



公司代码：600721

公司简称：百花医药

新疆百花村医药集团股份有限公司 2026 年半年度报告



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、 公司负责人郑彩虹、主管会计工作负责人蔡子云及会计机构负责人（会计主管人员）余涛声明：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

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☐适用 ☒不适用

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

无

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.....5

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 20

第五节 重要事项 22

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

备查文件	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
目录	报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件



第一节 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		
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
百花医药或公司	指	新疆百花村医药集团股份有限公司
华威医药	指	南京华威医药科技集团有限公司
礼华生物	指	江苏礼华生物技术有限公司
西默思博	指	南京西默思博检测技术有限公司
西姆欧	指	南京西姆欧医药科技有限公司
黄龙生物	指	南京黄龙生物科技有限公司
百花信	指	南京百花信生物医药科技有限公司
西普达	指	南京西普达数据服务有限公司
礼威生物	指	南京礼威生物医药有限公司
威诺德	指	南京威诺德医药技术有限公司
软件园物业	指	新疆百花村软件园物业服务服务有限公司
百花商管	指	新疆百花商业管理有限责任公司
康缘华威	指	康缘华威医药有限公司
金华创投	指	金华市创新投资集团有限公司（曾用名：金华市金融控股投资有限公司）
金华聚新	指	金华市聚新企业管理合伙企业（有限合伙）
金华金投	指	金华市金投集团有限公司
金华智荟	指	金华智荟企业管理有限公司
杭州山河熠熠	指	杭州山河熠熠自有资金投资合伙企业（有限合伙）
浙江山川河谷	指	浙江山川河谷科技有限公司
华凌工贸	指	新疆华凌工贸（集团）有限公司
M13A	指	M13A：口服固体速释制剂的生物等效性
CMC	指	药物化学、制造和控制
CRO	指	合同研发外包组织
API	指	活性药物成分
SMO	指	临床试验现场管理组织
MAH	指	药品上市许可持有人
BE	指	生物等效
PK	指	药动学
SOPs	指	标准操作程序
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
ESG	指	环境、社会和公司治理
AI	指	人工智能
CXO	指	医药外包服务



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	新疆百花村医药集团股份有限公司
公司的中文简称	百花医药
公司的外文名称	XINJIANG BAI HUA CUN PHARMA TECH CO.,LTD
公司的外文名称缩写	BHC
公司的法定代表人	郑彩红

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵琴琴	孟磊
联系地址	乌鲁木齐市天山区中山路南巷1号	乌鲁木齐市天山区中山路南巷1号
电话	0991-2356600	0991-2356600
传真	0991-2356601	0991-2356601
电子信箱	zqq@xjbhc.org	ml@xjbhc.org

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	新疆五家渠市东工业园区纬六西街699号研发办公楼3号
公司注册地址的历史变更情况	乌鲁木齐市-五家渠市
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市天山区中山路南巷1号
公司办公地址的邮政编码	830002
公司网址	www.xjbhc.net
电子信箱	bhc@xjbhc.org

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	上海证券报（www.cnstock.com）证券日报（www.zqrb.cn）
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	公司董事会办公室

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	百花医药	600721	百花村

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	157,357,180.82	202,086,632.21	-22.13
利润总额	16,717,956.19	30,550,553.80	-45.28
归属于上市公司股东的净利润	14,760,272.46	25,483,405.85	-42.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	12,186,258.29	24,058,720.87	-49.35
经营活动产生的现金流量净额	-1,012,039.29	-4,443,082.51	77.22
	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	800,661,337.33	801,838,028.52	-0.15
总资产	1,065,134,090.86	1,097,570,333.72	-2.96

(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）	0.0384	0.0663	-42.08
稀释每股收益（元 / 股）	0.0384	0.0663	-42.08
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.0317	0.0626	-49.36
加权平均净资产收益率（%）	1.82	3.30	减少1.48个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	1.51	3.12	减少1.61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

归属于上市公司股东的净利润 1,476.03 万元，较上年同期减少 42.08%，二季度较一季度环比增长 22.20%，主要是：①注册审核要求细化使公司研发及临床各节点工作量增加；临床试验业务 M13A 技术政策落地影响，使得公司临床业务收入、利润均有下调；②报告期内复杂制剂项目占比多，研发难度加大，使得综合平均项目工期延长；③仿制药集采商业回报下降加剧行业充分竞争，使项目研发单价下行，固定成本不能有效摊薄，毛利率降低，使得本报告期营业收入及净利润均有下降。

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		
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	618,550.36	见附注 67 其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,365,360.55	见附注 68 投资收益、见附注 70 公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	376,500.00	见附注 6 合同资产
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238,218.39	见附注 74 营业外收入、附注 75 营业外支出、附注 67 其他收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	24,615.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,574,014.17	

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

公司所处行业情况

2026 年上半年，中国 CRO 行业景气度有所回升。据弗若斯特沙利文预测，中国 CRO 市场 2026 年规模将达 1,126.5 亿元，临床 CRO 市场 2024-2030 年复合增长率约 13%。下游需求方面，全球创新药融资回暖，带动 CXO 新签订单加速增长。

行业整合明显加速，集中度向头部提升；政策层面，仿制药 CRO 面临监管趋严、传统业务模式转型压力。整体看，行业呈现景气修复与结构性整合并行、具备一体化服务能力与高技术壁垒的 CRO 企业竞争优势进一步凸显的格局。

报告期内公司从事的业务情况

（一）业务范围



公司主营业务涵盖新药早期发现与筛选、药物 CMC 开发、临床试验、注册申报、BE/PK 生物样品分析及药学检测服务、临床 SMO 及数据服务、MAH 服务、API 及中间体技术服务，可为客户提供从药物发现、药学 CMC 开发、临床试验与申报注册的全过程一站式外包和技术成果转化服务。

（二）经营模式

公司的经营模式是以药学研究、临床试验为基础，向客户提供技术开发、技术转让及临床试验、注册申报等的一体化服务，满足客户多样化、个性化的技术要求，从而获得企业收益。

1. 技术开发

技术开发主要是根据客户个性化的委托开发需求，为其提供包括药学、临床、检测等技术开发服务。

药学技术开发服务包括中间体、杂质、原料药、制剂等的开发及注册申报等，并根据双方事先约定的阶段性工作完成情况收取服务费。

临床技术开发服务主要包括制定临床研究方案、实施临床研究、进行数据管理和统计分析等，并根据双方事先约定的阶段性工作完成情况收取服务费。

检测技术开发服务主要包括生物分析检测、包材相容性研究、基因毒性杂质和元素杂质分析、化合物结构确证、质量研究等，并根据双方事先约定的阶段性工作完成情况收取服务费。

2. 技术转让

技术转让主要是公司通过开展市场调研，选择立项品种，开发临床急需、市场前景广阔的技术项目，自主研发后将技术成果进行转让，以满足市场和客户需求。

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

（一）主要经营业务

公司属于医药研发服务行业，主要致力于小分子化学药品研发和注册申报、药物中间体开发，组织实施 I~IV 期临床试验、生物等效试验、医学科学服务、研发立项咨询服务、数据管理及统计服务、第三方检测（生物样本分析、包材相容性、基毒杂质分析）等药品研发一站式、全流程服务，是提供一体化解决方案的综合性 CRO 公司。

公司拥有超 500 余项 SOPs 全面保障运营的合规、高效，截至本报告期末，公司共有员工 690 人，其中本科及以上达 86.23%，硕、博士以上人员 122 人。公司拥有两栋面积合计 3 万平方米的研发实验楼，配置完善的国际先进研究仪器设备，可同时开展上百个项目的药学研究。多年来，公司为数百家医药企业提供研发服务，其中包含数十家中国制药百强企业，公司累计取得国内注册生产批件和临床批件等四百余项、累计获得发明专利授权 83 项（含发明专利权转让 5 件），累计成功进行了 3 项专利挑战。



（二）2026 年半年度公司总体经营情况

报告期内，公司资产总额 10.65 亿元，净资产 8.01 亿元，资产负债率为 24.83%；公司实现营业收入 1.57 亿元，较上年同期减少 22.13%；归属于上市公司股东净利润 1,476.03 万元，较上年同期减少 42.08%，扣非净利润 1,218.63 万元，较上年同期减少 49.35%。

（三）公司重点工作完成情况

2026 年上半年，公司围绕提升经营质量、加快发展新质生产力、完善公司治理、强化关键少数责任、提升投资者回报及加强投资者沟通等方面持续推进各项工作。但受行业监管政策变化、受理审查标准升级及复杂制剂项目研发难度加大等多重因素影响，公司上半年经营业绩面临阶段性压力。

尽管短期业绩承压，公司在核心技术平台建设、项目申报与获批、公司治理优化及投资者回报等方面仍取得积极进展。

一、各举措执行情况

（一）提升经营质量

1. 聚焦高附加值服务，深化技术平台建设

报告期内，公司以华威医药为药学板块运营主体，坚持差异化竞争策略，持续推动仿制药研发向高端化、差异化演进。依托吸入制剂、经皮给药、缓控释制剂、复杂注射剂等核心技术平台，公司的研发项目涵盖口服固体制剂、注射剂、外用制剂及喷雾剂等多元剂型，以及口腔崩解片等特殊剂型开发方面的技术储备。项目广泛覆盖呼吸系统、心脑血管、抗感染、神经系统、消化系统、内分泌/代谢、肾病及皮肤科等多个治疗领域。并且，公司依托原料药技术开发，已构建覆盖中间体、原料药到制剂的协同研发体系，在此基础上，公司持续完善“原料药-制剂-临床”三位一体协同开发机制，并重点提升化药 2 类（改良型新药）、化药 3 类（高端仿制药）的申报方案设计 with 执行服务能力，帮助客户实现从仿制药开发向改良型新药及更高技术复杂度仿制药升级的技术需求，通过持续夯实高端仿制药技术平台建设，发挥公司在复杂制剂等高端仿制药项目的综合技术优势，提高各分层市场的认可度，从而不断提升高端研发业务的服务溢价。

2. 打造临床板块专业化品牌，强化全业务链条协同优势

报告期内，公司以礼华生物为临床试验板块运营主体，持续打造临床板块专业化品牌影响力。在业务结构上，公司构建起以 BE 试验为基础支撑、以吸入及复杂制剂临床研究为特色优势、以创新药早期临床及医学撰写为增长引擎的业务结构，并逐步向前沿细胞治疗与基因治疗领域，向创新疗法临床研究服务方向延伸。

在技术能力建设上，公司依托技术储备在高难度仿制药研发、体内外相关性分析领域建立差异化品牌优势，重点突破复杂制剂、吸入制剂等高端仿制药临床研究关键技术。在运营管理上，通过优化项目管理流程、强化临床运营环节的规范化与标准化作业，持续缩短项目执行周期，并主动调整低毛利业务占比，推动业务结构向高附加值领域延伸。在市场拓展上，深化与国内临床



试验机构的协作网络建设，加大客户拓展力度，使临床板块与公司药学板块在吸入给药、缓控释等核心平台的技术布局形成了良好的“药学-临床”闭环验证能力，全链条协同优势持续强化。

3.检测技术平台全面，高附加值服务能力突出

报告期内，公司以西默思博为检测技术运营主体，已建立涵盖生物样本检测、元素杂质、基因毒及亚硝胺杂质、晶型与粒径、包材相容性与密封性、微生物及无菌检测、结构确证及反向工程剖析等全方位的分析检测技术平台。检测服务已实现模块化、标准化运作，能够快速响应客户不同类型的分析需求，客户黏性较强。除常规检测外，公司承接吸入制剂雾滴分布研究、体外透皮实验（IVPT）、包材相容性及生产组件相容性研究、反向工程与辅料表征、定量核磁共振分析等高附加值项目，体现技术延伸能力。西默思博拥有 CNAS 实验室资质认证，报告具备公信力，同时以“对内赋能+对外创收”双重定位，形成稳定外部创收来源，持续贡献业绩增量。

4.项目申报稳步推进，新签订单增速明显

报告期内，公司项目申报与获批量继续保持较好势头，申报受理项目数量 48 个，获批数量 49 个，体现了公司在药物研发与注册申报方面的持续能力。在此基础上，公司持续深化“大商务”体系建设，整合内部资源构建敏捷高效的市场响应机制，在巩固商务资源基本盘的同时持续拓展优质新客户资源，报告期内新增订单额 1.8 亿元，较上年同期增长 12.64%。公司通过加强项目管理、优化内部流程等措施提升经营质量，向管理要效益，但受行业竞争导致合同单价有所下降的影响，经营质量提升效果在短期业绩中尚未充分体现。

（二）加快发展新质生产力

1.技术平台建设与仿制药价值升级

公司持续加强高端、难仿、复杂制剂品种的布局，重点聚焦缓控释与吸入给药等前沿技术方向。2026 年上半年，公司聚焦核心业务升级，构筑差异化战略优势，继续以缓控释、吸入给药、经皮给药等复杂药物的技术开发与注册申报能力作为医药研发板块的核心提升方向，临床试验板块亦同步推进精准给药与新型治疗技术的临床研究支持，形成研发与临床验证的闭环。积极发挥协同优势，强化一站式服务平台建设；持续提升组织运营效能，提高市场拓展能力。

2.产业链协同与一体化服务能力

公司作为“药学研究+临床服务+生物分析检测”的综合服务型 CRO 公司，持续发挥业务的协同效应和全流程服务的优势，为客户提供从药物发现、药学 CMC 开发、临床试验与申报注册的全过程一站式外包和技术成果转化服务。通过完善的临床试验中心网络，打造专业的临床 CRO 服务体系，不断延伸细分服务领域，强化“药学-临床-注册”全链条协同优势。

3.人才梯队建设与激励协同

公司持续强化高精专研发人才建设，作为技术突破的根本保障。持续完善“外引内培”人才引进机制，重点强化高层次技术人才与复合型商务团队建设，报告期内，公司专业技术团队规模达 562 人，占员工总数的 81.45%，其中本科及以上学历占比 88.08%，同时建立了管理、技术晋升双通道及完善的培训体系，已形成专业扎实、结构合理的人才梯队。公司组建了以多名技术专家



领衔的研发团队，具备多类适应症、多种剂型的技术研发储备及开发能力，通过多元聚集优质人才，建立长效激励机制，适时实施股权激励，实现核心管理层、员工利益与股东长期利益的一致性。

（三）完善公司治理

1.控股股东变更与治理结构持续完善

2026 年上半年，公司治理层面发生重大变化。2026 年 4 月 7 日，公司原实控股东与金华聚新签署了《股份转让协议书》，并于 2026 年 6 月 9 日完成股份转让的过户登记手续，公司控股股东变更为金华聚新。金华聚新关注上市公司中长期内在价值及所处产业发展前景，将通过聚集行业优势资源、支持外延式发展、完善公司治理、建立长效激励机制等多措并举为公司赋能。

2.规范运作与内控体系建设

公司持续保持合规、高效的治理运行机制。在治理结构、机构设置及权责分配等方面保持相互制约、相互监督的内控管理体系。公司董事会由 11 名董事组成，其中独立董事 4 名，涵盖财务、法律、行业专业领域，外部董事占半数以上。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、战略与 ESG 委员会，各专门委员会均由独立董事占半数以上。

内审部门持续开展财务审计、内控审计、专项审计和管理审计等工作，审计范围全面覆盖财务报告、内部控制、关联交易等重点领域，特别关注研发项目管理、供应链运营、资金安全等关键环节。

（四）强化“关键少数”责任

2026 年上半年，公司继续积极组织控股股东、实际控制人以及董高人员参与专业培训，持续提升“关键少数”人员的规范化意识与履职能力。根据上市公司治理新规要求，进一步完善公司治理水平，强化合规管理，完善内控体系，提升高质量、规范化的内在治理能力。

公司持续推行以业绩 KPI 与经营绩效相结合的激励约束机制，构建“固定薪酬+绩效奖金+长期激励”多元薪酬结构，并将通过适时实施股权激励，激发团队提升公司价值的创造性。

（五）提升投资者回报

公司 2025 年度利润分配方案经 2026 年 4 月 17 日召开的 2025 年年度股东会审议通过。方案为向全体股东每股派发现金红利 0.04 元（含税），合计拟派发现金红利 15,381,905.40 元，占 2025 年度归属于上市公司股东净利润的 37.80%。本次权益分派股权登记日为 2026 年 5 月 7 日，除权除息日为 2026 年 5 月 8 日，现金红利发放日为 2026 年 5 月 8 日。公司未来将根据经营业绩和现金流状况，制定合理的分红政策。从有利于上市公司可持续发展、有利于全体股东权益的原则出发，稳定投资者回报预期，不断提升上市公司价值。

