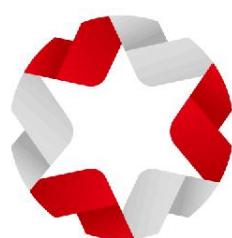


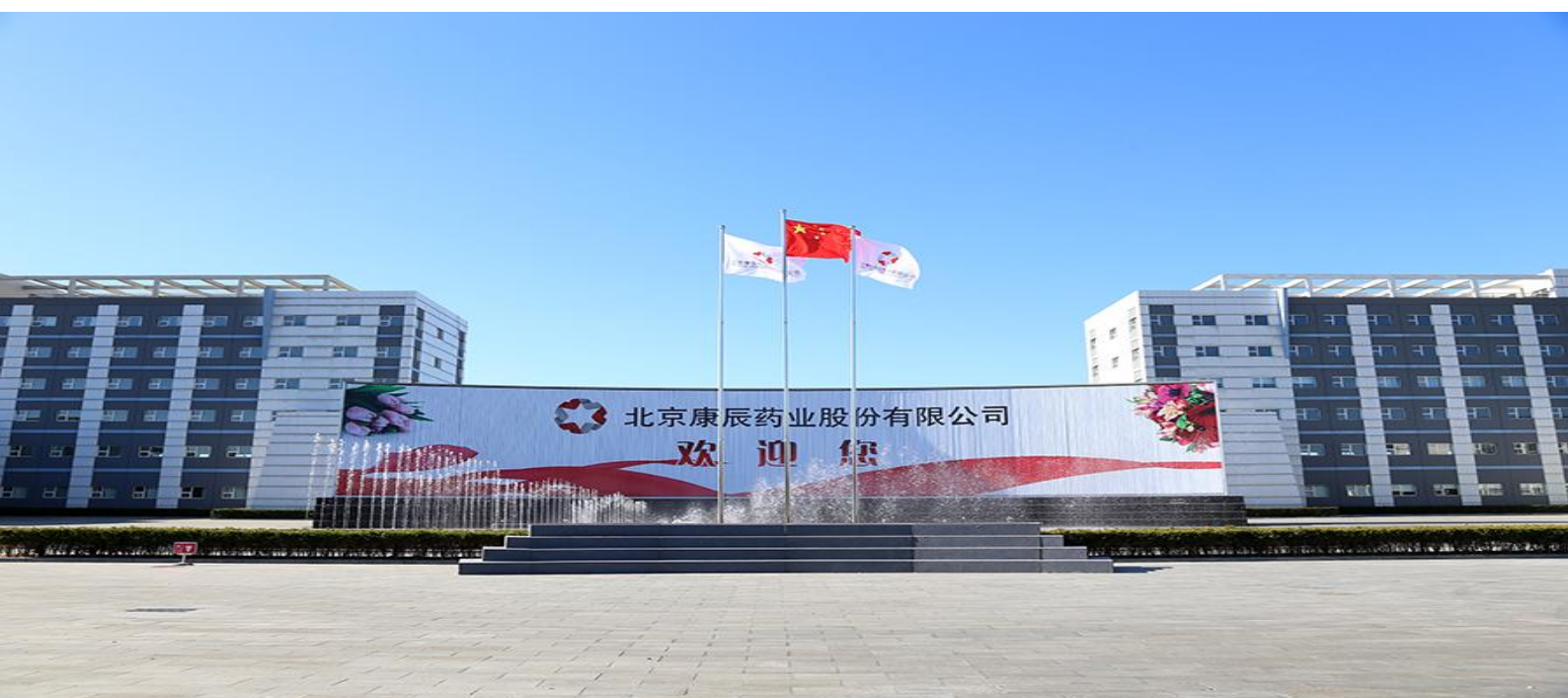
公司代码：603590

公司简称：康辰药业

北京康辰药业股份有限公司 2026 年半年度报告



康辰
KONRUNS



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、 公司负责人刘建华、主管会计工作负责人刘笑寒及会计机构负责人（会计主管人员）王晨斐声明：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

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会33

第五节 重要事项 35

第六节 股份变动及股东情况 45

第七节 债券相关情况 49

第八节 财务报告 50

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

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		
公司、本公司、康辰药业、康辰	指	北京康辰药业股份有限公司
董事会	指	北京康辰药业股份有限公司董事会
股东会	指	北京康辰药业股份有限公司股东会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京康辰药业股份有限公司章程》
公司控股股东	指	刘建华
公司实际控制人	指	刘建华、王锡娟
普华基业	指	北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）
沐仁投资	指	北京沐仁投资管理有限公司
河北康辰	指	河北康辰制药有限公司，康辰药业境内子公司
康辰科技	指	北京康辰医药科技有限公司，康辰药业境内子公司
京湘源	指	湖南京湘源蛇类养殖有限公司，康辰药业境内子公司
山东普华	指	山东普华制药有限公司，康辰药业境内子公司
康辰生物	指	北京康辰生物科技有限公司，康辰药业境内子公司
香港康辰	指	康辰药业（香港）有限公司，康辰药业境外子公司
上海康辰	指	康辰生物医药（上海）有限公司，康辰药业境内子公司
方恒国际	指	方恒医药国际有限公司，原名为泰凌医药国际有限公司，康辰药业现金收购标的，现为上海康辰全资子公司
密盖息	指	鲑鱼降钙素的注射剂和鼻喷剂
苏盈	指	犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶
欣华基业（北京）科技股份有限公司	指	公司实际控制人控制的其他企业
国药股份	指	国药集团药业股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
IND	指	新药临床试验申请
NDA	指	新药上市申请
AXL	指	AXL 受体酪氨酸激酶
VEGFR2	指	血管内皮细胞生长因子受体 2
PCT 途径	指	PCT 专利是依据《专利合作条约》（PatentCooperationTreaty，简称 PCT）提出的专利申请，是国际专利申请的重要途径之一。
PCC	指	临床前候选化合物（PreclinicalCandidateCompound）
KAT6/7	指	赖氨酸乙酰转移酶 6、7
TACC3	指	转化酸性卷曲螺旋蛋白 3
CB1R	指	大麻素受体 1
CDK4/6		细胞周期蛋白依赖性激酶 4/6
PD-1	指	程序性死亡受体-1
ER+HER2-	指	雌激素受体阳性、人表皮生长因子受体 2 阴性
PFS	指	无进展生存期
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

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	北京康辰药业股份有限公司
公司的中文简称	康辰药业
公司的外文名称	Beijing Konruns Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Konruns
公司的法定代表人	刘建华

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄晓东	张世娜
联系地址	北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼	北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼
电话	010-82898898	010-82898898
传真	010-82898886	010-82898886
电子信箱	ir@konruns.cn	ir@konruns.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市密云区经济开发区兴盛南路11号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼
公司办公地址的邮政编码	102206
公司网址	http://www.konruns.cn
电子信箱	ir@konruns.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市昌平区中关村生命科学园科学园路7号院3号楼
报告期内变更情况查询索引	无

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	康辰药业	603590	不适用

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	462,795,750.69	460,869,253.77	0.42
利润总额	120,938,801.56	109,767,887.26	10.18
归属于上市公司股东的净利润	95,722,610.48	91,046,083.02	5.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	92,183,828.23	96,257,444.50	-4.23
经营活动产生的现金流量净额	4,558,670.01	-11,677,133.72	不适用
	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	3,184,597,536.71	3,211,276,257.44	-0.83
总资产	4,120,570,199.85	4,094,995,167.69	0.62

(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）	0.61	0.58	5.17
稀释每股收益（元 / 股）	0.61	0.58	5.17
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.59	0.61	-3.28
加权平均净资产收益率（%）	2.98	2.87	增加0.11个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益 率（%）	2.87	3.04	减少0.17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

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致。

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	1,976,101.73	
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	2,627,457.82	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
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	4,056,688.85	
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		
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		
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	-5,099,529.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	664,757.08	
减：所得税影响额	651,229.30	
少数股东权益影响额（税后）	35,463.96	
合计	3,538,782.25	

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

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	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	97,650,259.05	96,998,373.39	0.67

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为医药制造业。医药行业作为关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，始终是全面推进“健康中国”建设的核心基石。

随着人口老龄化和健康消费升级，医药市场需求持续增长，尤其是慢性病、肿瘤等疾病的诊疗率上升，对创新药物的需求更加迫切。技术创新和国际市场开拓也为行业带来了新的发展机遇。作为坚定秉持创新药为核心战略的企业，康辰药业的高质量发展路径与国家产业政策导向高度契合。公司正积极把握行业变革机遇，全力加速核心产品的研发进度与上市进程，致力于将政策红利切实转化为造福患者的临床硕果与驱动公司长期稳健增长的内在价值。

（二）主要业务

公司是国内专注于创新药研发、生产与销售的医药企业，以“用生命科学呵护人类健康”为核心使命，聚焦围手术期、骨代谢、肿瘤、代谢性疾病等临床需求未被充分满足的细分领域，公司采用以自研为主，合作为辅的研发模式，构建覆盖药物发现、临床前研究、临床试验、生产销售全链条的创新药研发与产业化体系。

报告期内，公司经营稳健，实现营业收入为 46,279.58 万元，同比增长 0.42%；归属于上市公司股东的净利润为 9,572.26 万元，同比增长 5.14%；研发投入 6,497.79 万元，同比增长 29.03%，占营业收入比例为 14.04%，核心在研品种研发进度持续快速推进。ZY5301（筋骨草总环烯醚萜苷片）上市注册申请已于 2026 年 4 月获得受理，公司将力争早日实现商业化落地。KC1036 继开展三线治疗晚期食管鳞癌 III 期临床研究之后，于 2026 年 3 月和 4 月，先后获 CDE 批准开展晚期胸腺癌、二线治疗晚期食管鳞癌两项关键性三期临床试验。KC1086、KC1101 临床前研究结果入选 2026 年美国癌症研究协会（American Association for Cancer Research, AACR）年会展示，KC1036 晚期胸腺肿瘤研究入选 2026 年美国临床肿瘤学会（American Society of Clinical Oncology, ASCO）年会壁报展示，充分展现了公司在创新药领域的深厚研发积淀及突破性进展，标志着公司自主创新核心竞争力的不断提升。

（三）主要产品

1、在销产品及市场地位

（1）苏灵



[国家一类新药尖吻蝮蛇血凝酶（商品名：“苏灵”）]

公司自研产品苏灵（通用名：注射用尖吻蝮蛇血凝酶）为国家一类新药，“国家 863 计划”支持项目，为我国唯一氨基酸序列明确、糖基化位点清晰的单一组分的蛇毒血凝酶类药物，填补了全球空白。该产品独具“聚而不栓、重构平衡、高效止血、医保无限”等核心差异化优势。

该产品于 2009 年成功上市销售，打破了 20 余年来多组分血凝酶垄断中国市场的格局。主要适用于围手术期出渗血的防治，术前及术中应用可有效减少出渗血，提升手术效率；术后应用，有效防治再出血以及抗凝导致的出血。

凭借突出的临床价值和核心优势，苏灵市场竞争力持续凸显，根据米内网数据显示，2025 年该产品以 39.7% 的市场份额位居国内血凝酶市场首位，同时公司也凭借该产品荣获第八批国家级制造业单项冠军企业认定。

（2）密盖息



（“密盖息”鲑降钙素鼻用喷雾剂）



（“密盖息”鲑降钙素注射液）

国际知名品牌药物密盖息是瑞士诺华原研的鲑降钙素，具有调节钙代谢、抑制破骨细胞活性的作用，在中国的适应症包括：原发性骨质疏松症、继发性骨质疏松、骨量减少或骨质溶解引发的疼痛、预防制动导致的急性骨丢失、高钙血症和高钙血症危象、Paget 氏骨病、神经营养障碍-Sudeck 氏病等。

在全球使用四十余载，循证医学证据充足，临床疗效确切，是全球公认的骨质疏松相关疼痛的一线用药，特别是在骨质疏松性疼痛或脆性骨折所致的疼痛方面，具有不可替代的地位，也是国内唯一有预防骨丢失适应症的药物，被美国骨科医师学会、美国内分泌学会、中华医学会、中国医师协会、中国康复医学会等全球各大临床学会指南与共识推荐。

产品有注射剂和鼻喷剂两种剂型，分别在德国、法国生产，质量管理符合欧盟、中国及相关国家的 cGMP 的法规要求，目前国内尚未有通过仿制药一致性评价的产品，密盖息的产品优势明显。

依托密盖息上市四十余载所积淀的深厚临床数据与学术底蕴，公司凭借深耕骨科领域的专业化推广团队，持续巩固密盖息在骨科临床治疗中的品牌领导地位。

根据国家卫生健康委发布的中国居民骨质疏松症流行病学调查显示，我国 50 岁以上人群骨质疏松症患病率为 19.2%，其中 50 岁以上女性占比 32.1%；65 岁以上占比 32%，其中女性为 51.6%。我国骨质疏松症患者人数约 9000 万，其中女性约 7000 万，需要管理的低骨量人群更为庞大，女性尤为严重。骨质疏松症具有“一高两低”的特点：患病率高、知晓率低、治疗率更低的特点。综上，临床上存在着未被满足的巨大需求。

2、重点在研产品

公司采用以自研为主、合作为辅的研发模式，始终坚持以临床需求为导向，持续构建公司的关键创新能力，公司重点布局围手术期、骨代谢、肿瘤、代谢性疾病等创新空间大、用药机会较多的细分领域，同时积极探索迭代技术在上述领域带来的新机会。截至本报告披露日，公司重要在研产品管线布局如下图：

名称	分类	主要靶点	适应症	临床前	IND	临床 I 期	临床 II 期	临床 III 期	NDA
AH1001	兽药化药3类	/	用于犬外科手术创面渗血的止血						NDA
ZY5301	中药1.2类	/	盆腔炎症性疾病后遗症慢性盆腔痛						NDA
KC1036	化药 1 类	AXL, VEGFR2等	晚期食管鳞癌					三期	
			晚期胸腺肿瘤					三期	
			联合PD-1抗体和含铂化疗一线治疗晚期食管鳞癌				二期		
			联合PD-1抗体一线维持治疗晚期食管鳞癌				二期		
			儿童晚期尤文肉瘤				二期		
KC1086	化药 1 类	KAT6/7	晚期实体瘤			一期			
KC1101	化药 1 类	TACC3	晚期实体瘤/血液瘤	临床前					
KC5827	化药 1 类	CB1R	减重	临床前					
KC3030	生物制品1类	/	手术用止血药	临床前					

(1) ZY5301

ZY5301（金草片）为中药 1.2 类创新药，用于治疗盆腔炎症性疾病后遗症引起的慢性盆腔痛，相较于复方制剂，金草片是从单一中药筋骨草全草中提取的有效部位制剂，主要成分为“总环烯醚萜苷”，具有物质基础明确、作用机制清晰、临床定位精准的显著特点。III 期临床统计分析结果显示，主要研究终点达到方案预设的优效界值；且安全性和耐受性良好，不良事件发生率低，为盆腔炎症性疾病后遗症慢性盆腔痛的治疗提供了“高等级循证证据”。

2026 年 4 月，ZY5301 药品上市许可申请获得国家药监局受理，审评工作正在有序进行。

(2) KC1036

KC1036 是公司自主研发的化学药品 1 类创新药，公司拥有该产品的全球知识产权。KC1036 通过抑制 AXL、VEGFR2 等多靶点实现抗肿瘤活性。KC1036 具有较强的 VEGFR 血管靶向，抑制肿瘤细胞生长；通过抑制 AXL，可以改善宿主的抗肿瘤免疫应答，从而避免肿瘤的免疫逃逸。截至目前，KC1036 针对成人消化系统肿瘤、胸腺肿瘤和儿童尤文肉瘤等多个适应症正在开展临床研究，显示了突出的抗肿瘤活性、以及良好的安全性和耐受性。

报告期，KC1036 继开展三线治疗晚期食管鳞癌 III 期临床研究之后，先后获 CDE 批准开展晚期胸腺癌、二线治疗晚期食管鳞癌两项关键性三期临床试验。2026 年 5 月，KC1036 晚期胸腺肿瘤研究入选 2026 年美国临床肿瘤学会（ASCO）年会壁报展示，本次再度入选 ASCO 大会，充分彰显了 KC1036 的临床价值。

基于食管癌药物市场情况及公司现有临床价值，公司在单药基础上，进一步拓展 KC1036 单药及联合疗法的应用布局，持续强化核心产品管线竞争力。

目前，公司正在积极推进 KC1036 联合 PD-1 抗体和含铂化疗一线治疗、联合 PD-1 抗体一线维持治疗食管鳞癌等研究；通过从未线至一线的全程治疗场景的临床探索，为更广泛的患者人群提供最新的治疗方案。

后续，公司将根据 KC1036 临床试验数据与需求，持续加大研发资源投入。

关于食管癌药物市场情况如下：

根据相关文献统计报道，2020 年全球食管癌的发病率为 6.3/10 万，死亡率 5.6/10 万；中国食管癌的发病率 13.8/10 万，死亡率 12.7/10 万，是国内临床第四大高发瘤种，其中食管鳞癌约占 90%，男性高于女性。食管癌 5 年生存率为 18.4%，转移性食管癌 5 年生存率约 5.6%。中国晚期食管鳞癌受试者二线系统性治疗的总生存期仅为 6.2-10.0m，预后极差。CSCO 指南提示：PD-1 单抗联合含铂化疗为标准一线治疗，PD-1 或单药化疗为二线可选方案，二线后无优选方案，存在极大未满足的临床需求。

