



证券代码：920566



# 2026 半年度报告



四川梓潼宫药业股份有限公司

Sichuan ZiTongGong Pharmaceutical Co., Ltd.

# 2026年上半年 企业大事记

国家药品监督管理局行政许可文书

## 受理通知书

昆明梓桂宫全新生物制药有限公司:

你(单位)提出的下列申请:

申请事项: 上市

产品名称: 酒石酸西尼必利

根据《中华人民共和国行政许可法》第三十二条的规定,经审查,决定予以受理。

受理号: CYHS2660375

登记号: Y20260000236

本次申请:

需要收费

不需要收费

需要检验

不需要检验

法定(承诺)办结时限: 行政许可 20 个工作日, 特殊情况延长 10 个工作日。检验检测、技术审评等不计入法定审批时限。法规、规章对时限有明确规定的, 依照法规、规章的规定执行。

注: 1. 本受理通知书仅作为此项申请被国家药品监督管理局受理的证明文件, 与此项登记的审批结果无必然联系。

2. 办理进度信息可以使用受理号在国家药品监督管理局网站查询。

3. 申请人应按照《药品标准物质原料申报备案办法》向中检院报送标准物质原料以及有关物质的研究资料。

本次申请受理时间为 2026 年 05 月 26 日。

1、子公司取得酒石酸西尼必利原料药的上市申请受理通知书。

2、公司完成《2023年股权激励计划》, 回购注销100.15万股限制性股票, 总股本减少至144,461,880 股。

3、公司完成2025年年度权益分派, 派发现金红利2889.24万元。

4、公司取得重要在研产品富马酸伏诺拉生片的药品注册证书。



国家药品监督管理局  
药品注册证书

受理号: CYHS2500524

证书编号: 2026S02120

国家药品监督管理局  
药品注册证书



受理号: CYHS2500525

证书编号: 2026S02121

| 药品名称     | 药品通用名称: 富马酸伏诺拉生片<br>英文名/拉丁名: Vonoprazan Fumarate Tablets                                                                                                                         | 注册分类        | 化学药品4类        |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| 主要成份     | 富马酸伏诺拉生                                                                                                                                                                          | 药品有效期       | 18个月          |
| 剂型       | 片剂                                                                                                                                                                               | 申请事项        | 药品注册(境内生产)    |
| 规格       | 20mg (按C <sub>16</sub> H <sub>13</sub> NO <sub>3</sub> 计)                                                                                                                        | 注册分类        | 化学药品4类        |
| 药品注册标准编号 | YBH15842026                                                                                                                                                                      | 药品有效期       | 18个月          |
| 包装规格     | 7片/板, 1板/盒                                                                                                                                                                       | 处方药/非处方药    | 处方药           |
| 审批结论     | 根据《中华人民共和国药品管理法》及有关规定, 经审查, 本品符合药品注册的有关要求, 批准注册, 发给药品注册证书。质量标准、说明书、标签及生产工艺照所执行。药品生产企业应当符合药品生产质量管理规范要求方可生产。请关注国内外监管机构关于本品亚硝酸盐类杂质的研究进展, 继续积累亚硝酸盐类杂质稳定性研究数据, 增加N-亚硝基伏诺拉生杂质考察, 注册标准。 |             |               |
| 上市许可持有人  | 名称: 四川梓桂宫药业股份有限公司<br>地址: 内江市经济技术开发区安吉街456号                                                                                                                                       | 药品批准文号有效期   | 至2031年06月16日  |
| 生产企业     | 名称: 四川梓桂宫药业股份有限公司<br>地址: 四川省内江经济技术开发区安吉街456号                                                                                                                                     | 质量标准        | 符合国家标准        |
| 药品批准文号   | 国药准字H20264820                                                                                                                                                                    | 药品批准文号有效期   | 至2031年06月16日  |
| 附件       | 生产工艺信息表、质量标准、说明书、标签                                                                                                                                                              | 注册申请人(主送单位) | 四川梓桂宫药业股份有限公司 |
| 抄送       | 四川省药品监督管理局、四川省药品检验研究院、中国食品药品检定研究院、国家药典委员会、国家药品监督管理局药品审评中心、国家药品监督管理局药品审评检查中心、国家药品监督管理局信息中心、国家药品监督管理局药品审评司、生产信息表注册申请人(主送单位)。                                                       | 注册申请人(主送单位) | 四川梓桂宫药业股份有限公司 |
| 备注       | 申请人应按照《药品标准物质原料申报备案办法》向中检院报送标准物质原料以及有关物质的研究资料。本品申报时提交了3类专利声明。                                                                                                                    |             |               |