（六）加强投资者沟通

1.业绩说明会与投资者交流



2026 年 5 月 12 日，公司召开了《2025 年度暨 2026 年第一季度业绩暨现金分红说明会》，公司董事长、轮值总经理、财务总监、董事会秘书等核心成员出席，就公司 2026 年发力点、分红政策、一季度业绩下滑原因等问题与投资者进行了深入交流。

2026 年 6 月 26 日，公司参加了由新疆上市公司协会联合深圳市全景网络有限公司举办的“2026 年新疆辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”，公司董事长、财务总监、董事会秘书等通过全景网“投资者关系互动平台”与投资者进行了网络远程交流。

2.信息披露与透明度

公司持续坚持真实、准确、完整、及时、公平的信息披露原则，通过投资者关系互动平台、投资者热线电话、电子邮箱、业绩说明会等多种渠道，及时回应投资者问询。公司将进一步通过业绩说明会、投资者沟通会、投资者问答互动等活动，积极回应市场关切，持续优化信披质量，及时回应市场舆情，不断提升公司信披水平。

三、面临的挑战与应对

2026 年上半年，公司面临的主要挑战包括：

1.医药行业政策趋严带来的短期压力。受理审查标准升级使研发项目各阶段工作量增加，导致项目工期延长、收入确认递延。

2.行业竞争加剧。行业竞争导致合同单价有所下降，对收入和利润产生一定影响。

3.复杂制剂项目占比提升带来的研发周期延长。难仿复杂制剂项目占比较高、研发难度加大，在提升长期竞争力的同时，短期内对项目进度产生影响。

针对上述挑战，公司将采取相应措施积极应对：一是持续聚焦高端、难仿、复杂制剂领域，推动各业务板块向价值链高端迈进；二是充分发挥“药学研究+临床服务+生物分析检测”一体化服务优势，增强客户黏性；三是借助新控股股东的资源优势，加大对外延式发展的推进力度；四是持续完善公司治理与内控体系，提升规范化运作水平。

四、下半年工作展望

2026 年下半年，公司将继续围绕“提质增效重回报”行动方案，重点推进以下工作：

1.深化技术平台建设。继续聚焦缓控释、吸入给药、经皮给药等高技术壁垒领域，推动更多复杂制剂品种的研发与注册申报。

2.加快新控股股东资源对接。借助金华聚新资源优势，加大对细分优势领域的投资力度，构建产业协同链条，持续推动在战略规划、资源配置、产业协同等方面的有效整合。

3.推进外延式发展。通过形成中长期战略发展规划布局，多措并举推进公司外延式发展，以新质生产力促进产业升级。

4.持续优化经营效率。深化“大商务”体系建设，强化项目管理与研发效率管控，进一步提升市场竞争力。

5.完善长效激励机制。适时实施股权激励，实现核心管理层、员工利益与股东长期利益的一致性。



2026 年上半年，公司在核心技术能力建设、项目申报获批量、公司治理优化及投资者回报等方面取得了积极进展，但受行业监管政策变化及复杂制剂项目研发周期延长等因素影响，经营业绩面临阶段性压力。公司将持续聚焦医药研发 CRO 主业，坚持技术创新驱动，深化技术平台建设，不断提升核心竞争力。同时，积极整合各优势资源，加快推进产业协同与外延发展，努力实现经营质量的稳步提升，以稳健的经营和切实的回报回馈广大投资者。

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

1. 药物研发注册 “一站式”全流程服务优势

公司作为“药学研究+临床服务+生物分析检测”的综合服务性 CRO 公司，业务涵盖新药早期发现与筛选、药物 CMC 开发、临床试验、注册申报、BE/PK 生物样品分析及药学检测服务、临床 SMO 及数据服务、MAH 服务、API 及中间体生产供应，可为制药企业或客户提供从药物发现、药学 CMC 开发、临床试验与申报注册的全过程一站式外包和技术成果转化服务。公司可以充分利用业务的协同效应和全流程服务的优势，更准确地把握行业动态和法规政策变化，提高药物研发的成功率，为客户节约时间成本、沟通成本、试验成本和成果转化成本，满足客户多层次的业务需求，保障业务开展的连续性、稳定性，促进公司各类业务的发展和盈利能力的提升。

2. 先进的科研设备与专业的人才优势

公司目前拥有 3 万余平米的办公研发大楼，配套完善先进的科研设备，包括 NMP、PXRD 等大型仪器、400 多台高效液相色谱仪及多个独立色谱实验室、理化实验室、溶出实验室、微生物实验室等，可同时展开百余项药学研究项目。公司专业技术团队规模达 562 人，占比 81.45%，其中本科及以上学历占比 88.08%。公司中高层技术团队均具备丰富的医药专业知识技术能力和 CRO 行业从业经验，拥有药学、药理学和临床等学科领域新药研究高端人才。经过 20 多年持续的投入、整合、发展，从药物发现、化学药物研发，到临床研究资源的整合以及生物样本检测团队的构建，发展成为国内具有特色核心竞争力的临床前及临床综合研发服务 CRO 公司。

3. 药学研发经验积累及品牌影响优势

公司经过多年的发展，拥有手性药物合成、缓控释技术、吸入给药、经皮吸收、复杂注射剂等多项药学前沿技术，公司着力打造原料药和制剂产品产业化工程技术平台和品牌优势，凭借 25 年项目经验和积累，形成较完备的药学研发服务体系，制剂模块已建立“缓控释制剂技术平台、局部外用和经皮给药技术平台、吸入制剂技术平台、复杂注射剂技术平台”等。公司迄今已累计申请发明专利 204 件（其中发明专利 189 件，实用新型 15 件），累计获得发明专利授权 83 件，其中



转让发明专利 5 件，国内注册取得了生产批件和临床批件等超过四百个，具有一定市场影响及行业优势。

4.临床研究网络及特色技术服务体系优势

公司已形成完善的临床试验中心网络，打造专业的临床 CRO 服务体系，不断延伸细分服务领域。以丰富的行业经验、临床试验机构网络和专业技术团队，高质量生物样品检测能力，为组织实施新药 I -IV 期临床试验、医学支持、项目管理、临床前研究咨询、数据管理与生物统计等，提供全方位新药临床开发研究服务，公司与多家国内外制药企业、生物医药技术公司建立项目合作，并与国内百余家药物临床试验机构（医院）建立长期合作关系。

5.完善的质量管理标准和运行体系优势

公司建立了完备的质量管理体系，具有行业领先的质量控制标准，质量管理体系涵盖项目的每个阶段，从药学和临床试验方案设计规划，项目执行过程中的质量控制、质量保证及补救措施，确保项目质量并按时交付。为确保满足相关法律法规和技术指导原则，项目管理和质量管理部门定期更新全面的标准作业程序（SOPs），根据客户反馈及实践积累不断完善提升质量管理体系。

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	157,357,180.82	202,086,632.21	-22.13
营业成本	85,243,009.84	102,255,288.25	-16.64
销售费用	5,487,965.70	6,667,951.75	-17.70
管理费用	27,304,054.11	28,027,840.35	-2.58
财务费用	-279,059.12	-563,827.92	50.51
研发费用	9,262,222.93	12,168,211.14	-23.88
投资收益	1,458,118.73	1,566,645.02	-6.93
信用减值损失	6,609,926.76	7,901,776.69	-16.35
资产减值损失	6,586,890.27	14,586,352.55	-54.84
其他收益	723,287.39	497,882.10	45.27
营业外收入	320,532.92	23,772.75	1,248.32
营业外支出	187,051.56	122,299.33	52.95
所得税费用	1,957,683.73	5,067,147.95	-61.37
经营活动产生的现金流量净额	-1,012,039.29	-4,443,082.51	77.22
投资活动产生的现金流量净额	-213,627,988.99	-142,765,723.91	-49.64
筹资活动产生的现金流量净额	-15,461,693.18	1,300,975.20	-1,288.47



营业收入变动原因说明：本期减少主要是临床试验业务 M13A 技术政策落地影响，使得公司临床业务收入较上年同期有所下调。

营业成本变动原因说明：本期减少主要是临床业务的收入降低导致成本下降。

研发费用变动原因说明：本期减少主要是华威医药研发投入降低所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期增加主要购买商品接受劳务支付的现金较同期减少使得经营活动现金净流量增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期减少主要是公司购买银行理财产品的金额增加，以及公司本期增加对医药基金的投资支出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期减少主要是本期支付 2025 年度上市公司对所有股东现金分红款。

资产减值损失变动原因说明：本期减少主要是医药板块本期计提存货跌价损失较同期减少。

其他收益变动原因说明：本期增加主要是公司本期摊销的政府补助递延收益金额增加。

所得税费用变动原因说明：本期减少主要是医药板块的当期应交所得税额减少。

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
货币资金	62,562,933.49	5.87	298,646,738.79	27.21	-79.05	本期末较期初减少,主要是公司将闲置资金购买银行理财产品在交易性金融资产科目核算,以及支付 2025 年度现金分红所致。
交易性金融资产	201,983,280.34	18.96			100.00	本期末较期初增加,主要是本期购买银行理财增加。
应收票据	3,649,102.80	0.34	9,956,871.41	0.91	-63.35	本期末较期初减少,主要是公司医药板块银行承兑汇票到期解付。
应收账款	128,444,266.32	12.06	124,731,343.74	11.36	2.98	
预付账款	5,027,791.91	0.47	2,199,213.76	0.20	128.62	本期末较期初增加,主要是临床试验项目增加预付款项。
其他应收款	3,195,106.93	0.30	2,002,848.35	0.18	59.53	本期末较期初增加,主要是临床研究业务增加投标保证金。
存货	27,217,654.68	2.56	30,361,485.07	2.77	-10.35	
合同资产	76,872,898.14	7.22	84,558,291.31	7.70	-9.09	
长期股权投资	52,911,082.63	4.97	47,485,563.11	4.33	11.43	本期末较期初增加,主要是公司与参股公司本期实现内部交易损益,使得长期股权投资期末余额增加。
其他非流动金融资产	9,370,796.95	0.88	3,762,681.70	0.34	149.05	本期末较期初增加,主要是本期按协议支付对南京隆门新医基金和南通勤智健腾基金的投资款。
应付账款	53,837,844.05	5.05	56,807,366.85	5.18	-5.23	
合同负债	97,606,326.74	9.16	110,133,566.63	10.03	-11.37	
应付职工薪酬	19,252,943.02	1.81	24,469,326.27	2.23	-21.32	本期末较期初减少,主要是本期支付上年度计提的年度绩效薪资。



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
应交税费	2,385,065.02	0.22	4,236,837.14	0.39	-43.71	本期末较期初减少,主要是本期交纳增值税和企业所得税所致。
其他应付款	33,991,998.91	3.19	40,429,902.02	3.68	-15.92	
其他流动负债	3,651,549.82	0.34	6,508,558.38	0.59	-43.90	本期末较期初减少,主要是已背书转让的应收票据到期解付。
递延收益	775,665.25	0.07	1,298,288.45	0.12	-40.25	本期末较期初减少,主要是与资产相关的政府补助摊销完毕所致。

**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

本报告期末货币资金余额中因诉讼冻结资金 506.79 万元。

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

本报告期末长期股权投资余额 5,291.11 万元，较上年末 4,748.56 万元增加 542.55 万元，增幅 11.43%。

(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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	其他变动	期末数
银行理财产品					201,983,280.34		201,983,280.34
应收款项融资	9,818,372.05					1,063,824.19	10,882,196.24
其他权益工具投资	3,901,629.01						3,901,629.01
其他非流动金融资产	3,762,681.70	-91,884.75			5,700,000.00		9,370,796.95
合计	17,482,682.76	-91,884.75			207,683,280.34	1,063,824.19	226,137,902.54

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

公司全资子公司百花信于 2026 年 3 月支付南京隆门新医创业投资基金认缴出资 285 万元，期末依据实际出资额比例确认了当期公允价值变动损失 4.70 万元；2026 年 3 月百花信通过份额



转让协议受让了南通勤智健腾创业投资基金 950 万元合伙份额，占认缴出资总额的 4.75%，依据协议首次交纳出资份额 285 万元，期末依据实际出资额比例确认了当期公允价值变动损失 4.49 万元。

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
南京华威医药科技集团有限公司	子公司	医药产品开发、技术转让	10,000.00	52,402.30	35,189.49	9,149.87	1,338.81	1,358.66
江苏礼华生物技术有限公司	子公司	临床试验服务业	5,000.00	15,583.64	7,841.10	4,236.54	8.49	24.06
南京西默思博检测技术有限公司	子公司	医药检测	800.00	4,909.18	3,409.60	2,021.32	401.41	342.00

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☒适用 ☐不适用

1、主要经营情况的说明：

- ①华威医药：受理核查标准提升，研发项目的各个节点的工作量增加，复杂制剂研发项目占比增加，项目推进工期延长使营业收入较上年同期降低；计提存货跌价准备较上年同期降低。
- ②礼华生物：受医药行业临床相关政策实施影响，行业竞争加剧使得临床业务单价下降，固定成本不能得到有效摊薄，毛利率降低，使得本期临床试验营业收入及利润均有下降。
- ③西默思博：临床试验生物样品检测业务订单量、单价下降，固定成本不能得到有效摊薄，毛利率下降，使得公司净利润较上年有所降低。

2、公司披露上述主要控股公司个别财务报表数据。

(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

(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

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

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

新疆百花村医药集团股份有限公司员工持股计划（认购配套融资方式）（认购证券账户：新疆百花村医药集团股份有限公司—2016 年员工持股计划）认购公司非公开发行股票 3,315,000 股，认购价格为 12.28 元/股。公司全部有效的员工持股计划所持有的股票总数量累计不超过公司股本总额的 10%，单个员工所获股份权益对应的股票总数量累计不超过公司股本总额的 1%。

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2017 年 1 月 6 日出具的《证券变更登记证明》，上述认购股份已经办理完毕股份登记手续。公司已于 2020 年 1 月 21 日发布股份解禁上市流通的提示性公告。截至 2026 年 6 月末，员工持股计划减持股份 1,905,800 股，剩余 1,409,200 股。

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



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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	金华聚新	本次收购的资金来源均系自有资金或合法自筹的资金，其中自有资金部分占比不低于 50%，即不低于 4.45 亿元。自有资金的来源主要为股东投资款，不存在资金来源不合法的情形，不存在直接或者间接来源于上市公司及其关联方的情况，不存在与上市公司进行资产置换或者其他交易取得资金的情形，不存在任何以分级收益等结构化安排的方式进行融资的情形。本次自筹资金不排除申请并购贷款取得，具体贷款情况以届时签订生效的并购贷款协议为准，如果并购贷款未最终获得审批，金华聚新将以自有资金补足交易价款。截至本承诺出具日，不存在利用本次收购的股份向银行等金融机构质押取得融资并用于支付本次收购价款的情形。在本次股份转让完成之日起 36 个月内，不会质押本次交易取得的上市公司股份。	2026 年 4 月 7 日	是	36 个月	是		
	其他	金华聚新	金华聚新、金华智荟无在未来 36 个月内对上市公司及其控股子公司进行重大资产重组的明确计划或安排。本次权益变动完成后，如果根据上市公司实际情况需要实施相关事项，信息披露义务人将按照相关法律法规及上市公司章程的要求实施，并及时履行相关审批程序和信息披露义务。	2026 年 4 月 7 日	是	36 个月	是		
	其他	金华聚新	在本次股份转让完成之日起 60 个月内，不转让金华聚新通过本次股份转让获得的 79,525,087 股上市公司股份；上述 79,525,087 股上市公司股份在金华聚新同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 60 个月的限制。本次交易完成后，前述股份在锁定期内由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦按照前述承诺执行，自股份登记之日起锁定，并与前述股份同时解锁。上述期限届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的规定和规则办理。	2026 年 4 月 7 日	是	60 个月	是		



