

公司医药批发业务主要是公司通过向上游药械生产企业、代理企业采购商品，依托公司覆盖全广西的高效物流配送服务网络和终端智慧医药供应链体系，销售给各级医疗卫生机构或其他医药流通企业、连锁药店等。近年来，公司通过大数据、人工智能（AI）应用以及信息系统建设、智能化设备投入，提升公司物流运营效率，在强化上下游协同的同时为客户提供专业营销推广服务、供应链增值服务、数字健康服务等，满足客户精细化、规范化、可追溯管理要求，从而提升客户粘性，持续提高公司市场份额。

2、医药新零售

公司医药零售业务主要通过全资子公司桂中大药房及其旗下药店、网上药店向广大个人消费者销售各类医药健康产品和提供专业健康服务。公司零售业务以差异化、专业化经营为发展路径，发展 DTP 药店、医保双通道药店、慢病药店等特色药店，开展慢病管理等专业健康服务。近年来公司借助互联网和大数据、人工智能（AI）等新技术，发展互联网医疗、网上药店、处方外流等新业务，推动线上、线下业务的融合，打造“互联网+医药+健康管理”服务闭环，构建“新零售”业态，推动零售业务的提质增利。

3、医药工业

公司医药工业业务主要围绕中药产业发展，开展中药饮片、中药配方颗粒、中成药等三大类中药产品研发生产和销售。目前公司旗下拥有仙荣中药科技、仙荣制药、万通制药、康晟制药等药品生产企业。其中仙荣中药科技是广西规模领先的中药饮片生产加工企业，仙荣制药主要从事中药配方颗粒生产研发业务。万通制药和康晟制药主要开展中成药生产研发，旗下分别拥有复方金钱草颗粒、万通炎康片（胶囊）和安神养血口服液、归芪补血口服液等多个独家专利产品和知名品牌。此外，公司还积极开展海外创新药研发投入。医药工业已逐步形成公司新的业务增量。

公司 2026 年 1-6 月各业务板块实现的经营业绩情况

单位：万元 币种：人民币

业务板块	主营业务收入			归属于上市公司股东的净利润		
	金额	同期增减	占比	金额	同期增减	占比
医药批发	781,246.45	-2.96%	74.57%	25,591.06	-5.35%	69.32%
医药零售	215,254.61	31.00%	20.55%	6,914.46	0.26%	18.73%
医药工业	51,171.47	-9.16%	4.88%	4,411.58	-50.94%	11.95%

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年，是国家“十五五”规划的开局之年，医药行业正迈入高质量发展与价值跃迁的新周期，以“控费提质”与“鼓励创新”双向并行为特征的政策驱动明晰了行业发展定位。面对政策调整、市场变革和前沿技术深度融合带来的机遇和挑战，公司紧跟党走，坚持“稳中求进，协同创新”发展策略和合规经营底线，一方面以数字转型与创新项目布局为核心抓手，深度推进精细化管理，扎实落地降本增效举措，培育行业新生态、新模式，推动企业高质量转型；另一方面发挥“药械协同、批零协同、工商协同”优势，深化渠道资源共享与全产业链协作，加快优质创新药械引进推广，持续扩大终端药械市场份额，全力推进自有工业产品全域市场拓展。公司运用新技术赋能精细化运营、智慧供应链搭建与专业健康服务升级，积极布局“AI+医药”全场景应用，依托数字化、精细化、专业化、生态化、协同化五大路径，持续实现降本增效、传统业态迭代升级、工业板块做强做优，奋力推动公司实现高质量、可持续发展。

报告期内，在医药批发端，公司积极挖掘创新药械增量市场，强化供应链增值服务项目落地与规范运营，赋能上下游客户，稳步提升公司药械市场份额的同时严控账期，提升经营质量。在医药零售端，公司强化加盟扩店，以批零一体化优势发展 DTP 业务，积极承接外流处方，以大数据、人工智能（AI）赋能零售端专业健康服务升级，持续完善“互联网+”新零售体系，打通线上线下一体化健康服务与医药消费场景。在医药工业端，公司聚焦产品创新研发，持续丰富产品矩阵，统筹推进国内市场深耕与国际市场开拓，突破区域发展瓶颈。2026 年上半年，公司实现营业收入 1,052,611.39 万元，同比增长 2.19%，实现归属上市公司股东的净利润 36,917.10 万元，同比减少 14.00%。报告期内，公司营业收入实现增长，归母净利润下降的主要原因是，公司上半年补缴部分优惠税款及滞纳金，对公司净利润造成约 6 个百分点的偶发影响，该事项不会对公司正常经营造成持续影响。同时与去年同期相比，本期中药饮片、中药配方颗粒已实施集采，相关品种毛利较去年同期下滑明显，因而导致公司出现增收不增利情况。截至报告期末，公司经营性现金流净额 13,552.72 万元，同比增长 53.25%，经营质量稳步提升。

（一）医药批发板块

2026 年上半年，集采扩面、医保控费深度执行，院端市场规模承压，用药结构悄然变化。公司根据市场实际，坚持“稳存量、抓增量、优服务、固客户、控账期、强运营”的策略，持续优化批发端品种结构，提升优质客户份额占比，强化新技术赋能供应链增值服务与运营效率提升，促进回款与销售的平衡，有效提升经营质量。2026 年上半年，公司批发业务实现营业收入 781,246.45 万元，较去年同期下降 2.96%；实现归属上市公司股东的净利润 25,591.06 万元，较去年同期下降 5.35%。

1、稳存量、抓增量

2026 年上半年，公司批发业务落实“稳存量、抓增量”经营思路，持续优化品种结构。在存量端，公司全面执行集采品种应采尽采策略，提升集采品种点配率与履约能力，守住公立医院规模底盘，以集采业务保障现金流与渠道粘性；在增量端，公司抢抓创新药械资源，积极对接国内外药企争取肿瘤、慢病、罕见病、进口高值药械区域经销资质，依托批零一体化协同优势和进院推广项目，打通“医院入院+DTP、双通道药房”全渠道落地路径。公司在 2026 年上半年执行的第十一批国家集采、第一至第八批国家集采接续采购以及广西跟标的省际联盟采中配送点击率均达 100%。报告期内，公司新增上游供应商 288 家，供应商总数超过 7,000 家；新增品规数近 1,700 个，经营品规数达 87,000 多个；新引进创新药 44 个品种，其中独家代理品种 12 个；独家代理品种合计 390 多个。公司主动调整品类布局，逐步构建“集采品种托底规模、创新药械贡献利润、特色产品差异化壁垒”的品种矩阵，对冲集采持续降价带来的毛利压力。

2、优服务、固客户

2026 年上半年，公司持续依托药械耗材 SPD、院内精细化运营等供应链增值服务，叠加“AI+医药”数字化健康服务体系双向赋能医院终端与上游制药企业。面向医疗机构，公司提供药械集约化管理、全程追溯、合理用药系统等，适配 DRG/DIP 精细化管控需求，助力医院降本增效；面向上游供应商，公司助力批零全渠道布局和区域学术推广、挖掘供应链数据价值、落地商业化协同等，深化上下游战略绑定。公司依托多元化增值服务打破单纯药品配送合作模式，持续强化客户粘性、稳固长期合作关系，不仅推动产品和服务的持续渗透，还拓展平台服务费、项目返利等服务性收入，构建“供应链服务+数字化运营+药品分销”协同发展模式，持续巩固并提升广西区域医药流通市场份额。报告期内，公司新增器械耗材 SPD 项目医院 4 家，累计开展包括药品供应链延伸服务、器械耗材 SPD 项目、中药智慧药房等供应链增值服务合作医院超过 140 家。

3、控账期、强运营

2026 年上半年，集团持续深化数字化与精细化内部治理，依托人工智能全面赋能供应链运营，迭代升级智慧供应链 2.0 版本，系统实现中心仓智能补货、跨区域库间智能调拨推荐，运用大数据挖掘终端消费特征、开展客户需求研判，建立需求预测模型，科学优化补货策略，持续增强终端客户药品供应稳定性与履约韧性。在对外夯实供应链保障能力的同时，公司同步推进内部经营精细化管理，持续强化应收账款账期管理，推行客户分级管理策略，集中资源服务优质客户，聚焦优质客户品种推广，优化销售结构。数智化供应链体系与精细化风控运营形成双向协同，在降低库存资金占用、提升周转效率的基础上强化资金回流，支撑批发业务稳健运营，持续改善公司现金流状况。

（二）医药零售板块

2026年上半年，公司顺应医改推进、处方持续外流的行业趋势，发挥批零一体化优势，大力发展 DTP 药房业务和专业健康服务，积极承接处方外延，落实差异化发展。同时应用新技术赋能门店运营和服务升级，优化品类管理，完善会员营销体系，打通线上线下服务场景，构建“互联网+医药+健康管理”一体化新零售模式，推动零售板块稳健发展。报告期内，公司零售业务实现营业收入 215,254.61 万元，较去年同期增长 31.00%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,914.46 万元，较去年同期增长 0.26%。

1、精耕加盟扩店，强化运营提质

报告期内，公司以加盟模式加快终端网点布局，同时聚焦于门店运营能力升级，强化品类管理、标准化输出、合规管控与数字化赋能，持续改善门店经营质量，夯实零售终端网络底盘。截至报告期末，公司药店总数 942 家，期内新开门店 25 家（其中加盟店 20 家），关闭门店 12 家，其中医保药店 865 家，医保双通道药店 106 家，门诊统筹店 456 家，分别较去年末增加 6 家、2 家、2 家。在门店运营管理方面，公司启动了“店型商品线”项目，聚焦公司核心与基本品种、门店商圈个性化需求和 O2O 高频急需品种管线，通过系统按店型匹配维护经营目录，持续提升国谈集采与创新药差异化品种供给，积极扩充高毛利自产、自营品种，培育慢病、健康管理关联品种新增量。同时依托数字化零售平台强化会员营销体系建设，完善会员建档、标签分层管理，围绕核心客群精准触达，持续提升会员活跃度与复购粘性。公司上半年会员整体消费占门店营收超过 85%，自产工业产品在公司零售端销售额 2,801.57 万元，同比增长 18.00%。

2、专业协同承接处方，DTP 业务持续高增

2026 年，面对医改政策带来的院外市场红利，公司围绕网点布局、专业运营、品种经营三维度系统推进 DTP 业务发展，积极承接医院流出处方。网点端，公司坚持区域深耕，强化空白地市、新院区周边核心点位布局，同时不断提升医保定点相关资质门店占比，形成适配院外处方流转的网点矩阵。运营端，公司持续强化专业力提升，进一步完善细分病种学科团队和服务标准，建立 MTM 药学服务体系，强化全员慢病服务能力和药师专业能力提升，同时以 AI 技术赋能药师服务，健全门店合规内控体系，并建立与医疗机构、医保平台的处方信息对接，保证处方的合规承接和监管。品类端，公司强化协同经营，发挥集团批零一体化优势强化与上游供应商合作，保障国谈品种、集采品种、创新特药供给，与医疗机构建立处方外延服务点、处方外延目录动态调整机制等，推动集采新品、创新品种纳入，满足患者多元化用药需求。截至报告期末，公司 DTP 药店（含院边店）205 家，较去年末新增 14 家；DTP 业务实现销售额 16.58 亿元，同比增长 47.12%，占比公司零售业务收入近七成。

3、数字赋能，强化业态转型

2026 年上半年，公司以数字化驱动零售服务专业化升级，推动药店向“智慧健康驿站”转型。报告期内，公司联合合作伙伴开展慢病、专病大模型研发，深入开展高血压、糖尿病、失眠、骨

慢病、血脂等慢病项目，持续完善 AI 药师助手——“阿桂药师”功能，推出健康档案管理、健康检测分析、全病程管理、AI 健康咨询、随访提醒服务等智能化应用场景，赋能线下门店专业健康服务能力提升。同时大力发展 O2O 即时零售业务，实现线上流量与线下实体门店高效联动，在满足患者便捷购药需求的同时，公司大力发展“互联网+”业务，推动线上服务与线下实体业务结合，打通线上问诊、处方流转、医保支付、健康管理、门店取药与配送全业务链路，深度构建“互联网+医药+健康管理”服务体系，深挖慢病、特药客群健康消费需求，有效带动健康护理、慢病配套等关联产品消费，强化客户粘性。报告期内，公司 O2O 平台——“桂中健康”实现销售 1,844.68 万元，同比增长 11.02%；订单数量 44.35 万单，同比增长 121.2%。

（三）医药工业板块

报告期内，公司坚持“守正创新、全链做强、向海开放”发展思路，医药工业板块聚焦产品竞争力提升与市场拓展，通过研发创新、工艺技改、数字赋能强化产品提质、产能提升，不断丰富品类，同时借助内部工商协同优势赋能品牌营销，加快全域市场拓展。但伴随中药饮片、中药配方颗粒集采全面落地，产品降价压力显现，挤压盈利空间，造成工业板块业绩阶段性下滑。报告期内，公司工业业务实现营业收入 51,171.47 万元，较去年同期下降 9.16%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,411.58 万元，较去年同期下降 50.94%。

1、持续创新，丰富产品矩阵

2026 年上半年，公司在医药工业板块持续加大研发投入，以中药饮片、中药配方颗粒、中成药三大产品线为主线，围绕“药食同源、经典名方、老药新做、颗粒备案、临床制剂”不断丰富产品矩阵。在中药饮片领域，仙茱中药科技以 CNAS 实验室、食品生产线为契机，深耕工艺技改、标准定制和药食同源新赛道，研制了桑菊饮、三子明目茶等 9 款代用茶新配方，新上市葛根荷叶麻仁饮、桂圆苹果百合茶等 7 款代用茶，并打造“仙茱潮养吧”茶饮品牌，将传统中医药与现代潮流茶饮相结合，推动饮片业务从“药用为主”向“药食并举”延伸，积极打造第二增长曲线。在配方颗粒领域，公司完成 709 个品种备案，其中国标品种 381 个，省标品种备案已覆盖 23 个省（直辖市）。在广西启动中药配方颗粒联盟采 200 个招标品种中，中标率 100%。在中成药领域，公司持续推动“老药新做”，开展核心产品适应症范围拓展研究、临床制剂开发、老产品复产、工艺改良升级等工作。报告期内，复方金钱草颗粒治疗Ⅲ型前列腺炎完成临床病例入组研究，同时恢复五子衍宗丸、蛤蚧定喘丸等产品的生产；在医院制剂开发方面，新完成 4 个品种中试生产、8 个品种的委托生产工作，联合高校、医院开展抗癌药复方蟾贝胶囊、抗高血压药玉根颗粒、疏肝逐瘀颗粒等院内制剂研究。此外，积极推进湿疹乳膏、生发膏等外用制剂研究以及金钱草凉茶饮品的开发等。报告期内，公司研发投入 2,070.57 万元，同比增长 17.16%，新申报专利 7 项。

2、数字赋能，落实降本增效

2026年上半年，公司工业端持续推动“数字赋能、精益增效”，将数字化基因深度植入生产、质控、供应链全链条。在中药饮片生产方面，公司建立了中药材采购AI分析模型，开展价格异常监测和趋势预判，通过累积数据分析生成最优采购方案，有效降低采购端成本，同时建立中药定性定量AI分析模型及营销一体化运营AI模型，协同实现中药质量全生命周期溯源管理和终端市场监测分析。在中药配方颗粒生产方面，依托数字技术和硬件升级，助力优化排产和提取工艺升级，降低生产能耗，规模化有序生产实现综合生产成本下降15%以上，有效降低集采降价对毛利的影响。在中成药生产方面，公司全面上线WMS仓储管理系统与数字化营销BUP一体化平台、工业SFE营销系统，构建起“前端营销数字化、后端仓储智能化、全链数据可视化”的数智运营体系。WMS系统实现库存实时动态管控与订单全流程追溯；营销系统对产品、客户、订单、流向、费用等核心业务数据进行统一归集与可视化分析，精准洞察客户需求、产品动销与渠道分布，为营销决策提供数据支撑。

3、深耕品质，拓展全域市场

2026年上半年，公司工业板块紧扣“稳区内、拓省外、东盟出海”三大市场主线，以工商协同为纽带、以数字化营销为引擎，推动中药饮片、配方颗粒、中成药三大产品线的市场拓展纵深突破。在中药饮片领域，仙茱中药科技以集采为契机，在稳固广西区内市场份额的同时加快省外市场布局，新开发福建、湖南、广东、湖北、贵州等地核心中医院；同时通过深化中药代煎中心与区域医疗机构合作，推动代煎服务“入院到户”，以服务增值带动自产饮片上量。此外仙茱中药科技还打造了“茱小仙”线上平台，集商城、分销、积分、会员运营于一体，构建起“交易+营销+服务”闭环的数字化营销生态，充分激活渠道伙伴与终端客户的双销潜力，拓展销售渠道边界和品牌传播影响力。中药配方颗粒领域，仙茱制药以品种备案扩面为先手，广泛参与各地配方颗粒集采，依托产能与品种双重优势把握集采洗牌机遇，加快市场拓展，截至报告期末仙茱制药客户数达1,700多家，较上年度增加150多家，二级以上医院客户420多家，省外市场销售规模已超过省内。在中成药领域，万通制药、康晟制药以成药营销中心为核心，从医疗端、零售端、分销代理端、B2C端协同发力，核心产品已完成全渠道布局。同时依托高频次、高质量的终端拜访、门店陈列优化、促销活动联动、专业药师培训等组合拳，提升终端动销效率与品牌渗透率。此外，在互联网端，构建“金冲”品牌线上传播矩阵，通过新媒体内容运营、社交平台种草、线上活动引流等方式，持续提升品牌推广力度，触达年轻消费群体。报告期内，核心产品复方金钱草颗粒、万通炎康片等保持稳健销售，持续推动去库存与新品规增量工作，培育的新单品销量保持较快增长，安宫牛黄丸、生三七散等单品销售达500万以上，二陈丸、蛤蚧养肺丸、院内制剂肾福康胶囊等单品超百万，“拳头+N品”战略逐步落地，品种结构持续优化，为未来放量奠定基础。

4、加快海外市场布局

2026 年上半年，公司继续推进旗下工业产品和服务的海外市场拓展。截至报告期末，公司完成中药饮片、中成药在越南、文莱等地的 GMP 认证，已开展申请 11 个中成药产品在东盟国家的准入，并稳步推进相关产品、企业商标在菲律宾、新加坡、缅甸等多地的注册工作，着手前期市场的商务洽谈，初步形成了以越南、文莱、菲律宾、缅甸、新加坡等为重点的东盟市场网络。报告期内，公司中药饮片、原药材产品已实现越南、澳门等 6 个国家/地区的出口销售，下一步公司将加快产品的多地准入认证，以及已认证地区的商务洽谈，推动产品与供应链端智慧服务在海外落地，挖掘更广阔的市场。

此外，公司投资的海外创新药企业 Suninflam Ltd.正在开展 SIF001 药物研究，该药是一款以炎症反应中的关键因子作为靶点的创新单克隆抗体药物，是全球首个针对癫痫“炎症病因”的药物，填补了药物难治性癫痫治疗的机制空白，尤其适合对传统药物耐药的患者。截至本报告期末，该项目已进入美国二期临床试验，并在中国开展 IIT 试验。公司通过本次对外投资海外创新药企业进驻高技术壁垒的创新药、生物医药领域，助力形成新的业绩增量。

公司主营业务分行业、分产品情况

单位：万元 币种：人民币

	本期数		同比 增减	上年同期数	
	金额	占比		金额	占比
主营业务 收入合计	1,047,672.53	100.00%	2.14%	1,025,730.04	100.00%
主营业务分行业情况					
医药批发	781,246.45	74.57%	-2.96%	805,082.28	78.49%
医药零售	215,254.61	20.55%	31.00%	164,317.76	16.02%
医药工业	51,171.47	4.88%	-9.16%	56,329.99	5.49%
主营业务分产品情况					
药品	914,136.35	87.25%	2.82%	889,076.85	86.68%
医疗器械	116,142.64	11.09%	-7.02%	124,915.99	12.18%
其他	17,393.55	1.66%	48.19%	11,737.19	1.14%

①公司分行业经营情况说明：

2026 年上半年，公司批发业务营业收入同比下降 2.96%，主要原因是受行业集采、医保控费等政策对医院端总体用药量和用药结构等影响，院端市场销售承压。同时公司强化经营风险，适当控制了风险较大、账期较长的销售，也对批发端营业收入增长有所影响。但公司通过引进创新产品优化品种结构，在院端开展“SPD+AI”增值服务持续提升客户粘性，公司在优质客户的市场份额保持增长，创新药械品种销量逐步提高，推动批发业务基本盘稳步向好发展。

零售业务营业收入同比增长 31.00%，主要原因是在处方外延政策落地背景下，公司发挥批零一体化优势推动 DTP 业务发展，积极承接医院流出处方，国谈集采、医保双通道、门诊统筹、DTP 特药等处方品种在零售端销量增长明显，同时公司积极扩充高毛利自产、自营品种销售，培育慢病、健康管理关联品种新增量，推动零售业务保持稳健增长。