目 录

第一节 重要提示和释义 ..... 4

第二节 公司概况 ..... 6

第三节 会计数据和经营情况 ..... 8

第四节 重大事件 ..... 20

第五节 股份变动和融资 ..... 22

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 26

第七节 财务会计报告 ..... 30

第八节 备查文件目录 ..... 123

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人唐铄、主管会计工作负责人易晓琦及会计机构负责人（会计主管人员）余羚梦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                      | 是或否                                                              |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目         |   | 释义                                     |
|--------------|---|----------------------------------------|
| 公司、本公司、梓潼宫药业 | 指 | 四川梓潼宫药业股份有限公司                          |
| 股东会          | 指 | 四川梓潼宫药业股份有限公司股东会                       |
| 董事会          | 指 | 四川梓潼宫药业股份有限公司董事会                       |
| 梓潼宫投资        | 指 | 四川梓潼宫投资有限公司，梓潼宫药业全资子公司                 |
| 马甲子生物        | 指 | 成都马甲子生物科技有限公司，梓潼宫药业控股子公司               |
| 昆明梓潼宫        | 指 | 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司，梓潼宫药业控股子公司             |
| 竹苑生态         | 指 | 内江市市中区竹苑生态农业有限公司，梓潼宫投资控股子公司            |
| 新梅奥          | 指 | 新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司,梓潼宫投资参股公司         |
| 北交所          | 指 | 北京证券交易所                                |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                            |
| 高级管理人员       | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称                |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                           |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                           |
| 《公司章程》       | 指 | 最近一次由股东会会议审议通过的《四川梓潼宫药业股份有限公司章程》       |
| GMP          | 指 | 药品生产质量管理规范                             |
| OTC          | 指 | 非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。 |
| 报告期          | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日        |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、万元                                |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                    |
|---------|----------------------------------------------------|
| 证券简称    | 梓潼宫                                                |
| 证券代码    | 920566                                             |
| 公司中文全称  | 四川梓潼宫药业股份有限公司                                      |
| 英文名称及缩写 | Sichuan Zitonggong Pharmaceutical Co., Ltd.<br>ZTG |
| 法定代表人   | 唐铎                                                 |

### 二、 联系方式

|         |                           |
|---------|---------------------------|
| 董事会秘书姓名 | 曾培玉                       |
| 联系地址    | 内江市经济技术开发区安吉街 456 号       |
| 电话      | 0832-2382628              |
| 传真      | 0832-2190956              |
| 董秘邮箱    | zengpeiyu@zitonggong.com  |
| 公司网址    | http://www.zitonggong.com |
| 办公地址    | 内江市经济技术开发区安吉街 456 号       |
| 邮政编码    | 641000                    |
| 公司邮箱    | zitonggong@zitonggong.com |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                                                                                                   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司中期报告           | 2026 年半年度报告                                                                                       |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn                                                                                        |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》(www.stcn.com)<br>《证券日报》(www.zqrb.cn)<br>《中国证券报》(www.cs.com.cn)<br>《上海证券报》(www.cnstock.com) |
| 公司中期报告备置地        | 公司董事会办公室                                                                                          |