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
	其他	杭州山河熠熠	在本次股份转让完成之日起 36 个月内，不转让当前持有的金华聚新 29.6034%出资额，但所持金华聚新合伙份额在杭州山河熠熠自有资金投资合伙企业（有限合伙）同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 36 个月的限制。 本次交易完成后，前述股份在锁定期内由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦按照前述承诺执行，自股份登记之日起锁定，并与前述股份同时解锁。 上述期限届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的规定和规则办理。	2026 年 4 月 7 日	是	36 个月	是		
	其他	浙江山河河谷	在本次股份转让完成之日起 36 个月内，不转让当前持有的金华聚新 0.0125%出资额，但所持金华聚新合伙份额在浙江山河河谷科技有限公司同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 36 个月的限制。 本次交易完成后，前述股份在锁定期内由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦按照前述承诺执行，自股份登记之日起锁定，并与前述股份同时解锁。 上述期限届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的规定和规则办理。	2026 年 4 月 7 日	是	36 个月	是		
	其他	金华金投	在本次股份转让完成之日起 60 个月内，不转让当前持有的金华聚新 70.3716%出资额，但所持金华聚新合伙份额在金华市金投集团有限公司同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 60 个月的限制。 本次交易完成后，前述股份在锁定期内由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦按照前述承诺执行，自股份登记之日起锁定，并与前述股份同时解锁。 上述期限届满后，该等股份的转让和交易依照届时有效的法律、法规，以及中国证券监督管理委员会、上海证券交易所的规定和规则办理。	2026 年 4 月 7 日	是	60 个月	是		



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
	其他	金华智荟	在本次股份转让完成之日起 60 个月内，不转让当前持有的金华聚新 0.0125%出资额，但所持金华聚新合伙份额在金华智荟企业管理有限公司同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 60 个月的限制。 本次交易完成后，前述股份在锁定期内由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦按照前述承诺执行，自股份登记之日起锁定，并与前述股份同时解锁。	2026 年 4 月 7 日	是	60 个月	是		
	解决同业竞争	金华聚新	1、截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的其他企业（不包括上市公司及其控制的企业，下同）未从事、参与同上市公司有同业竞争的业务。 2、本企业及本企业控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对上市公司现有业务及产品构成竞争的业务及活动，或拥有与上市公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。 3、如本企业及本企业控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或上市公司进一步拓展产品和业务范围，本企业及本企业控制的其他企业将不与上市公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与上市公司现有或拓展后的产品或业务产生竞争，则本企业及本企业控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到上市公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式来避免同业竞争。 上述承诺于本企业对上市公司实现控制时生效，并在拥有上市公司控制权期间持续有效。本企业保证严格遵守本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本企业将承担相应赔偿责任。	2026 年 4 月 7 日	是	拥有上市公司控制权期间持续有效	是		
	解决关联交易	金华聚新	1、本次交易完成后，本企业及本企业控制的其他企业与上市公司及其合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。 2、对确有必要且无法避免的关联交易，本企业及本企业控制的子公司将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损上市公司和上市公司其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。	2026 年 4 月 7 日	是	拥有上市公司控制权期间持	是		



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
			3、本企业及本企业控制的子公司将不以任何方式违法违规占用上市公司及其合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求上市公司及其合并报表范围内各级控股公司为本企业及本企业控制的子公司进行违规担保。 上述承诺于本企业对上市公司实现控制时生效，并在拥有上市公司控制权期间持续有效。本企业保证严格遵守本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本企业将承担相应赔偿责任。			续有效			
其他	金华聚新		(一) 保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本企业及其控制的其他企业（不包括上市公司及其控制的企业，下同）担任除董事、监事以外的其他行政职务，且不在本企业及本企业控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本企业及本企业控制的其他企业中兼职、领薪； 2、保证上市公司的劳动、人事关系及薪酬管理体系与本企业及本企业控制的其他企业之间独立； 3、本企业及本企业控制的其他企业向上市公司推荐董事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不会超越上市公司董事会和股东会作出人事任免决定。 (二) 保证上市公司资产独立 1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产； 2、保证不违规占用上市公司的资金、资产和其他资源。 (三) 保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度，以及对其控制的其他企业的财务管理制度； 2、保证上市公司及其控制的其他企业独立在银行开户，不与本企业及本企业控制的其他企业共用银行账户； 3、保证上市公司的财务人员不在本企业及本企业控制的其他企业兼职； 4、保证上市公司依法独立纳税； 5、保证上市公司能够独立作出财务决策，本企业及本企业控制的其他企业不违法干预上市公司的资金使用、调度。	2026 年 4 月 7 日	否	无	是		



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
			（四）保证上市公司机构独立 1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构； 2、保证上市公司的股东会、董事会、独立董事、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权； 3、保证上市公司及其控制的其他企业与本企业及本企业控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形； 4、保证上市公司及其控制的其他企业独立自主地运作，本企业及本企业控制的其他企业不会超越股东会直接或间接干预上市公司的决策和经营。 （五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司继续拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和具有面向市场独立自主持续经营的能力，不依赖本企业及本企业控制的其他企业； 2、保证本企业及本企业控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性同业竞争的业务； 3、保证尽量避免或减少本企业及本企业控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序；保证不通过与上市公司及其控制的其他企业的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。						
解决同业竞争		华凌工贸	本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与上市公司现有及将来相同、相似业务或构成同业竞争的其他活动。本公司及控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）将不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与上市公司主营业务存在竞争的业务活动。本公司及控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与上市公司及其控股的子公司生产经营构成竞争的业务，本公司会尽可能将上述商业机会让予上市公司。本公司确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。	2019 年 4 月 25 日	否	无	是		
解决		华凌工贸	本公司将尽量减少或避免与上市公司及其子公司的关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商	2019 年 4 月 25	否	无	是		



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
	关联交易		业原则，公平合理地进行，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本公司将严格遵守上市公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照上市公司关联交易决策程序进行，并将及时对关联交易事项进行信息披露。本公司将不会利用关联交易损害上市公司权益，不会通过影响上市公司的经营决策为本公司谋取利益。如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司将向上市公司作出赔偿。本公司确认承诺函旨在保障上市公司全体股东之权益而作出；本公司确认承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。	日					
	解决同业竞争	华凌工贸	1、本次交易完成后，本公司承诺不以任何方式从事与新疆百花村医药集团股份有限公司相同或相似的业务；2、本次交易完成后，若本公司所从事的业务与新疆百花村医药集团股份有限公司存在相同或相似，或被主管机构/监管机构认定为从事相同或相似业务的情况下，本公司将通过委托销售、委托加工、业务重组、转让股权等方式避免与新疆百花村医药集团股份有限公司发生同业竞争。3、实际控制上市公司期间，本公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与“新疆百花村医药集团股份有限公司”的公司主营业务构成竞争或可能构成竞争，则本公司将立即通知“新疆百花村医药集团股份有限公司”，在征得第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予该公司；如本公司违反本承诺函而导致上市公司遭受的一切直接经济损失，本公司将给予其相应的赔偿。	2024 年 3 月 1 日	是	实际控制上市公司期间	是		
	解决关联交易	华凌工贸	1、本公司及本公司的关联方尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；3、保证不利用关联交易非法移转上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。	2024 年 3 月 1 日	否	无	是		



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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	张孝清、苏梅	承诺：（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的其他企业在中国境内、外任何地区没有以任何形式直接或间接从事药物研发业务。（2）本次重大资产重组完成后，本人及本人控制的其他企业不会以任何形式从事对上市公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与上市公司竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。（3）本次重大资产重组完成后，本人及本人所控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与上市公司生产经营构成竞争的业务，本人将按照上市公司的要求，将该等商业机会让与上市公司，由上市公司在同等条件下优先参与有关业务。（4）本人承诺，如果本人违反上述声明与承诺并造成上市公司经济损失的，本人将赔偿上市公司因此受到的全部损失。	长期	否	无	是		
	解决关联交易	张孝清、苏梅	承诺：1、本次交易完成后，本人及本人控制的企业与百花村之间将尽量避免、减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害百花村及其他股东的合法权益。2、本人承诺不利用百花村股东地位，损害百花村及其他股东的合法权益。本次交易完成后，本人将继续严格按照有关法律法规、规范性文件以及百花村章程的有关规定行使股东权利；在百花村股东大会对有关涉及本人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。3、本人将杜绝一切非法占用百花村的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求百花村向本人及本人控制的企业提供违规担保。4、本人因违反本承诺而致使本次交易完成后的百花村及其控股子公司遭受损失，本人将承担相应的赔偿责任。	长期	否	无	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

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

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

1、公司 2026 年 3 月 28 日披露全资子公司华威医药及其子公司 2026 年度拟与康缘华威医药及其子公司签订医药研发服务合同，金额不超过 500 万元，本期签订委托检测框架协议，按实际执行确定交易金额，总体不超过预计额度。

2、公司 2026 年 3 月 28 日披露全资子公司礼华生物 2026 年度拟向康缘华威医药公司及其子公司提供临床服务，合同金额不超过 500 万元，本期实际未签订合同。

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

(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

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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)	32,359
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	



(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	
金华市聚新企业管理合伙企业 （有限合伙）	79,525,087	79,525,087	20.68		无	0	境内非国有法人
新疆新农现代投资发展有限公 司	0	16,873,556	4.39	0	无	0	国有法人
李建城	0	15,000,000	3.90	0	无	0	境内自然人
黄彪	10,397,501	10,397,701	2.70	0	无	0	境内自然人
张德胜	0	8,149,601	2.12	0	无	0	境内自然人
陈健豪	5,168,700	5,168,700	1.34	0	无	0	境内自然人
宁波梅山保税港区道康祥云投 资合伙企业（有限合伙）	-372,100	4,489,922	1.17	0	无	0	境内非国有法人
中国证券投资者保护基金有限 责任公司	0	3,428,113	0.89	0	无	0	国有法人
谢晓兵	-82,700	2,617,300	0.68	0	无	0	境内自然人
张小珍	0	2,153,607	0.56	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		
金华市聚新企业管理合伙企业（有限合伙）			79,525,087	人民币普通股		79,525,087	
新疆新农现代投资发展有限公司			16,873,556	人民币普通股		16,873,556	
李建城			15,000,000	人民币普通股		15,000,000	
黄彪			10,397,701	人民币普通股		10,397,701	
张德胜			8,149,601	人民币普通股		8,149,601	
陈健豪			5,168,700	人民币普通股		5,168,700	
宁波梅山保税港区道康祥云投资合伙企业（有限合伙）			4,489,922	人民币普通股		4,489,922	
中国证券投资者保护基金有限责任公司			3,428,113	人民币普通股		3,428,113	
谢晓兵			2,617,300	人民币普通股		2,617,300	
张小珍			2,153,607	人民币普通股		2,153,607	
前十名股东中回购专户情况说明			无				
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			无				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			无				

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

其它情况说明

☐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

新控股股东名称	金华市聚新企业管理合伙企业（有限合伙）
新实际控制人名称	金华市人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2026 年 6 月 9 日
信息披露网站查询索引及日期	具体内容详见公司于 2026 年 6 月 10 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定媒体披露的《公司关于控股股东、实际控制人股份协议转让完成过户登记暨控制权发生变更的进展公告》（公告编号：2026-027）。

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



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：新疆百花村医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	注释 1	62,562,933.49	298,646,738.79
交易性金融资产	注释 2	201,983,280.34	
应收票据	注释 4	3,649,102.80	9,956,871.41
应收账款	注释 5	128,444,266.32	124,731,343.74
应收款项融资	注释 7	10,882,196.24	9,818,372.05
预付款项	注释 8	5,027,791.91	2,199,213.76
其他应收款	注释 9	3,195,106.93	2,002,848.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货	注释 10	27,217,654.68	30,361,485.07
合同资产	注释 6	76,872,898.14	84,558,291.31
其他流动资产	注释 13	3,863,253.55	3,139,406.05
流动资产合计		523,698,484.40	565,414,570.53
非流动资产：			
长期股权投资	注释 17	52,911,082.63	47,485,563.11
其他权益工具投资	注释 18	3,901,629.01	3,901,629.01
其他非流动金融资产	注释 19	9,370,796.95	3,762,681.70
投资性房地产	注释 20	244,550,600.00	244,550,600.00
固定资产	注释 21	135,545,153.61	138,267,713.85
无形资产	注释 26	6,239,270.71	6,591,777.88
开发支出		35,681,372.09	34,414,137.35
商誉	注释 27	11,485,077.64	11,485,077.64
长期待摊费用	注释 28	2,201,437.15	2,720,090.09
递延所得税资产	注释 29	34,682,883.94	34,838,606.93
其他非流动资产	注释 30	4,866,302.73	4,137,885.63
非流动资产合计		541,435,606.46	532,155,763.19
资产总计		1,065,134,090.86	1,097,570,333.72
流动负债：			
应付账款	注释 36	53,837,844.05	56,807,366.85
预收款项	注释 37	4,343,640.57	4,258,042.39
合同负债	注释 38	97,606,326.74	110,133,566.63
应付职工薪酬	注释 39	19,252,943.02	24,469,326.27
应交税费	注释 40	2,385,065.02	4,236,837.14
其他应付款	注释 41	33,991,998.91	40,429,902.02
其中：应付利息			



项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付股利		121,146.50	121,146.50
其他流动负债	注释 44	3,651,549.82	6,508,558.38
流动负债合计		215,069,368.13	246,843,599.68
非流动负债：			
长期应付职工薪酬	注释 49	876,918.72	962,800.66
预计负债	注释 50	1,234,589.71	1,159,589.71
递延收益	注释 51	775,665.25	1,298,288.45
递延所得税负债	注释 29	46,516,211.72	45,468,026.70
非流动负债合计		49,403,385.40	48,888,705.52
负债合计		264,472,753.53	295,732,305.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 53	384,547,635.00	384,547,635.00
资本公积	注释 55	361,781,696.50	362,336,754.75
其他综合收益	注释 57	7,235,465.60	7,235,465.60
盈余公积	注释 59	3,495,545.65	3,495,545.65
未分配利润	注释 60	43,600,994.58	44,222,627.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		800,661,337.33	801,838,028.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		800,661,337.33	801,838,028.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,065,134,090.86	1,097,570,333.72

公司负责人：郑彩红

主管会计工作负责人：蔡子云

会计机构负责人：余涛

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：新疆百花村医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		868,100.18	77,731,305.85
交易性金融资产		89,260,066.95	
应收账款		606,865.32	398,822.91
预付款项		57,961.08	90,257.72
其他应收款		42,155.35	40,667.36
其他流动资产		677,741.85	660,011.17
流动资产合计		91,512,890.73	78,921,065.01
非流动资产：			
长期股权投资		556,099,310.26	556,099,310.26
其他权益工具投资		3,901,629.01	3,901,629.01
投资性房地产		192,112,200.00	192,112,200.00
固定资产		1,905,947.67	2,459,388.80
使用权资产		150,512.93	301,025.75
无形资产		532,657.76	637,087.22



项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
长期待摊费用		585,093.17	940,341.17
递延所得税资产		6,588,937.59	6,652,589.69
非流动资产合计		761,876,288.39	763,103,571.90
资产总计		853,389,179.12	842,024,636.91
流动负债：			
应付账款		403,640.74	769,290.74
预收款项		3,389,790.82	3,429,337.99
合同负债			
应付职工薪酬		2,605,509.26	2,852,584.56
应交税费		1,836,794.52	1,926,873.66
其他应付款		11,348,344.99	11,616,521.17
其中：应付利息			
应付股利		121,146.50	121,146.50
一年内到期的非流动负债		179,762.96	359,526.02
流动负债合计		19,763,843.29	20,954,134.14
非流动负债：			
长期应付职工薪酬		491,291.60	577,173.54
递延收益		775,665.25	1,298,288.45
递延所得税负债		36,412,424.74	35,633,627.01
非流动负债合计		37,679,381.59	37,509,089.00
负债合计		57,443,224.88	58,463,223.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		384,547,635.00	384,547,635.00
资本公积		356,822,856.72	356,822,856.72
其他综合收益		7,235,465.60	7,235,465.60
盈余公积		3,495,545.65	3,495,545.65
未分配利润		43,844,451.27	31,459,910.80
所有者权益（或股东权益）合计		795,945,954.24	783,561,413.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		853,389,179.12	842,024,636.91

公司负责人：郑彩红

主管会计工作负责人：蔡子云

会计机构负责人：余涛

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	注释 61	157,357,180.82	202,086,632.21
其中：营业收入	注释 61	157,357,180.82	202,086,632.21
二、营业总成本	注释 61	129,665,410.33	151,013,949.71
其中：营业成本	注释 61	85,243,009.84	102,255,288.25
税金及附加	注释 62	2,647,216.87	2,458,486.14
销售费用	注释 63	5,487,965.70	6,667,951.75
管理费用	注释 64	27,304,054.11	28,027,840.35