工业业务营业收入同比下降 9.16%，主要原因是中药饮片受集采影响销售收入有所下降，中成药为拓展市场开展的促销活动增加，以及产品结构调整，渠道库存消化所致。

②公司分产品情况说明：

2026 年上半年，公司药品营业收入同比增长 2.82%，医疗器械营业收入同比下降 7.02%，其他品种营业收入同比增长 48.19%。医疗器械营收同比下降主要原因是器械耗材受集采降价、医院控费影响销售承压，同时公司控制了部分账期较长的客户销售。其他品种营业收入同比提高主要是食品、日用品销售增加所致。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）突出的渠道资源和批零一体化优势

柳药集团七十年来在医药流通领域精耕细作，建立了深而广的服务网络，积累了丰富的渠道客户资源，已成为国内外主要药械生产企业在广西区内的主分销商，同时公司在广西各核心城市均设立有子公司，业务覆盖全区 100%的二级以上医院。此外，公司全资子公司桂中大药房作为广西老牌药品零售连锁药店，覆盖面广，品牌认知度高，是广西销售规模领先的零售连锁药店。在品种、客户资源和渠道方面批发与零售业务协同互补，并能有效承接在医改背景下医院客户端流出品种，批零一体化渠道优势明显。公司拥有覆盖全广西的高效物流配送体系、良好客户资源以及批零一体化经营优势，并能为上下游客户提供专业化供应链增值服务和全渠道推广服务，能够较好把控医院和药店两大药械消费终端场所，形成突出的渠道优势和业务发展基础，是上下游客户在广西区内的首选合作配送企业。

（二）对高质量的医院终端客户的全覆盖

医院终端客户（尤其是三级、二级规模以上医院）是城镇医疗服务的中心，也是药械消费的主要场所。据米内网数据统计显示，2025 年在全国三大终端药品销售（公立医院、零售药店、第三终端）渠道中，公立医院占比 59.50%，远高于其他两大渠道。作为公司核心客户资源的公立医院，不仅因其药械需求量大且稳定、采购金额较高等优势能够给公司带来直接效益，也因为其在医疗健康领域中的核心地位和专业技术能力，能够推动公司其他业务活动和合作项目的开展，建

立业务发展生态圈。公司长期保持和加强与各核心医疗机构的良好合作关系，已实现对广西区内三级、二级规模以上医院的全覆盖。公司与医院终端客户的良好合作，形成强有力的竞争力，不仅能促进公司与上游供应商的合作，推动公司器械耗材、检验试剂及其他创新药、自产产品的市场开发，还能有效推动处方外延、互联网医疗、慢病管理、DTP 药店、供应链增值服务等新业务和工作的开展。

（三）广西区内高质量的连锁药店业务

公司全资子公司桂中大药房是全国药品零售百强企业，是广西本土最早的连锁药店品牌之一，在广西区内具备较强的服务能力和品牌影响力，销售规模领先广西区内其他连锁药店品牌。截至报告期末，桂中大药房旗下拥有药店 942 家，率先实现在广西区内核心区域、核心医疗机构周边布局。同时，桂中大药房也是广西区内最早开展 DTP 药店业务和网上药店业务的企业之一，拥有 DTP 药店（含院边店）205 家，在区内的 DTP 药店、医保双通道药店、医保统筹店等数量规模领先同行。作为柳药集团子公司，桂中大药房在区内能较好发挥批零一体化优势，实现零售端与医院端在品种、渠道、客户资源方面的共享互补，推动处方外延、慢病管理、互联网医疗服务等“新零售”业务开展，在未来承接医院端流出业务将发挥巨大作用。此外，桂中大药房旗下仙茱医院也是全区率先取得互联网医疗资质并在国家医保局备案的少数民营互联网医院，能够为线上、线下客户提供在线诊疗、处方开具、健康咨询等服务。高质量、专业化的零售业务，助力公司业务结构优化和新业态发展。

（四）丰富的上游供应商资源和良好的合作关系保证品种满足率和供应能力

柳药集团凭借在区域市场较高的终端覆盖率和配送能力，以及为上游供应商提供渠道增值服务，获得上游客户的信赖，吸引越来越多的上游供应商与公司建立战略合作关系，公司在集中招标采购中获得配送权的能力持续提升，基本取得全部集采带量品种在广西区内的配送权。截至报告期末，公司已基本实现与国内外主流药品供应商达成在广西区内的合作，经营品规覆盖了医院的临床常用药品和新特用药，是众多知名制药企业在广西区内的主经销商。此外，公司不断加大新品种的引进，长期保持与创新治疗药、急抢救药、罕见病、慢性病用药生产企业的良好合作，确保药品供应的持续、稳定、领先，成为区内同类企业中经营品规最齐全且供应充足稳定的少数企业之一。供应商数量和经营品种的不断增长也成为公司重要的竞争优势，极大推动下游客户开发，满足各类终端客户和群体的个性化、多样化品种需求。

（五）高质量的中药全产业链业务体系

公司紧紧围绕中药大健康产业深耕布局，形成以中药饮片、中药配方颗粒、中成药三大类中药产品为核心，覆盖中药上游种植采收、下游流通销售和终端应用等全产业链业务体系。其中中药饮片和中药配方颗粒是当前中药临床应用的主要形式，公司以质量优、品种全、产能高的优势保障市场拓展，并依托专业营销队伍、中药溯源体系的搭建以及开展中药代煎、中药房智能化建

设等增值服务推动旗下中药饮片和中药配方颗粒产品的销售。在中成药领域，公司旗下两家中成药生产企业万通制药、康晟制药拥有自主核心产品和相关专利技术。万通制药是广西老牌中成药生产企业，旗下拥有复方金钱草颗粒、万通炎康片（胶囊）等全国独家产品，且在相关治疗领域具有一定的知名度；康晟制药是公司与广西医科大学制药厂合资设立的企业，除原有核心产品归芪补血口服液、安神养血口服液等拳头产品外，还依托广西医科大学教学、科研和旗下医疗机构临床资源优势开展中药临床制剂生产合作。公司三大类中药产品在生产、质控、产业链上下游方面具备较强的协同效应，能够实现原材料供应、生产加工工艺研究、营销团队和渠道等资源的联动共享。目前公司已建立全品类中药产品的质量检测控制体系，在中药质量标准体系研究、地道药材研究、中成药适应症研究、经典名方研究等领域建立与科研院所、国家重点实验室的合作，是广西企业技术中心、中药炮制工艺研究中心、医药现代化与临床转化基地等，从而从源头上保障公司中药产品质量优质，推动产业不断做大做强。

（六）数字赋能高效物流配送网络和专业服务体系

公司是区内少数同时具备多个现代医药物流基地的医药流通企业，仓储规模和配送能力领先全区同行。公司已形成以南宁、柳州、玉林三大物流基地为核心，以桂林、百色、梧州等主干城市作为配送节点，全面辐射自治区 14 个地级市的高效物流配送网络。公司建有完善的信息管理系统，组建专门的信息管理团队，根据公司发展实际和客户需求，开发实施符合自身要求的信息系统。2025 年公司发布了“AI+医疗”全流程解决方案，该方案是柳药集团利用 AI 技术构建的院内外全场景的 AI 服务体系和智慧医药供应链、专业医药零售的智能应用矩阵，包括通过大数据、人工智能（AI）应用提升药械供应效率和智能化管理水平，目前已打造了华为天筹求解器在医药行业的首个标杆应用——柳药集团智慧供应链智能化改造项目；在医院端应用大模型、人工智能（AI）赋能医院精准诊疗、患者管理，已在广西率先打造标杆医院；以及院外通过 AI 技术加持零售药店专业健康服务，打造 AI 药师助手——阿桂药师，为院外患者提供数字健康服务，最终形成“院端精准诊疗+药店智能照护+供应链高效支撑”的智能协同生态。此外，公司针对客户服务需求、医药工业生产以及医药电子商务等业务研发供应链管理系统、生产管理系统，搭建客户信息平台等，为公司精细化管理和创新业务开展提供保障，助力公司逐步构建覆盖上、下游客户和流通环节，从药械生产企业到终端患者使用全过程的智慧医药供应链服务体系和患者就医用药全周期服务闭环，从而有效提高客户粘性和市场份额。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	10,526,113,932.73	10,300,787,773.83	2.19
营业成本	9,427,713,105.57	9,160,530,355.09	2.92
销售费用	313,573,337.77	279,862,090.26	12.05
管理费用	197,387,275.73	189,665,875.88	4.07
财务费用	99,180,290.64	109,619,683.06	-9.52
研发费用	20,705,748.74	17,672,726.43	17.16
经营活动产生的现金流量净额	135,527,214.92	88,433,415.37	53.25
投资活动产生的现金流量净额	104,429,727.16	-315,572,789.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-610,013,631.06	-1,025,218,533.00	不适用

营业收入变动原因说明：本期销售规模增长所致。

营业成本变动原因说明：本期销售规模增长，营业成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明：本期广告宣传费、服务费及人员薪酬增长所致。

管理费用变动原因说明：本期劳务费用及人员薪酬增长所致。

财务费用变动原因说明：上年同期有可转换公司债券利息支出，本期无前述支出所致。

研发费用变动原因说明：本期工业子公司开展研发项目投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到以现金结算的货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期支付收购万通少数股东股权款项，本期无相应投资活动流出所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到的票据贴现增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√ 适用 □ 不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
一年内到期的非流动资产	50,186,986.30	0.24	225,000,000.00	1.05	-77.69	主要是大额存单到期所致
其他流动资产	21,498,376.15	0.10	13,527,127.39	0.06	58.93	主要是税费重分类增加所致
应付职工薪酬	1,891,485.25	0.01	27,193,109.47	0.13	-93.04	主要是上年末计提年终奖，而本期无该项支出所致
应交税费	54,701,587.71	0.27	98,073,250.20	0.46	-44.22	主要是本期未交所得税减少所致
一年内到期的非流动负债	456,996,110.82	2.22	1,208,751,690.18	5.66	-62.19	主要是上年末应付债券重分类，而本期无该事项所致
长期借款	945,128,505.56	4.59	540,280,000.00	2.53	74.93	主要是银行长期借款增加所致
其他权益工具	-	-	152,820,649.61	0.72	-100.00	主要是可转债到期兑付所致

2、 境外资产情况☐ 适用 ☒ 不适用**3、 截至报告期末主要资产受限情况**☒ 适用 ☐ 不适用

详见本报告“第八节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”中“31、所有权或使用权受限资产”。

4、 其他说明☐ 适用 ☒ 不适用**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**☐ 适用 ☒ 不适用**(1)重大的股权投资**☐ 适用 ☒ 不适用**(2)重大的非股权投资**☐ 适用 ☒ 不适用**(3)以公允价值计量的金融资产**☐ 适用 ☒ 不适用

证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

证券投资情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

私募基金投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(五) 重大资产和股权出售**☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广西桂中大药房连锁有限责任公司	子公司	零售	15,130.00	206,645.91	102,097.63	217,273.20	8,116.72	6,952.77

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西桂中健康咨询有限责任公司	设立	无
广西桂香堂道地药材有限责任公司	设立	无
广西柳裕医疗器械有限公司	回购减资退出	无

其他说明

□ 适用 √ 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争加剧的风险

随着医改的深入，行业的整合度加大，在批发流通领域，公司与大型医药流通企业的竞争加剧，集中表现在市场和品种客户的争夺，配送能力和效率的竞争，医院合作项目的竞争等。尤其一些全国性优质医药流通企业在现代物流实施上、信息平台建设上、医院合作项目上具有相当经验。在连锁药店方面，全国性连锁药店已逐步进驻广西，并加快在广西各城市的布局，尽管公司也积极落实药店差异化发展，突出差异化品种和服务优势，但仍然会面临这部分优质连锁药店的挑战。此外，互联网业务快速发展下，跨区域电商平台和第三方医药物流也纷纷加入市场竞争中，市场格局更加复杂，竞争异常激烈。

2、行业政策风险

国家医改政策不断深化，带量集采常态化落地、医保按病种付费（DRGs）、医保目录调整等政策相继发布，进一步推动医药分开，降价控费趋势明显，医药流通市场增速受到影响。同时“互联网+”战略的推行，又对传统业态带来巨大冲击。随着改革的深入，公司面临新医改形势下药品的统一招标采购政策调整、药品定价机制改革以及医院用药结构调整、医药电商平台、互联网医疗平台、数字化应用能力竞争等风险，影响公司盈利水平。

3、应收账款管理风险

作为一家以医院销售为主的医药流通企业，公司的应收账款主要集中在医院销售业务。虽然该部分客户资信状况良好，但是随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长。同时随着市场集中度的提升，以及配送规模和配送品种的扩大，公司需要垫付的上游货款大幅增加，另一方面下游医院客户受资金状况等影响的应收账款回款周期较长，对企业的现金流造成压力。若不能继续保持对应收账款的有效管理，公司将存在发生坏账的风险。并且，如果应收账款增长至较大规模将对公司流动资金周转造成较大压力，也可能对公司的经营发展带来不利影响。

4、人力资源风险

随着公司业务的进一步拓展，公司迫切需要包括药品生产研发、人工智能、国际贸易、企业经营管理、物流、信息系统等方面的高级人才。虽然公司具有较为完善的约束与激励机制和良好的人才引入制度，但是不排除出现人才培养和引进方面跟不上公司发展速度等情况，影响公司经营规划的顺利施行及业务的正常开展，并对公司的盈利能力产生不利影响。因此，公司面临一定的人力资源风险。

5、新业务或投资项目盈利不达预期风险

面对当前市场高度同质化的竞争局面，公司需要不断创新，探索多种营销及服务模式，拓展业务领域，保证自身盈利水平。近年来，公司积极推进渠道增值服务，探索开展互联网医疗、处方外延、医药电商、AI 场景应用等新业务，同时投资建设中药配方颗粒、中成药生产、经典名方研究、创新药等一批产业项目。尽管公司通过全面的市场调研分析、尽职调查，以及借助第三方力量等方式确保投资项目的科学性和盈利能力，但这些领域和新技术是公司首次涉及的领域，技术专利形成、品牌建设、宣传推广尚需时间，对公司是新的挑战，可能面临相关经验不足、产品缺乏核心竞争力、服务效果不佳等问题导致市场不达预期，盈利能力受到影响。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
朱朝阳	董事长	选举	换届	
朱朝阳	总裁	聘任	换届	
朱仙华	董事	选举	换届	
朱仙华	副总裁	聘任	换届	
陈洪	董事	选举	换届	
唐春雪	职工代表董事	选举	换届	
唐春雪	副总裁	聘任	换届	
马念谊	独立董事	选举	换届	
陶剑虹	独立董事	选举	换届	
黄言茂	独立董事	选举	换届	
肖俊雄	副总裁	聘任	换届	
唐贤荣	副总裁	聘任	换届	
梁震	副总裁	聘任	换届	
曾祥兴	副总裁、财务总监	聘任	换届	
徐扬	副总裁、董事会秘书	聘任	换届	

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 3 月 30 日召开 2026 年第一次临时股东会，选举产生了 3 名非独立董事和 3 名独立董事，与公司同日召开的职工代表大会选举产生的 1 名职工代表董事共同组成公司第六届董事会。在完成董事会换届选举后，公司于同日召开第六届董事会第一次会议，选举产生了董事长、董事会各专门委员会委员，并聘任了高级管理人员。具体内容详见公司于 2026 年 3 月 31 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于董事会完成换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表的公告》（公告编号：2026-017）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0

每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

公司充分发挥医药全产业链优势，以“产业筑基、教育赋能、医疗提质”为路径，系统性推进相关工作落地见效。

（一）产业振兴方面，公司以中药产业为抓手，建立“公司+合作社+农户”“定制药园”等多元化道地药材种植示范模式，已建成“桂十味”药材种植示范基地 5 个，并积极推进鹿寨县、融水县多个中药材示范基地项目建设，公司在广西防城港市马路镇开展了 800 亩肉桂种植项目，累计投资金额超过 150 万元。此外，公司持续开展乡村振兴专项捐赠，报告期内向三江侗族自治县富禄苗族乡纯德村、河池南丹县八圩瑶族乡等捐赠资金合计 25.16 万元，专项扶持地方产业和基础设施建设，以产业造血激活乡村内生发展动力。

（二）教育赋能方面，公司深化校企协同育人，与区内外高校建立密切沟通协作机制，融入企业实践课程、打通就业通道，并通过教育基金支持学校科研项目、人才培养项目。公司通过定期开展捐资助学活动向乡村小学捐赠文体器材与健康物资，帮助学校改善基础设施，同时携手政

府部门、教育机构开展特色中药材产业培训与现场观摩、产业实训基地教学等，以教育帮扶助力人才成长，赋能乡村振兴。

（三）医疗质量提升方面，公司依托覆盖广西全区的医药供应链网络和稳定的医药物资保供能力，承担广西 25 个市\县公共卫生应急医疗物资储备任务，并为县乡基层医疗机构提供稳定的药械配送服务，筑牢基层医疗保障线。此外，针对肿瘤、慢性病、罕见病等特殊疾病患者，公司联合合作伙伴、公益基金会开展慈善赠药项目，提供普惠型保险产品，减轻患者就医用药负担。2026 年上半年，公司开展及参与 38 个援助基金会项目，发放援助药品涉及 8,240 人次，惠及金额 4,437.72 万元。

（四）支持应急救援方面，2026 年上半年，面对柳州市柳南区连续发生的多次地震灾害，以及广西南宁、贵港、钦州等多地遭遇的严重洪涝灾害，公司以迅即响应、持续驰援的实际行动彰显医药企业的社会责任与使命担当。报告期内，公司向地震、洪水灾区捐款及医药物资累计金额 470 多万元。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	公司控股股东朱朝阳	本人承诺在直接或间接持有公司股权的相关期间内，本人将严格遵守《中华人民共和国公司法》《公司章程》《关联交易管理制度》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等规定，依法行使股东权利，尽可能避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，将不利用本人在发行人中的股东地位在关联交易中谋取不正当利益。如发行人必须与本人控制的企业进行关联交易，则本人承诺，均严格履行相关法律程序，遵照市场公平交易的原则进行，将促使交易的价格、相关协议条款和交易条件公平合理，不会要求发行人给予与第三人的条件相比更优惠的条件。	2012 年 1 月 10 日	否	长期	是	-	-
	股份限售	公司控股股东朱朝阳	1、本人自发行人股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。2、本人在发行人处任职期间每年转让的股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所持有发行人股	2014 年 4 月 16 日	否	长期	是	-	-

			票总数的比例不超过 50%。						
	其他	公司控股股东朱朝阳	如因有关税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴整体变更设立股份公司时全体自然人股东以未分配利润折股所涉及的个人所得税，则本人将按照整体变更时持有的公司股权比例及时、足额缴纳相关个人所得税以及由此可能引起的全部滞纳金或罚款；如因此导致公司承担责任或遭受损失，本人将按照整体变更时持有的公司股权比例及时、足额的向公司赔偿因此导致的全部损失。	2012 年 1 月 10 日	否	长期	是	-	-
	其他	公司控股股东朱朝阳	如果因为出租方的权利受到限制，或者出租房屋产生产权纠纷，从而导致发行人及其子公司不能继续使用该等房屋，发行人可以立即搬迁至权属证书齐全的场所继续经营业务；并承诺以现金方式承担因上述原因搬迁租赁场所而对发行人及其子公司造成的相应损失。	2012 年 1 月 10 日	否	长期	是	-	-
	其他	公司控股股东朱朝阳	发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并予以公告，依法购回首次公开发行股票时发行人股东发售的原限售股份，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括原限售股份及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。本人作为发行人的控股股东，将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。本人承诺，发行人招股书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。上述承诺事项涉及的有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2 号）等相关法	2013 年 12 月 27 日	否	长期	是	-	-

			律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。各承诺主体将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。						
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东朱朝阳	公司 2015 年非公开发行股票完成后（简称：本次非公开发行），本人及本人实际控制的其他企业所从事的业务与发行人所从事的业务不存在同业竞争或者潜在的同业竞争。	2015 年 4 月 28 日	否	长期	是	-	-
	其他	柳药集团	公司及公司的关联方没有直接或间接向参与认购本次非公开发行的资管产品（九泰基金拟设立的资管计划）及其委托人、合伙企业（包括上海六禾芳甸投资中心（有限合伙）、重庆程奉盈森投资合伙企业（有限合伙）、宁波光辉嘉耀投资管理合伙企业（有限合伙））及其合伙人提供任何形式的财务资助或者补偿，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规规定的情形。	2015 年 8 月 6 日	否	长期	是	-	-
	其他	公司控股股东朱朝阳	1、本人及本人直系近亲属等关联方未通过直接或间接方式参与投资九泰基金拟设立的资管计划，上海六禾芳甸投资中心（有限合伙）、重庆程奉盈森投资合伙企业（有限合伙）及宁波光辉嘉耀投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人不包括本人的关联方。如有违反，所得收益归柳药股份所有。2、本人及与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）未直接或间接向参与认购本次非公开发行的资管产品及其委托人、合伙企业及其合伙人提供任何形式的财务资助或者补偿，不存在违反《证券发行与承销管理办法》第十六条等有关法规规定的情形。亦不会对前述资管产品及其委托人或合伙企业及其委托人作出任何形式的保底收益承诺或类似安排。	2015 年 8 月 6 日	否	长期	是	-	-