食管癌诊疗指南（CSCO）指出：针对不可切除局部晚期或转移性/复发的食管鳞癌，一线治疗推荐 PD-(L)1 抗体联合含铂化疗（I 级推荐，1A 类证据）。临床研究结果显示，此类组合方案仅能提供有限的临床获益，中位无进展生存期（mPFS）介于 5 至 7 个月，中位总生存期（mOS）介于 12 至 17 个月之间。针对接受 PD-1 抗体联合含铂化疗一线治疗的初治晚期食管鳞癌患者，仍然存在较大的、未被满足的临床需求。

（3）KC1086

KC1086 作为公司首个完全自主研发的创新药，也是全球首个进入临床试验的 KAT6/7 双靶点小分子抑制剂，于 2025 年 8 月启动 I 期临床试验，同年该项目成功获得美国 FDA 的新药临床研究默许，目前，临床试验正在有序推进中。AACR 年会是全球肿瘤学领域具有影响力的学术盛会之一，被视为“全球癌症科研风向标”，KC1086 临床前研究结果入选 2026 年 AACR 年会展示，标志着公司自主创新能力达到一个全新高度。

临床前研究数据显示：（1）KC1086 对 KAT6A/B 及 KAT7 均具有强效的抑制活性与高选择性。KC1086 在小鼠异种移植瘤模型中具有优异的体内药效，在其他实体瘤药效模型中显示出类似的效果，并对靶点产生持续的深度抑制；（2）在联合用药方面，KC1086 进一步展现更加优异的体内药效：（a）与哌柏西利（CDK4/6 抑制剂）联用，在 ZR-75-1 ER+乳腺癌模型中肿瘤生长抑制率达 101%；（b）与氟维司群（雌激素受体降解剂）联用，在 T47D 乳腺癌模型中肿瘤生长抑制率达 83%；（3）此外，KC1086 展现出良好的药代动力学特征和安全窗口，具有线性药代动力学特征、高口服生物利用度、低药物蓄积的特点，对心血管系统、中枢神经系统、呼吸系统均未观察到明显毒性反应或不良影响。

（4）犬用注射用尖吻蝮蛇血凝酶

近年来，随着国内宠物经济的兴起，宠物犬数量的持续增长，宠物手术市场规模逐步扩大，对“安全、有效”止血药的需求也日趋迫切。尖吻蝮蛇血凝酶进军宠物药领域，是苏灵产品生命周期管理的重要举措之一。独有的“聚而不栓、安全止血”差异化优势，将为宠物手术提供全新的止血方案与获益。目前该项目新兽药注册已完成兽药质量标准复核检验和技术评审，进入农业农村部畜牧兽医局审批阶段。

（5）进入临床前开发项目

KC1101、KC5827 是通过公司新药研发小分子技术平台开发的具有显著的差异化优势和全球新特点的创新药项目。KC1101、KC5827 等重点项目顺利通过公司立项评审，正式进入临床前研究阶段，标志着公司在肿瘤和代谢类管线布局取得关键进展。

KC1101 是一款 TACC3 选择性小分子抑制剂，展现出强效的抗肿瘤增殖活性。该项目临床前研究结果入选 2026 年 AACR 年会展示。公司正在全力推进项目进展，预计 KC1101 第三季度提交新药临床试验（IND）申请。

KC5827 是公司自主研发的新一代外周限制性 CB1 受体反向激动剂，临床前药效研究显示，KC5827 在减重过程中有效降低肌肉流失，具有“减脂保肌”的差异化优势，同时显著下调肝脏甘油三酯，改善肥胖诱发的肝脂质沉积与炎症损伤，该项目正在全力推进临床前研究。

KC3030 是公司自主研发的新一代手术用止血药，依托公司资源优势及天然蛋白多肽药物开发平台，已实现一种具有凝血活性的天然蛋白质实验室级分离纯化。在评估相关工艺商业化规模生产可行性基础上，目前围绕该天然活性蛋白质开展实验室工艺优化、质量研究等临床前研究。

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

报告期内，公司经营稳健，实现营业收入为 46,279.58 万元，同比增长 0.42%；归属于上市公司股东的净利润为 9,572.26 万元，同比增长 5.14%；研发投入 6,497.79 万元，同比增长 29.03%，占营业收入比例为 14.04%，核心在研品种研发进度持续快速推进。

报告期，公司围绕“多品并行”战略节点，以“数字营销，管线唯新，奋斗有为”为指导思想，聚焦重点任务，各部门全力协同，攻坚克难，去实现经营目标，报告期主要成果如下：

1、加快数字化转型，将前期经验快速转化成为整体战斗力

当前，国家医疗合规监管制度与体系不断完善，对医药企业的合规要求不断提高。在这样的大背景下，公司提前布局“全链路数字化推广平台”，构筑企业高效发展与坚实合规的护城河。这一转变旨在实现三个“重塑”：

首先，重塑链接方式：从“盲态覆盖”到“精准学术传递”。

依靠“数据中台”，明确客户画像、即时学术触达、实时效果评估、即时结果反馈实现学术传播的闭环管理，将循证医学证据、指南/共识解读、基础研究成果精准、高效地触达临床一线，不仅提升了学术互动的专业深度，更让临床一线对学术成果的响应率大幅提升，为推动临床合理用药、提升患者获益做出了积极的贡献。

其次，重塑管理效能：从“事后决策”到“数据导航”。

数据中台可以实时反映各区域、各产品的学术触达的进度与质量，管理效率从传统的“事后复盘与应对”转变成了“事中监督持续优化”，决策周期从月甚至季度转变为实时，管理效能大幅提升，报告期内销售费用率同比进一步下降约 3%，公司的运营质量进一步提升。

最后，合规重塑：从“被动风控”到“主动管理”。

合规是企业的核心竞争力，数字化平台实现了学术推广的“全链路、可追溯”管理目标，从推广计划的制订、学术活动的执行、到费用核销，用“数据留痕”完美契合了国家监管对“四流合一”（合同流、货物流（服务流）、发票流、资金流）的要求，确保公司的每一次推广都在规范、阳光的框架内运行。

合规是企业生存的底线，数字化就是新时期企业发展的新质生产力。公司正通过数字驱动，着力打造一支“专业、合规、高效”的现代化学术推广铁军，为公司的长远高质量发展提供澎湃的动力。

2、强化产品差异化优势，持续推动产品价值升级

（1）苏灵

报告期内，模拟临床不同手术类型开展的最新研究，为苏灵的“聚而不栓，重构平衡”差异化优势定位提供了充足的科学证据，其次，通过临床研究拓宽应用场景，有效推动苏灵升级为“唯一围术期重构止血与抗凝功能平衡的解决方案”，用学术扎实构筑起了市场竞争的护城河，加速苏灵从红海走向蓝海。

报告期，苏灵骨科领域的关键研究《注射用尖吻蝮蛇血凝酶（苏灵）非止血带下对初次全膝关节置换术失血影响的随机对照多中心临床研究》已结题，研究表明：苏灵单用与苏灵序贯氨甲环酸方案止血疗效相当，均可减少 TKA 围术期失血量，但单用苏灵组在失血量、术后早期疼痛控

制、功能恢复、生活质量及安全性方面展现出更多优势，将有力支撑苏灵在加速康复外科（ERAS）路径中的标准化应用，让更多的患者获益。

此外，公司依托天然蛋白（多肽）药物开发平台，已分离出一种新的天然活性蛋白质，目前正在进行工艺优化与活性研究。

（2）密盖息

针对集采扩围，积极实施“价值重塑、产品组合、品牌升华、强化数字化营销”四维策略，推动密盖息运营转型，持续巩固骨健康市场领先优势：

价值重塑：依托大样本临床数据，聚焦“骨质疏松相关疼痛”及“卧床导致急性骨丢失”患者，确立“唯一兼具外周/中枢镇痛与抗骨吸收双重机制”的差异化优势。推动产品进入临床指南，巩固其在骨质疏松相关疼痛管理中的首选地位。

产品组合：根据注射剂和鼻喷剂2个剂型的特性、住院与门诊患者的诉求差异，形成有效的“产品组合”。同时，加速向基层医疗机构的延伸，扩大产品的受众人群，解决基层医疗机构的临床需求。

品牌升华：深化“四十年经典”品牌内涵，强化“安全、可靠、值得托付”的品牌信任基石，提升品牌美誉度与社会责任感。

强化数字化营销：坚持营销线下和线上的有机结合，积极承接集采区域的优质客户资源，发挥密盖息的产品力优势，打通数字化营销模式，打破地区限制，高效快捷地服务于更多骨质疏松患者。

3、持续强化研发创新能力

加快落实研究院“四梁八柱”人才计划，提前完成骨干人才引育目标；优化激励制度，激发创新团队活力；加大创新研发投入力度，持续提升创新能力，不断丰富预研与管线数量。建立创新项目动态评价机制，以终为始，不忘初心，将资源聚焦在最具竞争力的项目上，不断提高创新项目的价值。不断打磨公司的国际化能力，为公司新十年战略目标的提供鲜活的发展动力。

4、深化组织赋能与人才建设

（1）锻造组织执行力

强化组织能力，深化敏捷型组织建设，高效构建并将“岗位称重、定薪有据、薪随岗变、激励引领、成长有方”的“二十字人才与组织原则”落到实处；发布并实施具有康辰特色的生产、营销职级阶梯与晋升标准、搭建研究院“四梁八柱”创新人才梯队，激发组织活力。周期性开展组织诊断和组织优化，提炼和传递优秀经验，不断提升组织效能，组织活力与战斗力逐年提升。

（2）强化人才建设，夯实发展根基

上半年引进经理级以上18人、内部晋升37人，公司始终坚持关键人才引进与内部培养相结合的方式，持续提升公司的人才密度，为企业长远发展做好人才贮备。

5、围绕公司策略，落实培训赋能，升级合规体系

围绕“抓客户、强覆盖、落学术、高合规”的销售策略，满足组织人员培养需求，组织开展各类培训和演练，利用智能化平台，创造学习内容，利用碎片化时间，持续精进，最终实现自我进化，全力打造一支符合公司要求的专业学术推广队伍。

面对医药行业合规新周期的挑战，全方位检视公司的合规管理体系，加强合规文化建设，更新迭代发布《营销合规手册》，满足相关政策及监管要求。

6、深化提质增效，提升经营效益

持续深化业财融合，优化预算管理体系，强化预算执行过程监控，搭建常态化经营分析机制，依托大数据分析提升决策精准度；持续推进降本增效，聚焦各中心成本构成，以项目化管理模式推进成本管控，提升公司经营效益；完善财经、生产等各环节管理体系，强化协同配合，为公司经营发展提供坚实保障。

7、强化文化引领

公司持续弘扬“以奋斗者为本”的文化，完善激励分配机制，向奋斗者倾斜，推动“以奋斗者为本”与“以客户为中心、聚焦责任结果、持续学习成长、紧张严肃轻松愉快”有机衔接，形成文化闭环；报告期，开展全员《文化体系》集训，推进落实文化会和文化感悟，展示正面典型、警示负面现象，凝聚团队士气。

8、持续提升国际化运营能力，推动海外业务稳步发展

公司目前已经成功建立全球供应链管理体系，形成海外生产-洲际运输-仓储-进口-推广的管理闭环，并建立全球供应链闭环管理数字化 OA 系统；报告期，持续拓展“密盖息”海外销售体系，以 MAH（药品上市许可持有人）境内责任人职责为核心抓手，通过深化国际合作、优化供应链响应、完善药品全生命周期管理体系，全面提升公司国际化运营能力。另一方面加快构建国内外市场一体化的推广策略，推动公司国际化业务稳步发展。目前产品销往港澳台、亚欧等 12 个国家和地区，海外销售范围、规模持续扩大中。

2026 年，面对外部环境的巨变，公司紧紧抓住数字化合规的先发优势，坚定不移地推进各项战略举措，聚焦关键任务，全力实现“多品并行”的关键战略节点，全力达成营销数字化转型与创新目标！

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）研发核心竞争优势

公司秉承“用生命科学呵护人类健康”的核心使命，致力于做创新型、国际化、高品质的中国医药品牌企业。公司高度重视创新研发能力打造，持续提升研发创新核心竞争力。具体为：

1、聚焦小分子研发，坚守差异化创新

公司始终坚守差异化创新策略，聚焦小分子创新研发，高效整合药物发现、药学工艺开发、新药技术评价、临床研究、注册申报、商业化生产等全链条研发流程，前瞻性布局 AI 药物设计等前沿技术，打造具有全球领先优势的研发体系，已构建“平台高协同+管线多元化”的研发新格局。报告期内，通过差异化靶点选择、精细化的适应症布局与国际化研发路径，有效规避同质化竞争，持续构筑差异化研发壁垒，打造具有创新优势的产品矩阵。报告期内，多个品种实现关键性研发突破，重点项目具备显著临床价值与核心竞争优势，为公司长期发展注入强劲动力。

2、精准布局四大核心治疗领域

以临床价值为导向，深度融合疾病基础与药物作用机制研究，重点围绕未被满足的临床需求，精准布局研发创新空间大、临床用药需求多的围手术期、骨代谢、肿瘤、代谢性疾病等四大高潜力核心治疗领域，同时积极跟踪迭代技术在上述领域的进展。

（1）围手术期领域：该领域是外科手术、创伤救治的核心环节，围手术期药物研发可显著降低患者手术并发症与死亡率。

（2）骨代谢领域：随着中国老龄化加剧，骨质疏松等患者数量激增，现有治疗手段存在疗效局限，创新药物研发对延缓病程、改善生活质量具有重大意义。

（3）肿瘤领域：肿瘤治疗是全球医药研发战略高地，市场保持高速增长。靶向与免疫疗法虽取得重大突破，但肿瘤耐药复发、免疫应答率低、末线治疗选择匮乏等问题仍未解决，差异化创新药物研发拥有巨大的临床价值和 market 潜力。

（4）代谢性疾病领域：全球范围内超重率和肥胖率呈现持续攀升态势，超重与肥胖问题会诱发一系列代谢性疾病，这已然成为一项全球性的重大公共卫生难题。庞大的患者群体促使以减重药物为主要代表的代谢性疾病药物市场呈现爆发式增长，具备广阔的市场发展前景。

上述治疗领域的精准布局不仅能够快速实现产品商业化落地，还能通过构建差异化研发管线，加快形成技术壁垒与品牌护城河。截至报告期末，公司已形成“上市产品+在研项目+预研储备”的管线布局，确保研发资源聚焦于高价值研发赛道，保持公司长期竞争优势。

3、坚守靶点选择的两大原则，贴合临床实际需求

公司靶点选择坚守“未被满足的临床需求”与“差异化竞争优势”两大核心原则，深入洞察临床与市场价值需求，基于市场竞争格局变化，将疾病相关性、成药性潜力、市场价值前景等多维度评估融入靶点选择的全过程，通过创新技术平台加持，加快高潜力靶点的快速产出。在靶点筛选过程中，充分考量疾病发病率、现有治疗方案不足、药物成药性潜力等关键因素，前瞻性初步搭建 CADD/AIDD（计算机辅助药物设计/人工智能药物发现）技术体系，充分借鉴行业内“AI + 传统技术”双轮驱动的高效研发模式，显著提升靶点识别、验证与分子筛选效率，始终聚焦于具有临床价值与市场潜力的创新靶点，确保靶点选择的科学性和前瞻性，使得创新药研发更加贴合临床实际治疗需求，从源头降低研发失败风险，为产品商业化成功打下坚实基础。

4、项目立项攻坚，打造更高的研发标准

公司始终以“BEST IN CLASS”（同类最优）为核心标准加快推进项目立项，在研发速度、有效性、安全性、成药性、给药依从性等核心维度打造差异化竞争力。KC1101、KC5827 等项目顺利通过公司立项评审，正式进入临床前研究阶段，标志着公司在肿瘤和代谢类管线布局取得实质性进展。同时，公司持续优化项目研发管理流程，强化全链条技术支撑，加快项目产出效率，进一步丰富在研产品矩阵，快速提升公司研发核心竞争力。

5、研发领头人引领，强化科学决策

公司拥有一支由研发领头人带领的具备国际竞争力的专业化研发团队，正在加快构建形成以“研发领头人”为核心的科学决策体系。研发领头人凭借深厚行业积淀与专业化的研判能力，统筹研发战略、把控项目关键节点，确保研发方向的正确性与项目“高效率+高质量”推进。公司研发团队具备丰富的国际化视野和本地化经验，持续打造融合“顶尖人才+敏捷组织+康辰文化引领”一体化的研发体系，为创新药研发提供全链条体系化支持。公司持续吸引并引进了一批行业内高精尖研发人才，众多核心科研人员曾任职于国内外领先的知名医药企业及科研院所，核心研发管理团队均具备优异的教育及工作背景，公司国际化研发创新能力持续增强。截至本报告期末，公司研发团队主要人员共有 105 人，占母公司人数的比例为 17.44%，其中本科及以上学历占比 97.14%，拥有硕士学历 36 人，博士学历 17 人（较同期增加 6 人），专业领域涉及生物、药物化学、药物制剂、药物分析、药理学、制药工程、合成化学、临床医学等多个学科。