项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
研发费用	注释 65	9,262,222.93	12,168,211.14
财务费用	注释 66	-279,059.12	-563,827.92
其中：利息费用			
利息收入		382,761.41	593,081.39
加：其他收益	注释 67	723,287.39	497,882.10
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	1,458,118.73	1,566,645.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		873.43	488,311.08
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 70	-91,884.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	-6,609,926.76	-7,901,776.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72	-6,586,890.27	-14,586,352.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,584,474.83	30,649,080.38
加：营业外收入	注释 74	320,532.92	23,772.75
减：营业外支出	注释 75	187,051.56	122,299.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,717,956.19	30,550,553.80
减：所得税费用	注释 76	1,957,683.73	5,067,147.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,760,272.46	25,483,405.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,760,272.46	25,483,405.85
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）		14,760,272.46	25,483,405.85
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,760,272.46	25,483,405.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,760,272.46	25,483,405.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0384	0.0663
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0384	0.0663

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：郑彩红

主管会计工作负责人：蔡子云

会计机构负责人：余涛

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		8,008,595.46	8,841,683.81
减：营业成本			
税金及附加		1,126,997.85	1,261,750.27
销售费用			
管理费用		5,801,460.81	6,581,307.63



项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
研发费用			
财务费用		5,601.29	8,510.74
其中：利息费用			
利息收入		9,041.43	14,140.50
加：其他收益		535,285.51	106,045.61
投资收益（损失以“-”号填列）		27,008,413.81	33,617,743.45
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）		-11,036.60	-20,666.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,607,198.23	34,693,237.68
加：营业外收入		17,501.30	17,949.11
减：营业外支出		15,803.83	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,608,895.70	34,711,186.79
减：所得税费用		842,449.83	766,441.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,766,445.87	33,944,745.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,766,445.87	33,944,745.15
（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			
六、综合收益总额		27,766,445.87	33,944,745.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0722	0.0197
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0722	0.0197

公司负责人：郑彩红

主管会计工作负责人：蔡子云

会计机构负责人：余涛

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		129,337,005.65	153,978,127.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	2,147,969.76	1,532,315.37
经营活动现金流入小计		131,484,975.41	155,510,443.15
购买商品、接受劳务支付的现金		42,725,115.59	60,843,708.32
支付给职工及为职工支付的现金		74,423,428.44	79,950,056.14
支付的各项税费		10,015,062.62	6,343,508.27
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	5,333,408.05	12,816,252.93
经营活动现金流出小计		132,497,014.70	159,953,525.66
经营活动产生的现金流量净额		-1,012,039.29	-4,443,082.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		691,200,000.00	215,300,000.00



项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
取得投资收益收到的现金		1,000,298.70	655,899.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,410.00	12,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		692,208,708.70	215,968,349.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,436,697.69	13,834,073.71
投资支付的现金		898,400,000.00	344,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		905,836,697.69	358,734,073.71
投资活动产生的现金流量净额		-213,627,988.99	-142,765,723.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,300,975.20
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		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	1,300,975.20
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,461,693.18	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,461,693.18	
筹资活动产生的现金流量净额		-15,461,693.18	1,300,975.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		285,826,888.75	272,048,128.25
六、期末现金及现金等价物余额			
		55,725,167.29	126,140,297.03

公司负责人：郑彩红

主管会计工作负责人：蔡子云

会计机构负责人：余涛

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		8,164,719.27	9,601,524.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		309,965.29	69,240.95
经营活动现金流入小计		8,474,684.56	9,670,765.37
购买商品、接受劳务支付的现金		72,448.12	



项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
支付给职工及为职工支付的现金		3,478,012.96	3,453,320.69
支付的各项税费		1,625,011.71	1,769,200.11
支付其他与经营活动有关的现金		2,158,970.35	2,233,729.23
经营活动现金流出小计		7,334,443.14	7,456,250.03
经营活动产生的现金流量净额		1,140,241.42	2,214,515.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		413,200,000.00	100,100,000.00
取得投资收益收到的现金		26,949,773.59	33,289,638.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		440,149,773.59	133,389,638.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,500.00	29,060.00
投资支付的现金		502,400,000.00	206,600,000.00
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			
投资活动现金流出小计		502,764,500.00	206,629,060.00
投资活动产生的现金流量净额		-62,614,726.41	-73,239,421.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,300,975.20
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,300,975.20
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,381,905.40	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,381,905.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-15,381,905.40	1,300,975.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		77,724,490.57	71,053,486.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		868,100.18	1,329,555.12

公司负责人：郑彩红

主管会计工作负责人：蔡子云

会计机构负责人：余涛



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						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	384,547,635.00	362,336,754.75	7,235,465.60	3,495,545.65	44,222,627.52	801,838,028.52	801,838,028.52
二、本年期初余额	384,547,635.00	362,336,754.75	7,235,465.60	3,495,545.65	44,222,627.52	801,838,028.52	801,838,028.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-555,058.25			-621,632.94	-1,176,691.19	-1,176,691.19
（一）综合收益总额					14,760,272.46	14,760,272.46	14,760,272.46
（二）所有者投入和减少资本		-555,058.25				-555,058.25	-555,058.25
1．所有者投入的普通股							
2．其他权益工具持有者投入资本							
3．股份支付计入所有者权益的金额							
4．其他		-555,058.25				-555,058.25	-555,058.25
（三）利润分配					-15,381,905.40	-15,381,905.40	-15,381,905.40
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					-15,381,905.40	-15,381,905.40	-15,381,905.40
4．其他							
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本期期末余额	384,547,635.00	361,781,696.50	7,235,465.60	3,495,545.65	43,600,994.58	800,661,337.33	800,661,337.33



项目	2025 年半年度						
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	384,032,635.00	2,265,831,403.37	7,195,146.14	5,030,274.41	-1,903,507,740.63	758,581,718.29	758,581,718.29
二、本年期初余额	384,032,635.00	2,265,831,403.37	7,195,146.14	5,030,274.41	-1,903,507,740.63	758,581,718.29	758,581,718.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	261,240.00	1,039,735.20			25,483,405.85	26,784,381.05	26,784,381.05
（一）综合收益总额					25,483,405.85	25,483,405.85	25,483,405.85
（二）所有者投入和减少资本	261,240.00	1,039,735.20				1,300,975.20	1,300,975.20
1. 所有者投入的普通股	261,240.00	1,039,735.20				1,300,975.20	1,300,975.20
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本期期末余额	384,293,875.00	2,266,871,138.57	7,195,146.14	5,030,274.41	-1,878,024,334.78	785,366,099.34	785,366,099.34

公司负责人：郑彩红

主管会计工作负责人：蔡子云

会计机构负责人：余涛

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)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	384,547,635.00	356,822,856.72	7,235,465.60	3,495,545.65	31,459,910.80	783,561,413.77
二、本年期初余额	384,547,635.00	356,822,856.72	7,235,465.60	3,495,545.65	31,459,910.80	783,561,413.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,384,540.47	12,384,540.47
（一）综合收益总额					27,766,445.87	27,766,445.87
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						



项目	2026 年半年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配					-15,381,905.40	-15,381,905.40
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					-15,381,905.40	-15,381,905.40
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
(五) 专项储备						
(六) 其他						
四、本期期末余额	384,547,635.00	356,822,856.72	7,235,465.60	3,495,545.65	43,844,451.27	795,945,954.24

项目	2025 年半年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	384,032,635.00	2,260,280,858.86	7,195,146.14	5,030,274.41	-1,910,537,976.55	746,000,937.86
二、本年期初余额	384,032,635.00	2,260,280,858.86	7,195,146.14	5,030,274.41	-1,910,537,976.55	746,000,937.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	261,240.00	1,039,735.20			33,944,745.15	35,245,720.35
(一) 综合收益总额					33,944,745.15	33,944,745.15
(二) 所有者投入和减少资本	261,240.00	1,039,735.20				1,300,975.20
1. 所有者投入的普通股	261,240.00	1,039,735.20				1,300,975.20
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
(四) 所有者权益内部结转						
(五) 专项储备						
(六) 其他						
四、本期期末余额	384,293,875.00	2,261,320,594.06	7,195,146.14	5,030,274.41	-1,876,593,231.40	781,246,658.21



公司负责人：郑彩红

主管会计工作负责人：蔡子云

会计机构负责人：余涛



三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

新疆百花村医药集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）在新疆维吾尔自治区五家渠市市场监督管理局登记注册。公司的历史沿革为：

公司经新疆生产建设兵团新兵发〔1995〕134 号文批准，由新疆兵团商业贸易发展中心下属全资子公司--百花村饭店整体改组并与兵团石油公司、新疆芳草湖糖厂、新疆通久经济发展（集团）公司商业旅游服务总公司、兵团商业贸易总公司、华夏证券有限公司等共同发起，以募集方式设立的股份有限公司。

公司经中国证券监督管理委员会“证监发审字〔1996〕67 号”和“证监发审字〔1996〕68 号”文件批准，于 1996 年 6 月 3 日公开发行人民币普通股 A 股 3000 万股，并于 1996 年 6 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。1997 年 4 月本公司第二次股东大会通过决议，以 1996 年末总股本 61,275,000 股为基数，按 10:1 的比例向全体股东送红股，按 10:1.5 的比例将资本公积转增股本。经中国证券监督管理委员会“证监上〔1997〕116 号”文批准，公司以转送后股本 76,593,750 股为基础，按 10:2.4 的比例进行配股，于 1998 年 2 月完成配股工作。公司股本总额为 94,801,360.00 元。

2000 年 2 月公司股东新疆兵团商业贸易发展中心以股权抵偿债务的方式受让了公司原股东新疆芳草湖糖厂持有本公司的社会法人股 142.8088 万股。根据 2000 年 5 月签订的《股权转让协议》，公司股东新疆兵团商业贸易发展中心将其持有的公司 4,285.1838 万股国有法人股中的 1,422.0113 万股转让给北京北亚工业科技开发集团、将 948.0075 万股转让给陕西大合实业集团公司、将 259.754 万股转让给西安市秦兴房地产开发有限公司。

2003 年公司股东陕西大合实业集团公司将其持有本公司的社会法人股 948.0075 万股中的 474.00375 万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司、将 474.00375 万股转让给新疆八一钢铁集团有限责任公司；股东西安市秦兴房地产开发有限公司将其持有本公司的社会法人股 259.754 万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司。

2003 年 12 月根据国务院国有资产监督管理委员会(国资产权函〔2003〕115 号)《关于新疆百花村股份有限公司国有股权变动有关问题的批复》，将新疆兵团商业贸易发展中心、新疆生产建设兵团商业贸易总公司、新疆通久经济发展公司分别将持有本公司的国有法人股 1,655.411 万股、110.825 万股、100.75 万股划转给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有；将新疆生产建设兵团石油有限公司持有本公司的国有法人股 201.5 万股转让给新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有。

2004 年 10 月公司股东北京北亚工业科技开发集团将其持有本公司国有法人股 1,422.0113 万股转让给北京昌鑫国有资产投资经营公司。

经 2007 年 4 月 25 日第三届董事会第二十三次临时会议、2007 年 5 月 23 日 2007 年度第一次临时股东大会审议通过，本公司向特定对象新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司



（曾用名“农六师国有资产经营有限责任公司”，以下简称“第六师国资公司”）非公开发行股票购买资产的方案于 2007 年 11 月 15 日获中国证券监督管理委员会《关于核准新疆百花村股份有限公司向农六师国有资产经营有限责任公司购买资产暨非公开发行新股的通知》(证监公司字(2007)185 号)的核准：以 2007 年 4 月 25 日董事会决议公告前二十个交易日股价收盘算术平均价格 3.82 元/股价格向第六师国资公司非公开发行 4,689 万股，新股发行完成后，公司总股本变更为 141,691,360.00 元。

2007 年 12 月 17 日公司《新疆百花村股份有限公司股权分置改革方案》经相关股东会议审议通过,股权分置改革方案为：非流通股股东向流通股股东执行 4,739,378 股对价股份、非流通股股东向公司捐赠现金 26,303,660.50 元；第六师国资公司将新疆拜城百花村煤业有限责任公司（曾用名“新疆天然物产贸易有限公司”，以下简称“拜城百花村煤业”）评估价值高于股票发行价款 19,909,510.46 元部分捐赠给公司，共同作为股改对价，同步实施，2008 年 1 月 24 日股改方案履行完毕。

根据本公司 2009 年 9 月 28 日 2009 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请新增的注册资本为人民币 127,160,595.00 元，由第六师国资公司、新疆生产建设兵团投资有限责任公司（以下简称“兵团投资公司”）、新疆生产建设兵团勘测规划设计研究院（以下简称“兵团研究院”）、新疆生产建设兵团建设工程(集团)有限责任公司（以下简称“兵团建工集团”）、阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司（以下简称“统众国资”）认缴，占新增注册资本的 100%，出资方式为公司与第六师国资公司、兵团投资公司、兵团研究院、兵团建工集团、统众国资分别签署的《发行股份购买资产协议书》和《<发行股份购买资产协议书>之补充协议》：公司向农六师国资公司、兵团投资公司、兵团研究院、兵团建工集团购买其分别持有的新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司（以下简称“鸿基焦化”）63%、27%、7.5%、2.5%股权，向第六师国资公司购买其持有的新疆大黄山豫新煤业有限责任公司（以下简称“豫新煤业”）51%股权，以及向统众国资购买其持有的拜城百花村煤业 30%股权。以向上述交易对方非公开发行股份的方式支付本次股权购买的对价。新股发行完成后，公司总股本变更为 268,851,955.00 元。

根据公司与六师国资公司、阿拉尔统众国资公司签订的《盈利预测补偿协议》及《补充协议》，公司于 2015 年 1 月 29 日，对公司补偿股份 20,327,648 股予以回购，转入公司设立的证券账户，回购股份占回购前公司总股本的 7.56%，回购总价款为人民币 2.00 元。公司已于 2015 年 2 月 2 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销了所回购股份，并办理完毕相关手续。公司股份总数已变更为 248,524,307 股。公司于 2015 年 8 月 20 日取得了变更后的工商营业执照。

2016 年 1 月 8 日六师国资公司、兵团投资公司、新疆生产建设兵团国有资产经营公司（以下简称“兵团国资公司”）、新疆兵团勘测设计院（集团）有限责任公司（以下简称“兵团设计院”）与上海礼颐投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“礼颐投资”）和西藏瑞东财富投资有限责任公司（以下简称“瑞东资本”）签署《股权转让协议》，并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权〔2016〕63 号文批准，六师国资委、兵团国资公司、兵团投资公司及兵团设计院分别向礼颐



投资管理的礼颐医药产业投资基金转让持有的本公司 7,744,807 股、1,256,265 股、892,782 股和 432,555 股股份，共计 10,326,409 股，占本公司总股本的 4.16%；分别向瑞东资本及其管理的瑞东医药投资基金转让持有的本公司 22,255,193 股、3,609,958 股、2,565,466 股、1,242,974 股股份，共计 29,673,591 股，占本公司总股本的 11.94%。

2016 年 3 月因执行《新疆生产建设兵团乌鲁木齐市垦区人民法院民事裁定书》（（2015）乌垦民二初字第 51-1 号），六师国资公司将所持有本公司 7,463,102 股股份过户至阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司。

经公司 2016 年 1 月 12 日第六届董事会第五次会议、2016 年 3 月 3 日第六届董事会第六次会议及 2016 年 3 月 25 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）1676 号《关于核准新疆百花村股份有限公司向张孝清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于 2016 年 9 月非公开发行 100,458,816 股，用以向张孝清、江苏高投创新科技创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“高投创新”）、江苏高投宁泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“高投宁泰”）、南京中辉股权投资企业（有限合伙）（以下简称“南京中辉”）、南京威德股权投资企业（有限合伙）（以下简称“南京威德”）、蒋玉伟、汤怀松、桂尚苑、上海礼安创业投资中心（有限合伙）（以下简称“上海礼安”）购买其持有的华威医药科技集团有限公司的 100% 股权，发行价格为 12.28 元/股，变更后的总股本为 348,983,123.00 元。公司于 2016 年 12 月，完成了非公开发行有限售条件股票 51,403,271 股，增加注册资本 51,403,271.00 元，变更后总股本为 400,386,394.00 元。2020 年 7 月 20 日，公司注销回购限售流通股份 25,252,039 股，注销后总股本为 375,134,355.00 元。