### 四、 企业信息

|           |                                |
|-----------|--------------------------------|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所                        |
| 上市时间      | 2021 年 11 月 15 日               |
| 行业分类      | 制造业-石油、化学、生物医药-医药制造业           |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要从事药品的研发、生产、销售；中药材种植、销售、收购。 |
| 普通股总股本（股） | 144,461,880                    |
| 优先股总股本（股） | 0                              |

|              |                                         |
|--------------|-----------------------------------------|
| 控股股东         | 控股股东为（唐铎），一致行动人为（内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙））  |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（唐铎），一致行动人为（内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）） |

五、 注册变更情况

√ 适用 □ 不适用

| 项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 内容                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 统一社会信用代码                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 91511000756614555R     |
| 注册地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 四川省内江市经济技术开发区安吉街 456 号 |
| 注册资本（元）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 145,463,380            |
| 截至本报告期末，公司总股本为 144,461,880 股，注册资本为 145,463,380 元，注册资本与总股本不一致。公司分别于 2026 年 4 月 28 日和 2026 年 5 月 26 日召开第四届董事会第二十次会议、2025 年年度股东会审议通过《关于调整 2023 年股权激励计划限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》。公司对 2025 年度业绩考核未达标的激励对象所持有的已获授但尚未解锁的部分限制性股票共计 1,001,500 股予以回购注销，公司注册资本相应减少。公司于 2026 年 6 月 12 日完成回购注销，总股本减少至 144,461,880 股；2026 年 7 月 15 日完成工商变更登记，注册资本减少至 144,461,880 元。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 16 日和 2026 年 7 月 16 日分别在北京证券交易所指定信息披露平台（ <a href="http://www.bse.cn">http://www.bse.cn</a> ）上披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2026-055）、《关于完成工商变更登记并换领营业执照的公告》（公告编号：2026-064）。 |                        |

六、 中介机构

□ 适用 √ 不适用

七、 自愿披露

□ 适用 √ 不适用

八、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司分别于 2026 年 4 月 28 日召开第四届董事会第二十次会议，2026 年 5 月 26 日召开 2025 年年度股东会，审议通过《关于拟减少公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 28 日在北京证券交易所指定信息披露平台（ <a href="http://www.bse.cn">http://www.bse.cn</a> ）上披露的《关于拟减少公司注册资本并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-040）。公司已于 2026 年 7 月 15 日完成相应的工商变更登记和《公司章程》备案手续，并取得由内江市市场监督管理局核发的《营业执照》，本次工商变更完成后，公司注册资本由 145,463,380 元变更为 144,461,880 元。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 16 日在北京证券交易所指定信息披露平台（ <a href="http://www.bse.cn">http://www.bse.cn</a> ）上披露的《关于完成工商变更登记并换领营业执照的公告》（公告编号：2026-064）。 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例% |
|------------------------------------------|----------------|----------------|-------|
| 营业收入                                     | 210,440,577.47 | 197,102,610.41 | 6.77% |
| 毛利率%                                     | 80.50%         | 76.47%         | —     |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 36,855,614.90  | 35,414,699.80  | 4.07% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 32,774,457.47  | 31,024,917.59  | 5.64% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）           | 4.32%          | 4.44%          | —     |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.84%          | 3.89%          | —     |
| 基本每股收益                                   | 0.25           | 0.24           | 4.17% |

##### （二）偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 974,007,132.44 | 971,530,206.22 | 0.25%  |
| 负债总计            | 117,086,170.01 | 125,198,395.62 | -6.48% |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 845,857,130.76 | 834,510,238.09 | 1.36%  |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 5.86           | 5.74           | 2.09%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 8.81%          | 9.42%          | —      |
| 资产负债率%（合并）      | 12.02%         | 12.89%         | —      |
| 流动比率            | 8.31           | 7.55           | —      |
| 利息保障倍数          | 119            | 119            | —      |

##### （三）营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,954,617.39 | 54,598,275.24 | 18.97% |
| 应收账款周转率       | 2.33          | 1.81          | —      |
| 存货周转率         | 0.71          | 0.93          | —      |

##### （四）成长情况

|          | 本期    | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|-------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 0.25% | 3.09%   | —     |
| 营业收入增长率% | 6.77% | -0.99%  | —     |
| 净利润增长率%  | 3.32% | -10.01% | —     |