通过打造“四梁八柱骨干”三位一体的人才梯队，公司形成了一支高素质、跨专业的研发核心队伍，秉承“高产出、高质量、高素质”的奋斗者理念，强化以“研发领头人”为核心的引领示范作用，为研发科学决策与创新药研发进程提供了坚实的人才保障。

6、创新技术平台持续优化迭代

报告期内，公司创新技术平台围绕技术升级和能力强化进行优化迭代，在药物发现平台与全链条技术能力提升方面取得重要突破。药物发现平台作为早期研发的核心载体，承接 10 余项预研阶段项目开发，同时前瞻性初步搭建 CADD/AIDD 技术体系，有效提升药物分子筛选、靶点识别与验证效率，强化核心环节技术优势。同时公司进一步完善了从药物发现到商业化生产的全链条技术平台，重点优化临床前药学工艺开发、新药技术评价平台等关键研发环节，技术平台的人才储备厚度持续丰富，可高效承接多个研发项目并行推进，大幅提升新药研发迭代与成果转化速度，核心技术攻关能力得到显著增强。

公司重新构建的天然蛋白多肽药物开发平台，涵盖活性蛋白多肽发现、分离纯化、结构功能及生物学活性研究、药理毒理学评价体系。具备天然蛋白多肽类药物产业化能力，包括实验室工艺开发、中试放大研究及商业化规模生产，检测方法开发及方法学验证。依托平台，提高公司蛇毒资源的综合利用率。

7、强化核心知识产权保护

公司高度重视创新药研发核心技术的知识产权保护，构建了覆盖研发全生命周期的知识产权战略管理体系。截至报告期末，公司及控股子公司拥有的有效核心发明专利 35 件，其中中国境

内授权 21 件，通过 PCT 途径在美、欧、日等主要海外医药市场获得授权 14 件；另有 17 项发明专利申请处于实质审查阶段（中国境内 11 项，海外 6 项）。公司将持续加大全球知识产权布局力度，加速构建覆盖靶点发现、分子设计、临床开发的全链条技术壁垒，不断提升创新药物研发的核心竞争力，为企业的可持续发展提供强有力的技术保障。

（二）营销优势

报告期内，公司以数字化推广平台为核心载体，持续推进营销体系从“经验驱动”向“数据驱动”转型，在推广精准性、运营效率、管理效能及合规管控等多维度实现系统性提升，数字化营销能力已逐步成为公司差异化竞争的重要组成部分。

1、构建全链路数字化推广平台，实现客户精准触达

公司完成数字化推广平台的全面升级，形成覆盖“客户画像—行为追踪—互动反馈—效果评估”的全链路闭环体系。自营团队实现数字化工具全覆盖，通过客户画像的动态优化与知识推送平台的智能应用，实现推广活动的精准策划与高效执行。报告期内，数字化平台累计覆盖目标客户数量较上年末人数增加 22 个百分点；数字化学术触达频次显著提升，较上年平均提升 197 个百分点；营销推广平均响应率持续优化。通过对客户行为数据的深度挖掘，公司能够精准识别客户群体，制定差异化互动策略，有效提升推广的效能。

2、数据赋能管理决策，提升资源配置效率

公司建立营销数据中台，打通销售、市场、医学、准入等环节数据，形成覆盖“目标设定—过程监控—效果评估—策略迭代”的全流程数字化管理体系。通过数据驱动的决策机制，管理层能够实时掌握各区域、各产品、各渠道的推广进展与效果，动态优化资源配置与推广策略。报告期内，推广策略调整周期显著缩短，资源投放精准度明显提升，整体运营效能持续优化。

3、优化推广内容，提升学术互动质量

报告期内，公司基于基础研究与循证研究成果，构建起分层分级的学术内容库，涵盖产品知识、基础研究、临床研究、指南/共识解读、临床经验分享、病例分享等多个维度。通过数字化平台，实现对不同科室、不同层级医生的内容精准推送，有效提升学术互动的针对性与专业深度。平台支持对内容互动效果的实时追踪与分析，帮助推广团队持续优化内容策略，报告期内学术内容的阅读率、互动率及转化率均实现稳步提升。

4、强化行为可追溯，保障营销合规运营

数字化推广平台实现了营销行为的全流程可追溯，为合规运营提供有力保障。从推广计划制定、活动执行到费用核销、效果评估，各环节均实现线上化、透明化管理。通过系统化的合规控制，公司有效降低营销过程中的合规风险，确保推广活动在规范框架内高效运行。

综上所述，随着数字化营销体系持续落地，公司营销精准度、团队人均数字化互动产出、资源配置效率得到显著提升，合规管控能力进一步夯实，为公司业务稳健发展提供有力支撑。

（三）质量优势

自公司产品上市以来，生产始终坚持质量第一，安全生产，绿色生产的理念。注重员工质量意识，质量责任的培养。持续开展全员质量管理，全员设备管理。强化生产全过程控制，坚决做到零质量事故、零质量投诉。

报告期，公司继续深化药物警戒能力建设，不断提升药品安全性管理水平，为公众健康保驾护航。

（四）组织优势

敏捷型组织通过扁平管理、快速响应、高效协作、资源优化和员工赋能等，有效应对公司内部外部环境的不确定性，保持持续的竞争力。组织设置扁平化，信息传递更快，决策流程简化，能够迅速根据变化调整应对策略；打破部门壁垒，促进信息共享和协作，快速解决问题；灵活调配资源，赋予团队更多自主权，提升积极性，提高组织适应性。

公司各中心、各板块的核心业务流程和责任分工明确，科学高效决策，为营销转型、为研发构筑“四梁八柱”、为公司的整体运营，提供了全方位的组织保障作用。

公司继续强化领军人才、核心人才的引领与示范作用，强调跨组织、跨团队的沟通协作，注重团队的专业化培养与提升，为公司由单兵作战转向群体奋斗、团队作战，以打赢各项攻坚战发挥的作用。

（五）文化引领

文化是企业的灵魂，公司自创立之始，就致力于企业文化的构建，并在文化实践中，打造出一套完整的、具有康辰特色的“文化体系”——包括：康辰的信仰文化、康辰的愿景与战略、康辰的执行文化（具体详见下图），并获得了著作权。文化干线引领是康辰旗帜鲜明的文化立场，赋予了企业强劲的生命力。康辰人是康辰文化的捍卫者、践行者、主人翁。

公司坚持“文化铸魂”，将争当奋斗者的文化贯穿于战略落地全过程，形成“力出一孔、利出一孔”的凝聚力。持续构建“以事成人、人企共赢、公平透明、敏捷协同”组织文化，让奋斗者得到及时公正回报，让团队凝聚力转化为战场上的非凡战斗力。



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	462,795,750.69	460,869,253.77	0.42
营业成本	47,164,104.37	45,249,089.13	4.23
销售费用	189,768,537.55	204,384,553.16	-7.15
管理费用	67,920,853.58	66,697,905.34	1.83
财务费用	4,020,794.03	-450,710.38	不适用
研发费用	40,002,569.39	20,498,356.48	95.15
经营活动产生的现金流量净额	4,558,670.01	-11,677,133.72	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-14,015,287.16	243,991,021.27	-105.74
筹资活动产生的现金流量净额	-6,733,474.90	-55,984,605.75	不适用

财务费用变动原因说明：主要系报告期利息支出增加及利息收入减少所致；

研发费用变动原因说明：主要系报告期费用化的研发费用直接投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系理财周期引起的公司报告期收回理财产品金额较上年同期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期支付股利、报告期末付所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收款项融资	3,482,496.00	0.08	5,790,985.20	0.14	-39.86	主要系报告期公司银行承兑汇票到期解付所致；
预付款项	15,759,413.59	0.38	9,489,192.68	0.23	66.08	主要系公司报告期预付费用增加所致；
使用权资产	6,474,832.77	0.16	9,361,004.41	0.23	-30.83	主要系报告期使用权资产摊销所致；
递延所得税资产	11,065,672.41	0.27	21,361,256.77	0.52	-48.20	主要系报告期末弥补亏损确认递延所得税资产减少所致；
其他非流动资产	166,879,197.72	4.05	107,336,000.91	2.62	55.47	主要系公司报告期末一年以上到期理财产品增加所致；
应付账款	20,439,398.31	0.50	31,198,305.18	0.76	-34.49	主要系报告期支付采购及服务款所致；
合同负债	2,183,709.90	0.05	5,954,896.84	0.15	-63.33	主要系报告期预提销售折扣减少所致；
应付职工薪酬	31,651,230.17	0.77	50,008,665.01	1.22	-36.71	主要系报告期支付上年末计提的奖金所致；
其他应付款	76,127,330.02	1.85	47,753,013.83	1.17	59.42	主要系报告期末应付股利所致；
一年内到	36,662,870.55	0.89	9,248,551.47	0.23	296.42	主要系公司

期的非流动负债						一年内到期的长期借款重分类所致；
其他流动负债	36,366.28	0.00	138,782.64	0.00	-73.80	主要系报告期预收的销项税额、待转销项税额减少所致；
长期借款	25,593,000.00	0.62	54,283,615.00	1.33	-52.85	主要系一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致；
租赁负债	201,396.02	0.00	3,174,505.87	0.08	-93.66	主要系报告期支付使用权资产租金所致。

其他说明
无

2、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产1,510,088,101.67（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为36.65%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

境外资产名称	形成原因	运营模式	本报告期营业收入	本报告期净利润
方恒医药国际有限公司	非同一控制下企业合并	销售	122,752,538.44	18,095,826.53
康辰药业（香港）有限公司	设立	投资	/	-12,522,733.64

其他说明
无

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
货币资金	24,689,988.68	法院冻结
合计	24,689,988.68	/

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

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	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	294,290,433.75		-27,740,072.19					266,550,361.56
其他	1,189,983,273.38	2,231,013.37			140,000,000.00	160,000,000.00	-2,308,489.20	1,169,905,797.55
合计	1,484,273,707.13	2,231,013.37	-27,740,072.19		140,000,000.00	160,000,000.00	-2,308,489.20	1,436,456,159.11

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600511	国药股份	254,881,106.10	自有资金	294,290,433.75		-27,740,072.19			8,188,951.20	266,550,361.56	其他权益工具投资
合计	/	/	254,881,106.10	/	294,290,433.75		-27,740,072.19			8,188,951.20	266,550,361.56	/

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

公司通过参与基金投资，拟加强医药行业布局，产业合作以及拓展外延并购标的资源的目标。具体如下：2019年5月，公司与其他合伙人共同出资设立潍坊高新区康盛创业投资合伙企业（有限合伙），主要从事生物医药、大健康等项目进行股权或者与股权相关的投资，目前投资期已关闭，公司认缴出资10,000.00万元，占比55.25%。截至2026年06月30日，公司已实缴出资额1,777.78万元。

2019年9月，公司与北京三益投资管理有限公司及其他合格投资者签署了《南通元清本草股权投资中心（有限合伙）合伙协议》，公司作为有限合伙人以自有资金出资3,000.00万元参与南通元清本草股权投资中心（有限合伙）（以下简称“本基金”）。本基金目标总规模为人民币20,000.00万元，投资领域为医疗健康领域。截至2026年06月30日，公司已实缴出资额3,000.00万元。

2020年1月，公司拟出资5,000.00万元与其他合伙人共同出资设立北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙），投资杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）。截至2026年06月30日，公司已实缴出资额5,000.00万元。

2022年8月，公司拟出资5,000.00万元与其他合伙人共同出资设立北京锦笙管理咨询合伙企业（有限合伙），投资西藏龙磐中小企业发展基金股权投资合伙企业（有限合伙）。截至2026年06月30日，公司已实缴出资额3,500.00万元。

投资明细详见本报告“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“17.长期股权投资”、“18.其他权益工具投资”、“19.其他非流动金融资产”。

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
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	子公司	养殖	430.00	896.50	814.90	154.30	79.55	75.57
河北康辰制药有限公司	子公司	在建	10,130.00	9,673.26	9,092.62		-180.13	-180.13
北京康辰医药科技有限公司	子公司	技术开发、服务	4,000.00	1,340.00	1,122.59		-77.28	-77.28
山东普华制药有限公司	子公司	在建	4,000.00	452.39	421.86		-9.70	-9.70
北京康辰生物科技有限公司	子公司	技术服务、推广服务	10,000.00	90,874.59	87,260.80	3,544.83	78.42	78.42
康辰药业（香港）有限公司	子公司	投资	3,196.55	37,669.67	3,378.17		-1,252.27	-1,252.27
康辰生物医药（上海）有限公司	子公司	技术服务、投资	90,000.00	90,325.50	90,325.50		-0.49	-2.82
方恒医药国际有限公司	子公司	销售	0.00	113,339.14	112,058.72	12,275.25	2,840.74	1,809.58
北京爱欣湾医药科技有限公司	子公司	技术开发、推广及产品销售	500.00	598.69	246.17		-0.67	-0.67
北京康辰医药企业管理有限公司	子公司	研究和试验发展、技术开发、推广	500.00	52.06	52.06		-3.19	-3.19

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

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、研发创新与核心竞争力风险

药品从研制、临床试验、注册到投产的周期长、环节多，期间技术或产品迭代、审批制度与要求的变革、疾病谱的变化等都将进一步推高研发风险。公司作为研发驱动型的创新药公司，其创新药物的产品优势是其核心竞争力的来源。在创新药的开发及商业化领域，公司面临境内外大型医药企业及小型生物科技公司的激烈竞争，且随着生命科学及药物研究领域的快速发展，公司面临更为快速且激烈的技术升级的竞争压力，可能对公司业务造成冲击。

风险应对：继续引进国际化人才，不断提升“四梁八柱骨干”的人才质量，深化矩阵式项目管理体系，基于创新活动的特点，优化人才培养机制，出台“技术与管理”的双通道职业发展制度与激励政策，激活研发团队的创新能力，以应对创新活动的高风险，提高研发效率与质量，构建公司的核心竞争力。

2、市场竞争风险

(1) 公司主要产品为国家一类新药“苏灵”，是目前国内血凝酶制剂市场中唯一的国家一类创新药。该产品是同类产品中唯一未被纳入省采的品种，市场竞争发生变化。苏灵于 2026 年重新进行医保续约谈判。

风险应对：公司将继续借助“苏灵”国家一类新药和国谈、解限的双重优势，通过营销转型，进一步强化营销团队的执行力与领先一步的数字化营销能力，提高“苏灵”终端覆盖率，提升药物可及性，满足临床需求。针对 2026 年医保国谈续约，公司深入分析国谈政策导向和评审要求，系统梳理“苏灵”在超过 9,000 万台手术量中积累的真实世界证据，突出其在围手术期止血领域的临床价值和药物经济学优势；强化与医保部门的沟通，力争在国谈中巩固并提升“苏灵”的医保支付地位。

(2) 新型抗骨质疏松药物研发周期长，近期即将上市的药品治疗目标与患者类型与密盖息不同，未来一段时间鲑降钙素在骨质疏松相关疼痛、骨丢失治疗领域依然有其独特优势。

公司在销的“密盖息”，是诺华研发的创新药产品，在中国鲑降钙素领域具有领军地位和优良销售历史，未来仿制药过评将是“密盖息”产品面临的挑战和风险之一。目前鲑降钙素因缺乏通过药物一致性评价的仿制药而未纳入国家集采，但是地方性/省际联盟集采已经纳入。

风险应对：

发挥密盖息团队多年培育、沉淀的聚焦骨科领域的终端、客户、品牌等诸多优势，继续实施精细化自营战略，坚决推进营销模式转型，核心市场及高潜力区域发挥自营模式优势，提升对市场终端的掌控力与响应速度。通过组建专业化学术推广团队，深入临床一线，确保产品信息传递的准确性与合规性。

强化循证医学证据链，持续投入资源开展临床研究，重点聚焦“骨质疏松相关疼痛患者”、“急性骨丢失”等领域。以高质量数据支撑产品差异化价值，推动最新证据纳入国家级诊疗指南与专家共识，从学术源头确立密盖息的不可替代性，抵御竞品替代风险。

为全面深化消费端数字化营销战略，公司在持续巩固医院专业市场的基础上，正式组建数字化推广中心，在公域流量平台系统性开展“骨质疏松性疼痛”疾病科普教育，通过科学传播赋能品牌建设，持续沉淀消费端口碑，构筑坚实的市场信任壁垒。

3、行业政策风险

医药行业为国家强监管行业，受国家政策影响显著，近年来行业监管日趋严格。随着医疗卫生体制改革持续深化，药品集中带量采购、医保支付方式改革、医保目录动态调整（含国谈续约）、国家基本药物目录调整以及医疗反腐等多项政策的协同推进与常态化执行，将对行业竞争格局、产品定价、市场准入及企业经营模式产生深远且重大的影响。