2022 年 7 月 12 日，公司更名为“新疆百花村医药集团股份有限公司”，同时经营范围增加医药相关项目。

2022 年 7 月 25 日，公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权人员合计 149 名，可行权数量合计 3,230,850 份，截至 2022 年 12 月 31 日实际行权总量 2,537,230.00 份，行权价格为 4.98 元/股。行权后公司总股本为 377,671,585.00 元。

2023 年 8 月，公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的第二个行权期，预留股票期权第一个行权期可行权人员合计 176 名，可行权数量合计 3,937,175 份。2023 年度实际行权总量 4,021,060 份，行权价格为 4.98 元/股。行权后公司总股本为 381,692,645.00 元。

2024 年 8 月，公司 2021 年股票期权激励计划首次授予的第三个行权期，预留股票期权第二个行权期可行权人员合计 149 名，可行权数量合计 2,533,245 份。2024 年度实际行权总量 2,339,990 份，行权价格为 4.98 元/股。行权后公司总股本为 384,032,635.00 元。

自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，公司 2021 年股票期权激励计划激励对象共行权并完成股份过户登记 515,000 股，公司总股本由 384,032,635 股增加至 384,547,635 股。

2026 年 4 月 7 日，公司控股股东、实际控制人米在齐先生、米恩华先生、杨小玲女士与金华市聚新企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“金华聚新”）签署了《股份转让协议书》。2026



年6月9日股份转让的过户登记手续办理完毕。本次股份过户后，金华聚新持有公司无限售条件流通股79,525,087股股份，占公司股份总数的20.68%。公司控股股东变更为金华聚新，实际控制人变更为金华市人民政府国有资产监督管理委员会。

截止2026年6月30日，具体企业法人营业执照登记情况如下：

统一社会信用代码：916500007129676234

法定代表人：郑彩红

注册资本：38,454.7635 万元人民币

公司住所：新疆五家渠市东工业园区纬六西街699号研发办公楼3号

公司经营范围：一般货物与技术的进出口经营；边境小额贸易；能源投资销售；矿产品、建材及化工产品、机械设备、五金产品及电子产品、农、牧产品、食品饮料及烟草制品、纺织、服装及家庭用品销售；贸易经纪与代理；仓储业；租赁业；体育；商业服务；软件和信息技术服务业；其他批发业；综合零售；市场开发建设；广告经营；汽车租赁；停车场服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；生物化工产品技术研发；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；药品生产；药品委托生产；兽药生产；兽药经营；第一类医疗器械销售；第三类医疗器械经营；数据处理服务；会议及展览服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为假设，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则--基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并基于公司主要会计政策、会计估计进行编制和披露。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司自报告期末起12个月将持续经营，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定，未提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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
重要单项计提坏账准备的应收账款和合同资产	单项金额超过 100 万元
重要单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额超过 150 万元
重要的资本化研发项目	单项金额超过 100 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1.同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。



对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6 第 2 条），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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.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。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2.合并财务报表编制的方法

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。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。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。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”）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。

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第2条“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（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

1. 外币交易的折算方法



本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

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

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用



金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

（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不可撤销的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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

（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。包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)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(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)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

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，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投资、合同资产、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、合同资产、长期应收款等。此外，对财务担保合同，也应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）减值准备的确认方法

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（4）按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（5）金融资产减值的列报



为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，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。

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

本公司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：

组合项目类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司	

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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合项目类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收客户的应收账款、合同资产	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征，不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收关联方的应收账款、合同资产	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



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

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、12“应收票据”。

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：

组合项目类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方的款项	本组合为应收风险较低的关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收非关联方的款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

存货主要包括原材料、在研项目、发出商品、库存商品、周转材料等大类。

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。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☐适用 ☒不适用

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。

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、13“应收账款”。

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

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划做出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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



本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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资本公积。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交易，投出或出售的资产不构成业务的，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，不予以抵销。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。



（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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、第2条“合并财务报表编制的方法”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。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用公允价值计量模式的

选择公允价值计量的依据

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。

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

1. 固定资产确认条件



固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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	20-35 年	5.00	4.75-2.71
固定资产装修	年限平均法	5-12 年	5.00	19.00-7.92
机器设备	年限平均法	5-14 年	5.00	19.00-6.79
运输工具	年限平均法	4-14 年	5.00	23.75-6.79
电子设备及其他	年限平均法	4-10 年	5.00	23.75-9.50

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。

预计净残值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。

本公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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；构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**1. 无形资产**

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的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	预计受益期限
土地使用权	土地证登记使用年限	使用年限
商标权	10 年	使用年限

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。

本公司对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，资产负债表日进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年年末都进行减值测试。



无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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改造工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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及设定受益计划。采用设定提存计划的，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。



公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金相应的应缴存金额于发生时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。

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，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。

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

1. 收入确认和计量

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的



相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入确认的具体政策和方法如下：

(1) 医药研发收入、一致性评价服务收入与临床试验服务及药物分析服务收入

①资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的医药研发服务、一致性评价服务和临床试验服务药物分析服务收入，采用完工百分比法（项目完工进度）确认医药研发服务、一致性评价服务与临床试验服务收入。资产负债表日，根据已提供工作量占应提供工作量（预计总工作量）比例，乘以预计总收入，扣除以前会计期间累计确认收入后的金额确认当期收入。具体确认依据、时点和确认金额遵照下列公式：本期确认的收入=劳务总收入×本期未止劳务的完工进度-以前期间已确认的收入。完工百分比的确定方法：按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量



的比例确定，也称为项目形象进度。本公司按照业务的具体流程将医药研发、一致性评价服务和临床试验划分为几个阶段工序并以此确认各阶段的项目形象进度，其中医药研发、一致性评价服务分为确定合成工艺（取得合格的原料药）并签订合同、小试交接完成、中试交接完成、取得BE 备案、BE 等效、取得生产批件六个部分。临床试验分为临床研究方案的设计与审核、临床研究方案的实施与临床研究的总结三个阶段。药物分析分为完成检测方法开发验证及完成合同约定测试样品（0 月）检测、稳定期检测阶段、分析报告交付三个阶段。

②对在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的医药研发、临床试验服务与一致性评价服务项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的医药研发服务和临床试验服务金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，但将已发生的成本确认为费用。

（2）检测服务收入

本公司生物样品检测服务收入，当生物样品检测工作完成并将检测报告提交客户签收时确认收入。

（3）销售商品收入

内销商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，按照相关检验标准检验合格后，收到经对方确认的发货单、货权转移单或结算单时确认收入。外销商品收入确认需满足以下条件：按照合同规定的期限交付货物，完成报关并装船，以取得运单并向银行办理交单日确认收入。

（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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。



与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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；

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；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。



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；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

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年度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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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. 所得税费用

所得税费用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。

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；公司发生的初始直接费用；公司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。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额（包括实质固定付款额），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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；



本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司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）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

（5）售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“五、11 金融工具”。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。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。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回交易

公司按照本附注“五、34 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、11 金融工具”。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值做出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。



本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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	应税销售收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
其他税种	按税法规定	

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（%）
新疆百花村医药集团股份有限公司	25
新疆百花村软件园物业服务有限公司	25
新疆百花商业管理有限责任公司	25
南京华威医药科技集团有限公司	15
江苏礼华生物技术有限公司	15
南京威诺德医药技术有限公司	25
南京西默思博检测技术有限公司	15
南京黄龙生物科技有限公司	25
南京西姆欧医药科技有限公司	25
南京西普达数据服务有限公司	25
南京礼威生物医药有限公司	25
南京百花信生物医药科技有限公司	25



2、税收优惠

√适用 □不适用

(1)增值税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于全国推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第二十六款之规定，子公司华威医药提供的专业技术服务享受“技术转让、技术开发免征增值税优惠”。华威医药于2018年8月10日向国家税务总局南京市栖霞区税务局备案，享受免征增值税优惠。礼威生物根据“国家税务总局公告2021年第4号”的规定，对符合规定的技术开发和技术转让合同，自2021年开始享受增值税免税优惠。

(2)企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。华威医药公司于2024年12月16日复审通过高新技术企业认证，并取得编号为GR202432010864的高新技术企业证书，自2024年1月1日起连续三年享受15%企业所得税优惠税率。子公司江苏礼华生物技术有限公司于2023年12月13日复审通过高新技术企业证书，编号为GR202332012602，有效期3年。孙公司南京西默思博检测技术有限公司2025年12月19日复审通过编号为GR2025032009000的高新技术企业证书，有效期3年，公司享受此税收优惠政策。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，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。本公司享受此税收优惠政策。

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		
银行存款	62,562,933.49	298,646,738.79
合计	62,562,933.49	298,646,738.79

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结	5,067,864.00	10,896,500.00
合计	5,067,864.00	10,896,500.00

其他说明

注：1、货币资金较期初减少23,608.38万元，减幅79.05%，主要是公司将闲置资金购买银



行理财产品在交易性金融资产科目核算，以及支付 2025 年度现金分红所致。

2、本报告期末，货币资金余额中因诉讼冻结资金 506.79 万元，该等货币资金使用受限，除此之外本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

3、银行存款金额中含按实际利率法计提的通知存款利息 176.99 万元。

2、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	201,983,280.34		/
其中：			
银行理财产品	201,983,280.34		/
合计	201,983,280.34		/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

交易性金融资产较期初增加，主要是本期购买银行理财产品。

3、衍生金融资产

☐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	3,649,102.80	9,956,871.41
商业承兑票据		
合计	3,649,102.80	9,956,871.41

(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		902,712.14
合计		902,712.14



(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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,649,102.80	100.00			3,649,102.80	9,956,871.41	100.00			9,956,871.41
其中：										
银行承兑票据	3,649,102.80	100.00			3,649,102.80	9,956,871.41	100.00			9,956,871.41
商业承兑票据										
合计	3,649,102.80	100.00			3,649,102.80	9,956,871.41	100.00			9,956,871.41

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

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：无

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

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

应收票据较期初减少 630.78 万元，减幅 63.35%，主要是公司医药板块银行承兑汇票到期解付。



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）	55,647,091.69	61,548,585.72
1 年以内小计	55,647,091.69	61,548,585.72
1 至 2 年	39,768,391.77	30,969,750.94
2 至 3 年	24,022,060.94	25,731,304.04
3 至 4 年	24,892,097.13	20,887,964.25
4 至 5 年	12,733,006.23	12,196,135.64
5 年以上	27,875,577.38	23,344,078.27
合计	184,938,225.14	174,677,818.86



(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	25,925,163.47	14.02	21,378,682.80	82.46	4,546,480.67	24,502,163.47	14.03	19,627,644.40	80.11	4,874,519.07
其中：										
应收关联方的应收款项	2,340,000.00	1.27	2,340,000.00	100.00		2,340,000.00	1.34	2,340,000.00	100.00	
应收客户的应收款项	23,585,163.47	12.75	19,038,682.80	80.72	4,546,480.67	22,162,163.47	12.69	17,287,644.40	78.01	4,874,519.07
按组合计提坏账准备	159,013,061.67	85.98	35,115,276.02	22.08	123,897,785.65	150,175,655.39	85.97	30,318,830.72	20.19	119,856,824.67
其中：										
应收关联方的应收款项	8,300.00		415.00	5.00	7,885.00	754,000.00	0.43	37,700.00	5.00	716,300.00
应收客户的应收款项	159,004,761.67	85.98	35,114,861.02	22.08	123,889,900.65	149,421,655.39	85.54	30,281,130.72	20.27	119,140,524.67
合计	184,938,225.14	100.00	56,493,958.82	30.55	128,444,266.32	174,677,818.86	100.00	49,946,475.12	28.59	124,731,343.74



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
长春海悦药业股份有限公司	4,130,000.00	4,130,000.00	100.00	收回风险
陕西仁仁尚科技投资有限公司	2,975,750.00	1,719,575.00	57.79	收回风险
浙江尖峰药业有限公司	2,800,000.00	2,228,341.50	79.58	收回风险
康缘华威医药有限公司	2,340,000.00	2,340,000.00	100.00	收回风险
合肥国药诺和药业有限公司	2,329,885.74	1,010,288.57	43.36	收回风险
江西苏瑞药业有限公司	1,487,500.00	1,200,000.00	80.67	收回风险
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	收回风险
金鸿药业股份有限公司	1,200,000.00	1,012,000.00	84.33	收回风险
乌鲁木齐市嘉虹凯德企业管理咨询服务 有限公司	1,081,986.05	667,936.05	61.73	收回风险
吉林省长源药业有限公司	1,065,350.00	1,065,350.00	100.00	收回风险
其他	5,194,691.68	4,685,191.68	90.19	收回风险
合计	25,925,163.47	21,378,682.80	82.46	/

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: 按组合计提坏账准备的应收账款明细

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 (%)
1 年以内	53,588,455.95	2,679,422.79	5.00
1-2 年	39,533,391.77	3,953,339.18	10.00
2-3 年	23,737,060.94	4,747,412.19	20.00
3-4 年	21,107,780.13	6,332,334.04	30.00
4-5 年	7,287,210.12	3,643,605.06	50.00
5 年以上	13,759,162.76	13,759,162.76	100.00
合计	159,013,061.67	35,115,276.02	22.08

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: 无

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	
单项计提坏账准备	19,627,644.40	1,751,038.40			21,378,682.80
其中：应收关联方款项坏账准备	2,340,000.00				2,340,000.00
应收客户款项坏账准备	17,287,644.40	1,751,038.40			19,038,682.80
按组合计提坏账准备	30,318,830.72	4,796,445.30			35,115,276.02
其中：应收关联方款项坏账准备	37,700.00	-37,285.00			415.00
应收客户款项坏账准备	30,281,130.72	4,833,730.30			35,114,861.02
合计	49,946,475.12	6,547,483.70			56,493,958.82

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
山西德元堂药业有限公司	33,415,040.35	2,265,327.53	35,680,367.88	11.21	10,221,571.64
安徽金螳药业股份有限公司	4,534,000.00	6,982,392.67	11,516,392.67	3.62	7,588,319.63
长春海悦药业股份有限公司	8,632,400.00	2,680,000.00	11,312,400.00	3.55	6,944,995.00
湖南先施制药有限公司	8,620,026.67	2,407,272.21	11,027,298.88	3.46	1,923,114.94
江西人可医药科技有限公司	6,982,500.00	2,509,752.94	9,492,252.94	2.98	1,950,035.40
合计	62,183,967.02	16,844,745.35	79,028,712.37	24.82	28,628,036.62

其他说明：

□适用 √不适用



6、合同资产

(1) 合同资产情况

√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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
研发项目	133,484,909.82	56,612,011.68	76,872,898.14	138,704,592.15	54,146,300.84	84,558,291.31
合计	133,484,909.82	56,612,011.68	76,872,898.14	138,704,592.15	54,146,300.84	84,558,291.31

(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

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	31,109,235.71	23.31	31,109,235.71	100.00		28,949,996.64	20.87	28,949,996.64	100.00	
其中：										
应收关联方的合同资产	1,796,250.00	1.35	1,796,250.00	100.00		1,796,250.00	1.30	1,796,250.00	100.00	
应收客户的合同资产	29,312,985.71	21.96	29,312,985.71	100.00		27,153,746.64	19.57	27,153,746.64	100.00	
按组合计提坏账准备	102,375,674.11	76.69	25,502,775.97	24.91	76,872,898.14	109,754,595.51	79.13	25,196,304.20	22.96	84,558,291.31
其中：										
应收关联方的合同资产	246,766.38		12,338.32	5.00	234,428.06	165,544.03	0.12	8,277.20	5.00	157,266.83
应收客户的合同资产	102,128,907.73	76.51	25,490,437.65	24.96	76,638,470.08	109,589,051.48	79.01	25,188,027.00	22.98	84,401,024.48
合计	133,484,909.82	100.00	56,612,011.68	42.41	76,872,898.14	138,704,592.15	100.00	54,146,300.84	39.04	84,558,291.31



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
安徽金螳药业股份有限公司	2,606,315.79	2,606,315.79	100.00	收回风险
桂林南药股份有限公司	2,388,384.24	2,388,384.24	100.00	收回风险
亿腾药业(泰州)有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	收回风险
长春海悦药业股份有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	收回风险
江西苏瑞药业有限公司	1,905,000.00	1,905,000.00	100.00	收回风险
康缘华威医药有限公司	1,796,250.00	1,796,250.00	100.00	收回风险
海南卫康制药(潜山)有限公司	1,575,000.00	1,575,000.00	100.00	收回风险
杭州中美华东制药有限公司	1,375,000.00	1,375,000.00	100.00	收回风险
好医生药业集团有限公司	1,275,000.00	1,275,000.00	100.00	收回风险
金鸿药业股份有限公司	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	收回风险
吉林四环制药有限公司	1,120,000.00	1,120,000.00	100.00	收回风险
吉林汇康制药有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	收回风险
其他	10,418,285.68	10,418,285.68	100.00	收回风险
合计	31,109,235.71	31,109,235.71	100.00	/