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                                              | 金额           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                                                      | 2,426,516.58 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,546,295.03 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                              | -149,317.11  |
| 非经常性损益合计                                                                                                        | 4,823,494.50 |
| 减：所得税影响数                                                                                                        | 740,940.48   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                   | 1,396.59     |
| 非经常性损益净额                                                                                                        | 4,081,157.43 |

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

“梓潼宫”品牌为“中华老字号”品牌，同时“梓潼宫”商标也是“中国驰名商标”。

公司是一家从事药品研发、生产与销售的国家高新技术企业，所处行业为医药制造业。公司现拥有26项发明专利，101个药品生产批准文号，片剂、硬胶囊剂、散剂、搽剂、软膏剂等多种剂型。公司已经形成以神经系统、消化系统药品为主导领域，以神经系统、消化系统、骨骼肌肉系统、呼吸系统用药为未来发展的开发格局，重点打造镇痛类和妇科类产品管线。梓潼宫药业已上市的新药品种主要有：胞磷胆碱钠片、苯甲酸利扎曲普坦胶囊、塞来昔布胶囊、磷酸奥司他韦胶囊、东方胃药胶囊等。同时，控股子公司昆明梓潼宫还拥有全国独家民族药品种清肠通便胶囊、玄驹胶囊、虎杖伤痛酊以及40余个在云南省具有竞争优势的普药品种。

报告期内，公司主要收入来源于药品销售，主要客户为医药商业公司。公司主要产品为处方药，公司在严格遵守行业法律法规的基础上，为符合地区医药采购政策和医院采购习惯，公司主要产品的国内销售主要采用学术推广加配送商模式（简称为配送商模式），即公司或公司委托第三方专业推广机构通过学术推广向市场介绍公司药品的药理药性、适应症、使用方法、安全性以及相关的学术理论和最新临床研究成果，促进终端医疗机构的认可和购买需求，再通过配送商（医药流通企业）向医院和其他医疗终端机构进行药品的销售配送。配送商模式下配送商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的区域性或全国性的大型医药流通企业。因此，公司直接将产品销往该类客户，并由其直接销往终端医疗机构。除上述主要产品的销售模式外，针对非处方药可以直销终端的特点，对于公司生产的非处方药的销售，公司采用了直销+经销的销售模式，该模式下公司除了自建团队将药品销售给医药连锁公司外，也在一些地区将药品的销售代理权授予符合公司招商要求的医药商业公司，使之成为公司的经销商。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |
| 其他相关的认定情况  | 中华老字号 - 国家商务部                                                          |
| 其他相关的认定情况  | 中国驰名商标 - 国家知识产权局商标局                                                    |

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2026 年上半年，在医药行业整体呈现“创新驱动、结构分化”态势的背景下，公司上半年紧扣战略规划和年度经营目标，积极应对外部环境变化，持续加强主营业务拓展、创新研发、全国营销网络建设。

1、经营业绩方面

报告期内，公司实现营业收入 210,440,577.47 元，较上年同期增长 6.77%；归属于上市公司股东的净利润 36,855,614.90 元，较上年同期增加 4.07%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 32,774,457.47 元，较上年同期增加 5.64%。

截至报告期末，公司资产总额为 974,007,132.44 元，较上年末增长 0.25%；负债总额 117,086,170.01 元，较上年末减少 6.48%；归属于上市公司股东的净资产总额 845,857,130.76 元，较上年末增长 1.36%。公司资产结构较上年末无重大变化。

2、研发创新方面

报告期内，公司研发投入 2,019.75 万元，较上年同期增长 54.48%。公司秉持“创新驱动”核心战略，持续加大研发投入，稳步推进在研管线的注册申报与临床试验进程。富马酸伏诺拉生片取得药品注册证书，酒石酸西尼必利原料药提交上市申请并获受理；一类创新药马甲子胶囊 Ia 期临床试验研究入组持续推进中；布洛芬缓释胶囊、地屈孕酮片、酒石酸西尼必利片等项目正在中试阶段；经典名方等中药项目因工艺研究问题研发进度有所滞后。新启动仿制药艾瑞昔布片、雌二醇片/雌二醇地屈孕酮片复合包装的研发以及改良新药痛风凝胶、镇痛贴剂的临床前药学研究等项目，持续丰富妇科类用药和镇痛类用药两大产品管线。公司在巩固现有优势领域的同时，持续拓宽新药及仿制药覆盖边界，不断丰富中长期产品储备，为持续提升市场竞争力，长期稳健发展奠定坚实基础。