主要政策风险包括：

（1）带量采购提质扩面与规则创新：国家与省级集采已实现常态化、制度化，采购品种持续扩容，截至 2025 年国家和联盟集采药品品种预计达到 700 个。规则上强调“稳临床、保质量、防围标、反内卷”，虽明确“国谈药品不纳入集采”原则，但对已过专利期的成熟产品市场竞争压力巨大。

（2）医保支付方式改革深化：DRG/DIP 付费改革全面覆盖，2024 年发布 2.0 版分组方案，2026 年将启动 3.0 版调整，旨在建立更精细化的支付机制。该改革对医院用药结构和成本控制提出更高要求，虽然设立了特例单议和除外支付机制以支持创新药，但整体上对药品的经济性评估更为严格。

（3）医保目录动态调整与国谈续约：医保目录实现每年动态调整，续约规则日益清晰。2025 年首次同步制定《商业健康保险创新药品目录》，为高价值创新药提供了新的支付渠道探索。然而，国谈竞价过程依然激烈，2026 年苏灵需要直面医保国谈续约的压力。

（4）全链条监管与合规要求提升：从药品研发、审评审批到生产流通、临床使用的全链条监管持续加强。医疗反腐保持高压态势，对企业的营销合规性提出了前所未有的高标准要求。

风险应对

公司将构建系统化、前瞻性的政策风险管理体系，主动适应医药行业变革趋势，化政策挑战为发展机遇：

（1）深化政策研究与前瞻布局：政策法规部紧密跟进国家及地方医改政策动向，特别是带量采购规则演变、DRG/DIP 分组调整、医保目录调整细则等。对可能影响我司的政策进行影响和风险评估，为公司战略决策和产品生命周期管理提供精准政策依据。

（2）推动营销体系战略转型与合规建设：持续推进以学术推广为核心的合规体系建设。强化营销团队的医学知识储备与专业化推广能力，借助数字化工具提升营销效率与精准度。建立健全内部合规风控体系，确保所有市场活动符合国家法律法规与行业规范，抵御医疗反腐等合规风险。

（3）加快研发速度：依据国家“全链条支持创新药发展”的政策，加速 ZY5301、KC1036 等产品的商业化进程，补充公司创新药产品。

（4）加强外部沟通与合作：积极参与行业政策研讨，与监管部门、学协会及支付方保持建设性沟通，构建良好的产业生态，为公司发展营造有利的外部环境。

4、原材料供应风险

（1）苏灵

随着公司十年战略的实施，市场份额不断扩大，需要防范关键原材料供应的风险。

风险应对：规范尖吻腹蛇的养殖，提高选育能力，避免因感染导致的蛇毒产能不足，此外，通过开辟新的养殖来源，提高保供能力。

（2）密盖息

密盖息制剂的活性成份为鲑降钙素原料药，属于多肽类化合物，合成工艺复杂，全球供应商数量有限，存在一定的供应集中度风险。

风险应对：

为降低对单一供应商的依赖风险，公司主动启动新供应商引入工作。

在新供应商合规引入过程中，基于技术发展趋势与环保要求，以高品质为核心，对全球的供应商进行了技术路线、环保风险、产品质量、产能、供货周期、供货价格、全球注册情况等多维度深入分析，以规避引入新供应商的风险。应对措施包括：一是加快原料备案注册申报进度。截至本报告披露

日，已完成在瑞士的注册并获批；二是基于市场需求，压缩制剂库存量，针对国别法规要求，及时启用新供应商原料，合理调配原原料库存，确保针对个别市场过渡期内制剂生产的连续性；三是与新供应商签订长期供应协议，锁定产能和供货周期，夯实供货能力。

未来公司会视产品生命周期，择机培育备选供应商，形成“主力供应+备选储备”的供应格局，进一步增强供应链的韧性和安全性。

综上，公司已充分识别密盖息原料供应环节的主要风险，并通过增加新供应商等一系列措施，保障了密盖息制剂的合规连续生产和市场稳定供应。截至目前，密盖息产品的生产及销售各项经营工作均正常、持续开展，后续公司将持续跟进各国注册完成进度，严格按照监管规则及相关规定及时履行信息披露义务。

5、质量控制风险

药品质量关乎人们的健康和生命，药品监管机构对生产质量的要求日趋严格。由于药品的生产环节较多，需要防范质量控制风险。

风险应对：公司本着“以人为本，合法守规、质量为先、绿色生产、安全生产”的理念，将 GMP 贯穿全方位管理，确保所生产的药品符合预定用途和注册要求。

6、环境保护风险

药品生产过程中产生的污染物，若处理不当可能会对环境造成不利影响。随着社会环保意识的增强，国家及地方环保部门的监管力度不断提高，对于污染物排放管控力度持续加大，公司面临的环保压力和风险逐步增加，有可能需支付更高的环保费用。

风险应对：公司本着绿色生产的理念，上下高度重视环境保护工作，遵循清洁生产与末端治理相结合原则，打造绿色药企，追求持续发展。

7、安全生产风险

公司主营业务属于医药制造业，可能涉及使用有害及易燃易爆的物品及原材料。报告期内，公司未发生重大安全事故，但存在因设备事故、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的潜在风险，可能因此受到相关安全监督管理部门的处罚，并被要求整改，进而对公司的正常生产经营活动产生潜在不利影响。同时，尽管公司已为员工缴纳社会保险以支付员工因公受伤产生的费用，但该保险可能无法提供足够的赔偿以应对潜在的责任。为适应不断提高的安全生产监管要求，公司将可能需要承担不断上升的合规成本，进而在一定程度上增加公司的日常运营成本。

风险应对：在生产方面，公司本着“以人为本，合法守规、质量为先、绿色生产、安全生产”的理念，将 GMP 贯穿至人、机、料、法、环全方位管理，保证人员上岗、物料采购、药品生产、过程控制及产品放行、贮存运输、不良反应监测的全过程处于受控状态，确保所生产的药品符合预定用途和

注册要求。公司集中发挥人才、设备、设施、资金等优势，不断完善质量管理体系、安全管理体系、环境管理体系、能源管理体系、职业健康管理体系，不断满足国家对药品质量管理的最新要求，建设安全、环保、和谐的生产环境。

8、不可抗力风险

一些无法抗拒的自然灾害可能会对公司的财产、人员造成损害，影响公司的正常经营活动。

风险应对：公司将不断健全应急管理体系，充分研究并及时制定相应措施，尽力降低不可抗力风险对公司经营的影响，为公司争取最大的经济效益和社会效益。

(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

事项概述	查询索引
2026 年 4 月 22 日，公司召开第五届董事会第二次会议，并于 2026 年 5 月 14 日召开 2025 年年度股东会，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》等议案	具体内容详见公司于 2026 年 4 月 23 日在指定信息披露媒体披露的相关公告。
2026 年 6 月 23 日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过《关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期及预留授予部分第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》等议案。	具体内容详见公司于 2026 年 6 月 24 日在指定信息披露媒体披露的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	北京康辰药业股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（北京） https://hjxxpl.bevoice.com.cn:8002/home

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
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	刘建华、王锡娟	详见注 1	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	刘建华、王锡娟	详见注 2	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	股东沐仁投资、普华基业	详见注 2	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	刘建华及其控制的普华基业	详见注 3	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
	其他	王锡娟及其控制的沐仁投资	详见注 3	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用

注 1：避免同业竞争的承诺

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺：

刘建华、王锡娟作为公司控股股东/实际控制人期间，将促使其本人及其控制的其他企业，不在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份或其他权益）直接或间接参与同公司及其控股或控制的企业从事的业务构成竞争的任何业务或活动，亦

不会以任何形式支持公司及其控股或控制的企业以外的他人从事与公司及其控股或控制的企业目前或今后进行的业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。

在刘建华、王锡娟作为公司控股股东/实际控制人期间，凡刘建华、王锡娟及其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公司及其控股或控制的企业业务构成竞争关系的业务或活动，刘建华、王锡娟及其所控制的其他企业会将该等商业机会让予公司及其控股或控制的企业。

如刘建华、王锡娟及其控制的其他企业违反承诺，刘建华、王锡娟将赔偿公司及其控股或控制的企业因同业竞争行为而受到的损失，并且其本人及其控制的其他企业从事与公司及其控股或控制的企业竞争业务所产生的全部收益均归公司所有。

注 2：规范和减少关联交易的承诺

1、公司实际控制人刘建华、王锡娟

公司实际控制人刘建华、王锡娟承诺如下：

刘建华、王锡娟及其关系密切的近亲属及其控制的其他企业将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易，并且保证实际发生的关联交易不对公司及其他股东的利益产生不利影响。

对于正常经营范围内或存在其他合理原因无法避免的关联交易，刘建华、王锡娟及其关系密切的近亲属及其控制的其他企业将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定履行批准程序，并保证该等关联交易均将基于交易公允的原则定价及开展。

刘建华、王锡娟及其关系密切的近亲属及其控制的其他企业将严格按照相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。

刘建华、王锡娟保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

刘建华、王锡娟愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。

2、沐仁投资、普华基业

公司股东沐仁投资、普华基业承诺如下：

上述承诺主体将采取措施规范并尽量减少与公司发生关联交易，并且保证实际发生的关联交易不对公司及其他股东的利益产生不利影响。

对于正常经营范围内或存在其他合理原因无法避免的关联交易，上述承诺主体将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序，并保证该等关联交易均将基于交易公允的原则定价及开展。

上述承诺主体将严格按照相关规定履行必要的关联董事/关联股东回避表决等义务，遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务。

上述承诺主体保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益。

上述承诺主体愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失及产生的法律责任。

注 3：持股意向及减持意向的承诺

1、公司控股股东、实际控制人刘建华及其控制的普华基业

公司控股股东、实际控制人刘建华及其控制的普华基业共同承诺如下：

刘建华、普华基业减持其所持有的公司首次公开发行股票前已发行的公司股份，提前三个交易日予以公告，并同时满足下述条件：

- （1）不存在违反其在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。
- （2）若发生需其向投资者进行赔偿的情形，已经全额承担赔偿责任。

2、公司实际控制人王锡娟及其控制的沐仁投资

公司实际控制人王锡娟及其控制的沐仁投资共同承诺如下：

沐仁投资减持其所持有的公司首次公开发行股票前已发行的公司股份，提前三个交易日予以公告，并同时满足下述条件：

- （1）不存在违反其在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况。
- （2）若发生需其向投资者进行赔偿的情形，已经全额承担赔偿责任。

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

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

公司与北京和睦中创医药科技有限公司于 2022 年 4 月 6 日签署《中药 5 类新药金草片项目技术转让协议》，具体内容详见公司在指定信息披露媒体披露的《关于购买中药创新药资产的公告》。为了进一步明确专利转让过程中的流程和权责，双方签署补充协议，将原协议中“金草片获得 III 期临床试验总结报告后 10 个工作日内，甲方向乙方支付第三笔技术转让费人民币 4,020.00 万元，即技术转让费总额的 30%”变更为“在金草片获得 III 期临床试验总结报告后 10 个工作日内、获得 NDA 受理通知书后 10 个工作日内、通过现场核查后 10 个工作日内，分别支付 1,340.00 万元，共计 4,020.00 万元”。截至本报告披露日，金草片在获得 NDA 受理通知书后，已向和睦中创支付人民币 1,340.00 万元，公司后续将按规定根据相关进展及时履行信息披露义务。

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2018 年 8 月 20 日	97,360.00	89,142.59	89,142.59	0	73,365.14	0	82.30	0	2,018.79	2.26	39,192.00

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目	研发	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	9,950.59	-	10,195.17	102.46	已结项	是	是	不适用	不适用	不适用	否	4,340.40

首次公开发行股票	品牌建设及市场推广项目	运营管理	是	否	20,000.00	-	20,138.08	100.69	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目	生产建设	是	是，此项目取消或终止	8,000.00		不适用	不适用	不适用	是	不适用	不适用	不适用	不适用	是（详见注1）	
首次公开发行股票	年产500kg抗肿瘤原料药生产基地建设项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	8,000.00		8,356.31	104.45	2026年12月	否	否（详见注1）	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	补充流动资金	其他	是	否	20,000.00		20,407.70	102.04	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	KC1036（详见注2）	研发	否	是，此项目为新项目	31,192.00	2,018.79	14,267.88	45.74	2027年6月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	

注 1：“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”变更为“年产 500kg 抗肿瘤原料药生产基地建设项目”

公司于 2020 年 4 月 21 日召开了第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，并于 2020 年 6 月 29 日召开了 2020 年第五次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”的议案》，同意公司将募投项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”变更为“年产 500kg 抗肿瘤原料药生产基地建设项目”，为公司其他在研国家一类抗肿瘤新药提供原料药。原募投项目“盐酸洛拉曲克原料药产能建设项目”已

投入建成的厂房及在建工程，将继续用于公司其他在研品种原料药生产。前述变更募投项目涉及的募集资金金额占募集资金总额的 9.25%，其中已累计投入募资资金 3,561.08 万元，占比 3.99%；节余募集资金 4,689.05 万元（含累计利息收入扣除手续费净额 250.13 万元），占比 5.26%。公司于 2024 年 12 月 16 日召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目延期的议案》。结合目前公司“年产 500kg 抗肿瘤原料药生产基地建设项目”的实际进展情况，在募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，公司将该项目达到预计可使用状态时间延长至 2026 年 12 月。

注 2：“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”部分投资规划变更

公司于 2022 年 7 月 15 日召开了第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十四次会议，并于 2022 年 8 月 1 日召开了 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意公司对首次公开发行募集资金投资项目之“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”新增子项目创新药药物发现，同时将“创新药研发及靶向抗肿瘤药物创新平台建设项目”计划使用的募集资金金额调减 31,192.00 万元，调减的募集资金用于新增募投项目 KC1036 的研发，占募集资金净额的 34.99%。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

2018年10月15日，根据广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于北京康辰药业股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（广会专字[2018]G16002320772号），公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金58,870,526.66元。原保荐机构广发证券和公司监事会、独立董事就前述以募集资金置换预先已投入募集资金项目各自发表意见，均认为公司以募集资金置换募集资金投资项目预先投入自筹资金事项履行了相应的法律程序，符合相关法律法规及公司募集资金管理制度等相关规定。截至2019年1月7日，公司已将预先投入募集资金投资项目的自筹资金58,870,526.66元予以置换完毕。

公司于2025年8月27日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目实施期间，根据实际情况并经相关审批后使用自有资金支付募投项目所需资金，并在6个月内以募集资金等额置换，即从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。截至2026年6月30日，公司共计使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换2,872.66万元，其中，本期置换金额为1,138.37万元。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025年10月29日	26,000	2025年10月29日	2026年10月28日	19,000.00	否

其他说明

无

4、 其他

□适用 √不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

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)	15,291
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	
刘建华	0	46,006,160	28.93	0	无	0	境内自然 人
北京沐仁投 资管理有限 公司	0	16,245,600	10.22	0	无	0	境内非 国有法 人

北京普华基 业投资顾问 中心（有限 合伙）	0	9,600,000	6.04	0	无	0	其他
张铭杰	-7,800	4,159,400	2.62	0	无	0	境内自 然人
基本养老保 险基金二零 零九组合	1,862,244	2,403,244	1.51	0	无	0	其他
中信证券股 份有限公司 一社保基金 17052 组合	225,500	2,222,200	1.40	0	无	0	其他
杨永康	195,300	2,212,701	1.39	0	无	0	境内自 然人
香港中央结 算有限公司	594,449	1,344,934	0.85	0	无	0	其他
薛肖红	210,000	1,190,000	0.75	0	无	0	境内自 然人
基本养老保 险基金一二 零八组合	998,000	1,152,700	0.72	0	无	0	其他
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				
刘建华	46,006,160	人民币普通股	46,006,160				
北京沐仁投资管理有限公司	16,245,600	人民币普通股	16,245,600				
北京普华基业投资顾问中心（有限合伙）	9,600,000	人民币普通股	9,600,000				
张铭杰	4,159,400	人民币普通股	4,159,400				
基本养老保险基金二零零九组合	2,403,244	人民币普通股	2,403,244				
中信证券股份有限公司一社保基金 17052 组合	2,222,200	人民币普通股	2,222,200				
杨永康	2,212,701	人民币普通股	2,212,701				
香港中央结算有限公司	1,344,934	人民币普通股	1,344,934				
薛肖红	1,190,000	人民币普通股	1,190,000				
基本养老保险基金一二零八组合	1,152,700	人民币普通股	1,152,700				
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，北京康辰药业股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 1998804 股，占公司总股本比例为 1.26%，为公司第八大股东，该等股份并未列入上述前十大股东列表。						
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	刘建华、王锡娟为公司实际控制人，公司股东中普华基业为刘建华控制的企业，公司股东中沐仁投资为王锡娟控制的企业，刘建华、王锡娟、沐仁投资及普华基业为一致行动人；除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其之间是否属于一致行动人。
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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象	597,000.00	(详见注 1)	0	股权激励限售
2	公司 2023 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象	190,000.00	(详见注 2)	0	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明					