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: 按组合计提坏账准备的合同资产明细

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 (%)
1 年以内	60,523,838.53	3,026,191.91	5.00
1-2 年	15,762,224.90	1,576,222.49	10.00
2-3 年	3,440,473.43	688,094.69	20.00
3-4 年	2,360,913.70	708,274.11	30.00
4-5 年	1,568,461.57	784,230.79	50.00
5 年以上	18,719,761.98	18,719,761.98	100.00
合计	102,375,674.11	25,502,775.97	24.91

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 无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额	原因
		计提	收回或转回	其他变动		
按单项计提坏账准备	28,949,996.64	2,535,739.07	376,500.00		31,109,235.71	预计发生信用减值
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,196,304.20	306,471.77			25,502,775.97	预计发生信用减值
合计	54,146,300.84	2,842,210.84	376,500.00		56,612,011.68	/

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
应收票据	10,882,196.24	9,818,372.05
应收账款		
合 计	10,882,196.24	9,818,372.05

(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	2,227,570.04	
	2,227,570.04	



(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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,882,196.24	100.00			10,882,196.24	9,818,372.05	100.00			9,818,372.05
其中：										
应收票据	10,882,196.24	100.00			10,882,196.24	9,818,372.05	100.00			9,818,372.05
应收账款										
合计	10,882,196.24	100.00			10,882,196.24	9,818,372.05	100.00			9,818,372.05



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 无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐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

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	9,818,372.05		1,063,824.19		10,882,196.24	
合 计	9,818,372.05		1,063,824.19		10,882,196.24	

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

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	4,783,375.72	95.14	2,050,243.14	93.23
1 至 2 年	140,274.51	2.79	45,348.94	2.06
2 至 3 年	83,020.00	1.65	83,580.00	3.80
3 年以上	21,121.68	0.42	20,041.68	0.91
合计	5,027,791.91	100.00	2,199,213.76	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
新疆百花村医药集团股份有限公司	云南国瑞矿业有限公司	18,900,000.00	3 年以上	101 煤矿转让款，债务人已经注销
合计		18,900,000.00		

(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(%)	未结算原因
云南国瑞矿业有限公司	18,900,000.00	78.99	101 煤矿转让款，债务人已经注销
常州盈格生物医药有限公司	998,768.39	4.17	未到结算期
安阳市人民医院	497,324.89	2.08	未到结算期
新乡市中心医院	427,662.83	1.79	未到结算期
江苏省省级机关医院	278,544.15	1.16	未到结算期
合计	21,102,300.26	88.19	

其他说明

√适用 □不适用

账龄分析明细表

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	4,783,375.72	19.99		2,050,243.14	9.72	
1-2 年	140,274.51	0.59		45,348.94	0.21	
2-3 年	83,020.00	0.35		83,580.00	0.40	
3 年以上	18,921,121.68	79.08	18,900,000.00	18,920,041.68	89.67	18,900,000.00
合计	23,927,791.91	100.00	18,900,000.00	21,099,213.76	100.00	18,900,000.00

预付账款较期初增加 282.86 万元，增幅 128.62%，主要是临床试验项目增加预付款项。

**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		
应收股利		
其他应收款	3,195,106.93	2,002,848.35
合计	3,195,106.93	2,002,848.35

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

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐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

(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）	3,288,199.15	2,032,348.70
1 年以内小计	3,288,199.15	2,032,348.70
1 至 2 年	8,067.40	11,216.21
2 至 3 年	12,000.00	10,000.00
3 至 4 年	30,889.60	48,889.60
4 至 5 年	22,000.00	4,000.00
5 年以上	7,683,708.82	7,683,708.82
合计	11,044,864.97	9,790,163.33

(2) 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	1,110,100.00	500,000.00
往来款	9,078,650.08	8,525,309.81
其他	856,114.89	764,853.52
合计	11,044,864.97	9,790,163.33

(3) 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	83,736.96	1,438,506.23	6,265,071.79	7,787,314.98
2026年1月1日余额在本期	83,736.96	1,438,506.23	6,265,071.79	7,787,314.98
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	58,734.50	3,708.56		62,443.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	142,471.46	1,442,214.79	6,265,071.79	7,849,758.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例： 无

对本期发生损失准备变动的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

(4) 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	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,265,071.79					6,265,071.79
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,522,243.19	62,443.06				1,584,686.25
合计	7,787,314.98	62,443.06				7,849,758.04

期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
陕西佳信拍卖有限公司	3,834,122.18	3,834,122.18	5 年以上	100.00%	无法收回
百花村（天津）国际贸易有限公司	2,430,949.61	2,430,949.61	5 年以上	100.00%	无法收回
合计	6,265,071.79	6,265,071.79			

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 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

(6) 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
陕西佳信拍卖有限公司	3,834,122.18	34.71	往来款	5 年以上	3,834,122.18
百花村(天津)国际贸易有限公司	2,430,949.61	22.01	往来款	5 年以上	2,430,949.61
新疆百花恒星房地产开发有限责任公司	629,733.73	5.70	往来款	5 年以上	629,733.73
山东和诺倍康药业有限公司	500,000.00	4.53	保证金	1 年以内	25,000.00
南京建设工程建筑管理中心	470,000.00	4.26	往来款	5 年以上	470,000.00
合计	7,864,805.52	71.21	/	/	7,389,805.52

(7) 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

其他应收款较期初增加 119.23 万元，增幅 59.53%，主要是临床研究业务增加投标保证金。

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	4,973,365.94	1,095,534.08	3,877,831.86	4,959,534.28	578,009.81	4,381,524.47
库存商品	877,952.29	492,863.19	385,089.10	614,584.01	340,961.98	273,622.03
在研项目	104,082,568.21	81,127,834.49	22,954,733.72	103,382,419.11	77,676,080.54	25,706,338.57
合计	109,933,886.44	82,716,231.76	27,217,654.68	108,956,537.40	78,595,052.33	30,361,485.07

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	578,009.81	517,524.27				1,095,534.08
库存商品	340,961.98	151,901.21				492,863.19
在研项目	77,676,080.54	3,451,753.95				81,127,834.49
合计	78,595,052.33	4,121,179.43				82,716,231.76

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**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

一年内到期的非流动资产的其他说明 无

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
可抵扣增值税	3,861,758.99	3,024,764.47
预交的企业所得税	1,494.56	70,289.57
预交的房产税		44,352.01
合计	3,863,253.55	3,139,406.05

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：无

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）	本期增减变动			期末 余额（账面价 值）
		权益法下 确认的投 资损益	其他权 益变动	其他	
一、合营企业					
二、联营企业					
康缘华威医药有限公司	47,485,563.11	873.43		5,424,646.09	52,911,082.63
小计	47,485,563.11	873.43		5,424,646.09	52,911,082.63
合计	47,485,563.11	873.43		5,424,646.09	52,911,082.63

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

长期股权投资其他项列示的是公司与参股公司本期实现内部交易损益 542.46 万元。

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
		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	
乌鲁木齐银行 股份有限公司	30,000.00						30,000.00
新疆中新建特 色农产品电子 商务有限公司	3,871,629.01						3,871,629.01
合计	3,901,629.01						3,901,629.01

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	9,370,796.95	3,762,681.70
其中：南京隆门新医创业投资基金（有限合伙）	6,565,710.08	3,762,681.70
南通勤智健腾创业投资合伙企业(有限合伙)	2,805,086.87	
合计	9,370,796.95	3,762,681.70

其他说明：

其他非流动金融资产较期初增加 560.81 万元，增幅 149.05%，主要是本期按协议支付对南京隆门新医基金和南通勤智健腾基金的投资款。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用公允价值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、期初余额	244,550,600.00			244,550,600.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	244,550,600.00			244,550,600.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量模式的情况说明

□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	135,545,153.61	138,267,713.85
固定资产清理		
合计	135,545,153.61	138,267,713.85



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	运输工具	电子设备其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	161,918,337.62	4,952,088.24	180,434,354.77	347,304,780.63
2.本期增加金额			5,999,694.97	5,999,694.97
(1) 购置			5,999,694.97	5,999,694.97
3.本期减少金额		133,900.00	2,954,505.59	3,088,405.59
(1) 处置或报废		133,900.00	2,954,505.59	3,088,405.59
4.期末余额	161,918,337.62	4,818,188.24	183,479,544.15	350,216,070.01
二、累计折旧				
1.期初余额	65,540,370.64	4,667,367.00	138,829,329.14	209,037,066.78
2.本期增加金额	3,285,636.50	16,438.92	5,239,244.73	8,541,320.15
(1) 计提	3,285,636.50	16,438.92	5,239,244.73	8,541,320.15
3.本期减少金额		127,205.00	2,780,265.53	2,907,470.53
(1) 处置或报废		127,205.00	2,780,265.53	2,907,470.53
4.期末余额	68,826,007.14	4,556,600.92	141,288,308.34	214,670,916.40
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	93,092,330.48	261,587.32	42,191,235.81	135,545,153.61
2.期初账面价值	96,377,966.98	284,721.24	41,605,025.63	138,267,713.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□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
研发实验楼	29,708,372.50	正在办理中

(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



- 1、报告期末固定资产中无暂时闲置的固定资产、无持有待售的固定资产。
- 2、期末未发现固定资产账面价值高于可收回金额的情形，故未对固定资产计提减值准备。

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

在建工程

(1) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(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

(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	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,953,236.14	142,194.00	7,711,864.64	10,870,000.00	25,677,294.78
2.本期增加金额			40,000.00	547,350.36	587,350.36
(1)购置			40,000.00		40,000.00
(2)内部研发				547,350.36	547,350.36
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	6,953,236.14	142,194.00	7,751,864.64	11,417,350.36	26,264,645.14
二、累计摊销					
1.期初余额	2,089,023.19	142,194.00	6,618,383.04	10,235,916.67	19,085,516.90
2.本期增加金额	81,257.32		315,100.21	543,500.00	939,857.53
(1)计提	81,257.32		315,100.21	543,500.00	939,857.53
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	2,170,280.51	142,194.00	6,933,483.25	10,779,416.67	20,025,374.43
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	4,782,955.63		818,381.39	637,933.69	6,239,270.71
2.期初账面价值	4,864,212.95		1,093,481.60	634,083.33	6,591,777.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例2.08%。

(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

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	处置	
南京华威医药科技集团有限公司	1,704,072,549.70			1,704,072,549.70
合计	1,704,072,549.70			1,704,072,549.70

(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	
南京华威医药科技集团有限公司	1,692,587,472.06			1,692,587,472.06
合计	1,692,587,472.06			1,692,587,472.06

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

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

商誉所在资产组或资产组全部资产，包括华威医药及 5 家全资子公司和礼华生物合并口径的固定资产、无形资产、使用权资产。

(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
房屋装修费	1,601,823.78		417,554.92	41,267.66	1,143,001.20
合作开发项目	943,977.10		24,001.12		919,975.98
其他	174,289.21		35,829.24		138,459.97
合计	2,720,090.09		477,385.28	41,267.66	2,201,437.15

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	195,702,598.30	32,028,567.21	193,414,154.27	31,681,025.79
内部交易未实现利润	12,195,804.69	1,814,742.78	15,560,905.36	2,319,507.89
离职福利	876,918.72	219,229.68	962,800.66	240,700.17
其他非流动金融资产公允价值影响数	129,203.05	32,300.77	37,318.30	9,329.58
其他应付款	3,920,290.00	588,043.50	3,920,290.00	588,043.50
合计	212,824,814.76	34,682,883.94	213,895,468.59	34,838,606.93

(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
评估增值变动确认	1,760,112.13	204,418.97	2,494,650.09	314,599.66
投资性房地产公允价值影响数	185,247,170.44	46,311,792.75	180,613,708.12	45,153,427.04
合计	187,007,282.57	46,516,211.72	183,108,358.21	45,468,026.70



(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
可抵扣暂时性差异	26,869,362.00	15,960,989.00
可抵扣亏损	82,906,434.60	82,906,434.60
合计	109,775,796.60	98,867,423.60

(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
2026 年	13,390,940.20	13,390,940.20	
2027 年	21,236,758.17	21,236,758.17	
2028 年	23,538,509.98	23,538,509.98	
2029 年	10,262,593.29	10,262,593.29	
2030 年	14,477,632.96	14,477,632.96	
合计	82,906,434.60	82,906,434.60	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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
预付工程款、设备款	541,800.00		541,800.00	60,020.00		60,020.00
其他	4,324,502.73		4,324,502.73	4,077,865.63		4,077,865.63
合计	4,866,302.73		4,866,302.73	4,137,885.63		4,137,885.63

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：其他项为华威医药合作开发项目成本。

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

其他说明：

本公司报告期末货币资金余额中因诉讼冻结资金 506.79 万元。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用



(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

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（含 1 年）	52,690,760.02	54,965,355.07
1-2 年（含 2 年）	15,518.61	372,170.96
2-3 年（含 3 年）	98,670.00	510,640.40
3 年以上	1,032,895.42	959,200.42
合计	53,837,844.05	56,807,366.85

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,343,640.57	4,258,042.39
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	4,343,640.57	4,258,042.39



(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
预收合同款	97,606,326.74	110,133,566.63
合计	97,606,326.74	110,133,566.63

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☒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
湖南方盛制药股份有限公司	6,125,928.55	未到结算期
江苏华阳制药有限公司	4,125,888.68	未到结算期
浙江三生曼迪药业有限公司	3,769,811.32	未到结算期
广东九明制药有限公司	2,940,000.00	未到结算期
浙江金华康恩贝生物制药有限公司	2,713,073.04	未到结算期
齐鲁制药有限公司	2,700,000.00	未到结算期
康缘华威医药有限公司	1,924,528.30	未到结算期
湖南科伦制药有限公司岳阳分公司	1,721,250.00	未到结算期
福建泽瑞药业有限公司	1,566,091.68	未到结算期
北京天衡药物研究院有限公司	1,329,914.35	未到结算期
亿腾药业（泰州）有限公司	1,200,000.00	未到结算期
广东众生药业股份有限公司	1,200,000.00	未到结算期
四川新开元制药有限公司	1,148,750.00	未到结算期
合计	32,465,235.92	/

(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	24,467,658.51	63,704,780.88	68,927,144.13	19,245,295.26
二、离职后福利-设定提存计划	1,667.76	5,008,597.78	5,008,597.78	1,667.76
三、辞退福利		204,746.00	198,766.00	5,980.00
四、一年内到期的其他福利				-
合计	24,469,326.27	68,918,124.66	74,134,507.91	19,252,943.02

(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	21,866,343.34	55,885,673.04	61,416,783.03	16,335,233.35
二、职工福利费		2,339,942.77	2,339,942.77	
三、社会保险费	818.95	2,597,126.57	2,597,126.57	818.95
其中：医疗保险费	750.57	2,216,839.94	2,216,839.94	750.57
工伤保险费	26.67	166,547.90	166,547.90	26.67
生育保险费	41.71	213,738.73	213,738.73	41.71
四、住房公积金	999.00	1,959,033.00	1,959,033.00	999.00
五、工会经费和职工教育经费	2,048,345.43	923,005.50	614,258.76	2,357,092.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	551,151.79			551,151.79
合计	24,467,658.51	63,704,780.88	68,927,144.13	19,245,295.26

注：工资、奖金、津贴和补贴及社会保险费期末余额系本期计提需支付的职工薪酬和各项社会保险费。

(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	1,584.36	4,855,967.69	4,855,967.69	1,584.36
2、失业保险费	83.40	152,630.09	152,630.09	83.40
合计	1,667.76	5,008,597.78	5,008,597.78	1,667.76

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	191,034.97	1,107,697.37
企业所得税	1,262,567.62	2,076,910.92
个人所得税	44,618.43	54,780.61
城市维护建设税	6,221.35	72,952.79
教育费附加(含地方教育费附加)	8,950.75	57,836.25
房产税	444,006.76	379,727.73
印花税	43,749.19	103,015.52
土地使用税	10,223.09	10,223.09
文化事业建设费	373,692.86	373,692.86
合计	2,385,065.02	4,236,837.14