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况☐适用 ☒不适用**三、违规担保情况**☐适用 ☒不适用**四、半年报审计情况**☒适用 ☐不适用**(一) 聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒适用 ☐不适用

经公司第六届董事会第二次会议、2025 年年度股东会审议通过，同意续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐适用 ☒不适用**(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												-			
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												-			
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计												1,178,117,523.46			
报告期末对子公司担保余额合计（B）												1,680,872,031.32			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）												1,680,872,031.32			
担保总额占公司净资产的比例(%)												21.33			
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												-			
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）												1,307,072,031.32			
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												-			
上述三项担保金额合计（C+D+E）												1,307,072,031.32			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												不适用			

担保情况说明	公司召开第六届董事会第二次会议、2025年年度股东会，审议通过了《关于公司2026年度担保额度预计的议案》，同意公司在2026年度综合授信额度内为下属子公司提供担保、子公司间相互担保以及子公司为公司担保的总额度合计不超过60亿元，下属子公司实际担保总额将不超过授权的担保额度。
--------	--

(三) 其他重大合同☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

√ 适用 □ 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2020 年 1 月 22 日	80,220.00	78,221.96	78,221.96	-	64,949.78	-	83.03	-	1,336.34	1.71	19,125.72
向特定对象发行股票	2024 年 4 月 17 日	70,000.00	68,863.74	68,863.74	-	33,005.90	-	47.93	-	1,949.92	2.83	-
合计	/	150,220.00	147,085.70	147,085.70	-	97,955.68	-	66.60	/	3,286.26	2.23	19,125.72

其他说明

□ 适用 √ 不适用

(二) 募投项目明细

√ 适用 □ 不适用

1、 募集资金明细使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	南宁中药饮片产能扩建项目	生产建设	是	是, 此项目未取消, 调整募集资金投资总额	10,801.96	-	6,759.25	62.57	2024 年 12 月	是	是		2,354.31	16,351.10	是	4,042.71
发行可转换债券	医院器械耗材 SPD 项目	运营管理	否	是, 此项目为新项目	12,200.00	594.04	6,853.50	56.18	2027 年 12 月	否	否		-	-	否	
发行可转换债券	连锁药店扩展项目	运营管理	是	否	11,220.00	-	11,362.58	101.27	2024 年 7 月	是	是		15,443.25	74,595.30	否	
发行可转换债券	玉林物流运营中心项目	运营管理	是	是, 此项目未取消, 调整募	13,074.28	119.92	12,390.73	94.77	2024 年 12 月	否	是		/		是	

				集资金 投资总 额												
发行可 转换债 券	玉林中 药产业 园项目 二期之 中成药 生产项 目	生产建 设	否	是，此 项目为 新项目	6,925.72	622.38	3,583.72	51.75	2026 年 12 月	否	是		-	-	否	
发行可 转换债 券	补充营 运资金	补流还 贷	是	否	24,000.00	-	24,000.00	100.00	-	是	是		-	-	否	
向特定 对象发 行股票	医院器 械耗材 SPD 项 目	运营管 理	是	否	21,663.74	-	-	-	2027 年 12 月	否	否		-	-	否	
向特定 对象发 行股票	健康产 业园项 目之中 药配方 颗粒生 产及配 套增值 服务项 目（一 期）	运营管 理	是	否	11,200.00	202.86	5,793.21	51.73	2027 年 3 月	否	是		-	-	否	
向特定 对象发 行股票	柳州物 流运营 中心项 目	运营管 理	是	否	10,000.00	1,092.67	2,945.01	29.45	2027 年 12 月	否	否		/		否	

向特定对象发行股票	信息化建设项目	运营管理	是	否	5,000.00	654.39	3,270.27	65.41	2027 年 6 月	否	否		-	-	否	
向特定对象发行股票	补充营运资金	补流还贷	是	否	21,000.00	-	20,997.41	99.99	-	否	是		-	-	否	
合计	/	/	/	/	147,085.70	3,286.26	97,955.68	66.60	/	/	/	/	17,797.56	90,946.40	/	4,042.71

注 1：部分募投项目投入进度未达计划的具体原因为：

“医院器械耗材 SPD 项目”的落地建设需经过医院客户内部决策、公开招投标等环节，且项目受医院客户新院区基建、库房改造建设等影响导致实施周期有所延长，同时该项目需要根据医院客户需求对信息系统进行个性化研发调试等，导致项目实施和验收时间延长，因此该项目实施进度较原计划有所放缓。公司严格管控成本支出，通过设备选型优化以及竞价谈判减少了设备采购投入，且因医院场地或未完整实施所有项目，相关投入减少。

“柳州物流运营中心项目”受道路、排水等公共工程尚未完成、土地完整交付时间延后等多重影响，开工建设时间相应滞后，导致项目整体建设进度晚于预期目标。

“信息化建设项目”在建设实施过程中，为全面提高公司信息化能力，提升数字化运营效率，公司充分考虑设备技术先进性、市场需求变化及项目长期稳健发展等需要，在相关设备的购置投入更为谨慎，同时因项目采购设备涉及询价、谈判、安装和验收等多个环节，整体周期较长，导致当前募集资金使用进度较预期有所延缓。

注 2：“连锁药店扩展项目”截至报告期末累计投入金额超过承诺投入金额的差额，主要为该项目募集资金产生的利息收入净额投入所致。截至报告期末已结项，由于受市场环境变化影响，开店进度放缓、开店成本上升，导致项目新开门店数量不达预定数量，同时新开门店的市场培育期一般为两至三年，培育期门店效益较低，大部分新开的募投药店仍处于培育期，故该项目暂未达到预计年均收入水平，随着门店经营日益成熟，效益将逐步上升。

注 3：“玉林物流运营中心项目”整体上实质为成本中心，通过提升公司仓储规模、物流配送能力与配送效率，为公司医药批发和医药零售的主营业务开展提供有效保障和支撑，对于增强公司的综合竞争力和持续经营能力具有重要意义。因不直接产生经济收入，故无法单独核算效益。

注 4：“柳州物流运营中心项目”整体上实质为成本中心，通过新建冷链仓库和综合仓库提升公司整体仓储和物流配送能力，对于增强企业的综合竞争力和持续经营能力具有重要意义。因不直接产生经济收入，故无法单独核算效益。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☒适用 ☐不适用

2026年4月29日，公司召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将募投项目“医院器械耗材 SPD 项目”“柳州物流运营中心项目”达到预定可使用状态日期延期至 2027 年 12 月，将“信息化建设项目”达到预定可使用状态日期延期至 2027 年 6 月。

根据《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定，公司对“医院器械耗材 SPD 项目”和“柳州物流运营中心项目”实施的必要性和可行性进行重新论证，认为上述募投项目与公司主营业务密切相关，项目进度虽有所延缓，但仍符合公司业务发展战略、行业数字化升级趋势、国家相关政策导向及市场刚需，是支撑公司未来业务拓展、实现高质量发展的重要项目，均具备继续投资的必要性与可行性，不会对公司目前的生产经营造成重大影响。同时，公司具备成熟的项目运营经验和专业的技术支撑体系，能够保障项目持续推进，满足公司未来业务发展需要。因此，公司将继续实施上述募投项目。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 30 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2026-024）。

（三）报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况**

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☒适用 ☐不适用

(1) 2025 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 31,000 万元向特定对象发行股票募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2026 年 4 月 27 日，公司已将实际用于暂时补充流动资金的 31,000 万元闲置募集资金归还至募集资金专户。

(2) 2026 年 4 月 29 日，公司召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 30,000 万元向特定对象发行股票募集资金临时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司实际使用 28,500 万元向特定对象发行股票闲置募集资金临时补充流动资金。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 29 日，公司召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，综合考虑当前募投项目的实施进展情况和公司实际经营情况，在募投项目实施主体、实施方式、募集资金用途、项目投资内容及投资规模不发生变更的情况下，将“医院器械耗材 SPD 项目”“柳州物流运营中心项目”达到预定可使用状态日期延期至 2027 年 12 月，将“信息化建设项目”达到预定可使用状态日期延期至 2027 年 6 月。

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

股份回购在报告期的具体实施情况

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	关于以集中竞价交易方式回购股份方案
回购股份方案披露时间	2025 年 7 月 26 日
拟回购股份数量及占总股本的比例	依照回购价格上限测算，拟回购股份数量约为 389.11-778.21 万股，占公司总股本的比例约为 0.98%-1.96%。
拟回购金额	10,000-20,000
拟回购期间	自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月
回购用途	用于实施股权激励及/或员工持股计划
截至报告期末已回购数量(股)	10,802,990

截至 2026 年 7 月 24 日，公司完成本次股份回购，通过集中竞价交易方式累计回购股份数量为 10,889,990 股，占公司总股本的 2.74%，回购最高价格为 19.07 元/股，回购最低价格为 15.25 元/股，回购均价为 18.36 元/股，已支付的总金额为 19,997.75 万元（不含交易费用）。本次回购方案实际执行情况与原披露的回购方案不存在差异，公司已按披露的回购方案完成股份回购。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 25 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-046）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	397,175,125	100.00				36,230	36,230	397,211,355	100.00
1、人民币普通股	397,175,125	100.00				36,230	36,230	397,211,355	100.00
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	397,175,125	100.00				36,230	36,230	397,211,355	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司发行的“柳药转债”的转股期为 2020 年 7 月 22 日至 2026 年 1 月 15 日。在 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 1 月 15 日期间，“柳药转债”累计转股数量为 36,230 股。

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二）限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况

（一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	29,625
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
朱朝阳	0	101,032,795	25.44	0	质押	26,880,000	境内自然人
广东恒健国际投资有限公司	0	10,526,315	2.65	0	无	0	境内非国有法人
中国银行股份有限公司—博时中证红利低波动100 交易型开放式指数证券投资基金	3,173,600	4,184,232	1.05	0	无	0	其他
交通银行股份有限公司—景顺长城中证红利低波动100 交易型开放式指数证券投资基金	1,199,189	3,324,783	0.84	0	无	0	其他

国泰海通证券股份有限公司一天弘中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	1,322,800	3,184,000	0.80	0	无	0	其他
陈洪	0	2,743,190	0.69	0	无	0	境内自然人
广西产投资本运营集团有限公司	604,700	2,720,044	0.68	0	无	0	其他
富德财产保险股份有限公司—自有资金	0	2,663,175	0.67	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-2,963,348	2,325,840	0.59	0	无	0	其他
钟书原	2,043,300	2,043,300	0.51	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
朱朝阳	101,032,795	人民币普通股	101,032,795
广东恒健国际投资有限公司	10,526,315	人民币普通股	10,526,315
中国银行股份有限公司—博时中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	4,184,232	人民币普通股	4,184,232
交通银行股份有限公司—景顺长城中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	3,324,783	人民币普通股	3,324,783
国泰海通证券股份有限公司一天弘中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	3,184,000	人民币普通股	3,184,000
陈洪	2,743,190	人民币普通股	2,743,190
广西产投资本运营集团有限公司	2,720,044	人民币普通股	2,720,044
富德财产保险股份有限公司—自有资金	2,663,175	人民币普通股	2,663,175
香港中央结算有限公司	2,325,840	人民币普通股	2,325,840
钟书原	2,043,300	人民币普通股	2,043,300
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专用证券账户位于公司前 10 名股东中，该账户持有 9,299,990 股，占公司总股本的 2.34%，根据相关规定，公司回购专用证券账户不纳入前 10 名股东列示。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、 董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☒适用 ☐不适用

（一）转债发行情况

经中国证监会证监许可〔2019〕2303 号文核准，公司于 2020 年 1 月 16 日公开发行 80,220.00 万元可转换公司债券，每张面值 100 元，共计 802.20 万张，期限 6 年。经上交所自律监管决定书（2020）53 号文同意，公司发行的 80,220.00 万元可转换公司债券自 2020 年 2 月 24 日起在上交所上市交易，债券简称为“柳药转债”，债券代码为“113563”。

2026 年 1 月 16 日，“柳药转债”完成到期兑付并在上交所摘牌。

（二）报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	柳药转债
期末转债持有人数	0
本公司转债的担保人	无
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用

（三）报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
柳药转债	801,746,000	768,000	800,978,000	-	-

（四）报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	柳药转债
报告期转股额（元）	768,000
报告期转股数（股）	36,230
累计转股数（股）	55,677
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0154

尚未转股额（元）	800,978,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.8477

（五）转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			柳药转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年6月24日	24.47	2020年6月18日	上交所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2020-055	因公司实施2019年度权益分派方案对转股价格进行调整，柳药转债的转股价格自2020年6月24日至2021年6月9日期间由34.94元/股调整为24.47元/股。
2021年6月10日	23.87	2021年6月3日	上交所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2021-039	因公司实施2020年度权益分派方案对转股价格进行调整，柳药转债的转股价格自2021年6月10日起由24.47元/股调整为23.87元/股。
2022年6月17日	23.39	2022年6月10日	上交所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2022-033	因公司实施2021年度权益分派方案对转股价格进行调整，柳药转债的转股价格自2022年6月17日起由23.87元/股调整为23.39元/股。
2023年6月8日	22.89	2023年6月2日	上交所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2023-067	因公司实施2022年度权益分派方案对转股价格进行调整，柳药转债的转股价格自2023年6月8日起由23.39元/股调整为22.89元/股。
2024年4月30日	22.53	2024年4月27日	上交所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2024-034	因公司向特定对象发行股票对转股价格进行调整，柳药转债的转股价格自2024年4月30日起由22.89元/股调整为22.53元/股。
2024年6月11日	21.93	2024年6月4日	上交所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2024-058	因公司实施2023年度权益分派方案对转股价格进行调整，柳药转债的转股价格自2024年6月11日起由22.53元/股调整为21.93元/股。
2025年5月29日	21.18	2025年5月23日	上交所网站： www.sse.com.cn 公告编号：2025-047	因公司实施2024年度权益分派方案对转股价格进行调整，柳药转债的转股价格自2025年5月29日起由21.93元/股调整为21.18元/股。

截至本报告期末最新转股价格	不适用
---------------	-----

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至报告期末，公司资产负债率为 60.26%，资产负债结构合理，资信状况良好。“柳药转债”于 2026 年 1 月 15 日到期，并于 2026 年 1 月 16 日完成到期兑付。自 2026 年 1 月 16 日起，“柳药转债”在上交所摘牌，不再存续。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 17 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于“柳药转债”到期兑付结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-005）。

(七) 转债其他情况说明

无

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：广西柳药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,422,090,772.39	3,786,598,628.34
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	七、4	200,989,055.41	180,497,729.49
应收账款	七、5	9,981,397,653.51	10,437,888,769.43
应收款项融资	七、7	433,176,750.37	425,079,457.32
预付款项	七、8	329,011,145.52	319,632,055.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	56,083,040.40	57,986,126.01
其中：应收利息		1,063,767.12	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	3,163,689,725.49	2,980,466,345.26
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	七、12	50,186,986.30	225,000,000.00
其他流动资产	七、13	21,498,376.15	13,527,127.39

流动资产合计		17,658,123,505.54	18,426,676,239.07
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	2,121,854.92	2,124,106.48
其他权益工具投资	七、18	76,336,118.89	76,336,118.89
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	243,899.30	243,899.30
固定资产	七、21	1,027,052,757.02	1,031,834,592.26
在建工程	七、22	140,528,978.05	122,416,613.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	189,861,374.64	178,276,477.17
无形资产	七、26	219,764,874.59	214,135,406.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	751,258,899.08	751,258,899.08
长期待摊费用	七、28	42,518,272.44	46,902,598.50
递延所得税资产	七、29	127,809,144.23	120,710,331.52
其他非流动资产	七、30	370,497,634.86	367,150,545.11
非流动资产合计		2,947,993,808.02	2,911,389,588.72
资产总计		20,606,117,313.56	21,338,065,827.79
流动负债：			
短期借款	七、32	2,831,505,195.92	2,498,158,023.35
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	七、35	1,848,251,103.42	2,060,501,956.90
应付账款	七、36	3,453,913,717.87	3,635,065,921.33

预收款项			
合同负债	七、38	66,209,762.15	62,574,480.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	1,891,485.25	27,193,109.47
应交税费	七、40	54,701,587.71	98,073,250.20
其他应付款	七、41	867,861,074.75	885,059,007.41
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	七、43	456,996,110.82	1,208,751,690.18
其他流动负债	七、44	1,445,100,000.00	1,745,600,000.00
流动负债合计		11,026,430,037.89	12,220,977,439.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	945,128,505.56	540,280,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	110,119,362.15	101,332,533.47
长期应付款	七、48	2,335,849.00	2,335,849.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	66,279,291.30	67,373,822.76
递延所得税负债	七、29	32,484,207.95	30,246,727.61
其他非流动负债	七、52	233,481,412.46	233,481,412.46
非流动负债合计		1,389,828,628.42	975,050,345.30
负债合计		12,416,258,666.31	13,196,027,784.80
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	七、53	397,211,355.00	397,175,125.00
其他权益工具	七、54		152,820,649.61
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,364,516,820.40	2,265,624,607.54
减：库存股	七、56	183,946,890.73	183,946,890.73
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	266,716,186.12	266,716,186.12
一般风险准备			
未分配利润	七、60	5,035,838,548.09	4,930,506,470.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,880,336,018.88	7,828,896,148.07
少数股东权益		309,522,628.37	313,141,894.92
所有者权益（或股东权益）合计		8,189,858,647.25	8,142,038,042.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,606,117,313.56	21,338,065,827.79

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：曾祥兴

会计机构负责人：邓夕

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：广西柳药集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,148,237,040.74	2,728,317,436.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	8,099,396,423.39	7,845,645,417.37
应收款项融资		1,584,760,385.95	1,848,497,950.12
预付款项		202,344,838.48	257,092,672.38
其他应收款	十九、2	358,044,052.25	374,496,898.58
其中：应收利息			
应收股利			

存货		1,829,171,608.67	1,643,231,736.67
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		50,186,986.30	
其他流动资产		1,318,420.84	398,627.59
流动资产合计		14,273,459,756.62	14,697,680,739.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,926,323,701.65	1,925,925,953.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		243,899.30	243,899.30
固定资产		656,948,821.87	662,139,804.37
在建工程		136,960,674.15	116,810,408.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		135,233.46	863,825.61
无形资产		171,948,285.29	162,656,705.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,008,220.64	3,544,743.71
递延所得税资产		31,067,661.68	31,325,870.42
其他非流动资产		101,818,242.53	100,573,791.23
非流动资产合计		3,028,454,740.57	3,004,085,001.18
资产总计		17,301,914,497.19	17,701,765,740.71
流动负债：			
短期借款		2,034,825,195.92	1,721,968,756.15
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据		1,769,323,267.58	1,985,951,632.69
应付账款		3,242,466,391.65	3,266,470,078.93
预收款项			
合同负债		259,562,404.69	246,870,696.43
应付职工薪酬		120,944.01	10,739,749.89
应交税费		16,045,488.87	48,311,626.14
其他应付款		1,048,050,980.53	829,905,536.88
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		321,337,387.54	1,025,498,593.20
其他流动负债		1,365,100,000.00	1,661,000,000.00
流动负债合计		10,056,832,060.79	10,796,716,670.31
非流动负债：			
长期借款		925,328,505.56	521,380,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		696,271.52	198,154.37
长期应付款		1,816,000.00	1,816,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		60,383,069.26	61,035,933.70
递延所得税负债		20,285.02	129,573.84
其他非流动负债		75,835,400.00	75,835,400.00
非流动负债合计		1,064,079,531.36	660,395,061.91
负债合计		11,120,911,592.15	11,457,111,732.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		397,211,355.00	397,175,125.00
其他权益工具			152,820,649.61
其中：优先股			
永续债			

资本公积		2,676,063,452.15	2,576,240,610.36
减：库存股		183,946,890.73	183,946,890.73
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		266,716,186.12	266,716,186.12
未分配利润		3,024,958,802.50	3,035,648,328.13
所有者权益（或股东权益）合计		6,181,002,905.04	6,244,654,008.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,301,914,497.19	17,701,765,740.71

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：曾祥兴

会计机构负责人：邓夕

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		10,526,113,932.73	10,300,787,773.83
其中：营业收入	七、61	10,526,113,932.73	10,300,787,773.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,091,091,101.37	9,788,688,628.19
其中：营业成本	七、61	9,427,713,105.57	9,160,530,355.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	32,531,342.92	31,337,897.47
销售费用	七、63	313,573,337.77	279,862,090.26
管理费用	七、64	197,387,275.73	189,665,875.88
研发费用	七、65	20,705,748.74	17,672,726.43
财务费用	七、66	99,180,290.64	109,619,683.06