注 1、首次授予解除限售时间：第一个解除限售期，自授予完成登记之日（2023 年 9 月 21 日）起 12 个月后的首个交易日起至自首次授予完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 30%；第二个解除限售期，自首次授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至自首次授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 40%；第三个解除限售期，自首次授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至自首次授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 30%。

注 2、预留部分授予解除限售时间：第一个解除限售期，自预留授予完成登记之日（2024 年 9 月 4 日）起 12 个月后的首个交易日起至预留授予完成登记之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 50%；第二个解除限售期，自预留授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至预留授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例 50%。

(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

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：北京康辰药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	340,935,998.76	332,573,095.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	480,215,172.76	500,428,236.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	303,041,605.62	272,298,551.97
应收款项融资	七、7	3,482,496.00	5,790,985.20
预付款项	七、8	15,759,413.59	9,489,192.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	76,178,411.44	76,068,970.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	56,459,498.71	54,470,412.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	113,710,665.85	144,409,393.69
流动资产合计		1,389,783,262.73	1,395,528,838.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	46,903,530.70	47,183,925.12
其他权益工具投资	七、18	857,761,496.88	885,501,569.07
其他非流动金融资产	七、19	94,996,993.47	92,552,916.74
投资性房地产			
固定资产	七、21	298,662,514.51	312,765,392.53
在建工程	七、22	86,040,565.71	81,732,025.78
生产性生物资产	七、23	220,750.00	295,750.00

油气资产			
使用权资产	七、25	6,474,832.77	9,361,004.41
无形资产	七、26	828,774,017.31	833,374,634.30
其中：数据资源			
开发支出		332,586,424.05	307,611,058.47
其中：数据资源			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	420,941.59	390,795.46
递延所得税资产	七、29	11,065,672.41	21,361,256.77
其他非流动资产	七、30	166,879,197.72	107,336,000.91
非流动资产合计		2,730,786,937.12	2,699,466,329.56
资产总计		4,120,570,199.85	4,094,995,167.69
流动负债：			
短期借款	七、32	314,440,050.14	253,453,114.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	20,439,398.31	31,198,305.18
预收款项	七、37	50,000,000.00	50,000,000.00
合同负债	七、38	2,183,709.90	5,954,896.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	31,651,230.17	50,008,665.01
应交税费	七、40	13,356,364.89	11,692,127.72
其他应付款	七、41	76,127,330.02	47,753,013.83
其中：应付利息			
应付股利		54,952,335.55	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	36,662,870.55	9,248,551.47
其他流动负债	七、44	36,366.28	138,782.64
流动负债合计		544,897,320.26	459,447,457.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	25,593,000.00	54,283,615.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	201,396.02	3,174,505.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	39,314,395.09	41,867,797.33
递延所得税负债	七、29	35,916,273.42	39,737,375.57

其他非流动负债			
非流动负债合计		101,025,064.53	139,063,293.77
负债合计		645,922,384.79	598,510,750.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	159,010,477.00	159,010,477.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	950,697,187.82	948,769,539.25
减：库存股	七、56	78,658,728.91	32,858,206.04
其他综合收益	七、57	-2,437,464.94	21,141,596.42
专项储备			
盈余公积	七、59	80,000,000.00	80,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,075,986,065.74	2,035,212,850.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,184,597,536.71	3,211,276,257.44
少数股东权益		290,050,278.35	285,208,159.43
所有者权益（或股东权益）合计		3,474,647,815.06	3,496,484,416.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,120,570,199.85	4,094,995,167.69

公司负责人：刘建华

主管会计工作负责人：刘笑寒

会计机构负责人：王晨斐

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：北京康辰药业股份有限公司

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		279,966,698.44	230,599,769.87
交易性金融资产		480,215,172.76	500,428,236.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	148,752,745.42	127,631,579.49
应收款项融资		3,482,496.00	5,790,985.20
预付款项		12,586,241.89	7,696,857.90
其他应收款	十九、2	351,995,706.07	350,882,797.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,057,431.48	23,879,778.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,941,805.14	136,711,037.92
流动资产合计		1,414,998,297.20	1,383,621,042.52

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	879,156,293.99	870,866,655.94
其他权益工具投资		500,906,765.51	528,646,837.70
其他非流动金融资产		94,996,993.47	92,552,916.74
投资性房地产			
固定资产		294,771,159.70	308,625,616.28
在建工程		4,843,999.90	585,662.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,648,180.75	8,038,361.07
无形资产		79,045,407.89	83,096,946.82
其中：数据资源			
开发支出		315,855,340.82	291,100,483.30
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		204,800.89	105,107.86
递延所得税资产			
其他非流动资产		102,152,517.92	53,081,194.00
非流动资产合计		2,277,581,460.84	2,236,699,782.34
资产总计		3,692,579,758.04	3,620,320,824.86
流动负债：			
短期借款		314,440,050.14	253,453,114.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,897,284.74	20,458,830.71
预收款项		50,000,000.00	50,000,000.00
合同负债		816,677.62	4,587,864.56
应付职工薪酬		27,389,728.03	43,245,489.89
应交税费		12,781,721.63	10,936,838.57
其他应付款		79,061,296.00	46,230,642.26
其中：应付利息			
应付股利		54,952,335.55	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		35,782,769.50	8,169,894.00
其他流动负债		36,366.28	138,782.64
流动负债合计		539,205,893.94	437,221,456.99
非流动负债：			
长期借款		25,593,000.00	54,283,615.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		201,396.02	2,804,443.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		39,314,395.09	41,867,797.33
递延所得税负债		28,622,417.21	32,573,908.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,731,208.32	131,529,764.01
负债合计		632,937,102.26	568,751,221.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		159,010,477.00	159,010,477.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		945,256,501.72	943,328,853.15
减：库存股		78,658,728.91	32,858,206.04
其他综合收益		13,766,941.37	37,346,002.73
专项储备			
盈余公积		80,000,000.00	80,000,000.00
未分配利润		1,940,267,464.60	1,864,742,477.02
所有者权益（或股东权益）合计		3,059,642,655.78	3,051,569,603.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,692,579,758.04	3,620,320,824.86

公司负责人：刘建华

主管会计工作负责人：刘笑寒

会计机构负责人：王晨斐

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	七、61	462,795,750.69	460,869,253.77
其中：营业收入	七、61	462,795,750.69	460,869,253.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		354,733,995.85	340,875,691.38
其中：营业成本	七、61	47,164,104.37	45,249,089.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,857,136.93	4,496,497.65
销售费用	七、63	189,768,537.55	204,384,553.16
管理费用	七、64	67,920,853.58	66,697,905.34
研发费用	七、65	40,002,569.39	20,498,356.48
财务费用	七、66	4,020,794.03	-450,710.38
其中：利息费用		4,594,099.00	3,325,291.61

利息收入		2,016,100.87	5,514,212.27
加：其他收益	七、67	3,980,181.20	3,011,768.87
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	11,965,245.63	10,015,947.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-280,394.42	-711,455.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	2,627,457.82	379,689.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-596,307.96	-12,339,386.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		130,668.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,038,331.53	121,192,249.93
加：营业外收入	七、74	62,686.03	12,764.34
减：营业外支出	七、75	5,162,216.00	11,437,127.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,938,801.56	109,767,887.26
减：所得税费用	七、76	20,374,072.16	13,433,248.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,564,729.40	96,334,639.19
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,564,729.40	96,334,639.19
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）		95,722,610.48	91,046,083.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,842,118.92	5,288,556.17
六、其他综合收益的税后净额		-23,579,061.36	-44,025,848.89
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-23,579,061.36	-44,025,848.89
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-23,579,061.36	-44,025,848.89
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-23,579,061.36	-44,025,848.89
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		76,985,668.04	52,308,790.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		72,143,549.12	47,020,234.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,842,118.92	5,288,556.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	二十、2	0.61	0.58
(二) 稀释每股收益(元/股)	二十、2	0.61	0.58

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：刘建华

主管会计工作负责人：刘笑寒

会计机构负责人：王晨斐

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	340,368,236.11	326,868,732.33
减：营业成本	十九、4	28,133,245.51	27,681,111.90
税金及附加		5,267,347.42	3,905,689.28
销售费用		119,368,066.02	146,512,923.56
管理费用		52,399,751.55	49,604,736.70
研发费用		39,412,170.01	19,933,735.32
财务费用		2,500,521.14	-2,906,693.87
其中：利息费用		4,560,122.44	3,230,770.13
利息收入		2,157,652.81	6,195,071.08
加：其他收益		3,799,349.96	2,994,092.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	45,965,245.63	9,884,974.80

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-280,394.42	-711,455.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,627,457.82	379,689.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-220,270.21	-442,768.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			130,668.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,458,917.66	95,083,886.14
加：营业外收入		62,685.85	1,549.34
减：营业外支出		5,162,216.00	11,430,357.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,359,387.51	83,655,078.27
减：所得税费用		9,885,004.38	7,814,167.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,474,383.13	75,840,910.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,474,383.13	75,840,910.96
（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		-23,579,061.36	-44,025,848.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-23,579,061.36	-44,025,848.89
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-23,579,061.36	-44,025,848.89
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		106,895,321.77	31,815,062.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘建华

主管会计工作负责人：刘笑寒

会计机构负责人：王晨斐

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		472,935,522.01	395,655,319.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	12,472,620.39	11,447,932.94
经营活动现金流入小计		485,408,142.40	407,103,252.66
购买商品、接受劳务支付的现金		37,533,739.26	31,440,009.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		174,735,799.78	153,431,689.28

支付的各项税费		54,915,984.34	31,957,530.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	213,663,949.01	201,951,157.30
经营活动现金流出小计		480,849,472.39	418,780,386.38
经营活动产生的现金流量净额	七、79	4,558,670.01	-11,677,133.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		611,215,411.05	820,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,894,849.82	11,419,895.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			155,000.00
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		624,110,260.87	831,574,895.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,115,779.31	27,583,874.14
投资支付的现金		612,009,768.72	560,000,000.00
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		638,125,548.03	587,583,874.14
投资活动产生的现金流量净额		-14,015,287.16	243,991,021.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,694,915.00	84,705,761.62
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		122,694,915.00	84,705,761.62
偿还债务支付的现金		63,017,086.62	35,995,679.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,410,913.55	98,533,179.92
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	七、78	62,000,389.73	6,161,508.31
筹资活动现金流出小计		129,428,389.90	140,690,367.37
筹资活动产生的现金流量净额		-6,733,474.90	-55,984,605.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-136,993.57	7,729.74
五、现金及现金等价物净增加额			
	七、79	-16,327,085.62	176,337,011.54

加：期初现金及现金等价物余额	七、79	332,573,095.70	189,977,701.84
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	316,246,010.08	366,314,713.38

公司负责人：刘建华

主管会计工作负责人：刘笑寒

会计机构负责人：王晨斐

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		361,360,215.63	333,918,294.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,218,146.90	15,271,667.87
经营活动现金流入小计		377,578,362.53	349,189,962.40
购买商品、接受劳务支付的现金		21,707,188.96	8,166,789.16
支付给职工及为职工支付的现金		137,751,638.94	122,111,357.43
支付的各项税费		52,147,314.67	28,799,570.13
支付其他与经营活动有关的现金		156,884,480.35	149,469,114.71
经营活动现金流出小计		368,490,622.92	308,546,831.43
经营活动产生的现金流量净额		9,087,739.61	40,643,130.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		611,215,411.05	790,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,894,849.82	11,088,991.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			155,000.00
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		658,110,260.87	801,243,991.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,817,242.63	22,450,856.35
投资支付的现金		620,579,801.19	560,000,000.00
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		635,397,043.82	582,450,856.35
投资活动产生的现金流量净额		22,713,217.05	218,793,134.95

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,694,915.00	84,705,761.62
收到其他与筹资活动有关的现金		2,062,578.77	
筹资活动现金流入小计		124,757,493.77	84,705,761.62
偿还债务支付的现金		63,017,086.62	35,995,679.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,410,913.55	98,533,179.92
支付其他与筹资活动有关的现金		64,453,510.37	29,190,124.25
筹资活动现金流出小计		131,881,510.54	163,718,983.31
筹资活动产生的现金流量净额		-7,124,016.77	-79,013,221.69
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			
		24,676,939.89	180,423,044.23
加：期初现金及现金等价物余额		230,599,769.87	124,378,705.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		255,276,709.76	304,801,749.57

公司负责人：刘建华

主管会计工作负责人：刘笑寒

会计机构负责人：王晨斐

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	159,010,477.00				948,769,539.25	32,858,206.04	21,141,596.42		80,000,000.00		2,035,212,850.81		3,211,276,257.44	285,208,159.43	3,496,484,416.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	159,010,477.00				948,769,539.25	32,858,206.04	21,141,596.42		80,000,000.00		2,035,212,850.81		3,211,276,257.44	285,208,159.43	3,496,484,416.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,927,648.57	45,800,522.87	-23,579,061.36				40,773,214.93		-26,678,720.73	4,842,118.92	-21,836,601.81

（一） 综合收 益总额							-23,579,061.36				95,722,610.48		72,143,549.12	4,842,118.92	76,985,668.04
（二） 所有者 投入和 减少资 本					1,927,648.57	45,800,522.87							-43,872,874.30		-43,872,874.30
1. 所有 者投入 的普通 股						58,278,690.87							-58,278,690.87		-58,278,690.87
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					1,927,648.57	-12,478,168.00							14,405,816.57		14,405,816.57
4. 其他															
（三） 利润分 配											-54,949,395.55		-54,949,395.55		-54,949,395.55
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所有 者 （或股											-54,949,395.55		-54,949,395.55		-54,949,395.55

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

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	159,010,477.00				950,697,187.82	78,658,728.91	-2,437,464.94		80,000,000.00		2,075,986,065.74		3,184,597,536.71	290,050,278.35	3,474,647,815.06

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	159,356,477.00				944,595,003.46	35,927,570.00	31,795,014.73		80,000,000.00		1,964,593,400.48		3,144,412,325.67	281,751,671.09	3,426,163,996.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	159,356,477.00				944,595,003.46	35,927,570.00	31,795,014.73		80,000,000.00		1,964,593,400.48		3,144,412,325.67	281,751,671.09	3,426,163,996.76

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,952,290.37	-16,734,580.00	-44,025,848.89				-4,301,403.18		-25,640,381.70	5,288,556.17	-20,351,825.53
（一）综合收益总额							-44,025,848.89				91,046,083.02		47,020,234.13	5,288,556.17	52,308,790.30
（二）所有者投入和减少资本					5,952,290.37	-16,734,580.00							22,686,870.37		22,686,870.37
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					5,952,290.37	-16,734,580.00							22,686,870.37		22,686,870.37
4．其他															
（三）利润分配											-95,347,486.20		-95,347,486.20		-95,347,486.20

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										-95,347,486.20		-95,347,486.20		-95,347,486.20
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变														

动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	159,356,477.00				950,547,293.83	19,192,990.00	-12,230,834.16	80,000,000.00		1,960,291,997.30		3,118,771,943.97	287,040,227.26	3,405,812,171.23

公司负责人：刘建华

主管会计工作负责人：刘笑寒

会计机构负责人：王晨斐

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他							

		股	债								
一、上年期末余额	159,010,477.00				943,328,853.15	32,858,206.04	37,346,002.73		80,000,000.00	1,864,742,477.02	3,051,569,603.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	159,010,477.00				943,328,853.15	32,858,206.04	37,346,002.73		80,000,000.00	1,864,742,477.02	3,051,569,603.86
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）					1,927,648.57	45,800,522.87	-23,579,061.36			75,524,987.58	8,073,051.92
（一）综合收益总额							-23,579,061.36			130,474,383.13	106,895,321.77
（二）所有者投入和减少资本					1,927,648.57	45,800,522.87					-43,872,874.30
1．所有者投入的普通股						58,278,690.87					-58,278,690.87
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					1,927,648.57	-12,478,168.00					14,405,816.57
4．其他											
（三）利润分配										-54,949,395.55	-54,949,395.55
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-54,949,395.55	-54,949,395.55
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	159,010,477.00				945,256,501.72	78,658,728.91	13,766,941.37		80,000,000.00	1,940,267,464.60	3,059,642,655.78

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	159,356,477.00				939,154,317.36	35,927,570.00	84,939,163.48		80,000,000.00	1,836,547,893.65	3,064,070,281.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	159,356,477.00				939,154,317.36	35,927,570.00	84,939,163.48		80,000,000.00	1,836,547,893.65	3,064,070,281.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,952,290.37	-16,734,580.00	-44,025,848.89			-19,506,575.24	-40,845,553.76
（一）综合收益总额							-44,025,848.89			75,840,910.96	31,815,062.07
（二）所有者投入和减少资本					5,952,290.37	-16,734,580.00					22,686,870.37
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					5,952,290.37	-16,734,580.00					22,686,870.37
4. 其他											
（三）利润分配										-95,347,486.20	-95,347,486.20

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-95,347,486.20	-95,347,486.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	159,356,477.00				945,106,607.73	19,192,990.00	40,913,314.59		80,000,000.00	1,817,041,318.41	3,023,224,727.73