其他说明：应交税费较期初减少 185.18 万元，减幅 43.71%，主要是本期交纳增值税和企业所得税所致。

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
应付利息		
应付股利	121,146.50	121,146.50
其他应付款	33,870,852.41	40,308,755.52
合计	33,991,998.91	40,429,902.02

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
其他	121,146.50	121,146.50
合计	121,146.50	121,146.50

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(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
往来款	28,441,718.58	35,238,735.96
保证金	3,897,442.81	3,882,390.31
其他	1,531,691.02	1,187,629.25
合计	33,870,852.41	40,308,755.52



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
新疆生产建设兵团第六师国有资产经营有限责任公司	13,000,000.00	未最终结算
江苏华阳制药有限公司	4,560,000.00	项目未交付
新疆贝琪商贸有限公司	4,461,488.00	尚未支付
新疆生产建设兵团农六师一零一团煤矿	1,667,000.00	尚未支付
合计	23,688,488.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

按账龄分析列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,586,830.09	7.64	8,233,193.51	20.43
1-2 年（含 2 年）	2,480,719.44	7.32	2,790,445.29	6.92
2-3 年（含 3 年）	415,199.50	1.23	503,002.38	1.25
3 年以上	28,388,103.38	83.81	28,782,114.34	71.40
合计	33,870,852.41	100.00	40,308,755.52	100.00

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

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
待转增值税销项税额	2,748,837.68	4,258,594.38
未终止确认的银行承兑汇票转让	902,712.14	2,249,964.00
合计	3,651,549.82	6,508,558.38

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

其他流动负债较期初减少 285.70 万元，减幅 43.90%，主要是已背书转让的应收票据到期解付。



45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

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

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	876,918.72	962,800.66
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	876,918.72	962,800.66

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√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
一、期初余额	962,800.66	1,163,724.45
二、计入当期损益的设定受益成本		26,123.58
1.当期服务成本		19,096.13
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额		7,027.45
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-85,881.94	-227,047.37
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-85,881.94	-227,047.37
五、期末余额	876,918.72	962,800.66

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√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
一、期初余额	962,800.66	1,163,724.45
二、计入当期损益的设定受益成本		26,123.58
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-85,881.94	-227,047.37
五、期末余额	876,918.72	962,800.66

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

√适用 □不适用

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等,公司为职工（包括在职职工、离退休职工、内退职工）在退休或与企业解除劳动关系后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行



精算评估。本公司离职后福利支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、福利增长率等。鉴于该等计划的长期性,上述估计具有较大不确定性。精算评估涉及以下风险:

利率风险: 计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险: 计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设,会产生精算损失。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☒适用 ☐不适用

精算估计的重大假设		本期期末	上期期末
折现率		4%	4%
死亡率		6.17%	6.17%
离职率		9%	9%
预计平均寿命	男	76	76
	女	76	76
社保基数的预期增长率		5%	5%

其他说明:

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
亏损合同	1,234,589.71	1,159,589.71	礼华生物确认亏损合同损失
合计	1,234,589.71	1,159,589.71	/

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明: 无

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
与资产相关的政府补助	522,623.20		522,623.20		政府拨款
与收益相关的政府补助	775,665.25			775,665.25	政府拨款
合计	1,298,288.45		522,623.20	775,665.25	/



注：政府补助披露详见附注十一、政府补助。

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

递延收益较期初减少 52.26 万元，减幅 40.25%，主要是与资产相关的政府补助摊销完毕所致。

52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

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	384,547,635.00						384,547,635.00

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）	311,168,972.94			311,168,972.94
其他资本公积	51,167,781.81		555,058.25	50,612,723.56
合计	362,336,754.75		555,058.25	361,781,696.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

57、其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额		期末 余额
		本期所 得税前 发生额	税后归 属于母 公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,128,370.99			-1,128,370.99
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	-1,128,370.99			-1,128,370.99
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	8,363,836.59			8,363,836.59
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额				
存货或自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产形成的利得	8,363,836.59			8,363,836.59
其他综合收益合计	7,235,465.60			7,235,465.60

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

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	3,495,545.65			3,495,545.65
合计	3,495,545.65			3,495,545.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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	44,222,627.52	-1,903,507,740.63
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	44,222,627.52	-1,903,507,740.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,760,272.46	40,687,937.25
资本公积-资本溢价弥补亏损		1,905,507,702.14
盈余公积弥补亏损		5,030,274.41



项目	本期	上年度
减：提取法定盈余公积		3,495,545.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,381,905.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	43,600,994.58	44,222,627.52

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。

其他说明：2026 年 4 月 17 日公司召开股东会审议通过 2025 年度利润分配方案，按每股 0.04 元（含税）标准派发现金红利，于 2026 年 5 月 8 日分派现金红利 1,538.19 万元。

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	156,833,946.12	85,224,596.40	201,461,931.80	102,247,144.25
其他业务	523,234.70	18,413.44	624,700.41	8,144.00
合计	157,357,180.82	85,243,009.84	202,086,632.21	102,255,288.25

(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

其他说明：

1、主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁及物业服务业务	13,478,988.71		13,520,197.68	



行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药研发及一致性评价	74,505,150.43	34,468,320.83	86,230,674.39	35,701,269.61
临床试验	65,210,570.96	47,085,930.84	99,817,331.20	64,589,295.90
其他收入	3,639,236.02	3,670,344.73	1,893,728.53	1,956,578.74
合计	156,833,946.12	85,224,596.40	201,461,931.80	102,247,144.25

2、其他业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告	162,380.95		539,523.82	
商标使用权	47,169.81		47,169.81	
其他	313,683.94	18,413.44	38,006.78	8,144.00
合计	523,234.70	18,413.44	624,700.41	8,144.00

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	324,497.88	128,331.16
教育费附加（含地方教育费附加）	231,726.48	91,585.54
房产税	1,918,005.78	2,049,533.58
土地使用税	74,227.88	74,227.88
车船使用税	3,300.00	3,600.00
印花税	95,458.85	111,207.98
合计	2,647,216.87	2,458,486.14

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	3,843,560.98	4,514,897.12
差旅费	324,058.53	278,557.11
办公费	30,335.42	53,494.16
销售服务费	115,395.21	389,380.32
车辆费	558.93	21,604.77
会务费	139,756.53	31,074.17
折旧费	448,025.28	449,415.66
业务招待费	308,916.21	203,157.27
广告宣传费	212,542.19	724,227.01
其他	64,816.42	2,144.16
合计	5,487,965.70	6,667,951.75

**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	16,494,113.87	16,676,767.20
办公费	232,268.15	209,935.52
差旅费	302,239.85	234,698.61
折旧	1,559,321.74	1,643,074.47
修理费	778,572.43	919,436.53
物料消耗	43,894.73	72,054.16
业务招待费	322,228.67	363,221.76
中介机构服务费及咨询费	1,043,306.36	1,272,053.41
无形资产摊销	921,922.39	957,495.40
董事会费	202,920.00	181,176.00
诉讼费	113,065.08	231,121.90
排污费	455,902.06	563,571.72
水电暖费（暖气费+燃气费+物业费+电费）	1,427,939.66	1,361,788.81
保险费	24,153.60	24,267.00
车辆费（运输及交通费）	143,471.85	160,928.75
通讯费	135,892.24	125,461.96
广告费	33,650.00	58,860.58
租赁费	203,161.39	168,839.90
残保金	4,802.19	6,231.63
劳务费	1,952,874.02	1,919,182.59
服务费	383,227.84	277,716.01
消防费用	269,099.88	277,554.78
其他	256,026.11	322,401.66
合计	27,304,054.11	28,027,840.35

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
直接材料	2,283,926.76	2,001,277.94
直接人工	6,484,841.71	8,658,215.74
制造费用	493,454.46	1,508,717.46
合计	9,262,222.93	12,168,211.14

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	79,787.78	
利息收入	382,761.41	593,081.39
利息收支净额	-302,973.63	-593,081.39
手续费	23,914.51	24,504.03
未确认融资费用		4,749.44
合计	-279,059.12	-563,827.92



其他说明：财务费用较同期增加 28.48 万元，增幅 50.51%，主要是银行存款利息收入较同期减少。

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	618,550.36	403,032.52
返还的个税手续费	104,698.20	94,849.58
六税两费政策	38.83	
合计	723,287.39	497,882.10

其他说明：其他收益较同期增加 22.54 万元，增幅 45.27%，主要是公司本期摊销的政府补助递延收益金额增加。

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	873.43	488,311.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
理财产品投资收益	1,457,245.30	1,078,333.94
其他		
合计	1,458,118.73	1,566,645.02

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本年增减变动的原因
康缘华威医药有限公司	873.43	488,311.08	权益法核算
合计	873.43	488,311.08	

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-91,884.75	
合计	-91,884.75	

其他说明：公司全资子公司百花信于 2026 年 3 月支付南京隆门新医创业投资基金认缴出资 285 万元，期末依据实际出资额比例确认了当期公允价值变动损失 4.70 万元；2026 年 3 月百花信通



过份额转让协议受让了南通勤智健腾创业投资基金 950 万元合伙份额，占认缴出资总额的 4.75%，依据协议首次交纳出资份额 285 万元，期末依据实际出资额比例确认了当期公允价值变动损失 4.49 万元。

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
应收账款坏账损失	-6,547,483.70	-7,835,177.75
其他应收款坏账损失	-62,443.06	-66,598.94
合计	-6,609,926.76	-7,901,776.69

72、资产减值损失

√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
一、合同资产减值损失	-2,465,710.84	-3,079,184.32
二、存货跌价损失	-4,121,179.43	-11,507,168.23
三、开发支出减值损失		
合计	-6,586,890.27	-14,586,352.55

其他说明：资产减值损失较同期减少 799.95 万元，减幅 54.84%，本期减少主要是医药板块本期计提存货跌价损失较同期减少。

73、资产处置收益

□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	4,796.05		4,796.05
违约金、滞纳金收入	313,404.37	15,387.16	313,404.37
废旧物资	389.80	2,783.19	389.80
其他	1,942.70	5,602.40	1,942.70
合计	320,532.92	23,772.75	320,532.92

其他说明：

□适用 √不适用

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
非流动资产处置支出	2,811.50		2,811.50
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
违约金、赔偿金、滞纳金支出		1,020.76	
资产报废、毁损损失	174,240.06	121,278.57	174,240.06



合计	187,051.56	122,299.33	187,051.56
----	------------	------------	------------

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	652,762.24	3,282,944.22
递延所得税费用	1,304,921.49	1,784,203.73
合计	1,957,683.73	5,067,147.95

(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	16,717,956.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,179,489.05
子公司适用不同税率的影响	-1,764,424.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,817.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,150,057.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,120,022.50
其他	-1,485,163.63
所得税费用	1,957,683.73

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用较同期减少 310.95 万元，减幅 61.37%，本期减少主要是医药板块的当期应交所得税额减少。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57 其他综合收益

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
政府补助收入	356,238.04	311,532.52
利息收入	307,587.27	666,256.55
收到往来单位和个人款项	1,481,984.10	350,000.00
其他收入	2,160.35	204,526.30
合计	2,147,969.76	1,532,315.37



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
手续费支出	104,401.39	25,325.16
营业外支出	10,000.00	1,020.76
付现费用	4,145,953.56	10,094,393.11
往来款	1,073,053.10	2,613,263.55
其他		82,250.35
合计	5,333,408.05	12,816,252.93

(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

支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用**(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

支付的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**☐ 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	14,760,272.46	25,483,405.85
加：资产减值准备	6,586,890.27	14,586,352.55



补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	6,609,926.76	7,901,776.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,541,320.15	8,079,150.18
使用权资产摊销		79,096.11
无形资产摊销	939,857.53	975,468.23
长期待摊费用摊销	477,385.28	572,809.17
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	174,240.06	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	91,884.75	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,458,118.73	-1,566,645.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	155,722.99	724,004.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,048,185.02	1,060,198.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-977,349.04	1,993,876.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,603,906.82	-33,544,840.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,358,349.97	-30,787,736.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,012,039.29	-4,443,082.51
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	55,725,167.29	126,140,297.03
减：现金的期初余额	285,826,888.75	272,048,128.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-230,101,721.46	-145,907,831.22

(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	55,725,167.29	285,826,888.75
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	55,725,167.29	285,826,888.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		



项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,725,167.29	285,826,888.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金及现金等价物不包含期末因司法冻结受限的银行存款和按实际利率法计提的通知存款利息。

(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

(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
百花村信息大厦租赁	10,012,298.19	



合计	10,012,298.19	
----	---------------	--

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
在研项目	10,529,457.67	19,660,342.01
合计	10,529,457.67	19,660,342.01
其中：费用化研发支出	9,262,222.93	12,168,211.14
资本化研发支出	1,267,234.74	7,492,130.87

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☒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		本期减少金额			期末 余额
		内部开发支 出	其他	确认为无 形资产	转入当 期损益	其他	
项目 B	4,467,839.11	34,921.35					4,502,760.46
项目 C	1,609,703.95	286,950.26					1,896,654.21
项目 D	640,793.03	7,065.07					647,858.10
项目 E	1,704,486.40	123,273.84					1,827,760.24
项目 G	4,121,070.58						4,121,070.58
项目 H	692,174.46						692,174.46
项目 I	973,667.03	196,756.51					1,170,423.54
项目 J	1,278,505.34	56,857.44					1,335,362.78
项目 K	522,882.47	24,467.89		547,350.36			
项目 L	3,737,116.40	20,326.12					3,757,442.52
项目 M	4,646,928.75	243.89					4,647,172.64
项目 N	1,314,855.77	17,956.55					1,332,812.32



项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末 余额
		内部开发支 出	其他	确认为无 形资产	转入当 期损益	其他	
项目 P	1,231,322.47	122,713.43					1,354,035.90
项目 Q	212,272.25	39,219.75					251,492.00
项目 R	3,023,528.92	75,296.78					3,098,825.70
项目 S	1,375,170.53	750,123.70					2,125,294.23
项目 U	2,861,415.86	58,412.52					2,919,828.38
项目 V	404.03						404.03
合计	34,414,137.35	1,814,585.10		547,350.36			35,681,372.09

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利 益产生方式	开始资本化的 时点	具体依据
项目 B	注册申报		转让	2022 年 11 月	小试交接报告
项目 C	完成工艺验证		转让	2023 年 10 月	小试交接报告
项目 E	完成工艺验证		转让	2023 年 7 月	小试交接报告
项目 G	注册申报		商业化销售	2022 年 12 月	小试交接报告
项目 I	注册申报		商业化销售	2023 年 3 月	小试交接报告
项目 J	注册申报		转让	2023 年 9 月	小试交接报告
项目 L	注册申报		转让	2023 年 12 月	小试交接报告
项目 M	注册申报		转让	2021 年 12 月	小试交接报告
项目 N	完成工艺验证		转让	2022 年 6 月	小试交接报告
项目 P	注册申报		商业化销售	2023 年 6 月	小试交接报告
项目 R	注册申报		转让	2024 年 5 月	小试交接报告
项目 S	完成中试		转让	2023 年 11 月	小试交接报告
项目 U	BE 等效		转让	2024 年 4 月	小试交接报告

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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

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	
新疆百花村软件园物业服务有限公司	乌鲁木齐市	1,200	乌鲁木齐市	计算机软硬件开发、销售及维修、物业服务	100.00		投资设立
新疆百花商业管理有限责任公司	乌鲁木齐市	3,212	乌鲁木齐市	商业管理服务	100.00		非同一控制下的企业合并
南京华威医药科技集团有限公司	南京市	10,000	南京市	医药产品开发、技术转让	100.00		非同一控制下的企业合并
江苏礼华生物技术有限公司	南京市	5,000	南京市	临床试验服务业	100.00		投资设立
南京威诺德医药技术有限公司	南京市	500	南京市	制造业、服务业		100.00	投资设立
南京西默思博检测技术有限公司	南京市	800	南京市	医药检测		100.00	投资设立
南京黄龙生物科技有限公司	南京市	14,000	南京市	其他	100.00		非同一控制下的企业合并
南京西姆欧医药科技有限公司	南京市	300	南京市	临床服务		100.00	投资设立
南京西普达数据服务有限公司	南京市	300	南京市	数据处理服务		100.00	投资设立
南京礼威生物医药有限公司	南京市	3,600	南京市	医药产品技术开发		100.00	投资设立