其中：利息费用		90,718,016.33	101,707,104.51
利息收入		14,799,481.61	15,057,036.52
加：其他收益	七、67	8,149,567.42	11,839,932.75
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,107,451.30	-2,388.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,251.56	-2,391.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-9,794,098.60	-19,135,048.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-259,646.16	234,834.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		434,226,105.32	505,036,476.16
加：营业外收入	七、74	5,943,019.12	2,277,367.99
减：营业外支出	七、75	14,782,341.04	8,273,901.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		425,386,783.40	499,039,943.11
减：所得税费用	七、76	54,027,107.91	60,652,411.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		371,359,675.49	438,387,532.04
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		371,359,675.49	438,387,532.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		369,170,965.76	429,281,796.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,188,709.73	9,105,735.50
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		371,359,675.49	438,387,532.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		369,170,965.76	429,281,796.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,188,709.73	9,105,735.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.93	1.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.93	1.08

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：0元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：曾祥兴

会计机构负责人：邓夕

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	8,829,102,088.78	8,746,798,057.29
减：营业成本	十九、4	8,353,744,356.57	8,273,763,812.97
税金及附加		16,138,594.61	16,154,175.38
销售费用		50,440,354.81	36,149,136.14
管理费用		77,932,120.75	67,107,164.27

研发费用			
财务费用		62,369,723.61	62,441,862.81
其中：利息费用		62,829,857.95	66,170,730.06
利息收入		6,659,249.85	9,793,426.31
加：其他收益		962,468.70	1,707,503.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-2,251.56	-2,391.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,251.56	-2,391.30
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）		496,808.56	-7,598,118.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,586.72	-1,629.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		269,968,550.85	285,287,270.23
加：营业外收入		990,250.00	177,882.70
减：营业外支出		3,185,559.45	15,419.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,773,241.40	285,449,733.89
减：所得税费用		14,623,878.83	42,937,920.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		253,149,362.57	242,511,813.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		253,149,362.57	242,511,813.64
（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			

(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		253,149,362.57	242,511,813.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：曾祥兴

会计机构负责人：邓夕

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,281,046,091.60	12,021,928,375.44
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		566,752.38	3,259,853.92
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	158,590,819.47	215,623,950.22
经营活动现金流入小计		11,440,203,663.45	12,240,812,179.58

购买商品、接受劳务支付的现金		10,145,935,124.72	11,143,770,880.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		301,196,582.87	282,840,567.82
支付的各项税费		329,320,694.62	259,229,545.63
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	528,224,046.32	466,537,770.45
经营活动现金流出小计		11,304,676,448.53	12,152,378,764.21
经营活动产生的现金流量净额		135,527,214.92	88,433,415.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,322,300.00
取得投资收益收到的现金		434,574.75	22,086,424.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		87,536.09	116,665.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	1,055,000,000.00	415,760,000.00
投资活动现金流入小计		1,055,522,110.84	488,285,390.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,792,383.68	87,363,522.72
投资支付的现金		300,000.00	516,494,656.74
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	880,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		951,092,383.68	803,858,179.46
投资活动产生的现金流量净额		104,429,727.16	-315,572,789.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,945,067,261.71	1,651,979,560.19
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,278,881,413.29	701,470,113.52
筹资活动现金流入小计		4,223,948,675.00	2,353,449,673.71

偿还债务支付的现金		1,935,568,000.00	986,590,796.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,577,383.55	393,335,665.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,807,976.28	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,492,816,922.51	1,998,741,744.37
筹资活动现金流出小计		4,833,962,306.06	3,378,668,206.71
筹资活动产生的现金流量净额		-610,013,631.06	-1,025,218,533.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-370,056,688.98	-1,252,357,906.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,342,307,715.41	3,398,561,064.22
六、期末现金及现金等价物余额		2,972,251,026.43	2,146,203,157.34

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：曾祥兴

会计机构负责人：邓夕

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,978,085,988.25	8,248,213,230.81
收到的税费返还		255,040.52	
收到其他与经营活动有关的现金		361,676,892.72	334,848,654.58
经营活动现金流入小计		9,340,017,921.49	8,583,061,885.39
购买商品、接受劳务支付的现金		9,197,442,422.33	8,508,091,066.01
支付给职工及为职工支付的现金		59,896,529.59	62,390,571.69
支付的各项税费		147,124,029.09	114,769,217.58
支付其他与经营活动有关的现金		266,374,404.95	310,918,789.11
经营活动现金流出小计		9,670,837,385.96	8,996,169,644.39
经营活动产生的现金流量净额		-330,819,464.47	-413,107,759.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		434,574.75	5,393,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,768.35	174,646.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		830,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计		830,463,343.10	105,568,396.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,512,654.44	69,497,604.58
投资支付的现金		400,000.00	440,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		880,000,000.00	67,000,000.00
投资活动现金流出小计		917,912,654.44	577,197,604.58
投资活动产生的现金流量净额		-87,449,311.34	-471,629,208.58
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		1,725,067,261.71	1,441,979,560.19
收到其他与筹资活动有关的现金		676,158,310.65	510,519,659.15
筹资活动现金流入小计		2,401,225,572.36	1,952,499,219.34
偿还债务支付的现金		1,695,318,000.00	748,100,796.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,862,097.46	351,354,830.36
支付其他与筹资活动有关的现金		449,681,217.74	875,113,099.79
筹资活动现金流出小计		2,517,861,315.20	1,974,568,726.59
筹资活动产生的现金流量净额		-116,635,742.84	-22,069,507.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		2,447,502,991.31	2,244,481,152.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,912,598,472.66	1,337,674,677.62

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：曾祥兴

会计机构负责人：邓夕

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末 余额	397,175,125.00			152,820,649.61	2,265,624,607.54	183,946,890.73			266,716,186.12		4,930,506,470.53		7,828,896,148.07	313,141,894.92	8,142,038,042.99
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年期初 余额	397,175,125.00			152,820,649.61	2,265,624,607.54	183,946,890.73			266,716,186.12		4,930,506,470.53		7,828,896,148.07	313,141,894.92	8,142,038,042.99
三、本期增减 变动金额（减少以“-” 号填列）	36,230.00			-152,820,649.61	98,892,212.86						105,332,077.56		51,439,870.81	-3,619,266.55	47,820,604.26
（一） 综合收益总额											369,170,965.76		369,170,965.76	2,188,709.73	371,359,675.49

(二) 所有者 投入和 减少资 本	36,230.00				2,738,908.97							2,775,138.97		2,775,138.97
1. 所有 者投入 的普通 股														
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本	36,230.00				712,641.67							748,871.67		748,871.67
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额					2,026,267.30							2,026,267.30		2,026,267.30
4. 其他														
(三) 利润分 配				-152,674,261.13	97,083,932.82					-263,838,888.20		-319,429,216.51		-319,429,216.51
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										-263,838,888.20		-263,838,888.20		-263,838,888.20
4. 其他				-152,674,261.13	97,083,932.82							-55,590,328.31		-55,590,328.31

(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				-146,388.48	-930,628.93							-1,077,017.41	-5,807,976.28	-6,884,993.69	
四、本 期期末 余额	397,211,355.00				2,364,516,820.40	183,946,890.73			266,716,186.12		5,035,838,548.09		7,880,336,018.88	309,522,628.37	8,189,858,647.25

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	399,031,021.00			152,846,572.57	2,305,487,148.60	18,988,820.36			266,716,186.12		4,519,316,444.44		7,624,408,552.37	312,514,022.04	7,936,922,574.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	399,031,021.00			152,846,572.57	2,305,487,148.60	18,988,820.36			266,716,186.12		4,519,316,444.44		7,624,408,552.37	312,514,022.04	7,936,922,574.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-167,113.00			-571.83	37,701.79	-1,665,409.36					131,008,019.48		132,543,445.80	9,105,735.50	141,649,181.30

(一) 综合收益总额										429,281,796.54		429,281,796.54	9,105,735.50	438,387,532.04
(二) 所有者投入和减少资本	-167,113.00				37,701.79	-1,665,409.36						1,535,998.15		1,535,998.15
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	137.00				2,731.96							2,868.96		2,868.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,969.83	-1,665,409.36						1,700,379.19		1,700,379.19
4. 其他	-167,250.00											-167,250.00		-167,250.00
(三) 利润分配										-298,273,777.06		-298,273,777.06		-298,273,777.06
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										-298,273,777.06		-298,273,777.06		-298,273,777.06
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				-571.83									-571.83		-571.83

四、本期期末余额	398,863,908.00			152,846,000.74	2,305,524,850.39	17,323,411.00			266,716,186.12		4,650,324,463.92		7,756,951,998.17	321,619,757.54	8,078,571,755.71
----------	----------------	--	--	----------------	------------------	---------------	--	--	----------------	--	------------------	--	------------------	----------------	------------------

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：曾祥兴

会计机构负责人：邓夕

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	397,175,125.00	-	-	152,820,649.61	2,576,240,610.36	183,946,890.73	-	-	266,716,186.12	3,035,648,328.13	6,244,654,008.49
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	397,175,125.00	-	-	152,820,649.61	2,576,240,610.36	183,946,890.73	-	-	266,716,186.12	3,035,648,328.13	6,244,654,008.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,230.00	-	-	-152,820,649.61	99,822,841.79	-	-	-	-	-10,689,525.63	-63,651,103.45
（一）综合收益总额							-			253,149,362.57	253,149,362.57
（二）所有者投入和减少资本	36,230.00	-	-	-	2,738,908.97	-	-	-	-	-	2,775,138.97
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本	36,230.00				712,641.67						748,871.67
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,026,267.30						2,026,267.30

4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-263,838,888.20	-263,838,888.20
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-263,838,888.20	-263,838,888.20
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-152,674,261.13	97,083,932.82	-	-	-	-	-	-55,590,328.31
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				-152,674,261.13	97,083,932.82						-55,590,328.31
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				-146,388.48							-146,388.48
四、本期期末余额	397,211,355.00	-	-	-	2,676,063,452.15	183,946,890.73	-	-	266,716,186.12	3,024,958,802.50	6,181,002,905.04

项目	2025 年半年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

	(或股本)	优先股	永续债	其他			合收益	储备			
一、上年期末余额	399,031,021.00			152,846,572.57	2,616,103,151.42	18,988,820.36			266,716,186.12	2,823,023,731.39	6,238,731,842.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	399,031,021.00			152,846,572.57	2,616,103,151.42	18,988,820.36			266,716,186.12	2,823,023,731.39	6,238,731,842.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-167,113.00			-571.83	37,701.79	-1,665,409.36				-55,761,963.42	-54,226,537.10
（一）综合收益总额										242,511,813.64	242,511,813.64
（二）所有者投入和减少资本	-167,113.00				37,701.79	-1,665,409.36					1,535,998.15
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	137.00				2,731.96						2,868.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额					34,969.83	-1,665,409.36					1,700,379.19
4. 其他	-167,250.00										-167,250.00
（三）利润分配										-298,273,777.06	-298,273,777.06
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-298,273,777.06	-298,273,777.06
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				-571.83							-571.83
四、本期期末余额	398,863,908.00			152,846,000.74	2,616,140,853.21	17,323,411.00			266,716,186.12	2,767,261,767.97	6,184,505,305.04

公司负责人：朱朝阳

主管会计工作负责人：曾祥兴

会计机构负责人：邓夕

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司基本信息

广西柳药集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由广西柳州医药有限责任公司于 2011 年 2 月 28 日整体变更设立的股份有限公司，原股本为 90,000,000 股。根据公司 2011 年第二次临时股东大会决议、2013 年第一次临时股东大会决议、2014 年第一次临时股东大会决议、2014 年第三次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准广西柳州医药股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1187 号），公司向社会公开发行人民币普通股 28,125,000 股，其中公开发行新股为 22,500,000 股，股东公开发售股份为 5,625,000 股，发行后股本变更为 112,500,000 股。公司股票于 2014 年 12 月 4 日在上海证券交易所挂牌上市。2022 年 3 月 30 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更公司名称、证券简称的议案》，公司名称由“广西柳州医药股份有限公司”变更为“广西柳药集团股份有限公司”。

2016 年 2 月 4 日，公司非公开发行股票 29,848,044 股，发行后股本变更为 142,348,044 股。

2017 年 4 月 18 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》，确定以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 142,348,044 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增 42,704,414 股，转增后公司总股本变更为 185,052,458 股。

2018 年 4 月 10 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《关于<2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》，确定以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 185,052,458 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 74,020,983 股，转增后公司总股本变更为 259,073,441 股。

2020 年 3 月 13 日，公司召开第三届董事会第二十六次会议和第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将 2019 年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 23,000 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本变更为 259,050,441 股。

2020 年 5 月 15 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于<2019 年度利润分配及资本公积转增预案>的议案》，以权益分派实施公告确定的股权登记日的公司总股本 259,050,441 股，扣除回购专用账户上已回购的股份 2,000 股，即以 259,048,441 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 103,619,377 股，转增后公司总股本为 362,669,818 股。

2020 年 6 月 29 日，公司召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购数量及价格的议案》，公司将 2019 年限制性股票

激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 14,000 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本变更为 362,655,818 股。

公司发行的“柳药转债”自 2020 年 7 月 22 日起可转换为公司股份，截至 2020 年 12 月 31 日，可转换公司债券共计转股 7,981 股，公司总股本变更为 362,663,799 股。

2021 年 1 月 22 日，公司召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》，公司将 2019 年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 222,320 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 362,441,479 股。

2021 年 3 月 29 日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将 2019 年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 4,200 股予以回购注销。鉴于公司 2019 年限制性股票激励计划中确定的 1 名首次授予激励对象因个人原因离职自愿放弃认购获授的限制性股票 2,000 股，根据《广西柳州医药股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定及公司 2018 年年度股东大会的授权，公司将已回购未授予的 2,000 股进行注销处理。本次股票注销后，公司总股本变更为 362,435,279 股。

2021 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将 2019 年限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,680 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 362,433,599 股。

2021 年 7 月 12 日，公司召开第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》，公司将 2019 年度限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,680 股和因 2020 年度业绩考核不达标而未能解除限售的限制性股票 72,767 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 362,359,152 股。

公司发行的“柳药转债”自 2020 年 7 月 22 日起可转换为公司股份，2021 年度可转换公司债券共计转股 774 股，公司总股本变更为 362,359,926 股。

2022 年 3 月 30 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将 2019 年度限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 46,760 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 362,313,166 股。

2022 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司将 2019 年度限制性股票激励对象已获

授但尚未解除限售的限制性股票 5,600 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 362,307,566 股。

2022 年 8 月 8 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票并调整回购价格的议案》，公司将 2019 年度限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 21,000 股和因 2021 年度业绩考核不达标而未能解除限售的限制性股票 61,938 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 362,224,628 股。

公司发行的“柳药转债”自 2020 年 7 月 22 日起可转换为公司股份，2022 年度可转换公司债券共计转股 3,472 股，公司总股本变更为 362,228,100 股。

公司发行的“柳药转债”自 2020 年 7 月 22 日起可转换为公司股份，2023 年度可转换公司债券共计转股 771 股，公司总股本变更为 362,228,871 股。

2024 年 1 月 18 日，公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司将 2023 年度限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 35,000 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 362,193,871 股。

2024 年 4 月 17 日，根据公司第五届董事会第二次会议决议、2023 年第二次临时股东大会等会议，并经中国证监会（证监许可[2023]2742 号文）同意注册，公司获准向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 36,842,105 股，公司总股本变更为 399,035,976 股。

2024 年 5 月 17 日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司将 2023 年度限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 5,000 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 399,030,976 股。

公司发行的“柳药转债”自 2020 年 7 月 22 日起可转换为公司股份，2024 年度可转换公司债券共计转股 45 股，公司总股本变更为 399,031,021 股。

2024 年 10 月 18 日，公司召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司于 2025 年 1 月 9 日将 2023 年度限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 167,250 股予以回购注销，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 398,863,771 股。

2025 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十次会议，审议通过了《关于终止实施 2023 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》。鉴于本激励计划中的 1 名预留授予激励对象因个人原因离职而不再具备激励资格，公司决定对其持有的已获授但尚未解除限售的 3,000 股限制性股票予以回购注销；因公司决定终止实施本激励计划，

公司需回购注销除上述 1 名离职激励对象以外的 181 名激励对象已获授但尚未解除限售的 1,692,050 股限制性股票，本次限制性股票回购注销后，公司总股本变更为 397,168,721 股。

公司发行的“柳药转债”自 2020 年 7 月 22 日起可转换为公司股份，2025 年度可转换公司债券共计转股 6,404 股，公司总股本变更为 397,175,125 股。

公司发行的“柳药转债”到期日为 2026 年 1 月 15 日，2026 年 1 月 1 日至 2026 年 1 月 15 日期间，可转换公司债券共计转股 36,230 股，公司总股本变更为 397,211,355 股。

统一社会信用代码：91450200198592223L

注册资本：人民币

法定代表人：朱朝阳

成立日期：1981 年 12 月 23 日

企业类型：其他股份有限公司（上市）

登记机关：柳州市市场监督管理局

经营范围：许可经营项目：药品批发；药品零售；第三类医疗器械经营；第三类医疗设备租赁；道路货物运输（不含危险货物）；道路危险货物运输；检验检测服务；中药饮片代煎服务；国家重点保护水生野生动物及其制品经营利用；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；II、III类射线装置销售；危险化学品经营；放射性物品道路运输（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般经营项目：第一类医疗器械销售；第一类医疗设备租赁；第二类医疗器械销售；第二类医疗设备租赁；医护人员防护用品批发；医用口罩批发；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售；特殊医学用途配方食品销售；国内货物运输代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；劳务服务（不含劳务派遣）；供应链管理服务；消毒剂销售（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；玻璃仪器销售；化妆品批发；日用百货销售；终端计量设备销售；农副产品销售；办公用品销售；办公设备销售；办公设备耗材销售；电子元器件与机电组件设备销售；劳动保护用品销售；特种劳动防护用品销售；机械设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；网络设备销售；软件销售；专用设备修理；专业保洁、清洗、消毒服务；仓储设备租赁服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；住房租赁；非居住房地产租赁；健康咨询服务（不含诊疗服务）；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；网络技术服务；信息系统集成服务；咨询策划服务；市场营销策划；物联网应用服务；区块链技术相关软件和服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；人工智能双创服务平台；企业管理；医院管理；以自有资金从事投资活动；汽车销售；采购代理服务；眼镜销售（不含隐形眼镜）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（2）企业的业务性质

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营医药批发、医药零售、医药工业、医药健康产业等相关业务。

（3）财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的公司共计 58 家，其中：子公司 23 家，孙公司 31 家，四级公司 4 家。详见本附注十、在其他主体中的权益。

本公司报告期内合并范围的变化情况详见本附注九、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐ 适用 ☒ 不适用

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个在建工程余额大于总在建工程余额的 5% 且金额大于 200 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年且金额不低于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年且金额不低于 200 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年且金额不低于 2000 万元
重要的非全资子公司、孙公司	子、孙公司净资产占集团归属母公司净资产 2%以上，或净资产金额不低于 2,000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政

策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

（1）控制的判断标准

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

（2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（3）合并程序

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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

（4）增加子公司或业务的处理

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

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

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

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

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

（5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易

视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

（6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（7）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共

同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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

☐ 适用 ☒ 不适用

11、 金融工具

☒ 适用 ☐ 不适用

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计

量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使

用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、租赁应收款及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。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，本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。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

12、 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

13、 应收账款

√ 适用 □ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√ 适用 □ 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款及合同资产：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	合并报表范围内公司组合
应收款项融资：	
组合 1	承兑人为信用风险较小的公司
组合 2	承兑人为信用风险较小的银行

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□ 适用 √ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□ 适用 √ 不适用

14、 应收款项融资

√ 适用 □ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√ 适用 □ 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11 “金融工具” 及附注五、11（8）“金融资产减值”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□ 适用 √ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□ 适用 √ 不适用

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2	合并报表范围内公司组合

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售产成品个别计价法核算。

（3）存货的盘存制度

永续盘存制。每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。在资产负债表日，存货按照成本与

可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、（8）金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（5）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

残值率是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

22、 在建工程

√适用□不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	法定使用权
专利权	4 年	年限平均法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	10 年	年限平均法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	5-10 年	年限平均法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

28、长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用、租赁费用、咨询费用、其他长期费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	预计使用寿命	摊销方法
装修费用	3-5 年	直线法
租赁费用	3-5 年	直线法
咨询服务费	3-5 年	直线法
其他长期费用	3-5 年	直线法

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用□不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

32、 股份支付

√适用□不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况

的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关

的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体方法如下：

本集团主要销售药品、医疗器械等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司已根据合同约定将产品交付给客户且在客户取得商品控制权时确认收入。线下渠道收入确认条件：根据购货方订单已将产品发出，并经购货方签字确认收货后确认收入；线上渠道收入确认条件：根据客户订单通过第三方物流发货，在客户签收后确认收入。

上述收入确认方法对应的结算政策如下：对于线下渠道，集团一般采用先货后款的结算政策；对于线上渠道，集团在客户确认收货后即可向电商平台提取货款。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本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。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

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

36、 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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,并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;用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、机器设备等。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五部分内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金

额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。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照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。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或计入相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、11“金融工具”进行会计处理。