公司负责人：刘建华

主管会计工作负责人：刘笑寒

会计机构负责人：王晨斐

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

(1) 基本情况

北京康辰药业股份有限公司（以下简称康辰药业、公司或本公司）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。公司法定代表人为刘建华。公司现注册资本为人民币 159,010,477.00 元。

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路 11 号。

公司总部地址：北京市密云区经济开发区兴盛南路 11 号。

(3) 经营范围

许可项目：药品生产；兽药生产；兽药经营；药品委托生产；药品进出口。一般项目：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；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；企业管理咨询。

(4) 业务性质及经营活动

医药制造业，从事化学药品制剂制造。

(5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

公司根据实际生产经营特点针对存货的计价方法、固定资产折旧、生物资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目余额大于 5000 万元
重要的非全资子公司	子公司总资产占集团总资产 5%以上，或子公司营业收入占集团营业收入 10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 2000 万元及公司认定的其他重点研发项目
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团总资产的 1%以上且金额大于 2000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总

额)的差额,调整资本公积中的资本溢价或股本溢价,资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的,将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额,计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和;对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益,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,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动,转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

(3) 企业合并中相关费用的处理:为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1.控制的判断标准及合并报表编制范围

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方,本公司判断要素包括:

- (1) 拥有对被投资方的权力,有能力主导被投资方的相关活动;
- (2) 对被投资方享有可变回报;
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动,下列情况,本公司对被投资方拥有权力:

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的;
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权,但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的,视为本公司对被投资方拥有权力:

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买

方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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下列一种或多种情况，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：

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表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示。

11、 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

6.金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收并表关联方款项；应收押金保证金备用金款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认

后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9.权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

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

应收票据的账龄自确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收并表关联方组合	应收并表关联方的应收款项
单项计提的应收账款组合	信用风险显著增加的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款，本公司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

应收账款的账龄自确认之日起计算。

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

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

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

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（11）项金融工具中划分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相关处理。

应收款项融资坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第（12）应收票据的相关政策。

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

参见本会计政策之第（12）应收票据的相关政策。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见本会计政策之第（12）应收票据的相关政策。

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

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
其他应收款应收利息组合	应收利息
其他应收款应收股利组合	应收股利
其他应收并表关联方组合	其他应收并表关联方的应收款项
其他应收押金、保证金及备用金	应收押金、保证金及备用金
其他应收其他款	其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

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

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1.存货的分类

存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。

合同资产坏账准备的确认标准和计提方法参见本会计政策之第（13）应收账款的相关政策。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润

的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(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	直线法	20.00	5.00%	4.75%
机器设备	直线法	10.00	5.00%	9.50%
运输设备	直线法	8.00	5.00%	11.875%
电子设备	直线法	5.00	5.00%	19.00%
办公设备	直线法	5.00	5.00%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	自达到预定可使用状态之日起
需安装调试的机器设备	安装、调试完成，在达到预定可使用状态的时点，经验收合格转固

23、 借款费用

√适用 □不适用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已发生；
- （3）为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

√适用 □不适用

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

1.消耗性生物资产

（1）消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可以直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、借款费用和应分摊的间接费用等必要支出。因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。郁闭之后的林木类消耗性生物资产发生的管护费用、借款费用等必要支出，计入当期损益。消耗性林木类生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

（2）消耗性生物资产跌价准备的计提

年度终了对消耗性生物资产进行检查，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提跌价准备并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，原已计提的跌价准备转回，转回的金额计入当期损益。

（3）消耗性生物资产收获与处置

收获或出售消耗性生物资产时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为加权平均法或个别计价法。收获之后的农产品，按照存货核算方法处理。

2.生产性生物资产

（1）生产性生物资产估计残值、折旧年限、折旧方法

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率(%)
尖吻蝮蛇	3.00		33.33

（2）公司于每年年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整生产性生物资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与生产性生物资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变生产性生物资产折旧方法。

3.公益性生物资产不进行摊销也不计提折旧。

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	土地证登记的使用年限	0.00
专利权	直线法	预期受益年限	0.00
软件	直线法	3.00-5.00	0.00

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（27）项长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员工资、直接投入、固定资产折旧、无形资产摊销、临床试验费、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；公司新药研发项目研究阶段系指公司新药研发项目获取国家药品监督管理局核发临床试验批件前的阶段。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （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。

考虑到公司涉及不同类别药品研发项目，公司具体资本化政策如下：（1）公司内部自行开发的创新药、生物类似药研发项目，进入Ⅲ期临床试验之前所发生的研发支出均予以费用化处理，其中以Ⅱ期临床试验支持上市申请的，或纳入突破性治疗程序的新药研发项目，自开始至开展实质性Ⅱ期临床试验前为研究阶段，自开始开展实质性Ⅱ期临床试验至取得生产批件的期间为开发阶段，开发阶段的支出进行资本化；（2）对于仿制药研发项目，取得生产批件之前所发生的研发支出予以费用化处理；（3）对于上市后药品的再评价或再开发，预期可以带来新的经济利益流入，其支出予以资本化，确认为开发支出；（4）从第一梯队公司及机构购入的国内外在研的创新药及生物类似药管线，支付的外购相关费用予以资本化；继续在外购管线基础上进行药品开发，遵守公司内部自行研发支出的资本化政策。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表中列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

类 别	摊销方法	摊销年限
房屋租赁费	直线摊销法	租赁期
装修费	直线摊销法	预计收益期限

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向 客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

√适用 □不适用

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的

公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

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.收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

(1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

(2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

(3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

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，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，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，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

(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

公司的营业收入主要为药品销售收入，境内销售，在商品发出后客户签收时确认收入；境外销售，公司贸易模式为 CIF，公司负责将货物运输至客户指定的目的港，公司在货物运至客户指定的目的港时确认收入。

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.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

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 发生的初始直接费用；

D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（27）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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。本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。

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。

（4）售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（34）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

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参见本会计政策之第（11）项金融工具。

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

本公司按照本会计政策之第（34）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

39、其他重要的会计政策和会计估计

☒适用 ☐不适用

1.回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025]32 号，以下简称解释 19 号)，对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”以及“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的内容进行进一步规范及明确，自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无	/
2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会[2026]7 号，以下简称解释 20 号)，对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内容进行进一步规范及明确，自公布之日起施行。本公司于 2026 年 1 月 1 日起执行解释 20 号的规定。	无	/

其他说明

无

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/16.5%/15%/8.25%，优惠税率见“六、税项、2.税收优惠”

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（%）
北京康辰药业股份有限公司	15
河北康辰制药有限公司	25
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	25
山东普华制药有限公司	25
北京康辰医药科技有限公司	25
北京康辰生物科技有限公司	25
康辰药业（香港）有限公司	8.25/16.5
康辰生物医药（上海）有限公司	25
方恒医药国际有限公司	8.25/16.5
北京爱欣湾医药科技有限公司	25
北京康辰医药企业管理有限公司	25

2、税收优惠

√适用 □不适用

（1）企业所得税：

康辰药业于 2025 年 10 月 28 日重新取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GS202511000053，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，公司系高新技术企业享受所得税 15% 的优惠税率，故公司在报告期内所得税税率适用 15%。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号），海水养殖、内陆养殖企业减半征收企业所得税。报告期内，公司子公司湖南京湘源蛇类养殖有限公司系从事内陆养殖的小型微利企业，按照规定享受企业所得税优惠。

（2）增值税：

湖南京湘源蛇类养殖有限公司从事农林牧渔行业，根据《中华人民共和国增值税法》及相关规定，销售自产农产品免征增值税，故湖南京湘源蛇类养殖有限公司报告期内销售自产的蛇毒免征增值税。

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		5,000.00
银行存款	322,938,784.65	295,841,645.22
其他货币资金	17,997,214.11	36,726,450.48
存放财务公司存款		
合计	340,935,998.76	332,573,095.70
其中：存放在境外的款项总额	42,509,133.11	49,030,526.55
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	24,689,988.68	

其他说明

无

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	480,215,172.76	500,428,236.12	/
其中：			
理财产品	480,215,172.76	500,428,236.12	/

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	480,215,172.76	500,428,236.12	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

(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

(4) 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

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	308,557,799.85	281,553,720.63
1 年以内小计	308,557,799.85	281,553,720.63
1 至 2 年	8,831,128.43	7,728,259.65
2 至 3 年	8,799,213.05	7,894,070.79
3 至 4 年	5,639,360.70	5,591,208.47
4 至 5 年	2,349,478.93	
5 年以上		
合计	334,176,980.96	302,767,259.54

(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	19,896,496.36	5.95	19,896,496.36	100.00		20,533,371.99	6.78	20,533,371.99	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	314,280,484.60	94.05	11,238,878.98	3.58	303,041,605.62	282,233,887.55	93.22	9,935,335.58	3.52	272,298,551.97
其中：										
账龄组合	314,280,484.60	94.05	11,238,878.98	3.58	303,041,605.62	282,233,887.55	93.22	9,935,335.58	3.52	272,298,551.97
合计	334,176,980.96	/	31,135,375.34	/	303,041,605.62	302,767,259.54	/	30,468,707.57	/	272,298,551.97

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
客户一	19,896,496.36	19,896,496.36	100.00	预计已无法收回
合计	19,896,496.36	19,896,496.36	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：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	308,557,799.85	9,348,097.64	3.03
1-2 年	5,063,603.70	1,231,700.29	24.32
2-3 年			
3-4 年	659,081.05	659,081.05	100.00
合计	314,280,484.60	11,238,878.98	3.58

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	其他变动	
单项计提	20,533,371.99				-636,875.63	19,896,496.36
账龄组合	9,935,335.58	1,303,543.40				11,238,878.98
合计	30,468,707.57	1,303,543.40			-636,875.63	31,135,375.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(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
第一名	89,304,650.01		89,304,650.01	26.72	5,195,484.94
第二名	81,167,863.36		81,167,863.36	24.29	3,823,006.36
第三名	19,896,496.36		19,896,496.36	5.95	19,896,496.36
第四名	16,034,871.39		16,034,871.39	4.80	160,348.71
第五名	7,079,940.00		7,079,940.00	2.12	70,799.40
合计	213,483,821.12		213,483,821.12	63.88	29,146,135.77

其他说明

无

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

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(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
银行承兑汇票	3,482,496.00	5,790,985.20
商业承兑汇票		
合计	3,482,496.00	5,790,985.20

(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
银行承兑票据	22,352,382.00	
商业承兑票据		
合计	22,352,382.00	

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,482,496.00	100.00			3,482,496.00	5,790,985.20	100.00			5,790,985.20
其中：										
银行承兑汇票	3,482,496.00	100.00			3,482,496.00	5,790,985.20	100.00			5,790,985.20
合计	3,482,496.00	/		/	3,482,496.00	5,790,985.20	/		/	5,790,985.20

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

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（%）
银行承兑汇票	3,482,496.00		
合计	3,482,496.00		

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

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

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	15,473,738.21	98.19	9,424,335.84	99.32
1 至 2 年	222,123.54	1.41	64,856.84	0.68
2 至 3 年	63,551.84	0.40		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	15,759,413.59	100.00	9,489,192.68	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:

无

(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(%)
第一名	2,609,000.00	16.56
第二名	2,388,726.95	15.16
第三名	1,661,370.00	10.54
第四名	1,154,611.01	7.33
第五名	998,687.84	6.34
合计	8,812,395.80	55.93

其他说明:

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	76,178,411.44	76,068,970.25
合计	76,178,411.44	76,068,970.25

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

其他说明：

无

(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

其他说明：

无

(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）	45,456,756.33	47,223,592.27

1 年以内小计	45,456,756.33	47,223,592.27
1 至 2 年	2,206,819.84	2,231,750.24
2 至 3 年	1,657,051.90	11,653,535.88
3 至 4 年	11,116,773.45	21,417,680.69
4 至 5 年	22,565,937.33	614,362.39
5 年以上	176,664.00	
合计	83,180,002.85	83,140,921.47

(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
押金保证金及备用金	5,474,723.24	5,647,432.89
应收代垫费用	75,745,894.36	75,534,103.33
其他	1,959,385.25	1,959,385.25
合计	83,180,002.85	83,140,921.47

(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	4,003,630.01		3,068,321.21	7,071,951.22
2026年1月1日余额在本期				
--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	5,760.07			5,760.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-76,119.88	-76,119.88
2026年6月30日余额	4,009,390.08		2,992,201.33	7,001,591.41

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	
其他应收款	7,071,951.22	5,760.07			-76,119.88	7,001,591.41
合计	7,071,951.22	5,760.07			-76,119.88	7,001,591.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(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
中国泰凌医药集团有限公司	77,269,021.22	92.89	应收代垫款、其他	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	3,863,451.06
WSNG	2,379,278.94	2.86	押金保证金	4-5 年	2,379,278.94
Future Health Pharma GmbH	1,684,560.00	2.03	押金保证金	4-5 年	84,228.00
欣华基业（北京）科技股份有限公司	488,546.00	0.59	押金保证金	1-2 年	24,427.30
Glycotope GmbH	436,258.39	0.52	应收代垫款	4-5 年	436,258.39
合计	82,257,664.55	98.89	/	/	6,787,643.69

(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

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	25,774,231.65		25,774,231.65	28,605,307.51		28,605,307.51
在产品	20,725,265.30		20,725,265.30	13,585,368.29		13,585,368.29
库存商品	9,960,001.76		9,960,001.76	12,279,736.72		12,279,736.72
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资						
发出商品						
合计	56,459,498.71		56,459,498.71	54,470,412.52		54,470,412.52

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

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
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
定期存款大额存单及利息	99,943,638.89	136,392,431.95
留抵及待认证增值税	7,539,699.62	7,515,522.67
所得税预缴税额	5,992,603.81	269,026.24
预缴增值税	234,723.53	232,412.83
合计	113,710,665.85	144,409,393.69

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

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

其他说明：

无

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

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资
(1) 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
北京蓉都创宜 生物科技有限公司	4,734,711.58	11,911,117.24			-1,585.67						4,733,125.91	11,911,117.24
潍坊高新区康 盛创业投资合 伙企业（有限 合伙）	17,222,085.75				-804.99						17,221,280.76	
山东科成医药 科技有限公司	14,256,350.51				-176,145.01						14,080,205.50	
苏州普瑞森生 物科技有限公 司	10,970,777.28				-101,858.75						10,868,918.53	
小计	47,183,925.12	11,911,117.24			-280,394.42						46,903,530.70	11,911,117.24
合计	47,183,925.12	11,911,117.24			-280,394.42						46,903,530.70	11,911,117.24

其他说明：
截至 2026 年 06 月 30 日，上述投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计入其他综 合收益的损失	指定 为以 公允 价值 计量 且其 变动 计入 其他 综合 收益 的原 因
		追 加 投 资	减 少 投 资	本期计 入其他 综合收 益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
国药集团药业股份有限公司	294,290,433.75				27,740,072.19		266,550,361.56	8,188,951.20	11,669,255.46		战略 投资
石药集团明复乐药业(广州)有限公司	25,450,000.00						25,450,000.00			14,804,716.97	战略 投资
江苏欣生元生物科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00				战略 投资
南通元清本草股权投资中心（有限合伙）	16,574,540.86						16,574,540.86				战略 投资
国典（北京）医药科技有限公司	39,331,863.09						39,331,863.09		19,331,863.09		战略 投资

Nuance Biotech	356,854,731.37						356,854,731.37		44,239,212.50		战略投资
成都威斯津生物医药科技有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00				战略投资
合计	885,501,569.07				27,740,072.19		857,761,496.88	8,188,951.20	75,240,331.05	14,804,716.97	/

(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
北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）	60,544,164.33	58,013,029.81
北京锦笙管理咨询合伙企业（有限合伙）	34,452,829.14	34,539,886.93
合计	94,996,993.47	92,552,916.74

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	298,662,514.51	312,765,392.53
固定资产清理		
合计	298,662,514.51	312,765,392.53

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	404,805,736.00	131,957,092.67	1,597,404.88	44,501,770.15	3,420,968.59	586,282,972.29
2.本期增加金额		2,132,869.31		1,260,583.90		3,393,453.21
（1）购置		925,627.36		1,029,964.42		1,955,591.78
（2）在建工程转入		1,207,241.95		230,619.48		1,437,861.43
（3）企业合并增加						

3.本期减少金额		1,691,395.15		1,921.60		1,693,316.75
(1) 处置或报废						
(2) 其他		1,691,395.15		1,921.60		1,693,316.75
4.期末余额	404,805,736.00	132,398,566.83	1,597,404.88	45,760,432.45	3,420,968.59	587,983,108.75
二、累计折旧						
1.期初余额	170,441,609.29	62,828,558.53	1,292,390.61	35,909,362.29	3,045,659.04	273,517,579.76
2.本期增加金额	9,580,314.08	4,283,863.47	32,577.65	1,835,237.59	71,021.69	15,803,014.48
(1) 计提	9,580,314.08	4,283,863.47	32,577.65	1,835,237.59	71,021.69	15,803,014.48
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	180,021,923.37	67,112,422.00	1,324,968.26	37,744,599.88	3,116,680.73	289,320,594.24
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	224,783,812.63	65,286,144.83	272,436.62	8,015,832.57	304,287.86	298,662,514.51
2.期初账面价值	234,364,126.71	69,128,534.14	305,014.27	8,592,407.86	375,309.55	312,765,392.53