南京百花信生物医药科技有限公司	南京市	1,000	南京市	其他	100.00		投资设立
-----------------	-----	-------	-----	----	--------	--	------

(2) 重要的非全资子公司

□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

(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	
康缘华威医药有限公司	南京市江宁区高新园龙眠大道 578 号	南京市江宁区高新园龙眠大道 578 号	医药制造业		33.33	权益法

(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

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	康缘华威医药有限公司	康缘华威医药有限公司
流动资产	25,664,618.54	26,102,613.70
非流动资产	184,898,652.72	186,271,552.91
资产合计	210,563,271.26	212,374,166.61
流动负债	2,818,670.93	4,579,477.01
非流动负债		150,000.00
负债合计	2,818,670.93	4,729,477.01



	期末余额/ 本期发生额 康缘华威医药有限公司	期初余额/ 上期发生额 康缘华威医药有限公司
少数股东权益	2,990,917.75	2,893,627.57
归属于母公司股东权益	204,753,682.58	204,751,062.03
按持股比例计算的净资产份额	68,244,402.40	68,243,528.97
调整事项	-15,333,319.77	-20,757,965.86
--商誉		
--内部交易未实现利润	-15,333,319.77	-20,757,965.86
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	52,911,082.63	47,485,563.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	6,388,231.44	8,733,748.65
净利润	-230,900.14	2,109,024.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-230,900.14	2,109,024.55
本年度收到的来自联营企业的股利		

(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	522,623.20			522,623.20			与资产相关
递延收益	775,665.25					775,665.25	与收益相关
合计	1,298,288.45			522,623.20		775,665.25	/

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	522,623.20	91,500.00
与收益相关	95,927.16	311,532.52
合计	618,550.36	403,032.52

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、其他应收款、应付账款、其他应付款、合同负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。本公司在经营过程中面临的各项金融风险，包括但不限于信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会授权公司管理层设计和实施风险管理目标和政策的有效执行。董事会通过月度财务报告分析判断风险管理执行的程序有效性和目标政策的合理性。

本公司的风险管理总体目标是在不过度影响公司竞争力、应变能力的情况下，制定尽可能低的风险管理策略，并加强对各种风险的监督，将风险控制在限定范围内。

（一）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。定期公司通过对应收账款账龄分析以确信公司整体的信用风险在可控范围内。截止资产负债表日本公司应收账款的前五名客户金额较小，公司不存在信用集中风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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的被动风险，包括外汇风险，利率风险和价格风险。



1. 利率风险

公司期末银行借款，会因中国人民银行基准利率的变化，给公司造成风险。

2. 外汇风险

本公司目前尚无进出口业务，未发生外币的货币性项目，因此汇率对本公司不会造成风险。

3. 价格风险

受国家政策的影响，医药研发行业市场销售量下降，周边产品竞争激烈，会对本公司销售价格带来下行压力，影响销售利润。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以支付现金或其他金融资产的方式结算业务时，发生的现金短缺风险。本公司受经济环境的影响，存在银行借款逾期的现象，公司现金流入存在较大的风险。

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

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资		终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	2,227,570.04	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	2,227,570.04	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币



项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收款项融资	贴现		
应收款项融资	背书	2,227,570.04	
合计	/	2,227,570.04	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量			470,688,502.54	470,688,502.54
（一）交易性金融资产			211,354,077.29	211,354,077.29
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融资产			211,354,077.29	211,354,077.29
（1）权益工具投资			9,370,796.95	9,370,796.95
（2）银行理财产品			201,983,280.34	201,983,280.34
2.指定以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			3,901,629.01	3,901,629.01
（四）投资性房地产			244,550,600.00	244,550,600.00
1.出租的建筑物			244,550,600.00	244,550,600.00
（五）生物资产				
（六）应收款项融资			10,882,196.24	10,882,196.24
持续以公允价值计量的资产总额			470,688,502.54	470,688,502.54
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

其他权益工具投资系活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，对于资产的公允价值按照参股公司当期财务报表体现的每股净资产进行计量，将其公允价值与账面价值之间的差额计入其他综合收益。

公司投资性房地产的公允价值确定方法为根据具有专业资质的资产评估公司对投资性房地产的评估结果确认为投资性房地产的公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析☐ 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(%)
金华市聚新企业管理合伙企业（有限合伙）	浙江省金华市	企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务	80,020	20.68	20.68

本企业最终控制方是金华市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

2026 年 4 月 7 日，公司控股股东、实际控制人米在齐先生、米恩华先生、杨小玲女士与金华聚新签署了《股份转让协议书》。2026 年 6 月 9 日股份转让的过户登记手续办理完毕。本次股份过户后，金华聚新持有公司无限售条件流通股 79,525,087 股股份，占公司股份总数的 20.68%。公司控股股东变更为金华聚新，实际控制人变更为金华市人民政府国有资产监督管理委员会。



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

本企业子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”的披露。

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

本企业联营企业的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”的披露。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系	统一社会信用代码
康缘华威医药有限公司	联营企业	91320115MA1N0N4B8Q

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁北峰药业有限公司	联营企业的控股子公司
金华市创新投资集团有限公司	间接控制公司的法人
金华市金投集团有限公司	间接控制公司的法人
金华市国控资产管理有限公司	金华创投控制公司
金华明衡企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华元瑞企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华元昊企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华元礼企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华元佳企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华元新企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华元域贸易有限公司	金华创投控制公司
金华元宇企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华元恒企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华国汇企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华金中益民药房有限责任公司	金华创投控制公司
金华金中大健康管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华金中医药有限责任公司	金华创投控制公司
金华臻合企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华社发科技有限公司	金华创投控制公司
金华市数据科技有限公司	金华创投控制公司
金华国弘企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
浙江金义融资租赁有限公司	金华创投控制公司
浙江晶华私护卫生用品有限公司	金华创投控制公司



其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州蕴藉科技有限公司	金华创投控制公司
浙江金汇阳光资产服务有限公司	金华创投控制公司
金华晶合企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
杭州伍商企业管理合伙企业（有限合伙）	金华创投控制公司
金华市惠家菜篮子工程配送有限公司	金华金投控制公司
金华市汇家物业经营管理有限公司	金华金投控制公司
金华市蒋堂市场管理有限公司	金华金投控制公司
金华市对外交流服务有限责任公司	金华金投控制公司
金华市市场发展集团有限公司	金华金投控制公司
浙江金投两头乌火腿有限公司	金华金投控制公司
金华市人才发展集团有限公司	金华金投控制公司
金华智荟企业管理有限公司	金华金投控制公司
浙江省金华火腿有限公司	金华金投控制公司
金华金投两头乌火腿产业有限公司	金华金投控制公司
金华社发人力资源发展有限公司	金华金投控制公司
金华市国信粮油交易市场经营管理有限公司	金华金投控制公司
浙江兰溪永鑫火腿食品有限公司	金华金投控制公司
金华市科技创新投资有限公司	金华金投控制公司
金华市康民菜牛有限公司	金华金投控制公司
浙江浙商典当有限责任公司	金华金投控制公司
金华市数据运营中心有限公司	金华金投控制公司
浙江金华转型升级产业基金有限公司	金华金投控制公司
金华市产业基金有限公司	金华金投控制公司
金华市现代服务业投资发展有限公司	金华金投控制公司
金华智库企业管理培训有限公司	金华金投控制公司
金华市古子城艺术品经营管理有限公司	金华金投控制公司
金华海姆电子商务有限公司	金华金投控制公司
上海浙华商贸有限公司	金华金投控制公司
浙江金义典当有限公司	金华金投控制公司
金华鑫鑫火腿食品有限公司	金华金投控制公司
金华市东升再生资源有限公司	金华金投控制公司

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康缘华威医药有限公司	医药研发	81,222.35	3,935,943.40
辽宁北峰药业有限公司	检测	22,641.51	21,238.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☒适用 ☐不适用



本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方协商定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

(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

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

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	301.83	294.89

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	康缘华威医药有限公司	2,340,000.00	2,340,000.00	3,090,000.00	2,377,500.00
应收账款	辽宁北峰药业有限公司	8,300.00	415.00	4,000.00	200.00
	合 计	2,348,300.00	2,340,415.00	3,094,000.00	2,377,700.00
合同资产	康缘华威医药有限公司	2,043,016.38	1,808,588.32	1,961,794.03	1,804,527.20
	合 计	2,043,016.38	1,808,588.32	1,961,794.03	1,804,527.20

(2) 应付项目☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	康缘华威医药有限公司	1,924,528.30	1,924,528.30
合 计		1,924,528.30	1,924,528.30

(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

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

1、公司全资子公司礼华生物于 2025 年 10 月 9 日收到江苏省南京市玄武区人民法院《关于上海理想制药有限公司诉江苏礼华生物技术有限公司技术合同纠纷一案》的传票((2025)苏 0102 民初 12583 号)及本案保全裁定书, 申请人上海理想向南京市玄武区人民法院请求对被申请人礼华生物名下银行基本户存款中部分资金 413.65 万元进行保全。2025 年 11 月 17 日开庭审理, 2026 年 4 月 13 日第二次开庭审理, 公司将依法妥善处理有关纠纷, 争取尽快恢复被受限资金的正常使用。



2、公司全资子公司华威医药因员工劳动争议纠纷案((2026)苏0113民初5339号)于2026年6月8日收到银行账户冻结93.14万元信息,本次资金受限事项未对公司生产经营活动造成不利影响,公司将依法妥善处理有关纠纷,争取尽快恢复被受限资金账户正常状态。

(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

截至2026年6月30日公司无需要披露的重大诉讼事项。

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

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

公司于 2026 年 3 月 26 日召开的第九届董事会第十次会议，于 2026 年 4 月 17 日召开的 2025 年年度股东会审议通过了《公司 2025 年度利润分配预案》，以截至 2025 年 12 月 31 日公司总股本 384,547,635 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.04 元(含税)，合计派发现金红利 15,381,905.40 元(含税)。

本次权益分派股权登记日为：2026 年 5 月 7 日，除权除息日为：2026 年 5 月 8 日。

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）	234,068.75	15,076.75
1 年以内小计	234,068.75	15,076.75
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		414,836.02
5 年以上	889,955.26	475,119.24
合计	1,124,024.01	905,032.01



(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	883,801.42	78.63	499,301.42	56.49	384,500.00	883,801.42	97.65	499,301.42	56.49	384,500.00
按组合计提坏账准备	240,222.59	21.37	17,857.27	7.43	222,365.32	21,230.59	2.35	6,907.68	32.54	14,322.91
其中：										
应收关联方的应收款项										
应收客户的应收款项	240,222.59	21.37	17,857.27	7.43	222,365.32	21,230.59	2.35	6,907.68	32.54	14,322.91
合计	1,124,024.01	100.00	517,158.69	46.01	606,865.32	905,032.01	100.00	506,209.10	55.93	398,822.91



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
乌鲁木齐市嘉虹凯德企业管理咨询服务有限公司	883,801.42	499,301.42	56.49	收回风险
合计	883,801.42	499,301.42	56.49	

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: 按组合计提坏账准备的应收账款

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 (%)
1 年以内	234,068.75	11,703.43	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	6,153.84	6,153.84	100.00
合计	240,222.59	17,857.27	7.43

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

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	753.84	6,153.84	499,301.42	506,209.10
2026年1月1日余额在本期	753.84	6,153.84	499,301.42	506,209.10
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,949.59			10,949.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	11,703.43	6,153.84	499,301.42	517,158.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例: 无



对本期发生损失准备变动的应收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	
按单项计提坏账准备	499,301.42					499,301.42
按组合计提坏账准备	6,907.68	10,949.59				17,857.27
合计	506,209.10	10,949.59				517,158.69

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
乌鲁木齐市嘉虹凯德企业管理咨询服务有限公司	883,801.42		883,801.42	78.63	499,301.42
新疆潮漫酒店管理有限公司	78,065.05		78,065.05	6.94	3,903.25
新疆百花村快餐连锁有限责任公司	50,000.00		50,000.00	4.45	2,500.00
成都联想信息技术有限公司	20,000.00		20,000.00	1.78	1,000.00
新疆喀宝商务咨询有限公司	14,498.92		14,498.92	1.29	724.95
合计	1,046,365.39		1,046,365.39	93.09	507,429.62

其他说明：

☐适用 ☒不适用



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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,155.35	40,667.36
合计	42,155.35	40,667.36

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

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐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

(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）	44,620.64	43,045.64
1 年以内小计	44,620.64	43,045.64
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	6,265,071.79	6,265,071.79
合计	6,309,692.43	6,308,117.43

(2) 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
往来款	6,265,071.79	6,265,071.79
其他	44,620.64	43,045.64
合计	6,309,692.43	6,308,117.43

(3) 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	2,378.28		6,265,071.79	6,267,450.07
2026年1月1日余额在本期	2,378.28		6,265,071.79	6,267,450.07
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	87.01			87.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	2,465.29		6,265,071.79	6,267,537.08

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

(4) 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	
单项计提坏账准备的其他应收款	6,265,071.79					6,265,071.79
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,378.28	87.01				2,465.29
合计	6,267,450.07	87.01				6,267,537.08

期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
陕西佳信拍卖有限公司	3,834,122.18	3,834,122.18	5 年以上	100.00%	无法收回
百花村(天津)国际贸易有限公司	2,430,949.61	2,430,949.61	5 年以上	100.00%	无法收回
合计	6,265,071.79	6,265,071.79			

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(5) 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

(6) 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
陕西佳信拍卖有限公司	3,834,122.18	60.76	往来款	5 年以上	3,834,122.18
百花村(天津)国际贸易有限公司	2,430,949.61	38.53	往来款	5 年以上	2,430,949.61
合计	6,265,071.79	99.29	/	/	6,265,071.79

(7) 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	2,271,157,790.30	1,715,058,480.04	556,099,310.26	2,271,157,790.30	1,715,058,480.04	556,099,310.26
对联营、合营企业投资						
合计	2,271,157,790.30	1,715,058,480.04	556,099,310.26	2,271,157,790.30	1,715,058,480.04	556,099,310.26

(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		
南京华威医药科技集团有限公司	317,905,602.97	1,715,058,480.04					317,905,602.97	1,715,058,480.04
南京黄龙生物科技有限公司	132,641,708.59						132,641,708.59	
江苏礼华生物技术有限公司	53,349,254.94						53,349,254.94	
新疆百花商业管理有限责任公司	29,354,966.08						29,354,966.08	
新疆百花村软件园物业服务服务有限公司	12,847,777.68						12,847,777.68	
南京百花信生物医药科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	556,099,310.26	1,715,058,480.04					556,099,310.26	1,715,058,480.04



(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(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	7,797,224.89		8,250,575.57	
其他业务	211,370.57		591,108.24	
合计	8,008,595.46		8,841,683.81	

(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

1.主营业务

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁及物业服务业务	7,797,224.89		8,250,575.57	
合计	7,797,224.89		8,250,575.57	

2.其他业务收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告	162,380.95		539,523.82	
商标使用权	47,169.81		47,169.81	
其他	1,819.81		4,414.61	
合计	211,370.57		591,108.24	

(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
成本法核算的长期股权投资收益	26,500,000.00	33,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间的投资收益		
理财产品投资收益	508,413.81	617,743.45
其他		
合计	27,008,413.81	33,617,743.45

6、其他

☒适用 ☐不适用

现金流量表补充资料

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	本期金额	上期金额
净利润	27,766,445.87	33,944,745.15
加：资产减值准备	-	-
信用减值准备	11,036.60	20,666.55
固定资产折旧	560,637.30	547,448.03
使用权资产摊销	150,512.82	150,512.82
无形资产摊销	104,429.46	104,429.46
长期待摊费用摊销	355,248.00	430,703.97
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,803.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,008,413.81	-33,617,743.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	63,652.10	-12,356.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	778,797.73	778,797.73
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-206,001.04	-189,092.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,441,907.44	56,403.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,140,241.42	2,214,515.34
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		



1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	本期金额	上期金额
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	868,100.18	1,329,555.12
减：现金的年初余额	77,724,490.57	71,053,486.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-76,856,390.39	-69,723,931.22

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		
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	618,550.36	见附注 67 其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,365,360.55	见附注 68 投资收益、见附注 70 公允价值变动收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	376,500.00	见附注 6 合同资产
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		



项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	238,218.39	见附注 74 营业外收入、附注 75 营业外支出、附注 67 其他收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	24,615.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,574,014.17	

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	1.82	0.0384	0.0384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.0317	0.0317

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：郑彩红

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用