本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。

（1）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(2) 售后租回

本公司按照附注五、34 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、0%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加费	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广西柳药集团股份有限公司	15%
广西桂中大药房连锁有限责任公司	15%
广西万通制药有限公司	15%
广西仙茱制药有限公司	15%
广西医大大药房连锁有限责任公司	15%
广西新友和古城大药房有限责任公司	15%
广西康晟制药有限责任公司	15%
广西泛北部湾物流有限公司	20%
广西柳药创新医药研究有限公司	20%
广西柳药医疗器械有限公司	20%
广西柳药物流有限公司	20%
广西柳药安盛医疗器械有限公司	20%

广西柳药盛江医疗器械有限公司	20%
广西柳药融盛医疗器械有限公司	20%
广西柳药康琪医疗器械有限公司	20%
广西柳药宜盛医疗器械有限公司	20%
广西柳药宜盛医疗器械有限公司	20%
广西柳药玉盛医疗器械有限公司	20%
平南桂中大药房有限责任公司	20%
河池桂中大药房有限责任公司	20%
桂平桂中大药房有限责任公司	20%
崇左桂中大药房有限责任公司	20%
梧州新桂中大药房有限责任公司	20%
钦州桂中大药房有限责任公司	20%
桂林普惠大药房有限责任公司	20%
广西桂系甄选商贸有限责任公司	20%
北流桂中大药房有限责任公司	20%
广西玉林仙荣中药有限公司	20%
广西仙荣食品科技有限公司	20%
广西金冲炎康药业有限公司	20%
广西玉林万通制药有限公司	20%
广西桂中健康咨询有限责任公司	20%
桂林桂医大药房有限公司	20%
北海元康医疗器械贸易有限公司	20%
广西仙荣大药房连锁有限公司	20%
广西桂香堂道地药材有限责任公司	20%
广西仙荣中药科技有限公司	0%、25%
广西南宁柳药药业有限公司	25%
广西玉林柳药药业有限公司	25%
广西桂林柳药药业有限公司	25%
广西百色柳药药业有限公司	25%
广西贵港柳药药业有限公司	25%
广西梧州柳药药业有限公司	25%
广西贺州柳药药业有限公司	25%
广西河池柳药药业有限公司	25%
广西来宾柳药药业有限公司	25%

广西钦州柳药药业有限公司	25%
广西北海柳药药业有限公司	25%
广西崇左柳药药业有限公司	25%
广西医大仙晟生物制药有限公司	25%
广西柳润医疗科技有限公司	25%
海南柳药投资有限公司	25%
北海桂中大药房连锁有限责任公司	25%
贺州桂中大药房连锁有限责任公司	25%
贵港桂中大药房有限责任公司	25%
广西仙茱国医馆有限公司	25%
广西桂林柳药弘德医药有限公司	25%
广西仙茱道地药材有限公司	25%
广西仙茱中药有限公司	25%

2、 税收优惠

√适用□不适用

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司广西桂中大药房连锁有限责任公司、广西万通制药有限公司、广西仙茱制药有限公司；孙公司广西医大大药房连锁有限责任公司、广西新友和古城大药房有限责任公司、广西康晟制药有限公司符合上述优惠政策，2026 年度的所得税按上述优惠政策执行。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司广西泛北部湾物流有限公司、广西柳药创新医药研究有限公司、广西柳药医疗器械有限公司、广西柳药物流有限公司；孙公司广西柳药安盛医疗器械有限公司、广西柳药盛江医疗器械有限公司、广西柳药融盛医疗器械有限公司、广西柳药康琪医疗器械有限公司、广西柳药宜盛医疗器械有限公司、广西柳药宣盛医疗器械有限公司、广西柳药玉盛医疗器械有限公司、平南桂中大药房有限责任公司、河池桂中大药房有限责任公司、桂平桂中大药房有限责任公司、崇左桂中大药房有限责任公司、梧州新桂中大药房有限责任公司、钦州桂中大药房有限责任公司、桂林普惠大药房有限责任公司、广西桂系甄选商贸有限责任公司、北流桂中大药房有限责任公司、广西玉林仙茱中药有限公司、广西仙茱食品科技有限公司、广西金冲炎康药业有限公司、广西玉林万通制药有限公司、广西桂中健康咨询有限责任公司；四级公司桂林桂医大药房有限公司、北海元康医疗器械贸易有限公司、

广西仙茱大药房连锁有限公司、广西桂香堂道地药材有限责任公司符合上述优惠政策，2026 年度的所得税按上述优惠政策执行。

根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号）文规定，通过对各种药用植物的根、茎、皮、叶、花、果实、种子等，进行挑选、整理、捆扎、清洗、晾晒、切碎、蒸煮、炒制等简单加工处理，制成的片、丝、块、段等中药材所得免征企业所得税，本公司子公司广西仙茱中药科技有限公司符合《享受企业所得税优惠政策的初加工范围（试行）》中的从事药用植物初加工的企业的规定，其所得额免征企业所得税，公司按照相关规定向南宁市国家税务局办理了相关的企业所得税优惠事项的备案登记。

根据《广西壮族自治区财政厅关于免征地方水利建设基金的通知》（桂财规〔2022〕11 号）的相关规定，2022 年 4 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日（所属期），对本区范围内所有征收对象免征地方水利建设基金。公司及下属子公司符合上述优惠政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,857.27	3,444.44
银行存款	2,971,124,312.29	3,360,064,757.38
其他货币资金	450,962,602.83	426,530,426.52
合计	3,422,090,772.39	3,786,598,628.34

其他说明

期末其他货币资金包括融资保证金 419,408,190.60 元，证券账户资金 1,344,941.82 元，其他资金 30,209,470.41 元，合计金额 450,962,602.83 元。因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 449,839,745.96 元，其中：其他货币资金金额为 419,408,190.60 元；受限的银行存款金额为 30,431,555.36 元，其中：资金用途受限金额 30,428,050.86 元，其他受限资金 3,504.50 元。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	181,201,074.96	118,583,804.80
商业承兑票据	19,837,574.39	62,069,097.44
小计	201,038,649.35	180,652,902.24
坏账准备	49,593.94	155,172.75
合计	200,989,055.41	180,497,729.49

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,645,084.10	-
商业承兑票据	-	-
合计	2,645,084.10	-

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：										
按组合计提坏账准备	201,038,649.35	100.00	49,593.94	0.02	200,989,055.41	180,652,902.24	100.00	155,172.75	0.09	180,497,729.49
其中：										
组合 1	181,201,074.96	90.13	-	-	181,201,074.96	118,583,804.80	65.64	-	-	118,583,804.80
组合 2	19,837,574.39	9.87	49,593.94	0.25	19,787,980.45	62,069,097.44	34.36	155,172.75	0.25	61,913,924.69
合计	201,038,649.35	100.00	49,593.94	0.02	200,989,055.41	180,652,902.24	100.00	155,172.75	0.09	180,497,729.49

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	19,837,574.39	49,593.94	0.25
合计	19,837,574.39	49,593.94	0.25

按组合计提坏账准备的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

/

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	155,172.75	-105,578.81				49,593.94
合计	155,172.75	-105,578.81				49,593.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐ 适用 ☒ 不适用

应收票据核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,020,987,288.58	9,464,689,697.82
1 至 2 年	997,888,040.00	1,036,548,092.76
2 至 3 年	165,285,701.03	158,618,392.38
3 至 4 年	71,382,263.67	61,352,951.17
4 至 5 年	29,295,356.81	3,787,667.90
5 年以上	10,244,510.43	11,231,022.09
小计	10,295,083,160.52	10,736,227,824.12
减：坏账准备	313,685,507.01	298,339,054.69
合计	9,981,397,653.51	10,437,888,769.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	30,279,082.23	0.29	3,226,137.78	10.65	27,052,944.45	31,941,492.31	0.30	3,216,146.78	10.07	28,725,345.53
其中：										
按组合计提 坏账准备	10,264,804,078.29	99.71	310,459,369.23	3.02	9,954,344,709.06	10,704,286,331.81	99.70	295,122,907.91	2.76	10,409,163,423.90
其中：										
组合 1	10,264,804,078.29	99.71	310,459,369.23	3.02	9,954,344,709.06	10,704,286,331.81	99.70	295,122,907.91	2.76	10,409,163,423.90
合计	10,295,083,160.52	100.00	313,685,507.01	3.05	9,981,397,653.51	10,736,227,824.12	100.00	298,339,054.69	2.78	10,437,888,769.43

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
主体一	3,226,137.78	3,226,137.78	100.00	无力偿还, 对方拟清算
主体二	5,500,000.00		0.00	不存在现金流回收风险
主体三	13,552,944.45		0.00	不存在现金流回收风险
主体四	8,000,000.00		0.00	不存在现金流回收风险
合计	30,279,082.23	3,226,137.78	10.65	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用□不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	6,655,954,035.56	16,639,892.12	0.25
半年-1 年	2,364,955,825.74	118,247,791.31	5.00
1-2 年	997,888,040.00	99,788,804.02	10.00
2-3 年	165,285,701.03	33,057,140.19	20.00
3-4 年	53,000,052.49	21,200,021.00	40.00
4-5 年	20,649,009.60	14,454,306.72	70.00
5 年以上	7,071,413.87	7,071,413.87	100.00
合计	10,264,804,078.29	310,459,369.23	3.02

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

/

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	298,339,054.69	15,349,790.11		3,337.79		313,685,507.01
合计	298,339,054.69	15,349,790.11		3,337.79		313,685,507.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,337.79

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	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（%）	坏账准备期末余额
单位 A	518,253,543.98		518,253,543.98	5.03	32,859,892.64
单位 B	269,158,023.94		269,158,023.94	2.61	2,243,042.22
单位 C	267,473,605.16		267,473,605.16	2.60	3,847,298.94
单位 D	219,185,520.95		219,185,520.95	2.13	8,934,560.76
单位 E	172,850,672.79		172,850,672.79	1.68	4,617,406.24
合计	1,446,921,366.82		1,446,921,366.82	14.05	52,502,200.80

其他说明

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,446,921,366.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 14.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 52,502,200.80 元。

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

因金融资产转移而终止确认的应收账款：

公司本部及部分子公司将部分以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式与金融机构办理应收账款保理、“中企云链”、“建信融通”、“民生民信”、“邮储 U 信”、“工行 E 信”、“交行快易付”、“中行融易达”、“国药融汇”、“简单汇”、“商银微芯”融资业务，截至 2026 年 6 月 30 日，上述业务公司终止确认的应收账款账面合计余额为 257,893.69 万元。

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

/

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,409,898.80	24,856,022.05
银行承兑汇票及应收保理	426,782,876.32	400,285,575.32
小计	433,192,775.12	425,141,597.37
减：坏账准备	16,024.75	62,140.05
合计	433,176,750.37	425,079,457.32

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	882,453,063.52	
商业承兑汇票	18,524,068.74	
信用证	323,528,646.51	
应收保理	-	11,505,195.92
合计	1,224,505,778.77	11,505,195.92

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
其中：										
按组合计提 坏账准备	433,192,775.12	100.00	16,024.75	-	433,176,750.37	425,141,597.37	100.00	62,140.05	0.01	425,079,457.32
其中：										
组合 1	6,409,898.80	1.48	16,024.75	0.25	6,393,874.05	24,856,022.05	5.85	62,140.05	0.25	24,793,882.00
组合 2	426,782,876.32	98.52	-	-	426,782,876.32	400,285,575.32	94.15	-	-	400,285,575.32
合计	433,192,775.12	100.00	16,024.75	0.004	433,176,750.37	425,141,597.37	100.00	62,140.05	0.01	425,079,457.32

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	6,409,898.80	16,024.75	0.25
合计	6,409,898.80	16,024.75	0.25

按组合计提坏账准备的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

/

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	62,140.05	-46,115.30	-	-	-	16,024.75
合计	62,140.05	-46,115.30	-	-	-	16,024.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 其他说明:

√适用 □不适用

本公司将以收取合同现金流量为目标又以出售应收票据（背书或贴现）为目标而持有的应收票据以及应收账款保理分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列示于应收款项融资。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	326,066,676.49	99.10	283,248,027.36	88.61
1 至 2 年	2,329,984.69	0.71	22,982,389.75	7.19
2 至 3 年	447,357.45	0.14	4,430,085.95	1.39
3 年以上	167,126.89	0.05	8,971,552.77	2.81
合计	329,011,145.52	100.00	319,632,055.83	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	15,321,001.59	4.66
单位二	14,137,168.14	4.30
单位三	11,995,732.41	3.65
单位四	5,843,334.08	1.78
单位五	5,585,926.44	1.70
合计	52,883,162.66	16.07

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,063,767.12	

应收股利	-	-
其他应收款	55,019,273.28	57,986,126.01
合计	56,083,040.40	57,986,126.01

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,063,767.12	-
合计	1,063,767.12	-

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	46,909,723.12	36,344,471.14
1 至 2 年	4,071,627.53	7,192,169.63
2 至 3 年	4,995,419.48	3,465,067.96
3 至 4 年	2,792,123.93	23,074,879.20
4 至 5 年	3,646,421.01	1,230,492.26
5 年以上	3,331,629.55	5,449,088.63
小计	65,746,944.62	76,756,168.82
减：坏账准备	10,727,671.34	18,770,042.81
合计	55,019,273.28	57,986,126.01

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	12,651,200.41	14,067,394.88
专项维修、住房资金	337,125.43	337,125.43
押金	22,352,996.92	22,489,534.37
备用金	2,169,453.74	971,010.29
综合服务款项	8,135,906.25	2,998,214.11
代付款项	2,408,969.53	1,947,922.51
往来款	3,605,000.00	23,675,000.00
其他	14,086,292.34	10,269,967.23
小计	65,746,944.62	76,756,168.82
减：坏账准备	10,727,671.34	18,770,042.81
合计	55,019,273.28	57,986,126.01

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	1,817,427.37	16,952,615.44		18,770,042.81
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-178,426.07	178,426.07		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	731,520.18	-8,773,891.65	-	-8,042,371.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	2,370,521.48	8,357,149.86		10,727,671.34

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其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 减值准备	18,770,042.81	-8,042,371.47				10,727,671.34
合计	18,770,042.81	-8,042,371.47				10,727,671.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
渤海国际信托股份 有限公司	3,000,000.00	4.56	信托业保障 基金	1 年以内	150,000.00
单位甲	1,526,100.00	2.32	其他	1 年以内	76,305.00
单位乙	1,049,000.00	1.60	保证金	1 年以内	52,450.00
单位丙	797,265.00	1.21	保证金	1 年以内、1-2 年	69,176.50
南宁万方物业服务 有限公司	596,383.37	0.91	代付水电费	4-5 年、5 年以上	587,672.94
合计	6,968,748.37	10.60	/	/	935,604.44

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	133,576,062.37	-	133,576,062.37	109,664,742.92	-	109,664,742.92
在产品	38,790,054.34	-	38,790,054.34	30,598,862.15	-	30,598,862.15
库存商品	2,725,579,153.60	-	2,725,579,153.60	2,425,609,184.40	-	2,425,609,184.40
消耗性生物资产	630,938.95	-	630,938.95	630,938.95	-	630,938.95
发出商品	265,113,516.23	-	265,113,516.23	413,962,616.84	-	413,962,616.84
合计	3,163,689,725.49		3,163,689,725.49	2,980,466,345.26	-	2,980,466,345.26

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √ 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大额定期存单及利息	50,186,986.30	225,000,000.00
合计	50,186,986.30	225,000,000.00

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,758,326.43	12,301,613.13
所得税	4,370,775.51	600,019.03

其他	1,369,274.21	625,495.23
合计	21,498,376.15	13,527,127.39

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

/

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 减值准备计提情况**☐ 适用 ☒ 不适用**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他债权投资的核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用**16、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 按坏账计提方法分类披露**☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 坏账准备的情况**☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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												
广西康达卡 勒幅医疗科 技有限公司	2,124,106.48	-	-	-	-2,251.56	-	-	-	-	-	2,121,854.92	--
小计	2,124,106.48	-	-	-	-2,251.56	-	-	-	-	-	2,121,854.92	-
二、联营企业												
小计												
合计	2,124,106.48	-	-	-	-2,251.56	-	-	-	-	-	2,121,854.92	-

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
Suninflam Ltd.	76,336,118.89	-	-	-	-	-	76,336,118.89	-	-	-	非交易性， 长期持有
合计	76,336,118.89	-	-	-	-	-	76,336,118.89	-	-	-	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,877,985.92	-	-	4,877,985.92
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,877,985.92	-	-	4,877,985.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,634,086.62	-	-	4,634,086.62
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,634,086.62	-	-	4,634,086.62
三、减值准备				
1.本期增加金额				
2.本期减少金额				
3.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	243,899.30			243,899.30
2.期初账面价值	243,899.30	-	-	243,899.30

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,027,052,757.02	1,031,834,592.26
合计	1,027,052,757.02	1,031,834,592.26

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	782,962,258.41	598,184,381.15	38,475,131.11	140,651,545.87	1,560,273,316.54
2.本期增加金额	4,218,202.71	25,695,548.09	829,876.81	8,030,324.59	38,773,952.20
(1) 购置	1,153,925.47	25,695,548.09	773,768.16	7,970,262.64	35,593,504.36
(2) 在建工程转入	3,064,277.24	-	-	-	3,064,277.24
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	56,108.65	60,061.95	116,170.60
3.本期减少金额	-	2,151,334.20	1,908,683.22	1,847,187.69	5,907,205.11
(1) 处置或报废	-	2,040,473.33	1,908,683.22	1,842,444.34	5,791,600.89
(2) 其他减少	-	110,860.87	-	4,743.35	115,604.22
4.期末余额	787,180,461.12	621,728,595.04	37,396,324.70	146,834,682.77	1,593,140,063.63
二、累计折旧					
1.期初余额	137,565,449.10	256,201,457.24	29,730,976.69	104,940,841.25	528,438,724.28
2.本期增加金额	9,350,769.42	26,688,046.21	1,153,109.87	5,436,579.39	42,628,504.89
(1) 计提	9,350,769.42	26,688,046.21	1,153,109.87	5,436,579.39	42,628,504.89
3.本期减少金额	-	1,830,648.68	1,443,471.74	1,705,802.14	4,979,922.56
(1) 处置或报废	-	1,830,648.68	1,443,471.74	1,695,827.14	4,969,947.56
(2) 其他减少	-	-	-	9,975.00	9,975.00
4.期末余额	146,916,218.52	281,058,854.77	29,440,614.82	108,671,618.50	566,087,306.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	640,264,242.60	340,669,740.27	7,955,709.88	38,163,064.27	1,027,052,757.02
2.期初账面价值	645,396,809.31	341,982,923.91	8,744,154.42	35,710,704.62	1,031,834,592.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,967,879.30	4,719,485.32		248,393.98	
合计	4,967,879.30	4,719,485.32		248,393.98	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
玉林产品检验大楼	6,363,409.73	办理中
玉林倒班楼	6,821,289.14	办理中
玉林消防泵房、变配电室	567,749.65	办理中
玉林综合仓库	25,591,068.23	办理中
万通新成品仓库	22,714,202.67	办理中
仙晟工程楼	5,269,145.85	办理中
万通固体制剂车间扩建	5,825,364.79	办理中
万通年产 3,000 吨生产线	11,132,513.90	办理中
万通化验楼扩建	2,806,144.85	办理中
合计	87,090,888.81	/

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	140,528,978.05	122,416,613.73
合计	140,528,978.05	122,416,613.73

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武鸣宿舍及车间扩建改造	3,568,303.90	-	3,568,303.90	3,273,691.09	-	3,273,691.09
柳州物流运营中心项目	47,438,169.50	-	47,438,169.50	31,442,120.90	-	31,442,120.90
玉林中药产业园二期项目	89,522,504.65	-	89,522,504.65	85,368,287.38	-	85,368,287.38
消防安全整改项目	-	-	-	2,332,514.36	-	2,332,514.36
合计	140,528,978.05	-	140,528,978.05	122,416,613.73	-	122,416,613.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
武鸣宿舍及车间扩建改造	4,000,000.00	3,273,691.09	294,612.81	-	-	3,568,303.90	89.21	89.21				自筹
柳州物流运营中心项目	230,900,000.00	31,442,120.90	15,996,048.60	-	-	47,438,169.50	20.54	20.54				自筹+定增
玉林中药产业园二期项目	200,000,000.00	85,368,287.38	4,154,217.27	-	-	89,522,504.65	44.76	44.76				自筹+债券
消防安全整改项目	3,100,000.00	2,332,514.36	731,762.88	3,064,277.24	-	-	98.85	100.00				自筹
合计		122,416,613.73	21,176,641.56	3,064,277.24	-	140,528,978.05	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	612,745,950.42	976,503.65			613,722,454.07
2.本期增加金额	58,448,214.58	955,696.32			59,403,910.90
3.本期减少金额	11,625,763.44				11,625,763.44
4.期末余额	659,568,401.56	1,932,199.97			661,500,601.53
二、累计折旧					
1.期初余额	434,632,223.86	813,753.04			435,445,976.90

2.本期增加金额	44,999,994.97	161,363.52			45,161,358.49
(1)计提	44,999,994.97	161,363.52			45,161,358.49
3.本期减少金额	8,968,108.50				8,968,108.50
(1)处置	8,968,108.50				8,968,108.50
4.期末余额	470,664,110.33	975,116.56			471,639,226.89
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	188,904,291.23	957,083.41			189,861,374.64
2.期初账面价值	178,113,726.56	162,750.61			178,276,477.17