3、营销网络方面

2026 年上半年，公司紧跟医疗改革深化、带量采购常态化及数字化医疗加速渗透的行业趋势，将全域营销升级为企业核心增长引擎，坚持以市场需求为导向，全面推进全域营销体系建设，构建覆盖院内、零售、基层、电商的全渠道立体化营销格局。院内市场方面，持续夯实产品循证医学证据链，强化医生处方信心与患者依赖感，巩固核心市场的专业壁垒；基层医疗方面，针对社区和乡镇卫生院的实际需求，搭配适合基层使用的产品组合，并通过学术下沉及规范化诊疗推广，提升产品认知与使用率，深挖下沉市场潜力；医药电商方面，紧抓线上购药和即时送药上门的新趋势，积极拓展 B2C 和 O2O 平台，打造线上增量的新阵地。各渠道协同发力，构建高效联动、覆盖广泛的全域营销新格局。

4、生产管理方面

报告期内，公司始终将药品质量与安全置于生产经营首位，构建并持续完善全生命周期质量管理体系。质量管理部门独立履行监督职责，从原辅料入厂检验、生产过程监控到成品放行审核，实现质量风险全链条闭环管控，确保各品类产品质量稳定可控、安全可靠。在生产过程控制方面，公司严格执行工艺规程与标准操作规程（SOP），实时监测关键参数并调控运行环境，确保全过程合规受控。在此基础上，公司持续强化质量风险管理意识，定期开展系统性质量回顾与趋势分析，实现从“事后检验”到“过程预防”的质控升级，切实筑牢药品质量安全防线。公司二期工程项目稳步推进，部分生产线已进入设备安装调试阶段。

5、公司治理方面

报告期内，公司持续深化内部治理体系建设。在制度响应层面，公司建立常态化法规追踪与监管政策研判学习，紧密跟进《公司法》修订动向及证监会、交易所最新监管要求，确保制度更新与监管导向

保持同频共振。在制度建设层面，公司系统修订《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，以治理现代化为导向，引入市场化考核体系与长期激励约束机制，将薪酬与战略达成、业绩实现及股东价值创造深度挂钩，构建激励与约束并重、风险与收益匹配的长效管理机制。完成独立董事补选工作，确保构建职责清晰、分工明确、协同高效的治理架构。持续强化合规管理和风险防范，为公司可持续高质量发展筑牢根基。

## （二） 行业情况

### 一、行业发展及周期波动

医药行业是关系国计民生、经济发展与国家安全的战略性产业，是推进健康中国建设的重要基础。2026 年上半年，我国医药行业运行稳中有进，创新能力显著增强，发展质效持续改善。国家统计局数据显示，2026 年 1 月至 6 月，医药制造业营业收入 11,717.8 亿元，同比基本持平；利润总额 1,773.2 亿元，同比增加 4.2%。

医药行业没有明显的行业周期性，但受法规政策等影响显著，在此推动下会呈现出一定的周期波动。2026 年上半年，国务院及相关部门密集出台医药行业核心政策，覆盖创新药准入、价格治理、集采优化、流通追溯等领域，政策导向已从单纯控价转向激励创新、多元支付与全链条合规管控等方面。整体而言，行业正处于从“规模扩张”向“质量创新”切换的关键周期节点。

### 二、行业政策法规变动

#### 1、药品监管等方面

2026 年 1 月 6 日，国家药监局发布《关于加强药品受托生产监督管理工作的公告》。通过强化受托生产企业责任、加强受托生产监督管理两方面进一步加强上市药品委托生产监管，明确各方义务和责任，督促委托生产的药品上市许可持有人和受托生产企业共同履行保障药品质量安全的主体责任。