(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

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	86,040,565.71	81,732,025.78
工程物资		
合计	86,040,565.71	81,732,025.78

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	86,040,565.71		86,040,565.71	81,732,025.78		81,732,025.78
合计	86,040,565.71		86,040,565.71	81,732,025.78		81,732,025.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
年产 500kg 抗肿瘤原料药生产基地建设项目	98,000,000.00	81,146,363.15	50,202.66			81,196,565.81	86.23	86.23%				募集资金、其他来源
合计	98,000,000.00	81,146,363.15	50,202.66			81,196,565.81	/	/			/	/

(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

单位：元 币种：人民币

项目	畜牧养殖业	合计
	尖吻蝮蛇	
一、账面原值		
1.期初余额	450,000.00	450,000.00
2.本期增加金额		
(1)外购		
(2)自行培育		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	450,000.00	450,000.00
二、累计折旧		
1.期初余额	154,250.00	154,250.00
2.本期增加金额	75,000.00	75,000.00
(1)计提	75,000.00	75,000.00
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额	229,250.00	229,250.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	220,750.00	220,750.00
2.期初账面价值	295,750.00	295,750.00

(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

其他说明：

无

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	19,728,845.13		19,728,845.13
2.本期增加金额		335,930.36	335,930.36
(1)新增		335,930.36	335,930.36
3.本期减少金额			
(1)租赁到期			
(2)租赁变更			
4.期末余额	19,728,845.13	335,930.36	20,064,775.49
二、累计折旧			
1.期初余额	10,367,840.72		10,367,840.72
2.本期增加金额	3,175,445.01	46,656.99	3,222,102.00
(1)计提	3,175,445.01	46,656.99	3,222,102.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	13,543,285.73	46,656.99	13,589,942.72
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	6,185,559.40	289,273.37	6,474,832.77
2.期初账面价值	9,361,004.41		9,361,004.41

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	70,765,605.00	1,324,166,274.49	24,476,724.24	1,419,408,603.73
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	70,765,605.00	1,324,166,274.49	24,476,724.24	1,419,408,603.73
二、累计摊销				
1.期初余额	21,045,051.02	88,079,747.77	18,173,266.17	127,298,064.96
2.本期增加金额	707,656.05	2,525,251.92	1,367,709.02	4,600,616.99
(1)计提	707,656.05	2,525,251.92	1,367,709.02	4,600,616.99
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	21,752,707.07	90,604,999.69	19,540,975.19	131,898,681.95
三、减值准备				
1.期初余额		458,735,904.47		458,735,904.47
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		458,735,904.47		458,735,904.47
四、账面价值				
1.期末账面价值	49,012,897.93	774,825,370.33	4,935,749.05	828,774,017.31
2.期初账面价值	49,720,553.98	777,350,622.25	6,303,458.07	833,374,634.30

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3.56%。

(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	外币折算	处置	外币折算	
方恒医药国际有限公司	97,642,801.50					97,642,801.50
合计	97,642,801.50					97,642,801.50

(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	其他	处置	其他	
方恒医药国际有限公司	97,642,801.50					97,642,801.50
合计	97,642,801.50					97,642,801.50

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
方恒医药国际有限公司	方恒国际无形资产和商誉作为一个资产组	独立产生现金流	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	380,295.46	140,194.17	109,298.04		411,191.59
房屋租赁费	10,500.00		750.00		9,750.00
合计	390,795.46	140,194.17	110,048.04		420,941.59

其他说明：

无

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	49,432,332.84	7,955,954.08	48,836,024.89	7,860,867.36
内部交易未实现利润	857,364.00	128,604.60	750,816.03	112,622.40
可抵扣亏损	836,175,509.14	137,968,959.00	898,973,262.09	148,330,588.23
政府补助	35,453,891.67	5,318,083.75	37,363,876.67	5,604,581.50
预提销售折扣	1,921,242.99	308,691.94	5,305,808.04	816,376.69
租赁负债	6,831,099.23	1,037,866.40	9,782,976.62	1,489,177.29
股份支付	11,221,003.84	1,683,150.58	13,918,252.79	2,087,737.92
未付款项	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合计	943,892,443.71	154,701,310.35	1,016,931,017.13	166,601,951.39

(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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动	60,435,614.08	9,728,930.26	88,175,686.27	13,889,941.13
固定资产折旧	161,085.93	24,162.89	210,622.63	31,593.39
交易性金融资产公允价值变动	10,212,166.23	1,531,824.93	7,981,152.86	1,197,172.93
应收利息	4,566,652.79	684,997.92	12,246,678.50	1,837,001.77
转让联营公司投资收益	222,533,029.42	33,379,954.41	222,533,029.42	33,379,954.41
使用权资产	6,474,832.77	983,624.69	9,361,004.41	1,423,990.30
无形资产税会差异	807,384,340.98	133,218,416.26	807,384,340.98	133,218,416.26
合计	1,111,767,722.20	179,551,911.36	1,147,892,515.07	184,978,070.19

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	143,635,637.94	11,065,672.41	145,240,694.62	21,361,256.77
递延所得税负债	143,635,637.94	35,916,273.42	145,240,694.62	39,737,375.57

(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	615,751.14	615,669.14
可抵扣亏损	80,057,544.79	74,117,975.89
合计	80,673,295.93	74,733,645.03

(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		8,965,623.74	
2027 年	27,313,990.12	27,317,297.41	
2028 年	14,508,572.65	14,508,572.65	
2029 年	13,013,380.85	13,797,611.07	
2030 年	7,217,247.21	6,761,800.41	
2031 年	2,714,549.71		
无弥补期限	15,289,804.25	2,767,070.61	
合计	80,057,544.79	74,117,975.89	/

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付工程、设备款	1,506,796.76		1,506,796.76	653,181.18		653,181.18
预付软件款	1,382,705.10		1,382,705.10			
预付新材料研发款	63,341,709.74		63,341,709.74	54,252,541.95		54,252,541.95
大额存单及利息	100,647,986.12		100,647,986.12	52,430,277.78		52,430,277.78
合计	166,879,197.72		166,879,197.72	107,336,000.91		107,336,000.91

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,689,988.68	24,689,988.68	冻结	法院冻结				
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	24,689,988.68	24,689,988.68	/	/			/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	314,440,050.14	253,453,114.36
合计	314,440,050.14	253,453,114.36

短期借款分类的说明：

公司在银行授信额度内取得短期借款，补充流动资金，用于日常经营支出。

(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）	6,187,132.59	10,753,250.37
1—2 年（含 2 年）	9,188,157.39	14,994,588.64
2—3 年（含 3 年）	979,443.87	1,454,604.46

3—4 年（含 4 年）	3,000,393.65	2,911,590.90
4—5 年（含 5 年）		24,493.05
5 年以上	1,084,270.81	1,059,777.76
合计	20,439,398.31	31,198,305.18

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中煤建设集团工程有限公司	9,902,110.53	根据进度暂估的工程款，尚未到付款期
合计	9,902,110.53	/

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
预收租赁款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(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
货款	262,466.91	649,088.80
预提销售折扣	1,921,242.99	5,305,808.04
合计	2,183,709.90	5,954,896.84

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,629,693.09	140,830,944.91	158,191,602.35	31,269,035.65
二、离职后福利-设定提存计划	1,017,813.35	11,869,840.83	12,505,459.66	382,194.52
三、辞退福利	361,158.57	2,237,299.66	2,598,458.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,008,665.01	154,938,085.40	173,295,520.24	31,651,230.17

(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	47,184,502.55	123,585,965.41	140,298,322.03	30,472,145.93
二、职工福利费		971,201.86	971,201.86	
三、社会保险费	426,937.53	6,794,426.59	6,954,519.55	266,844.57
其中：医疗保险费	408,796.33	6,478,415.62	6,640,801.79	246,410.16
工伤保险费	18,141.20	316,010.97	313,717.76	20,434.41
四、住房公积金	37,551.76	8,465,169.14	8,482,772.90	19,948.00
五、工会经费和职工教育经费	980,701.25	1,014,181.91	1,484,786.01	510,097.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	48,629,693.09	140,830,944.91	158,191,602.35	31,269,035.65

(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	959,676.85	11,476,954.92	12,060,379.34	376,252.43
2、失业保险费	58,136.50	392,885.91	445,080.32	5,942.09
3、企业年金缴费				
合计	1,017,813.35	11,869,840.83	12,505,459.66	382,194.52

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	10,322,572.99	7,428,942.48
企业所得税		708,142.89
城市维护建设税	523,855.65	377,385.94
印花税	67,495.49	59,016.16
个人所得税	1,917,984.73	2,723,399.54
教育费附加	309,677.19	220,709.21
地方教育附加	206,451.46	147,139.47
水利基金		1,001.55
其他	8,327.38	26,390.48
合计	13,356,364.89	11,692,127.72

其他说明：

无

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	54,952,335.55	
其他应付款	21,174,994.47	47,753,013.83
合计	76,127,330.02	47,753,013.83

(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	54,952,335.55	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	54,952,335.55	

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
押金及保证金	19,477,202.23	20,804,214.73
限制性股票回购义务	132,552.00	12,694,310.00

其他	1,565,240.24	14,254,489.10
合计	21,174,994.47	47,753,013.83

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,033,167.34	2,640,080.72
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	6,629,703.21	6,608,470.75
合计	36,662,870.55	9,248,551.47

其他说明：

无

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
短期应付债券		
应付退货款		
预收的销项税额	34,120.70	84,381.52
待转销项税额	2,245.58	54,401.12
合计	36,366.28	138,782.64

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	25,593,000.00	54,283,615.00
合计	25,593,000.00	54,283,615.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用**46、应付债券****(1) 应付债券**☐适用 ☒不适用**(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**☐适用 ☒不适用**(3) 可转换公司债券的说明**☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**47、租赁负债**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	207,920.78	3,199,184.59
减：未确认融资费用	6,524.76	24,678.72
合计	201,396.02	3,174,505.87

其他说明：

无

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

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,867,797.33		2,553,402.24	39,314,395.09	与资产相关的政府补助
合计	41,867,797.33		2,553,402.24	39,314,395.09	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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	159,010,477.00						159,010,477.00

其他说明：

无

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）	922,982,841.35			922,982,841.35
其他资本公积	25,786,697.90	1,927,648.57		27,714,346.47
合计	948,769,539.25	1,927,648.57		950,697,187.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期限限制性股票激励计划共增加其他资本公积 1,927,648.57 元。

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	32,858,206.04	58,278,690.87	12,478,168.00	78,658,728.91
合计	32,858,206.04	58,278,690.87	12,478,168.00	78,658,728.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司报告期以现金回购股票 1,601,404.00 股，增加库存股 58,278,690.87 元，限制性股票激励计划解锁达成减少库存股 12,478,168.00 元。

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	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	74,285,745.17	-27,740,072.19			-4,161,010.83	-23,579,061.36		50,706,683.81
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	74,285,745.17	-27,740,072.19			-4,161,010.83	-23,579,061.36		50,706,683.81
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	-53,144,148.75							-53,144,148.75

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	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
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	-53,144,148.75							-53,144,148.75
其他综合收 益合计	21,141,596.42	-27,740,072.19			-4,161,010.83	-23,579,061.36		-2,437,464.94

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	80,000,000.00			80,000,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	80,000,000.00			80,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按母公司当期净利润的10%计提法定盈余公积，超过实收资本50%后不再计提。

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	2,035,212,850.81	1,964,593,400.48
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	2,035,212,850.81	1,964,593,400.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,722,610.48	165,966,936.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	54,949,395.55	95,347,486.20
转作股本的普通股股利		
其他权益工具处置转未分配利润		
期末未分配利润	2,075,986,065.74	2,035,212,850.81

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,569,241.57	46,918,122.35	460,465,402.17	44,880,873.41
其他业务	226,509.12	245,982.02	403,851.60	368,215.72
合计	462,795,750.69	47,164,104.37	460,869,253.77	45,249,089.13

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
苏灵	339,913,988.13	26,794,188.99
鲑降钙素（密盖息）	122,655,253.44	20,123,933.36
代理商品		
其他业务	226,509.12	245,982.02
按经营地区分类		
华东地区	178,121,684.81	17,275,746.74
华南地区	50,796,437.46	3,956,548.02
华北地区	124,435,003.03	15,489,634.63
华中地区	32,677,713.73	2,654,109.71
西南地区	53,917,859.46	4,263,151.49
东北地区	6,672,565.27	535,455.65
西北地区	11,041,058.19	879,096.54
境外地区	5,133,428.74	2,110,361.59
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	462,666,526.57	46,918,122.35
在某一时段确认	129,224.12	245,982.02
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	462,795,750.69	47,164,104.37

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	付款期限 一般约定在产品交付后 0 天	药品	是		保证类质量保证

		至 180 天内				
提供服务	服务提供时	付款期限看合同约定	预收款项	是		无
合计	/	/	/	/		/

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，境内销售，在商品发出并经客户签收时确认收入；境外销售，公司贸易模式为 CIF，公司负责将货物运输至客户指定的目的港，公司在货物运至客户指定的目的港时确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为262,466.91元，其中：

262,466.91元预计将于2026年度确认收入。

(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：

无

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	1,846,387.13	1,190,544.79
教育费附加	1,083,908.15	688,406.49
地方教育费附加	722,605.43	458,937.67
印花税	124,755.66	129,687.26
房产税	1,939,577.41	1,888,618.29
土地使用税	139,503.15	139,503.15
车船使用税	400.00	800.00
环境保护税		
合计	5,857,136.93	4,496,497.65

其他说明：

无

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	73,956,979.58	62,462,335.48
折旧费	86,099.18	90,402.69

差旅费	3,882,300.03	3,334,798.71
市场建设费	56,326,728.07	51,010,774.34
推广服务费	36,226,295.27	59,691,805.42
商务服务费	43,000.00	1,031,490.57
会议费	12,684,921.57	21,504,120.30
办公费	974,563.61	1,353,478.32
其他	5,587,650.24	3,905,347.33
合计	189,768,537.55	204,384,553.16

其他说明：

无

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	43,963,263.87	37,446,495.16
办公费	3,493,083.49	2,565,326.87
差旅费	803,989.76	823,382.57
折旧及摊销费	11,350,235.26	7,519,323.21
业务招待费	503,998.91	440,935.94
水电、物业、取暖及租赁等费用	898,294.69	646,168.27
中介费及咨询顾问费	4,369,677.47	10,958,195.45
其他费用	497,454.01	328,529.73
信息披露费	113,207.55	17,257.77
股份支付	1,927,648.57	5,952,290.37
合计	67,920,853.58	66,697,905.34

其他说明：

无

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
研发人员工资	10,656,880.22	8,984,385.88
直接投入	20,323,175.22	5,857,081.12
固定资产折旧	1,926,934.02	1,794,758.24
无形资产摊销	14,649.72	73,827.78
临床试验费	6,115,556.12	3,065,270.65
其他费用	965,374.09	723,032.81
合计	40,002,569.39	20,498,356.48

其他说明：

无

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	4,432,312.93	3,065,863.84
租赁负债利息支出	161,786.07	259,427.77
减：利息收入	2,016,100.87	5,514,212.27
金融机构手续费及其他	122,470.98	70,017.77
汇兑损益	1,320,324.92	1,668,192.51
合计	4,020,794.03	-450,710.38

其他说明：

无

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
与日常经营活动相关的政府补助	2,948,586.73	1,908,885.78
“三代”税款手续费返还	664,757.08	356,635.36
增值税加计抵减	366,837.39	746,247.73
减免税款		
合计	3,980,181.20	3,011,768.87

其他说明：

无

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	-280,394.42	-711,455.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	4,056,688.85	2,538,452.19
股息红利所得	8,188,951.20	8,188,951.20
合计	11,965,245.63	10,015,947.42

其他说明：

无

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	183,381.09	931,027.75
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	183,381.09	931,027.75
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	2,444,076.73	-551,338.19
合计	2,627,457.82	379,689.56

其他说明：

无

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-666,667.77	-11,482,276.06
其他应收款坏账损失	70,359.81	-857,110.40
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-596,307.96	-12,339,386.46

其他说明：

无

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		130,668.15
在建工程处置		
合计		130,668.15

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	62,686.03	12,764.34	62,686.03
合计	62,686.03	12,764.34	62,686.03

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金及罚款	216.00	3,000,057.21	216.00
违约补偿金	5,162,000.00	8,437,069.80	5,162,000.00
合计	5,162,216.00	11,437,127.01	5,162,216.00

其他说明：

无

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	9,738,579.12	8,007,595.32
递延所得税费用	10,635,493.04	5,425,652.75
合计	20,374,072.16	13,433,248.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	120,938,801.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,140,820.23
子公司适用不同税率的影响	-34,319.43
调整以前期间所得税的影响	23,768.45
非应税收入的影响	-1,228,342.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	632,354.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-196,057.55
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	2,744,901.62
加计扣除影响	-6,035,866.10
其他	6,326,813.18
所得税费用	20,374,072.16