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	220,643,813.22	25,930,179.68	30,785,600.00	101,065,324.06	378,424,916.96
2.本期增加金额	111,556.60	-		14,375,684.81	14,487,241.41
(1)购置	111,556.60	-		14,375,684.81	14,487,241.41
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	220,755,369.82	25,930,179.68	30,785,600.00	115,441,008.87	392,912,158.37
二、累计摊销					
1.期初余额	44,439,738.92	25,889,270.44	21,293,373.03	72,667,127.89	164,289,510.28

2.本期增加金额	2,163,045.49	8,933.77	1,539,280.05	5,146,514.19	8,857,773.50
(1)计提	2,163,045.49	8,933.77	1,539,280.05	5,146,514.19	8,857,773.50
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	46,602,784.41	25,898,204.21	22,832,653.08	77,813,642.08	173,147,283.78
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	174,152,585.41	31,975.47	7,952,946.92	37,627,366.79	219,764,874.59
2.期初账面价值	176,204,074.30	40,909.24	9,492,226.97	28,398,196.17	214,135,406.68

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0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☒适用 ☐不适用

①重要的单项无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	期末剩余摊销期限 (月)
官塘物流仓储用地	29,629,888.54	556
柳东新区大学西路南延长线与曙光大道交叉口东北角地块	22,360,608.78	421
玉林基地土地	19,362,904.96	521
洛维健康产业园土地	17,475,593.76	530
洛维高端医疗器械土地	16,119,527.97	546
南宁市江南区国凯大道南侧、友谊路西面 (南宁基地土地)	14,828,383.03	449

柳州市鱼峰区官塘大道（柳东新区官塘土地）	7,754,173.07	466
柳州市鱼峰区官塘大道	6,098,724.78	503
医院 SPD 供应链系统	2,934,685.25	59
长风路 4 号土地（工业三级）	3,452,677.96	325
柳东新区曙光大道与大学西路南延长线交叉口东北面 L-12-07 地块	2,164,480.00	445
长风路 5 号土地（工业三级）	2,087,907.39	425
柳东新区曙光大道与大学西路南延长线交叉口东北面 L-13-05 地块	1,098,710.67	451
南宁市江南区国凯大道 7 号（南宁基地土地）	578,851.94	455
屏山路 135 号（商服用地）	524,725.50	325
三中路 199 号 1 栋 1 层（商服用地）	265,460.00	325
互联网医院项目	1,533,018.82	65
万通第 0204100 号宗地	2,137,735.75	293
万通第 450122451503GB00089 号土地	1,221,671.00	462
22 项药品生产批文	7,952,946.92	31
桂（2022）南宁市不动产权第 0352292 号	8,327,993.55	468
二附院超云智慧医管平台系统	89,619.10	12
玉林市康园路东侧、康旺路南侧（地块二）（桂（2024）玉林市不动产权第 0001139 号	1,190,112.40	570
合理用药监控系统	696,902.67	35
器械耗材 SPD 管理平台	823,008.92	31
0012625 号土地	16,503,060.25	479
合计	187,213,372.98	

②所有权或使用权受限制的无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	6,098,724.78	1,176,095.97	金融机构融资抵押
合计	6,098,724.78	1,176,095.97	

27、 商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	购买资产组形成的	处置	其他	

购买广西万通制药有限公司股权	667,894,380.73	-	-	-	-	667,894,380.73
购买39家连锁药店产生	97,565,776.44	-	-	-	-	97,565,776.44
合计	765,460,157.17	-	-	-	-	765,460,157.17

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
购买39家连锁药店产生	14,201,258.09					14,201,258.09
合计	14,201,258.09					14,201,258.09

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用□不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
广西万通制药有限公司所形成的与商誉相关的资产组	长期资产（包括固定资产、无形资产等），产生的现金流入独立于其他资产或者资产组	不适用	是
广西新友和古城大药房有限责任公司所形成的与商誉相关的资产组	长期资产（包括固定资产、无形资产等），产生的现金流入独立于其他资产或者资产组	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

28、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	32,228,253.86	3,482,316.00	6,617,876.16	-	29,092,693.70
租赁费用	1,412,042.72	-	230,218.82	-	1,181,823.90
咨询服务费	18,323.57	-	18,323.57	-	
其他长期费用	13,243,978.35	1,499,270.15	2,499,493.66	-	12,243,754.84
合计	46,902,598.50	4,981,586.15	9,365,912.21	-	42,518,272.44

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	324,277,101.29	65,027,200.12	317,280,942.69	62,889,232.23
内部交易未实现利润	39,506,640.50	5,925,996.08	28,470,847.84	4,270,627.18
可抵扣亏损	91,050,005.00	16,830,931.50	81,537,382.03	15,649,494.25
递延收益	65,512,624.82	10,339,849.28	66,165,489.26	10,437,778.95
租赁负债	188,225,472.97	29,685,167.25	176,952,853.72	27,463,198.91
合计	708,571,844.58	127,809,144.23	670,407,515.54	120,710,331.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产和无形资产评估增值净值	4,230,620.87	634,593.13	4,495,856.27	674,378.44

固定资产加速折旧	13,056,259.59	1,958,438.93	13,056,259.59	1,958,438.93
使用权资产	189,861,374.64	29,891,175.89	178,276,477.17	27,613,910.24
合计	207,148,255.10	32,484,207.95	195,828,593.03	30,246,727.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	34,406,968.32	37,857,312.08
坏账准备	-	45,467.61
合计	34,406,968.32	37,902,779.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度	-	3,401,204.07	
2026 年度	2,318,330.29	2,318,330.29	
2027 年度	1,441,917.24	1,441,917.24	
2028 年度	-	-	
2029 年度	23,019,386.07	23,019,386.07	
2030 年度	1,591,152.21	1,621,509.94	
2031 年度	19,144.79	19,144.79	
2032 年度	846,793.65	846,793.65	
2033 年度	2,070,053.79	2,070,053.79	
2034 年度	2,015,680.76	2,015,680.76	
2035 年度	1,084,509.52	1,103,291.48	
合计	34,406,968.32	37,857,312.08	/

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转

年限由5年延长至10年。本公司子公司广西医大仙晟生物制药有限公司具备科技型中小企业资格，可享受上述政策。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种储备物资	67,484,873.22	-	67,484,873.22	64,655,128.63	-	64,655,128.63
物流延伸项目预付款	34,333,369.31	-	34,333,369.31	36,294,949.44	-	36,294,949.44
预付工程款及设备款	13,270,693.71	-	13,270,693.71	13,234,028.69	-	13,234,028.69
大额定期存单及利息	255,408,698.62	-	255,408,698.62	252,966,438.35	-	252,966,438.35
合计	370,497,634.86	-	370,497,634.86	367,150,545.11	-	367,150,545.11

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

本期大额定期存单本金共计 300,000,000.00 元，计提的利息 5,595,684.92 元，将 2027 年 6 月 30 日之前到期的大额定期存单本金 50,000,000.00 元、计提利息 186,986.30 元放在一年内到期的非流动资产列示。在其他非流动资产列示的余额为 255,408,698.62 元，其中本金 250,000,000.00 元；计提利息 5,408,698.62 元。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	449,839,745.96	449,839,745.96	其他	融资保证金/资金使用用途受限/其他	444,290,912.93	444,290,912.93	其他	融资保证金/资金使用用途受限/其他
固定资产	316,695,389.30	261,271,249.01	抵押	金融机构融资	316,695,389.30	265,892,643.95	抵押	金融机构融资
无形资产	7,274,820.75	6,098,724.78	抵押	金融机构融资	7,274,820.75	6,171,472.98	抵押	金融机构融资
合计	773,809,956.01	717,209,719.75	/	/	768,261,122.98	716,355,029.86	/	/

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	120,000,000.00
保证借款	775,000,000.00	745,000,000.00
信用借款	2,045,000,000.00	1,611,000,000.00
保理借款	11,505,195.92	22,158,023.35
合计	2,831,505,195.92	2,498,158,023.35

短期借款分类的说明：

①信用借款明细：

借款人	贷款人	期末余额	备注
广西百色柳药药业有限公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西北海柳药药业有限公司	光大银行南宁分行	10,000,000.00	
广西北海柳药药业有限公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西河池柳药药业有限公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西贺州柳药药业有限公司	光大银行南宁分行	10,000,000.00	
广西康晟制药有限责任公司	中国银行柳州分行	10,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	中国银行柳州分行	470,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	渤海国际信托股份有限公司	150,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	中国建设银行柳州分行	450,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	农行柳州分行	250,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	华夏银行柳州分行	30,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	招商银行柳州分行	75,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	中国工商银行柳州分行	200,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	交通银行柳州分行	275,000,000.00	
广西钦州柳药药业有限公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西梧州柳药药业有限公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西梧州柳药药业有限公司	光大银行南宁分行	10,000,000.00	
广西仙茱道地药材有限公司	光大银行南宁分行	5,000,000.00	
广西仙茱制药有限公司	柳州银行柳北支行	10,000,000.00	
广西仙茱中药有限公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西仙茱中药有限公司	光大银行南宁分行	10,000,000.00	

广西新友和古城大药房有限责任公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西医大大药房连锁有限责任公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
合计		2,045,000,000.00	

②保证借款明细：

借款人	贷款人	期末余额	备注
广西百色柳药药业有限公司	交通银行柳州分行	10,000,000.00	保证人：广西柳药集团股份有限公司
广西百色柳药药业有限公司	中国银行柳州分行	10,000,000.00	
广西北海柳药药业有限公司	中国银行柳州分行	10,000,000.00	
广西北海柳药药业有限公司	交通银行柳州分行	10,000,000.00	
广西贵港柳药药业有限公司	交通银行柳州分行	10,000,000.00	
广西桂林柳药弘德医药有限公司	中国银行柳州分行	30,000,000.00	
广西桂中大药房连锁有限责任公司	中国建设银行柳州分行	50,000,000.00	
广西桂中大药房连锁有限责任公司	招商银行柳州分行	20,000,000.00	
广西河池柳药药业有限公司	交通银行柳州分行	10,000,000.00	
广西河池柳药药业有限公司	中国银行柳州分行	10,000,000.00	
广西贺州柳药药业有限公司	中国银行柳州分行	10,000,000.00	
广西贺州柳药药业有限公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西康晟制药有限责任公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西来宾柳药药业有限公司	中国银行柳州分行	10,000,000.00	
广西来宾柳药药业有限公司	交通银行柳州分行	10,000,000.00	
广西来宾柳药药业有限公司	华夏银行柳州分行	10,000,000.00	
广西来宾柳药药业有限公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西来宾柳药药业有限公司	光大银行南宁分行	10,000,000.00	
广西南宁柳药药业有限公司	中国银行柳州分行	250,000,000.00	
广西万通制药有限公司	招商银行柳州分行	5,000,000.00	
广西仙荣制药有限公司	柳州银行柳北支行	10,000,000.00	
广西仙荣制药有限公司	桂林银行柳江支行	10,000,000.00	
广西仙荣中药科技有限公司	中国工商银行股份有限公司南宁分行	20,000,000.00	
广西仙荣中药科技有限公司	招商银行柳州分行	10,000,000.00	
广西仙荣中药科技有限公司	建设银行南宁江南支行	50,000,000.00	
广西仙荣中药科技有限公司	兴业银行柳州分行	10,000,000.00	
广西仙荣中药有限公司	中国银行柳州分行	10,000,000.00	
广西玉林柳药药业有限公司	中国银行柳州分行	10,000,000.00	

广西玉林柳药药业有限公司	浦发银行柳州分行	10,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	浦发银行柳州分行	130,000,000.00	保证人：广西桂中大药房连锁有限责任公司
合计		775,000,000.00	

③保理借款明细：

借款人	贷款人	期末余额	备注
广西柳药集团股份有限公司	工商银行百色市右江支行	4,825,195.92	
广西钦州柳药药业有限公司	中国农业银行钦州明珠支行	2,600,000.00	
广西南宁柳药药业有限公司	中国农业银行钦州明珠支行	4,080,000.00	
合计		11,505,195.92	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债
☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债
☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据
☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	44,786,709.43	85,629,686.56
银行承兑汇票	1,722,194,577.62	1,933,111,894.88
信用证	81,269,816.37	41,760,375.46
合计	1,848,251,103.42	2,060,501,956.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,202,391,848.44	3,410,925,033.43
1-2 年	145,292,926.04	134,354,448.65
2-3 年	49,772,322.32	45,729,365.20
3 年以上	56,456,621.07	44,057,074.05
合计	3,453,913,717.87	3,635,065,921.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
主体 1	5,198,703.82	对方未开具发票结算
主体 2	6,333,078.54	对方未开具发票结算
合计	11,531,782.36	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	60,253,118.07	47,866,720.53
1 年以上	5,956,644.08	14,707,760.13
合计	66,209,762.15	62,574,480.66

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,193,109.47	250,332,010.63	275,506,151.83	2,018,968.27
二、离职后福利-设定提存计划	-	23,576,870.11	23,704,353.13	-127,483.02
三、辞退福利	-	414,938.82	414,938.82	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	27,193,109.47	274,323,819.56	299,625,443.78	1,891,485.25

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,784,130.16	212,476,638.44	237,493,654.26	1,767,114.34
二、职工福利费	-	11,951,118.30	11,951,118.30	-
三、社会保险费	-	12,546,860.87	12,576,856.71	-29,995.84
其中：医疗保险费	-	11,994,000.29	12,023,996.13	-29,995.84
工伤保险费	-	552,860.58	552,860.58	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	8,154,340.44	8,224,697.44	-70,357.00
五、工会经费和职工教育经费	408,979.31	5,203,052.58	5,259,825.12	352,206.77
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	27,193,109.47	250,332,010.63	275,506,151.83	2,018,968.27

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	22,853,402.53	22,973,385.89	-119,983.36
2、失业保险费	-	723,467.58	730,967.24	-7,499.66
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	23,576,870.11	23,704,353.13	-127,483.02

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,509,166.43	22,105,205.91
企业所得税	30,348,320.26	69,532,334.79
个人所得税	2,730.91	5,182.85
城市维护建设税	1,042,641.60	1,376,118.11
教育费附加	744,884.17	834,083.57
印花税	4,053,616.07	4,219,640.16
环境保护税	228.27	684.81
合计	54,701,587.71	98,073,250.20

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	867,861,074.75	885,059,007.41
合计	867,861,074.75	885,059,007.41

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣公积金和工会经费	3,286,779.52	3,407,129.34
质保金	21,444,572.03	17,779,763.33
代收职工保险	686,182.07	705,883.83
招标押金	400,640.00	611,200.00
租赁押金	439,346.00	3,786,550.00
代理保证金	808,199,697.75	827,199,459.09
未付款项	1,877,194.04	9,304,265.36
其他	31,526,663.34	22,264,756.46
合计	867,861,074.75	885,059,007.41

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
主体 1	32,577,911.82	代理保证金未到期
主体 2	22,407,716.14	代理保证金未到期
主体 3	22,559,058.79	代理保证金未到期
主体 4	20,486,216.45	代理保证金未到期
主体 5	20,033,074.95	代理保证金未到期
合计	118,063,978.15	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	378,890,000.00	315,230,000.00
一年内到期的应付债券	-	817,901,369.93
一年内到期的长期应付款	-	
一年内到期的租赁负债	78,106,110.82	75,620,320.25
合计	456,996,110.82	1,208,751,690.18

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已贴现商业承兑汇票	1,445,100,000.00	1,745,600,000.00
合计	1,445,100,000.00	1,745,600,000.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	259,200,000.00	262,000,000.00
质押+抵押借款	55,000,000.00	85,000,000.00
信用借款	831,018,505.56	418,960,000.00
保证借款	178,800,000.00	89,550,000.00
减：一年内到期的长期借款	378,890,000.00	315,230,000.00
合计	945,128,505.56	540,280,000.00

长期借款分类的说明：

①信用借款明细：

借款人	贷款人	借款期间	期末余额	其中：一年内到期金额	备注
广西柳药集团股份有限公司	光大银行南宁分行	2025-06-27 至 2027-06-26	49,000,000.00	49,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	兴业银行柳州分行	2025-08-12 至 2028-08-11	44,980,000.00	20,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	兴业银行柳州分行	2025-08-18 至 2028-08-17	44,980,000.00	20,000.00	

广西柳药集团股份有限公司	兴业银行柳州分行	2025-08-29 至 2028-08-28	44,980,000.00	20,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	兴业银行柳州分行	2025-09-10 至 2028-09-09	44,980,000.00	20,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	民生银行柳州分行	2026-01-01 至 2027-12-23	200,000,000.00	20,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	桂林银行柳江支行	2026-01-09 至 2029-01-05	102,098,505.56	10,210,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	渤海国际信托股份 有限公司	2026-01-06 至 2027-01-29	150,000,000.00	150,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	招商银行柳州分行	2026-04-21 至 2028-04-21	50,000,000.00	10,000,000.00	
广西柳药集团股份有限公司	邮政银行柳州分行	2026-04-23 至 2029-04-21	100,000,000.00	1,000,000.00	
合计			831,018,505.56	240,290,000.00	

②保证借款明细：

借款人	贷款人	借款期间	期末余额	其中：一年内 到期金额	保证人
广西康晟制药有限 责任公司	光大银行南宁分行	2025-04-28 至 2026-10-27	9,800,000.00	9,800,000.00	保证人：广西柳 药集团股份有限 公司
广西仙茱制药有限 公司	中国建设银行柳州 分行	2025-07-11 至 2026-08-11	30,000,000.00	30,000,000.00	
广西仙茱中药科技 有限公司	华夏银行柳州分行	2025-06-26 至 2027-06-26	19,000,000.00	19,000,000.00	
广西仙茱中药科技 有限公司	光大银行南宁分行	2026-03-29 至 2028-03-28	20,000,000.00	200,000.00	
广西柳药集团股份 有限公司	浦发银行柳州分行	2026-01-04 至 2028-01-04	100,000,000.00	30,000,000.00	保证人：广西桂 中大药房连锁有 限责任公司
合计			178,800,000.00	89,000,000.00	-

③抵押+质押借款明细：

借款人	贷款人	借款期间	期末余额	其中：一年内 到期金额	备注
广西柳药集团股份 有限公司	浦发银行 柳州分行	2024-3-29 至 2029-3-29	55,000,000.00	30,000,000.00	抵押人：广西柳药集团股份有限公司； 抵押物：桂(2024)柳州市不动产权第 0032306 号、桂(2024)柳州市不动产权第 0032324 号、桂(2024)柳州市不动产权第 0032370 号、桂(2024)柳州市不动产权第 0032316 号、桂(2024)柳州市不动产权第 0032321 号、桂(2024)柳州市不动产权第 0032596 号、专用机器设备； 出质人：广西柳药集团股份有限公司； 质押物：应收账款-广西南宁柳药药业有 限公司 8000 万元。
合计			55,000,000.00	30,000,000.00	

④质押借款明细：

借款人	贷款人	借款期间	期末余额	其中：一年内到期金额	备注
广西柳药集团股份有限公司	浦发银行柳州分行	2025-06-20 至 2032-02-24	112,695,651.00	8,521,739.00	出质人：广西柳药集团股份有限公司； 质押物：持有的广西万通制药有限公司100%股权。
广西柳药集团股份有限公司	浦发银行柳州分行	2025-02-26 至 2032-02-24	146,504,349.00	11,078,261.00	
合计			259,200,000.00	19,600,000.00	

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、 应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房屋建筑物及机器设备租赁	204,777,916.15	191,305,679.31
减：未确认融资费用	16,552,443.18	14,352,825.59
减：1 年内到期的租赁负债	78,106,110.82	75,620,320.25
合计	110,119,362.15	101,332,533.47

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	2,335,849.00	2,335,849.00
合计	2,335,849.00	2,335,849.00

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基于大数据的骨科人工智能康复平台的建立和应用	500,000.00	-	-	500,000.00	项目未完成
基于“医联体+区块链技术”构建健康自主管理服务平台	1,316,000.00	-	-	1,316,000.00	项目未完成
壮药鸡血藤改善阿尔兹海默症的机制研究及产业化应用	110,000.00	-	-	110,000.00	项目未完成
广西中药民族药产业集群协同攻关与优势产品提质增效研究	409,849.00	-	-	409,849.00	项目未完成
合计	2,335,849.00	-	-	2,335,849.00	/

其他说明：

①基于大数据的骨科人工智能康复平台的建立和应用由柳州市工人医院牵头，中国科学院深圳先进技术研究院与本公司参与的科技合作项目（立项通知文号：桂科技字【2022】80 号；项目任务

书编号：桂科 AB22080096），项目总投资 600.00 万元，其中自治区财政科技经费 250.00 万元，本公司分配科技经费 50.00 万元。

②基于“医联体+区块链技术”构建健康自主管理服务平台由柳州市中医院（柳州市壮医医院）牵头，广西科技大学与本公司参与的科技合作项目（立项通知文号：桂科技字【2022】96 号；项目任务书编号：桂科 AA22096033），项目总投资 1,640.00 万元，其中自治区财政科技经费 376.00 万元，本公司分配科技经费 131.60 万元。