2026 年 1 月 27 日，国务院公布修订后的《中华人民共和国药品管理法实施条例》。据司法部、市场监管总局、国家药监局负责人答记者问介绍，《条例》修订旨在总结药品管理法实施情况，细化法律规定的制度措施，进一步深化药品监管改革，推动药品高水平安全与产业高质量发展形成良性互动。

2026 年 5 月 15 日，国家药监局发布《药品试验数据保护实施办法》。明确三类药品的试验数据保护申请规则，压缩同质化低水平仿制药申报数量，为药品创新构建专属数据保护屏障，可直接降低医药企业创新投入风险，进一步激活国内医药研发活力，推动行业向原创驱动的高质量方向升级。

2026 年 6 月 8 日，国家药监局、国家卫健委等四部门联合发布《药物临床试验质量管理规范》。2026 年修订版精简了法规框架、更新监管理念，融入符合目的、风险相称与质量源于设计的核心理念。增设数据治理专章，压实各方主体责任、强化弱势群体权益与伦理保护，规范远程试验等数字化应用、全面提升试验合规性与数据可信度。

#### 2、医保支付等方面

2026 年 2 月 12 日，国家医保局发布《医疗保障基金使用监督管理条例实施细则》。通过明确各方权责、强化监管手段、细化法律责任、建立信用管理，将原则性规定转化为可操作的具体规则，进一步巩固了医保基金“不能骗、不敢骗、不想骗”的长效机制，对维护基金安全、规范医药服务行为、保障参保人权益具有深远影响。

2026 年 4 月 14 日，国务院发布《关于健全药品价格形成机制的若干意见》。一方面通过差异化定价激励医药创新，拓宽新药支付渠道；另一方面压缩药品虚高价格，稳定短缺药品供应，统一全国医药交易市场，整治价格垄断与购销乱象，减轻群众用药负担、保障医保基金平稳运行。

#### 3、产业规划等方面

2026 年 2 月 5 日，国家药监局、国家中医药局等八部门联合印发《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》。重点任务包括实施原料提质稳供行动、实施协同创新攻关行动、实施制造能力提升行动、实施民族药产业振兴行动、实施中药名品推广行动、实施卓越企业培育行动，进一步推动中药工业全产业链协同和高质量发展，更好满足人民群众多元化、多层次的健康需求。

2026 年 6 月 29 日，国务院常务会议审议通过《国民健康“十五五”规划》。会议指出，要构建全生命周期健康服务体系，统筹资源布局，加强医疗、医保、疾控等协同，为群众提供系统连续、优质高效的医疗服务。要大力发展健康产业，培育健康领域新型服务业态。严格质量安全监管，让群众放心消费、健康生活。

#### 4、合规风险等方面

2026 年 5 月 15 日，国家药监局、国家卫健委等七部门联合发布《医药代表管理办法》。该办法强化

医药代表备案管理与学术推广定位，严禁承担销售任务、统计处方、给予回扣及误导用药等行为，切断医药代表与销售指标的利益捆绑。同时建立多部门联合信用惩戒机制，有效降低医疗贿赂风险，加速医药产业生态合规化、专业化、透明化进程。

2026 年 5 月 25 日，国家药监局发布《处方药网络零售合规指南》。规范了处方药网络零售全流程，规定处方药网售在企业资质、信息展示、处方审核、配送追溯等环节的硬性标准，并严禁赠药促销、AI 审方、超量购买等行为。持续整治行业违规乱象、加速行业洗牌整合，推动处方药网络零售行业规范有序发展。

2026 年 6 月 8 日，国家卫健委、国家药监局等十四部门联合印发《2026 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》。围绕年度重点任务与既往工作突出问题，聚焦重点领域和关键环节，从坚持党建引领行风、强化医德医风建设等 11 个方面提出明确工作要求。通过多部门联动，加强行业自律，纠治行业违法违规行为，清除医药购销领域风险隐患，营造风清气正的行业环境，维护人民群众健康权益。