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注第八节财务报告、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	395,184.49	56,468.54
存款利息收入	11,041,543.26	10,358,976.15
收到保证金及押金	262,100.00	570,000.00
其他收到款项	773,792.64	462,488.25
合计	12,472,620.39	11,447,932.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√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
支付保证金及押金	5,295,415.39	4,161,568.00
经营管理支出	178,484,858.34	175,308,803.29
捐助支出		

罚款及滞纳金	216.00	3,000,057.21
其他	29,883,459.28	19,480,728.80
合计	213,663,949.01	201,951,157.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财收回	611,215,411.05	820,000,000.00
对外投资收回		
合计	611,215,411.05	820,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	612,009,768.72	560,000,000.00
对外投资		
合计	612,009,768.72	560,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金及押金	3,641,048.86	3,818,758.31
返还员工股权激励及相关款项	80,650.00	2,342,750.00
支付回购股份款	58,278,690.87	
合计	62,000,389.73	6,161,508.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况
√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	253,453,114.36	122,694,915.00	3,390,150.99	65,098,130.21		314,440,050.14
其他应付款	12,694,310.00			80,650.00	12,481,108.00	132,552.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	9,782,976.62		518,221.71	3,403,698.10	66,401.00	6,831,099.23
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	56,923,695.72		944,141.36	2,241,669.74		55,626,167.34
合计	332,854,096.70	122,694,915.00	4,852,514.06	70,824,148.05	12,547,509.00	377,029,868.71

(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

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	100,564,729.40	96,334,639.19
加：资产减值准备		
信用减值损失	596,307.96	12,339,386.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,392,919.17	10,238,902.29
使用权资产摊销	1,580,058.49	1,480,631.55
无形资产摊销	4,576,882.92	5,104,167.39

长期待摊费用摊销	110,048.04	104,582.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-130,668.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,627,457.82	-379,689.56
财务费用（收益以“-”号填列）	4,737,232.75	3,317,561.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,965,245.63	-10,015,947.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,818,802.44	5,658,086.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,183,309.40	-232,434.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,989,086.19	2,862,145.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,928,312.08	-89,917,750.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,499,146.37	-52,540,620.67
其他	-625,753.67	4,099,873.13
经营活动产生的现金流量净额	4,558,670.01	-11,677,133.72
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	316,246,010.08	366,314,713.38
减：现金的期初余额	332,573,095.70	189,977,701.84
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	-16,327,085.62	176,337,011.54

(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	316,246,010.08	332,573,095.70
其中：库存现金		5,000.00
可随时用于支付的银行存款	298,248,795.97	295,841,645.22
可随时用于支付的其他货币资金	17,997,214.11	36,726,450.48
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		
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	316,246,010.08	332,573,095.70
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	24,689,988.68	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
货币资金	24,689,988.68	法院冻结
合计	24,689,988.68	/

(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

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	3,934,737.49
其中：美元	453,189.45	6.8109	3,086,628.03
欧元	970.95	7.7671	7,541.47
港币	750,706.41	0.8686	652,026.05
瑞士法郎	22,384.71	8.4228	188,541.94
应收账款	-	-	23,872,714.74
其中：美元	3,466,974.04	6.8109	23,613,213.48
欧元	1,502.00	7.7671	11,666.18
瑞士法郎	29,424.31	8.4228	247,835.08
其他应收款	-	-	4,390,760.86
其中：美元	349,334.00	6.8109	2,379,278.94
港币	376,399.65	0.8686	326,921.92
瑞士法郎	200,000.00	8.4228	1,684,560.00
应付账款	-	-	167,664.41
其中：美元	18,315.00	6.8109	124,741.63
欧元	5,526.23	7.7671	42,922.78

其他说明：

无

(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

公司之孙公司方恒国际注册在香港，但其主要境内销售，采用人民币作为记账本位币。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
短期租赁费用	148,119.04

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额3,790,163.46(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	129,224.12	
合计	129,224.12	

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

其他说明

无

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
研发人员工资	27,507,588.46	27,097,672.34
直接投入	21,549,957.37	8,515,647.64
固定资产折旧	5,054,072.84	5,432,794.46
无形资产摊销	38,383.79	221,454.17
临床试验费	8,652,806.65	7,225,111.17
其他费用	2,175,125.86	1,864,726.04
合计	64,977,934.97	50,357,405.82
其中：费用化研发支出	40,002,569.39	20,498,356.48
资本化研发支出	24,975,365.58	29,859,049.34

其他说明：

无

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	
SLYF	14,651,037.94	2,366,016.87					17,017,054.81
AH1001	12,150,400.23	236,814.74					12,387,214.97
KC1036	109,663,595.76	14,572,146.21					124,235,741.97
KC-B173	11,920,676.76						11,920,676.76
ZY5301	159,225,347.78	7,800,387.76					167,025,735.54
合计	307,611,058.47	24,975,365.58					332,586,424.05

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
ZY5301	NDA 注册申报	2026 年	实现产品的销售	进入Ⅲ期临床试验	药物临床试验登记与信息公示平台公示文件
KC1036	Ⅲ期临床研究	2027 年	实现产品的销售	进入Ⅲ期临床试验	药物临床试验登记与信息公示平台公示文件

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

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：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	
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	湖南	430.00 万人民币	湖南	养殖	100.00		设立
河北康辰制药有限公司	河北	10,130.00 万人民币	河北	在建	100.00		设立
北京康辰医药科技有限公司	北京	4,000.00 万人民币	北京	技术开发、服务	85.00		设立
山东普华制药有限公司	山东	4,000.00 万人民币	山东	在建	100.00		设立
北京康辰生物科技有限公司	北京	10,000.00 万人民币	北京	技术服务、推广服务	73.70		受让
康辰药业（香港）有限公司	香港	3,500.00 万港币	香港	投资	100.00		设立
康辰生物医药（上海）有限公司	上海	90,000.00 万人民币	上海	技术服务、投资		73.70	设立

方恒医药国际有限公司	香港	1.00 港币	香港	销售		73.70	受让
北京爱欣湾医药科技有限公司	北京	500.00 万人民币	北京	技术开发、推广及产品销售	100.00		设立
北京康辰医药企业管理有限公司	北京	500.00 万人民币	北京	研究和试验发展、技术开发、推广	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京康辰生物科技有限公司	26.30	4,958,038.68		288,366,398.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京康辰生物科技有限公司	299,427,574.24	819,956,096.63	1,119,383,670.87	22,933,487.54		22,933,487.54	314,284,514.22	822,186,811.15	1,136,471,325.37	58,502,937.66	370,062.46	58,873,000.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京康辰生物科技有限公司	122,752,538.44	18,851,858.08	18,851,858.08	-8,924,508.03	134,325,545.30	20,455,343.97	20,455,343.97	-46,287,018.96

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

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
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	46,903,530.70	47,183,925.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-280,394.42	-711,455.97
--其他综合收益		
--综合收益总额	-280,394.42	-711,455.97

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐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	41,867,797.33			2,553,402.24		39,314,395.09	与资产相关
合计	41,867,797.33			2,553,402.24		39,314,395.09	/

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	2,553,402.24	1,852,417.24

与收益相关	395,184.49	56,468.54
合计	2,948,586.73	1,908,885.78

其他说明：

无

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

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款及银行理财产品

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，且期末向信用评级较高的金融机构购买的银行理财产品余额较小，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司所承担的市场利率变动风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

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				
（一）交易性金融资产			480,215,172.76	480,215,172.76
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			480,215,172.76	480,215,172.76
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			480,215,172.76	480,215,172.76
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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	266,550,361.56		591,211,135.32	857,761,496.88
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			3,482,496.00	3,482,496.00
（七）其他非流动金融资产			94,996,993.47	94,996,993.47
持续以公允价值计量的资产总额	266,550,361.56		1,169,905,797.55	1,436,456,159.11
（八）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
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				

(一) 持有待售资产				
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

截至 2026 年 06 月 30 日，公司持有国药股份的股票价值为 266,550,361.56 元。

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

交易性金融资产为公司购买的银行理财产品，期末根据预期收益率计算，截至 2026 年 06 月 30 日，公司持有交易性金融资产的公允价值为 480,215,172.76 元。

应收款项融资为公司持有的银行承兑汇票，期末以成本作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的石药集团明复乐药业(广州)有限公司、江苏欣生元生物科技有限公司、国典（北京）医药科技有限公司、南通元清本草股权投资中心（有限合伙）、成都威斯津生物医药科技有限公司和 Nuance Biotech，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用期初账面价值作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以期初账面价值作为公允价值。

其他非流动金融资产北京锦伦管理咨询合伙企业（有限合伙）和北京锦笙管理咨询合伙企业（有限合伙）主要系通过其分别对杭州余杭龙磐健康医疗股权投资基金合伙企业（有限合伙）和西藏龙磐中小企业发展基金股权投资合伙企业（有限合伙）进行投资，期末公允价值参考基金的公允价值计算，基金在测算被投资单位公允价值时以交易价格作为评估基础。

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

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第八节财务报告十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第八节财务报告十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
欣华基业（北京）科技股份有限公司	其他
辽宁沃华康辰医药有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
欣华基业（北京）科技股份有限公司	房屋建筑物			2,607,769.00	111,300.82				2,790,973.75	172,028.09	

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	648.76	596.36

(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
其他应收款	欣华基业（北京）科技股份有限公司	488,546.00	24,427.30	488,546.00	24,427.30
预付款项	辽宁沃华康辰医药有限公司	604,483.11		200,712.12	

(2) 应付项目☐适用 ☒不适用**(3) 其他项目**☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1) 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员、核心员工					773,600.00	12,478,168.00	13,400.00	216,142.00
合计					773,600.00	12,478,168.00	13,400.00	216,142.00

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员、核心员工			16.73-17.03 元/股	2 个月

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	高级管理人员、核心员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以授予日收盘价与授予价格之间的差额作为权益工具公允价值，即权益工具公允价值=授予日公司股票的市场价格-授予价格。其中第一批股权激励授予日为 2023 年 9 月，授予价格为 17.03 元，授予日收盘价为 34.41 元，每股公允价值为 17.38 元；第二批股权激励授予日为 2024 年 7 月，授予价格为 16.73 元，授予日收盘价为 24.56 元，每股公允价值为 7.83 元
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,510,401.84

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员、核心员工	1,927,648.57	
合计	1,927,648.57	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☐适用 ☒不适用**3、其他**☐适用 ☒不适用**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☐适用 ☒不适用**3、销售退回**☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(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

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）	139,901,931.75	118,635,621.71
1 年以内小计	139,901,931.75	118,635,621.71
1 至 2 年	75,021.10	
2 至 3 年		
3 至 4 年		10,180,862.00
4 至 5 年	10,180,862.00	
5 年以上		
合计	150,157,814.85	128,816,483.71

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	150,157,814.85	100.00	1,405,069.43	0.94	148,752,745.42	128,816,483.71	100.00	1,184,904.22	0.92	127,631,579.49
其中：										
应收并表关联方组合	10,326,062.00	6.88			10,326,062.00	10,180,862.00	7.90			10,180,862.00
账龄组合	139,831,752.85	93.12	1,405,069.43	1.00	138,426,683.42	118,635,621.71	92.10	1,184,904.22	1.00	117,450,717.49
合计	150,157,814.85	/	1,405,069.43	/	148,752,745.42	128,816,483.71	/	1,184,904.22	/	127,631,579.49

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	139,756,731.75	1,397,567.32	1.00
1-2 年	75,021.10	7,502.11	10.00
合计	139,831,752.85	1,405,069.43	1.00

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	其他变动	
账龄组合	1,184,904.22	220,165.21				1,405,069.43
合计	1,184,904.22	220,165.21				1,405,069.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(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
第一名	16,034,871.39		16,034,871.39	10.68	160,348.71
第二名	10,180,862.00		10,180,862.00	6.78	
第三名	7,079,940.00		7,079,940.00	4.71	70,799.40
第四名	6,969,391.20		6,969,391.20	4.64	69,693.91
第五名	6,671,940.00		6,671,940.00	4.45	66,719.40
合计	46,937,004.59		46,937,004.59	31.26	367,561.42

其他说明

无

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	351,995,706.07	350,882,797.25
合计	351,995,706.07	350,882,797.25

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

其他说明：

无

(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

其他说明：

无

(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）	181,158,930.79	186,564,308.17
1 年以内小计	181,158,930.79	186,564,308.17
1 至 2 年	7,956,615.20	1,743,301.38
2 至 3 年	307,177.38	
3 至 4 年		285,118.87
4 至 5 年	283,018.87	162,332,500.00
5 年以上	162,332,500.00	
合计	352,038,242.24	350,925,228.42

(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
押金保证金及备用金	850,723.38	848,623.38
合并范围内往来款	351,187,518.86	350,076,605.04
合计	352,038,242.24	350,925,228.42

(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	42,431.17			42,431.17
2026年1月1日余额在本期				
—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	105.00			105.00
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	42,536.17			42,536.17

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	
账龄组合	42,431.17	105.00				42,536.17
合计	42,431.17	105.00				42,536.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(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
康辰药业（香港）有限公司	335,615,518.87	95.34	合并范围内往来款	1 年以内、4-5 年、5 年以上	
北京康辰生物科技有限公司	5,000,000.00	1.42	合并范围内往来款	1-2 年	

河北康辰制药有限公司	5,000,000.00	1.42	合并范围内往来款	1 年以内、1-2 年	
北京爱欣湾医药科技有限公司	3,500,000.00	0.99	合并范围内往来款	1 年以内、1-2 年	
北京康辰医药科技有限公司	2,071,999.99	0.59	合并范围内往来款	1 年以内、1-2 年	
合计	351,187,518.86	99.76	/	/	

(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	867,937,147.30	35,684,384.01	832,252,763.29	859,367,114.83	35,684,384.01	823,682,730.82
对联营、合营企业投资	58,814,647.94	11,911,117.24	46,903,530.70	59,095,042.36	11,911,117.24	47,183,925.12
合计	926,751,795.24	47,595,501.25	879,156,293.99	918,462,157.19	47,595,501.25	870,866,655.94

(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		
湖南京湘源蛇类养殖有限公司	4,300,000.00						4,300,000.00	
河北康辰制药有限公司	101,300,000.00						101,300,000.00	
北京康辰医药科技有限公司	34,000,000.00						34,000,000.00	
山东普华制药有限公司	4,315,615.99	35,684,384.01					4,315,615.99	35,684,384.01
北京康辰生物科技有限公司	670,407,860.87						670,407,860.87	
康辰药业（香港）有限公司	3,529,253.96		8,570,032.47				12,099,286.43	
北京爱欣湾医药科技有限公	5,000,000.00						5,000,000.00	

司								
北京康辰医药 企业管理有限公司	830,000.00						830,000.00	
合计	823,682,730.82	35,684,384.01	8,570,032.47				832,252,763.29	35,684,384.01

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
北京蓉都创宜 生物科技有限 公司	4,734,711.58	11,911,117.24			-1,585.67						4,733,125.91	11,911,117.24
潍坊高新区康 盛创业投资合 伙企业（有限 合伙）	17,222,085.75				-804.99						17,221,280.76	
山东科成医药 科技有限公司	14,256,350.51				-176,145.01						14,080,205.50	
苏州普瑞森生 物科技有限公 司	10,970,777.28				-101,858.75						10,868,918.53	
小计	47,183,925.12	11,911,117.24			-280,394.42						46,903,530.70	11,911,117.24

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
合计	47,183,925.12	11,911,117.24			-280,394.42						46,903,530.70	11,911,117.24

(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	339,913,988.13	27,678,819.51	326,139,856.87	27,104,452.20
其他业务	454,247.98	454,426.00	728,875.46	576,659.70
合计	340,368,236.11	28,133,245.51	326,868,732.33	27,681,111.90

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：苏灵	339,913,988.13	27,678,819.51
其他业务	454,247.98	454,426.00
按经营地区分类		
其中：华东地区	127,635,063.71	10,302,836.76
华南地区	50,796,437.46	4,089,242.60
华北地区	57,627,538.29	5,135,117.30
华中地区	32,677,713.73	2,742,572.76
西南地区	53,917,859.46	4,404,692.37
东北地区	6,672,565.27	553,148.26
西北地区	11,041,058.19	905,635.46
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	339,913,988.13	27,678,819.51
在某一时段确认	454,247.98	454,426.00
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	340,368,236.11	28,133,245.51

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	付款期限一般约定在产品交	药品	是		保证类质量保证

		付后 0 天 至 180 天 内				
提供服务	服务提供 时	付款期限 看合同约定	预收款项	是		无
合计	/	/	/	/		/

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为262,466.91元，其中：

262,466.91元预计将于2026年度确认收入。

(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：

无

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	34,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-280,394.42	-711,455.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	4,056,688.85	2,407,479.57
股息红利所得	8,188,951.20	8,188,951.20
合计	45,965,245.63	9,884,974.80

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,976,101.73	
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	2,627,457.82	
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	4,056,688.85	
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		
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		
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,099,529.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	664,757.08	
减：所得税影响额	651,229.30	
少数股东权益影响额（税后）	35,463.96	
合计	3,538,782.25	

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	2.98	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	0.59	0.58

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：刘建华

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

☐适用 ☒不适用