③壮药鸡血藤改善阿尔茨海默病的机制研究及产业化应用由本公司子公司广西仙茱制药有限公司牵头，桂林医学院参与的科技合作项目（立项通知文号：桂科发【2025】69 号；项目任务书编号：桂科 AB25069392），项目总投资 320.00 万元，其中自治区本级财政科技经费 55.00 万元，广西仙茱制药有限公司分配科技经费 22 万元。

④广西中药民族药产业集群协同攻关与优势产品提质增效研究由广西中医药大学牵头，广西医科大学、培力（南宁）药业有限公司、广西一方天江制药有限公司与本公司子公司广西仙茱制药有限公司参与的科技合作项目（立项通知文号：桂科计字【2023】23 号；项目任务书编号：桂科 AA23023035-5），项目总投资 2,717.80 万元，其中自治区本级财政科技经费 717.80 万元，广西仙茱制药有限公司分配科技经费 175.75 万元。

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	67,373,822.76	-	1,094,531.46	66,279,291.30	与资产相关的政府补助尚未符合确认收益的条件
合计	67,373,822.76	-	1,094,531.46	66,279,291.30	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代物流配送项目	23,453,480.00	-	394,253.33	-	23,059,226.67	与资产相关

自动存储分拣输送系统项目	380,000.00	-	20,000.00	-	360,000.00	与资产相关
中药饮片生产基地项目	8,280,000.00	-	115,000.00	-	8,165,000.00	与资产相关
现代物流配送项目（二期）	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00	与资产相关
2019 年柳东新区本级服务业发展引导资金	868,750.00	-	12,500.00	-	856,250.00	与资产相关
工信部应急物资保障体系建设资金	14,749,926.26	-	527,778.11	-	14,222,148.15	与资产相关
2018 年财政乡村振兴健康产业补助	791,666.50	-	25,000.02	-	766,666.48	与资产相关
桂中物流项目	6,850,000.00	-	-	-	6,850,000.00	与资产相关
合计	67,373,822.76	-	1,094,531.46	-	66,279,291.30	

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
特准储备资金	233,481,412.46	233,481,412.46
合计	233,481,412.46	233,481,412.46

其他说明：

特准储备资金为本公司承担广西壮族自治区的医药储备责任收到的储备资金。

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	397,175,125.00				36,230.00	36,230.00	397,211,355.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

55、资本公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,263,522,899.15	99,822,841.79	930,628.93	2,362,415,112.01
其他资本公积	2,101,708.39			2,101,708.39
合计	2,265,624,607.54	99,822,841.79	930,628.93	2,364,516,820.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内公司股票期权激励计划增加资本公积 2,026,267.30 元，公司发行的可转换公司债券转股增加资本公积 712,641.67 元，公司偿还可转换公司债券增加资本公积 97,083,932.82 元，公司子公司广西桂中大药房连锁有限责任公司收购北海桂中大药房连锁有限责任公司少数股东股权减少资本公积 930,628.93 元。

56、库存股

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	183,946,890.73			183,946,890.73
合计	183,946,890.73			183,946,890.73

57、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

58、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

59、盈余公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	266,716,186.12			266,716,186.12
合计	266,716,186.12			266,716,186.12

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,930,506,470.53	4,519,316,444.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,930,506,470.53	4,519,316,444.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	369,170,965.76	709,463,803.15
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	263,838,888.20	298,273,777.06
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,035,838,548.09	4,930,506,470.53

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,476,725,328.03	9,426,397,048.88	10,257,300,351.66	9,157,238,942.52
其他业务	49,388,604.70	1,316,056.69	43,487,422.17	3,291,412.57
合计	10,526,113,932.73	9,427,713,105.57	10,300,787,773.83	9,160,530,355.09

（2）营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,149,114.38	10,728,847.24
教育费附加	8,014,098.78	7,708,167.57
房产税	3,739,709.29	3,678,693.81
土地使用税	685,505.52	664,190.62
车船使用税	17,675.45	18,909.03
印花税	8,924,273.54	8,537,708.99
环境保护税	965.96	1,380.21
合计	32,531,342.92	31,337,897.47

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	162,202,178.26	156,505,981.05
保险费	401,856.42	389,805.96
差旅费	4,975,597.34	4,696,004.57
广告宣传促销费	50,647,574.14	25,211,301.37
会务费	2,086,018.15	2,010,919.41
办公费	10,122,998.75	6,697,213.33
水电费	2,755,961.22	2,601,317.75
其他	3,271,341.89	16,535,451.98
业务招待费	5,404,903.20	5,732,151.09
咨询服务费	9,420,454.57	20,024,941.46
包装物料费	291,497.30	

劳务费	21,571,097.92	19,329,138.84
服务费	27,878,837.47	20,127,863.45
折旧费	12,543,021.14	
合计	313,573,337.77	279,862,090.26

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	74,788,544.33	64,290,867.28
折旧费	62,658,363.17	18,779,863.30
使用权资产折旧		49,955,186.25
无形资产摊销	8,582,074.16	8,039,291.64
差旅费	1,158,338.87	1,216,586.01
招待费	1,003,881.38	1,382,106.04
咨询费	2,226,702.60	1,842,208.00
租赁费	3,311,159.66	3,624,014.73
修理费	6,972,288.71	7,923,074.22
劳保费	371,359.63	
安保服务费		2,017,779.68
水电费	2,299,264.42	980,956.79
会务费	769,911.13	
办公费	3,724,055.44	760,813.87
其他	10,082,425.00	13,286,083.29
低值易耗品摊销	264,629.61	
检验费	31,309.01	
劳务费	19,142,968.61	15,567,044.78
合计	197,387,275.73	189,665,875.88

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,979,633.71	11,334,949.66
折旧费	695,622.16	1,046,767.49
差旅费	50,942.94	49,127.94

实验检验费	615,843.29	524,671.03
其他	1,523,980.97	1,134,590.02
材料费	1,463,594.65	721,455.75
办公费	37,773.19	18,271.89
修理费	59,306.78	308,950.57
服务费	7,279,051.05	1,784,142.09
无形资产摊销	-	749,799.99
合计	20,705,748.74	17,672,726.43

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,768,817.82	80,555,610.89
可转换公司债券利息	-	21,151,493.62
减：利息收入	14,799,481.61	15,057,036.52
手续费	9,424,382.27	5,178,188.63
贴现费用	8,859,440.39	8,104,612.51
未确认融资费用摊销	4,105,599.77	9,686,813.93
现金折扣	821,532.00	-
合计	99,180,290.64	109,619,683.06

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,925,084.09	9,448,235.24
个税扣缴税款手续费	305,134.12	205,923.61
进项税加计扣除	-	155,143.67
直接减免的增值税	859,580.11	2,030,629.42
其他	59,769.10	0.81
合计	8,149,567.42	11,839,932.75

其他说明：

计入其他收益的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
现代物流配送项目	652,864.44	652,864.44

企业发展专项资金		20,000.00
激励企业加大研发投入资金	73,100.00	102,200.00
应急物资保障体系建设	416,667.00	500,000.00
工业振兴资金		710,600.00
高新认定企业技术中心补助	350,000.00	
医疗储备补贴		577,370.00
企业提速发展奖励	792,212.39	130,000.00
清洁能源补助	125,300.00	
动员中心建设经费	40,000.00	
重点物资生产奖		900,000.00
国防科训练补助		30,000.00
一次性扩岗补助		81,330.78
老旧营运车辆报废补贴		58,000.00
南宁市中小企业数字化转型项目补助		946,200.00
新型工业化领域补助		930,000.00
推动经济增长政策补助	637,386.00	666,200.00
“中药民族药”补助		1,218,470.00
上规奖补	100,000.00	100,000.00
中试基地项目经费		1,800,000.00
2018 年财政乡村振兴健康产业补助	25,000.02	25,000.02
工作补助经费	80,000.00	
吸纳脱贫劳动力社保、就业补贴	145,828.58	
商贸服务业稳增长奖励	442,477.87	
广西电商高质量发展政策奖励	44,247.79	
南宁市技术改造项目资金	2,200,000.00	
南宁市“邕江计划”专项资金	250,000.00	
中医药传承创新发展工作扶持资金	100,000.00	
邕江计划领军人才专项资助	250,000.00	
专精特新中小企业专项资金	200,000.00	
合计	6,925,084.09	9,448,235.24

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-2,251.56	-2,391.30
处置长期股权投资产生的投资收益	1,109,702.86	
其他		2.99
合计	1,107,451.30	-2,388.31

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	105,578.81	131,219.81
应收账款坏账损失	-17,700,657.62	-19,811,348.00
其他应收款坏账损失	7,754,864.91	570,538.99
应收款项融资减值损失	46,115.30	-25,459.22
合计	-9,794,098.60	-19,135,048.42

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-3,139.20	73,559.46
使用权资产处置收益	-256,506.96	161,275.04
合计	-259,646.16	234,834.50

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计	4,604.84	9,972.35	4,604.84
政府补助	5,917,194.51	1,953,362.58	5,917,194.51
无法支付的应付款项	10,678.60	-	10,678.60
其他	10,541.17	314,033.06	10,541.17
合计	5,943,019.12	2,277,367.99	5,943,019.12

其他说明：

√适用 □不适用

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励资金	555,000.00	20,000.00	与收益相关
企业稳岗、见习及培训补贴	5,271,761.31	189,372.29	与收益相关
企业新增岗位补助	90,000.00	106,200.00	与收益相关
电子设备购新补贴	433.20		与收益相关
一次性扩岗补助		28,500.00	与收益相关
就业券补助		2,000.00	与收益相关
脱贫社保补贴		1,047,365.26	与收益相关
入库奖励		10,000.00	与收益相关
药品不良检测补贴		650.00	与收益相关
吸纳高校毕业生就业补贴		463,009.73	与收益相关
脱贫带动就业补贴		86,265.30	与收益相关
合计	5,917,194.51	1,953,362.58	与收益相关

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	880,285.58	228,386.41	880,285.58
对外捐赠	6,030,000.00	7,176,386.70	6,030,000.00
其他	7,872,055.46	869,127.93	7,872,055.46
合计	14,782,341.04	8,273,901.04	14,782,341.04

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,548,033.80	76,067,358.21

递延所得税费用	-5,520,925.89	-15,414,947.14
合计	54,027,107.91	60,652,411.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	425,386,783.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,175,196.34
子公司适用不同税率的影响	-1,650,964.36
调整以前期间所得税的影响	-4,756,248.00
非应税收入的影响	-3,864,179.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	707,510.39
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	-113,292.66
税率变动对确认递延所得税资产的影响	-3,825.98
当期转回以前年度核销应收款项的影响	500.67
研发费用/高新企业固定资产折旧等加计扣除	-2,454,382.88
其他	-13,206.60
所得税费用	54,027,107.91

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	8,503,922.63	20,259,958.75
收回押金	874,927.32	1,330,156.39
收回备用金	610,794.82	609,845.33
政府补助	13,242,143.22	8,506,365.14
收代员工生育保险费	20,055.87	42,933.62

收到保证金	80,446,972.80	87,480,565.94
收代垫款项	1,015,719.03	315,379.69
其他	53,876,283.78	97,078,745.36
合计	158,590,819.47	215,623,950.22

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	239,157,697.17	252,612,381.35
营业外支出	3,372,317.31	611,993.85
支付保证金	205,258,922.72	167,528,858.84
支付押金	961,053.20	585,342.30
员工备用金	2,590,231.11	2,670,523.19
手续费	8,078,145.69	8,754,509.05
支付代收款项	298,554.28	6,719,499.58
其他	68,507,124.84	27,054,662.29
合计	528,224,046.32	466,537,770.45

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金赎回	830,000,000.00	65,760,000.00
大额存单到期	225,000,000.00	350,000,000.00
合计	1,055,000,000.00	415,760,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买理财产品	830,000,000.00	-
大额存单	50,000,000.00	200,000,000.00
合计	880,000,000.00	200,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	2,278,881,413.29	701,470,113.52
合计	2,278,881,413.29	701,470,113.52

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	2,442,888,985.43	1,928,254,391.61
股票回购（限制性股票）	-	17,323,411.00
租赁使用权资产付款	49,927,937.08	53,163,941.76
合计	2,492,816,922.51	1,998,741,744.37

筹资活动产生的各项负债变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,498,158,023.35	1,248,990,732.80	75,356,439.77	991,000,000.00	-	2,831,505,195.92
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	855,510,000.00	720,598,505.56	-	183,590,000.00	68,500,000.00	1,324,018,505.56
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	176,952,853.72	20,786,917.77	41,531,221.80	11,041,410.73	40,004,109.59	188,225,472.97
合计	3,530,620,877.07	1,990,376,156.13	116,887,661.57	1,185,631,410.73	108,504,109.59	4,343,749,174.45

(4) 以净额列报现金流量的说明
☐适用 ☒不适用

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	371,359,675.49	438,387,532.04
加：资产减值准备		
信用减值损失	9,794,098.60	19,135,048.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,628,504.89	40,429,098.92
使用权资产摊销	45,161,358.49	49,823,064.81
无形资产摊销	8,857,773.50	8,736,934.23
长期待摊费用摊销	9,365,912.21	11,707,128.58
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）	259,646.16	-234,834.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	875,680.74	365,832.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	64,294,185.85	98,760,511.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,107,451.30	2,388.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,098,812.71	-12,365,835.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,237,480.34	-3,061,432.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-183,223,380.23	-471,677,386.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	327,611,346.83	-291,156,848.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-554,394,272.48	200,760,077.86
其他	-1,094,531.46	-1,177,864.46
经营活动产生的现金流量净额	135,527,214.92	88,433,415.37
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	2,972,251,026.43	2,146,203,157.34
减：现金的期初余额	3,342,307,715.41	3,398,561,064.22
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	-370,056,688.98	-1,252,357,906.88
--------------	-----------------	-------------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,972,251,026.43	3,342,307,715.41
其中：库存现金	3,857.27	3,444.44
可随时用于支付的银行存款	2,940,692,756.93	3,340,051,252.85
可随时用于支付的其他货币资金	31,554,412.23	2,253,018.12
二、期末现金及现金等价物余额	2,972,251,026.43	3,342,307,715.41

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
短期租赁费用	3,311,159.66	3,624,014.73
合计	3,311,159.66	3,624,014.73

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额49,927,937.08（单位：元 币种：人民币）

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
柳州市和呈酒店管理有限公司租金	79,777.98	
合计	79,777.98	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐ 适用 ☒ 不适用

83、数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

84、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,979,633.71	11,334,949.66
折旧费	695,622.16	1,046,767.49
差旅费	50,942.94	49,127.94
实验检验费	615,843.29	524,671.03
其他	1,523,980.97	1,134,590.02
材料费	1,463,594.65	721,455.75
办公费	37,773.19	18,271.89
修理费	59,306.78	308,950.57
服务费	7,279,051.05	1,784,142.09
无形资产摊销	-	749,799.99
合计	20,705,748.74	17,672,726.43
其中：费用化研发支出	20,705,748.74	17,672,726.43

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

重要的资本化研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

开发支出减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

3、重要的外购在研项目☐适用 ☒不适用**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**☐适用 ☒不适用**2、同一控制下企业合并**☐适用 ☒不适用**3、反向购买**☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广西柳裕医疗器械有限公司	2026 年 3 月 9 日	1,371.66	70.00	回购	工商变更登记完成	110.97	-	-	-	-	-	-

其他说明：

√适用 □不适用

2026 年 3 月 9 日，本公司子公司广西柳药医疗器械有限公司全部回购所持有的子公司广西柳裕医疗器械有限公司 70%股权，广西柳药医疗器械有限公司不再持有广西柳裕医疗器械有限公司的股权，本期不再纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

2026 年 3 月 5 日，本公司子公司广西桂中大药房连锁有限责任公司成立全资子公司广西桂中健康咨询有限责任公司，注册资本人民币 10.00 万元，广西桂中大药房连锁有限责任公司认缴出资额 10.00 万元，占注册资本的 100.00%，本期纳入合并范围。

2026 年 3 月 11 日，本公司孙公司广西仙茱道地药材有限公司成立控股子公司广西桂香堂道地药材有限责任公司，注册资本人民币 300.00 万元，广西仙茱道地药材有限公司认缴出资额 153.00 万元，占注册资本的 51.00%，本期纳入合并范围。

6、其他

□适用 √不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广西桂中大药房连锁有限责任公司	广西柳州	15,130.00	广西柳州	零售	100.00		设立
广西玉林柳药药业有限公司	广西玉林	1,000.00	广西玉林	批发	100.00		设立
广西桂林柳药药业有限公司	广西桂林	1,000.00	广西桂林	批发	100.00		设立
广西百色柳药药业有限公司	广西百色	1,000.00	广西百色	批发	100.00		设立
广西贵港柳药药业有限公司	广西贵港	1,000.00	广西贵港	批发	100.00		设立
广西梧州柳药药业有限公司	广西梧州	1,000.00	广西梧州	批发	100.00		设立
广西贺州柳药药业有限公司	广西贺州	1,000.00	广西贺州	批发	100.00		设立
广西泛北部湾物流有限公司	广西南宁	1,000.00	广西南宁	物流	100.00		设立
广西仙茱中药科技有限公司	广西南宁	12,677.90	广西南宁	工业	100.00		设立
广西河池柳药药业有限公司	广西河池	1,000.00	广西河池	批发	100.00		收购
广西钦州柳药药业有限公司	广西钦州	300.00	广西钦州	批发	100.00		设立

广西来宾柳药药业有限公司	广西来宾	300.00	广西来宾	批发	100.00		设立
广西柳药医疗器械有限公司	广西柳州	5,000.00	广西柳州	批发	100.00		设立
广西柳药创新医药研究有限公司	广西南宁	1,000.00	广西南宁	批发	100.00		设立
广西北海柳药药业有限公司	广西北海	200.00	广西北海	批发	100.00		设立
广西仙荣制药有限公司	广西柳州	10,000.00	广西柳州	药品生产	100.00		设立
广西崇左柳药药业有限公司	广西崇左	300.00	广西崇左	批发	100.00		设立
广西南宁柳药药业有限公司	广西南宁	1,980.00	广西南宁	批发	53.00		设立
广西医大仙晟生物制药有限公司	广西南宁	10,261.87	广西南宁	工业	70.00		设立
广西柳润医疗科技有限公司	广西南宁	10,000.00	广西南宁	批发及技术服务	51.00		设立
广西万通制药有限公司	广西南宁	1,898.50	广西南宁	药品生产	100.00		收购
海南柳药投资有限公司	海南三亚	8,300.00	海南三亚	医药制造	100.00		设立
广西柳药物流有限公司	广西柳州	1,000.00	广西柳州	物流	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：

单位：万元 币种：人民币

孙公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广西新友和古城大药房有限责任公司	广西南宁	15,000.00	广西南宁	零售		100.00	设立
贵港桂中大药房有限责任公司	广西贵港	210.00	广西贵港	零售		100.00	设立
桂林普惠大药房有限责任公司	广西桂林	50.00	广西桂林	零售		100.00	收购
平南桂中大药房有限责任公司	广西平南	50.00	广西平南	零售		100.00	设立
桂平桂中大药房有限责任公司	广西桂平	50.00	广西桂平	零售		100.00	设立

河池桂中大药房有限责任公司	广西河池	50.00	广西河池	零售		100.00	设立
梧州新桂中大药房有限责任公司	广西梧州	50.00	广西梧州	零售		100.00	设立
崇左桂中大药房有限责任公司	广西崇左	20.00	广西崇左	零售		100.00	设立
广西仙茱国医馆有限公司	广西柳州	714.30	广西柳州	医疗器械及健康咨询		70.00	设立
北海桂中大药房连锁有限责任公司	广西北海	1,182.00	广西北海	零售		80.00	设立
贺州桂中大药房连锁有限责任公司	广西贺州	800.00	广西贺州	零售		70.00	设立
广西医大大药房连锁有限责任公司	广西南宁	300.00	广西南宁	零售		53.00	设立
钦州桂中大药房有限责任公司	广西钦州	50.00	广西钦州	零售		100.00	设立
广西桂系甄选商贸有限责任公司	广西柳州	100.00	广西柳州	批发		100.00	设立
北流桂中大药房有限责任公司	广西玉林	50.00	广西玉林	零售		100.00	设立
广西桂林柳药弘德医药有限公司	广西桂林	1,000.00	广西桂林	批发		70.00	设立
广西仙茱道地药材有限公司	广西南宁	2,000.00	广西南宁	批发		100.00	设立
广西仙茱中药有限公司	广西南宁	500.00	广西南宁	批发		100.00	设立
广西玉林仙茱中药有限公司	广西玉林	500.00	广西玉林	批发		100.00	设立
广西仙茱食品科技有限公司	广西南宁	300.00	广西南宁	食品制造		100.00	设立
广西柳药安盛医疗器械有限公司	广西柳州	1,000.00	广西柳州	批发		100.00	设立
广西柳药盛江医疗器械有限公司	广西柳州	1,000.00	广西柳州	批发		100.00	设立
广西柳药康琪医疗器械有限公司	广西南宁	1,020.41	广西南宁	批发		51.00	收购
广西柳药融盛医疗器械有限公司	广西柳州	3,000.00	广西柳州	批发		100.00	设立
广西柳药宜盛医疗器械有限公司	广西河池	1,000.00	广西河池	批发		100.00	设立
广西柳药宜盛医疗器械有限公司	广西来宾	1,000.00	广西来宾	批发		100.00	设立
广西柳药玉盛医疗器械有限公司	广西玉林	500.00	广西玉林	批发		100.00	设立
广西康晟制药有限责任公司	广西南宁	3,078.56	广西南宁	药品生产		70.00	设立
广西金冲炎康药业有限公司	广西南宁	200.00	广西南宁	零售		100.00	收购
广西玉林万通制药有限	广西玉林	1,500.00	广西玉林	药品生产		100.00	设立