三、公司情况及影响

中国医药行业已跨越“仿制追赶”阶段，迈入“创新引领”的新征程。仿制药质量提升夯实了行业发展根基，创新药研发突破拓宽了行业增长空间，流通与终端环节变革优化了医药服务体系。监管体系持续完善，覆盖药品研发、生产、流通、使用全流程的监管力度正不断加强。医保谈判、带量集采等系列政策的落地，在持续降低民众用药负担中实现行业竞争逻辑的深层转变。促使企业重视成本优化与价值创新，助推医药行业高质量发展实现新突破。公司是国家高新技术企业、四川省“专精特新”中小企业，公司企业技术中心是四川省企业技术中心，建立有四川省院士（专家）工作站。面对药品管理法实施条例全面修订、医保商保“双目录”协同落地、集采规则从“唯低价”转向“稳临床保质量”、医药反腐从“事后治乱”升级为“事前风控体系闭环”等一系列深刻变革，公司对标新规要求，全面梳理从研发、生产、流通到上市后监测的全链条责任边界，进一步完善全生命周期合规体系。全面响应国家集采政策，多维度调整并优化集采应对策略。加速营销模式转型，构建学术驱动的新型推广体系，同时继续探索创新产品。

（三） 新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 81,539,192.82  | 8.37%    | 71,361,227.64  | 7.35%    | 14.26%  |
| 应收票据   | 9,330,848.04   | 0.96%    | 25,962,617.93  | 2.67%    | -64.06% |
| 应收账款   | 88,763,783.61  | 9.11%    | 92,222,679.88  | 9.49%    | -3.75%  |
| 存货     | 60,573,490.51  | 6.22%    | 55,124,882.42  | 5.67%    | 9.88%   |
| 投资性房地产 | -              | -        | -              | -        | -       |
| 长期股权投资 | 89,697,750.68  | 9.21%    | 91,306,589.88  | 9.40%    | -1.76%  |
| 固定资产   | 118,033,192.01 | 12.12%   | 113,733,537.07 | 11.71%   | 3.78%   |
| 在建工程   | 27,363,981.53  | 2.81%    | 26,175,933.90  | 2.69%    | 4.54%   |
| 无形资产   | 85,102,164.89  | 8.74%    | 80,668,880.23  | 8.30%    | 5.50%   |
| 商誉     | 16,207,334.42  | 1.66%    | 16,207,334.42  | 1.67%    | 0.00%   |
| 短期借款   | -              | -        | -              | -        | -       |
| 长期借款   | -              | -        | -              | -        | -       |

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据较上年期末减少64.06%，主要系报告期到期及背书转让的承兑比收到的承兑多1,663.18

万元所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 210,440,577.47 | -         | 197,102,610.41 | -         | 6.77%          |
| 营业成本     | 41,034,515.61  | 19.50%    | 46,384,162.98  | 23.53%    | -11.53%        |
| 毛利率      | 80.50%         | -         | 76.47%         | -         | -              |
| 销售费用     | 96,160,097.35  | 45.69%    | 92,794,328.31  | 47.08%    | 3.63%          |
| 管理费用     | 16,869,288.24  | 8.02%     | 14,175,137.98  | 7.19%     | 19.01%         |
| 研发费用     | 15,455,430.44  | 7.34%     | 3,937,185.95   | 2.00%     | 292.55%        |
| 财务费用     | 237,190.58     | 0.11%     | 75,550.92      | 0.04%     | 213.95%        |
| 信用减值损失   | 182,253.89     | 0.09%     | 811,424.21     | 0.41%     | -77.54%        |
| 资产减值损失   | -              | -         | -              | -         | -              |
| 其他收益     | 2,426,516.58   | 1.15%     | 2,521,404.57   | 1.28%     | -3.76%         |
| 投资收益     | 656,066.79     | 0.31%     | -280,268.67    | -0.14%    | 334.08%        |
| 公允价值变动收益 | 281,389.04     | 0.13%     | 465,847.39     | 0.24%     | -39.60%        |
| 资产处置收益   | -              | -         | -              | -         | -              |
| 汇兑收益     | -              | -         | -              | -         | -              |
| 营业利润     | 41,373,153.02  | 19.66%    | 40,402,127.10  | 20.50%    | 2.40%          |
| 营业外收入    | 16,275.52      | 0.01%     | 3,105.46       | 0.00%     | 424.09%        |
| 营业外支出    | 165,592.63     | 0.08%     | 95,315.03      | 0.05%     | 73.73%         |
| 净利润      | 36,097,874.06  | -         | 34,938,724.76  | -         | 3.32%          |