公司							
广西桂中健康咨询有限责任公司	广西柳州	10.00	广西柳州	咨询服务		100.00	设立

单位：万元 币种：人民币

四级公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
桂林桂医大药房有限公司	广西桂林	50.00	广西桂林	零售		70.00	设立
北海元康医疗器械贸易有限公司	广西北海	100.00	广西北海	批发		51.00	设立
广西仙荣大药房连锁有限公司	广西南宁	50.00	广西南宁	零售		100.00	设立
广西桂香堂道地药材有限责任公司	广西防城港	300.00	广西防城港	生产		51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西南宁柳药药业有限公司	47%	323,326.24		173,123,446.04
广西医大仙晟生物制药有限公司	30%	381,640.68		34,952,376.22
广西柳润医疗科技有限公司	49%	567,662.96		74,999,778.53
广西医大大药房连锁有限责任公司	47%	1,159,500.54		20,768,496.05
合计		2,432,130.42		303,844,096.84

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
广西南宁柳药药业有限公司	266,660.32	2,461.23	269,121.55	229,531.75	2,755.02	232,286.77	267,895.70	2,563.56	270,459.26	230,938.25	2,755.02	233,693.27
广西医大仙晟生物制药有限公司	9,770.40	10,982.77	20,753.17	9,075.49	26.89	9,102.38	9,275.98	11,379.07	20,655.05	9,104.59	26.88	9,131.47
广西柳润医疗科技有限公司	17,326.62	878.96	18,205.58	2,897.87	1.63	2,899.50	17,242.54	988.73	18,231.27	3,036.97	4.07	3,041.04
广西医大大药房连锁有限责任公司	11,425.33	1,028.90	12,454.23	7,275.46	759.94	8,035.40	10,675.82	924.87	11,600.69	6,973.72	454.84	7,428.56

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
广西南宁柳药药业有限公司	237,093.53	68.79	68.79	9,207.04	240,850.69	1,299.62	1,299.62	4,361.55
广西医大仙晟生物制药有限公司	3,302.72	127.21	127.21	962.99	4,372.49	835.26	835.26	-370.13
广西柳润医疗科技有限公司	3,186.53	115.85	115.85	-822.66	4,099.54	213.00	213.00	1,194.44
广西医大大药房连锁有限责任公司	39,789.83	246.70	246.70	20.93	24,288.36	-45.68	-45.68	381.38

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西康达卡勒幅医疗科技有限公司	广西柳州	广西柳州	医疗器械生产及销售	50.00	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

/

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

/

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、重要的共同经营

☐ 适用 ☒ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐ 适用 ☒ 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	67,373,822.76			1,094,531.46		66,279,291.30	与资产相关
合计	67,373,822.76			1,094,531.46		66,279,291.30	/

3、计入当期损益的政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,094,531.46	1,427,864.46
与收益相关	13,836,886.02	9,973,733.36
合计	14,931,417.48	11,401,597.82

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（2）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

（3）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司不存在汇率风险。

B、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。因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险：无。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐ 适用 ☒ 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
-	-	-	-	-	-

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为自然人朱朝阳，任公司董事长和总裁职务，持有本公司 25.44%的股权。

本企业最终控制方是朱朝阳。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他关联方情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
广西康晟制药有限责任公司	9,800,000.00	2025/4/28	2026/10/27	否
广西仙荣中药科技有限公司	19,000,000.00	2025/6/26	2027/6/26	否
广西桂中大药房连锁有限责任公司	20,000,000.00	2025/7/28	2026/7/28	否
广西仙荣制药有限公司	30,000,000.00	2025/7/11	2026/8/11	否
广西康晟制药有限责任公司	10,000,000.00	2025/7/30	2026/7/29	否
广西仙荣中药科技有限公司	20,000,000.00	2025/8/21	2026/8/16	否
广西南宁柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/9/22	2026/9/19	否
广西南宁柳药药业有限公司	40,000,000.00	2025/9/22	2026/9/19	否
广西来宾柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/9/25	2026/9/25	否
广西仙荣中药科技有限公司	20,000,000.00	2025/9/26	2026/9/24	否
广西河池柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/9/28	2026/9/28	否
广西桂林柳药弘德医药有限公司	6,000,000.00	2025/10/23	2026/10/19	否
广西桂林柳药弘德医药有限公司	24,000,000.00	2025/10/24	2026/10/19	否
广西仙荣中药科技有限公司	10,000,000.00	2025/10/29	2026/10/29	否
广西百色柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/10/31	2026/10/30	否
广西北海柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/10/31	2026/10/30	否
广西南宁柳药药业有限公司	20,000,000.00	2025/11/14	2026/11/12	否
广西南宁柳药药业有限公司	80,000,000.00	2025/11/14	2026/11/12	否
广西南宁柳药药业有限公司	20,000,000.00	2025/11/20	2026/11/5	否
广西南宁柳药药业有限公司	80,000,000.00	2025/11/20	2026/11/5	否
广西仙荣中药科技有限公司	10,000,000.00	2025/11/14	2026/11/13	否
广西仙荣制药有限公司	10,000,000.00	2025/11/28	2026/11/27	否
广西贺州柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/11/14	2026/11/13	否
广西北海柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/11/19	2026/11/19	否
广西玉林柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/12/25	2026/12/23	否
广西万通制药有限公司	5,000,000.00	2025/12/26	2026/12/25	否
广西贺州柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/12/25	2026/12/23	否
广西河池柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/12/24	2026/12/22	否

广西来宾柳药药业有限公司	10,000,000.00	2025/12/24	2026/12/22	否
广西仙荣中药有限公司	10,000,000.00	2025/12/31	2026/12/30	否
广西桂中大药房连锁有限责任公司	50,000,000.00	2026/1/4	2026/12/30	否
广西桂中大药房连锁有限责任公司	150,000,000.00	2026/1/9	2027/1/11	否
广西南宁柳药药业有限公司	734,781.60	2026/2/2	2026/7/30	否
广西南宁柳药药业有限公司	100,000,000.00	2026/3/25	2027/3/25	否
广西仙荣中药科技有限公司	30,000,000.00	2026/3/13	2027/3/8	否
广西仙荣中药科技有限公司	20,000,000.00	2026/3/29	2028/3/28	否
广西来宾柳药药业有限公司	10,000,000.00	2026/3/31	2027/3/30	否
广西南宁柳药药业有限公司	1,484,289.90	2026/3/2	2026/8/28	否
广西南宁柳药药业有限公司	100,000,000.00	2026/4/14	2027/4/14	否
广西南宁柳药药业有限公司	10,279,838.47	2026/4/24	2026/7/30	否
广西南宁柳药药业有限公司	200,000,000.00	2026/4/23	2027/4/19	否
广西南宁柳药药业有限公司	100,000,000.00	2026/5/18	2027/5/18	否
广西南宁柳药药业有限公司	110,000,000.00	2026/5/29	2027/5/28	否
广西玉林柳药药业有限公司	100,000,000.00	2026/5/19	2027/5/19	否
广西南宁柳药药业有限公司	50,000,000.00	2026/5/29	2026/11/29	否
广西南宁柳药药业有限公司	12,242,321.41	2026/5/25	2026/8/27	否
广西南宁柳药药业有限公司	460,323.47	2026/5/28	2026/11/27	否
广西玉林柳药药业有限公司	10,000,000.00	2026/6/29	2027/6/29	否
广西百色柳药药业有限公司	10,000,000.00	2026/6/29	2027/6/28	否
广西贵港柳药药业有限公司	10,000,000.00	2026/6/30	2027/6/30	否
广西仙荣制药有限公司	10,000,000.00	2026/6/11	2027/6/10	否
广西来宾柳药药业有限公司	10,000,000.00	2026/6/29	2027/6/28	否
广西来宾柳药药业有限公司	10,000,000.00	2026/6/29	2027/6/28	否
广西南宁柳药药业有限公司	19,549,710.25	2026/6/18	2026/9/18	否
广西南宁柳药药业有限公司	2,320,766.22	2026/6/16	2026/12/16	否
合计	1,680,872,031.32			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西桂中大药房连锁有限责任公司	60,000,000.00	2025/9/24	2026/9/24	否

广西桂中大药房连锁有限责任公司	100,000,000.00	2026/1/4	2028/1/4	否
广西桂中大药房连锁有限责任公司	46,612,171.85	2026/4/14	2027/4/14	否
广西桂中大药房连锁有限责任公司	23,387,828.15	2026/4/15	2027/4/14	否
合计	230,000,000.00			

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	330.48	465.23

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当日股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	按照《广西柳药集团股份有限公司 2025 年股票期权激励计划》的有关规定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,932,027.92

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、本期股份支付费用

☐ 适用 ☒ 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以销售模式为基础确定报告分部，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。

本公司以行业分部/产品分部/地区分部为基础确定报告分部，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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	批发	零售	工业	合计
主营业务收入	7,812,464,505.17	2,152,546,098.23	511,714,724.63	10,476,725,328.03
主营业务成本	7,252,896,194.08	1,849,991,594.67	323,509,260.13	9,426,397,048.88
资产总额	16,200,251,782.22	2,066,459,140.98	2,339,406,390.36	20,606,117,313.56
负债总额	10,287,226,248.48	1,045,482,822.87	1,083,549,594.96	12,416,258,666.31

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☒适用 ☐不适用

截至2026年6月30日,朱朝阳先生持有本公司股份101,032,795股,占公司总股本的25.44%,累计质押本公司股份26,880,000股,占其所持公司股份的26.61%,占公司总股本的6.77%。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	7,502,101,522.99	7,285,425,903.28
其中：1年以内分项		
1年以内小计	7,502,101,522.99	7,285,425,903.28
1至2年	544,765,144.20	535,052,220.32
2至3年	113,974,758.06	92,566,397.98
3至4年	57,803,064.45	57,307,667.64
4至5年	15,125,431.21	1,732,066.28
5年以上	5,365,248.63	5,836,003.61
小计	8,239,135,169.54	7,977,920,259.11
减：坏账准备	139,738,746.15	132,274,841.74
合计	8,099,396,423.39	7,845,645,417.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,130,371.73	0.33	77,427.28	0.29	27,052,944.45	28,792,781.81	0.36	67,436.28	0.23	28,725,345.53
其中：										
按组合计提坏账准备	8,212,004,797.81	99.67	139,661,318.87	1.70	8,072,343,478.94	7,949,127,477.30	99.64	132,207,405.46	1.66	7,816,920,071.84
其中：										
组合 1：账龄组合	3,687,617,717.97	44.76	139,661,318.87	3.79	3,547,956,399.10	3,804,939,257.26	47.69	132,207,405.46	3.47	3,672,731,851.80
组合 2：合并范围内关联方组合	4,524,387,079.84	54.91	-	-	4,524,387,079.84	4,144,188,220.04	51.95	-	-	4,144,188,220.04
合计	8,239,135,169.54	100.00	139,738,746.15	1.70	8,099,396,423.39	7,977,920,259.11	100.00	132,274,841.74	1.66	7,845,645,417.37

按单项计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位一	77,427.28	77,427.28	100.00	无力偿还，对方拟清算
单位二	5,500,000			不存在现金流回收风险
单位三	13,552,944.45			不存在现金流回收风险
单位四	8,000,000			不存在现金流回收风险
合计	27,130,371.73	77,427.28	0.29	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：组合 1：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	2,246,395,916.28	5,615,989.80	0.25
半年-1 年	768,775,254.29	38,438,762.71	5.00
1-2 年	528,803,778.26	52,880,377.83	10.00
2-3 年	99,395,809.34	19,879,161.87	20.00
3-4 年	32,427,013.23	12,970,805.29	40.00
4-5 年	6,479,084.00	4,535,358.80	70.00
5 年以上	5,340,862.57	5,340,862.57	100.00
合计	3,687,617,717.97	139,661,318.87	3.79

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合计提项目：组合 2：合并范围内关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
桂林普惠大药房有限责任公司	19,667,153.27		
广西医大大药房连锁有限责任公司	23,793,783.87		
广西仙茱国医馆有限公司	18,400,350.87		
广西仙茱中药有限公司	5,642,071.79		

广西贺州柳药药业有限公司	128,671,062.24		
广西河池柳药药业有限公司	275,934,534.21		
贺州桂中大药房连锁有限责任公司	14,828,787.25		
广西钦州柳药药业有限公司	173,959,016.28		
广西来宾柳药药业有限公司	221,714,836.25		
广西柳药医疗器械有限公司	780,310.38		
广西桂林柳药弘德医药有限公司	1,055,128,747.63		
广西北海柳药药业有限公司	148,740,114.56		
崇左桂中大药房有限责任公司	1,258,520.30		
广西百色柳药药业有限公司	358,305,473.08		
北海桂中大药房连锁有限责任公司	822,109.75		
广西梧州柳药药业有限公司	320,339,205.48		
广西玉林柳药药业有限公司	226,000,554.20		
广西崇左柳药药业有限公司	146,854,898.43		
平南桂中大药房有限责任公司	3,175,649.30		
贵港桂中大药房有限责任公司	2,982,611.98		
桂平桂中大药房有限责任公司	10,242,567.75		
桂林桂医大药房有限公司	8,834,582.52		
广西贵港柳药药业有限公司	256,342,676.45		
广西南宁柳药药业有限公司	1,025,626,969.87		
广西柳药安盛医疗器械有限公司	23,808,140.40		
钦州桂中大药房有限责任公司	10,814,336.34		
广西柳药盛江医疗器械有限公司	14,310,542.02		
梧州新桂中大药房有限责任公司	7,641,185.65		
广西柳药融盛医疗器械有限公司	13,374,761.65		
广西柳药宣盛医疗器械有限公司	2,098,846.69		
北流桂中大药房有限责任公司	3,381,698.21		
广西柳药玉盛医疗器械有限公司	723,069.53		
广西玉林仙茱中药有限公司	57,607.24		
广西柳药集团股份有限公司	130,304.40		
合计	4,524,387,079.84		

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
/

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

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	132,274,841.74	7,463,904.41				139,738,746.15
合计	132,274,841.74	7,463,904.41	-	-	-	139,738,746.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	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（%）	坏账准备期末余额
单位一	1,055,128,747.63		1,055,128,747.63	12.81	
单位二	1,025,626,969.87		1,025,626,969.87	12.45	
单位三	358,305,473.08		358,305,473.08	4.35	
单位四	320,339,205.48		320,339,205.48	3.89	
单位五	275,934,534.21		275,934,534.21	3.35	
合计	3,035,334,930.27		3,035,334,930.27	36.84	

其他说明：

公司将部分以摊余成本计量的应收账款以无追索权方式与金融机构办理应收账款保理、“中企云链”、“建信融通”、“民生民信”、“工行E信”、“中行融易达”融资业务，截至2026年6月30日，上述业务公司终止确认的应收账款账面合计余额为92,896.32万元。

2、其他应收款

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	358,044,052.25	374,496,898.58
合计	358,044,052.25	374,496,898.58

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

☐ 适用 ☒ 不适用**应收股利****(7) 应收股利**☐ 适用 ☒ 不适用**(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**☐ 适用 ☒ 不适用**(9) 按坏账计提方法分类披露**☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备:

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备:

☐ 适用 ☒ 不适用**(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**☐ 适用 ☒ 不适用**(11) 坏账准备的情况**☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用**(12) 本期实际核销的应收股利情况**☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	351,891,854.20	358,024,141.70
1 年以内小计	351,891,854.20	358,024,141.70
1 至 2 年	2,867,328.89	4,115,931.92
2 至 3 年	3,743,480.08	2,394,401.56
3 至 4 年	1,734,809.10	18,354,632.01
4 至 5 年	434,034.77	508,764.37
5 年以上	2,215,290.50	3,867,560.90
小计	362,886,797.54	387,265,432.46
减：坏账准备	4,842,745.29	12,768,533.88
合计	358,044,052.25	374,496,898.58

(14) 按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	340,006,296.11	351,773,909.26
保证金	3,808,694.39	3,663,849.39
专项维修、住房资金	337,125.43	337,125.43
押金	982,368.30	982,368.30
综合服务款项	7,742,143.69	2,853,188.12
企业间往来款	0	19,865,000.00
代付水电费	616,383.37	616,383.37
公积金	542,007.82	550,051.82
其他	8,851,778.43	6,623,556.77
小计	362,886,797.54	387,265,432.46

减：坏账准备	4,842,745.29	12,768,533.88
合计	358,044,052.25	374,496,898.58

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	312,511.62	12,456,022.26		12,768,533.88
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-143,366.44	143,366.44		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	425,132.72	-8,350,921.31		-7,925,788.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	594,277.90	4,248,467.39		4,842,745.29

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其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

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

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	12,768,533.88	-7,925,788.59				4,842,745.29
合计	12,768,533.88	-7,925,788.59				4,842,745.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广西仙荣制药有限公司	287,503,052.00	79.23	关联方往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	
广西医大仙晟生物制药有限公司	46,000,000.00	12.68	关联方往来款	半年-1 年、5 年以上	
广西仙荣中药科技有限公司	6,151,128.70	1.70	关联方往来款	半年-1 年、1-2 年、2-3 年、3-4 年	
渤海国际信托股份有限公司	3,000,000.00	0.83	信托业保障基金	半年以内	150,000.00
单位甲	1,526,100.00	0.42	其他	半年以内	76,305.00
合计	344,180,280.70	94.85	/	/	226,305.00

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,924,201,846.73		1,924,201,846.73	1,923,801,846.73		1,923,801,846.73
对联营、合营企业投资	2,121,854.92		2,121,854.92	2,124,106.48		2,124,106.48
合计	1,926,323,701.65		1,926,323,701.65	1,925,925,953.21		1,925,925,953.21

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广西南宁柳药药业有限公司	10,494,000.00		-				10,494,000.00	
广西桂林柳药药业有限公司	10,000,000.00		-				10,000,000.00	
广西玉林柳药药业有限公司	10,000,000.00		-				10,000,000.00	
广西百色柳药药业有限公司	10,000,000.00		-				10,000,000.00	
广西贵港柳药药业有限公司	10,000,000.00		-				10,000,000.00	
广西梧州柳药药业有限公司	10,000,000.00		-				10,000,000.00	
广西河池柳药药业有限公司	13,200,000.00		-				13,200,000.00	
广西桂中大药房连锁有限责任公司	175,022,500.00		-				175,022,500.00	
广西泛北部湾物流有限公司	10,000,000.00		-				10,000,000.00	

广西仙荣中药科技有限公司	126,779,037.86		-				126,779,037.86	
广西医大仙晟生物制药有限公司	71,833,100.00		-				71,833,100.00	
广西柳润医疗科技有限公司	51,000,000.00		-				51,000,000.00	
广西万通制药有限公司	1,175,800,000.00		-				1,175,800,000.00	
广西来宾柳药药业有限公司	6,000,000.00		-				6,000,000.00	
广西钦州柳药药业有限公司	6,000,000.00		-				6,000,000.00	
广西柳药医疗器械有限公司	18,000,000.00		-				18,000,000.00	
广西北海柳药药业有限公司	2,000,000.00		-				2,000,000.00	
广西柳药创新医药研究有限公司	4,700,000.00		400,000.00				5,100,000.00	
广西崇左柳药药业有限公司	4,000,000.00		-				4,000,000.00	
广西仙荣制药有限公司	105,973,208.87		-				105,973,208.87	
广西贺州柳药药业有限公司	10,000,000.00		-				10,000,000.00	
海南柳药投资有限公司	83,000,000.00		-				83,000,000.00	
合计	1,923,801,846.73		400,000.00				1,924,201,846.73	

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
广西康达卡	2,124,106.48				-2,251.56						2,121,854.92	

勒幅医疗科 技有限公司												
小计	2,124,106.48				-2,251.56						2,121,854.92	
二、联营企业												
小计												
合计	2,124,106.48				-2,251.56						2,121,854.92	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,803,000,411.13	8,353,742,949.50	8,722,532,706.33	8,272,523,074.92
其他业务	26,101,677.65	1,407.07	24,265,350.96	1,240,738.05
合计	8,829,102,088.78	8,353,744,356.57	8,746,798,057.29	8,273,763,812.97

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,251.56	-2,391.30
合计	-2,251.56	-2,391.30

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,135,326.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	14,931,417.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,880,835.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,224,483.33	
减：所得税影响额	-310,566.57	
少数股东权益影响额（税后）	-666,355.99	
合计	2,116,660.78	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58	0.92	0.92

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：朱朝阳

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用