项目重大变动原因：

- 1、研发费用较上年同期增加292.55%，主要系报告期新启动改良新药痛风凝胶、镇痛贴剂的临床前药学研究等项目，研发项目费用化支出增加所致。
- 2、财务费用较上年同期增加213.95%，主要系报告期内公司利息收入减少所致。
- 3、信用减值损失较上年同期减少77.54%，主要系上年同期收回大额应收账款，相应冲回信用减值损失较多，本报告期无同类转回事项所致。
- 4、投资收益较上年同期增加334.08%，主要系联营企业亏损较去年同期减少所致。
- 5、公允价值变动损益较上年同期减少39.60%，主要系报告期持有理财产品规模较去年同期减少3,080.00万元，相应公允价值变动收益减少所致。
- 6、营业外收入较上年同期增加424.09%，主要系报告期结转无需支付的款项所致。
- 7、营业外支出较上年同期增加73.73%，主要系报告期控股子公司昆明梓潼宫支付行政处罚款所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 209,402,663.61 | 195,605,357.92 | 7.05%   |
| 其他业务收入 | 1,037,913.86   | 1,497,252.49   | -30.68% |
| 主营业务成本 | 38,480,793.02  | 44,279,782.74  | -13.10% |
| 其他业务成本 | 2,553,722.59   | 2,104,380.24   | 21.35%  |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|-------|------|-------|
|-------|------|------|------|-------|------|-------|

|          |                |               |          | 上年同期<br>增减% | 比上年同<br>期增减% | 年同期增减          |
|----------|----------------|---------------|----------|-------------|--------------|----------------|
| 神经系统用药   | 182,098,504.53 | 22,336,767.45 | 87.73%   | 12.33%      | 2.37%        | 增加 1.19 个百分点   |
| 骨骼肌肉系统用药 | 11,590,451.01  | 5,807,508.41  | 49.89%   | 12.74%      | 2.30%        | 增加 5.11 个百分点   |
| 消化系统用药   | 5,924,090.09   | 2,495,161.51  | 57.88%   | -25.97%     | -25.79%      | 减少 0.11 个百分点   |
| 呼吸系统用药   | 4,801,613.76   | 4,400,926.23  | 8.34%    | -56.87%     | -53.44%      | 减少 6.75 个百分点   |
| 原料药      | 3,492,964.67   | 2,516,139.72  | 27.97%   | 1.69%       | -14.54%      | 增加 13.69 个百分点  |
| 其他品种     | 1,495,039.55   | 924,289.70    | 38.18%   | 133.52%     | -9.79%       | 减少 98.22 个百分点  |
| 其他业务     | 1,037,913.86   | 2,553,722.59  | -146.04% | -30.68%     | 21.35%       | 减少 105.49 个百分点 |
| 合计       | 210,440,577.47 | 41,034,515.61 | -        | -           | -            | -              |

按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比<br>上年同期<br>增减% | 营业成本比<br>上年同期<br>增减% | 毛利率比上<br>年同期增减 |
|-------|----------------|---------------|--------|----------------------|----------------------|----------------|
| 东北    | 8,121,899.34   | 1,851,319.14  | 77.21% | -22.56%              | 4.65%                | 减少 5.92 个百分点   |
| 华北    | 25,673,209.48  | 3,427,288.58  | 86.65% | 3.07%                | -7.70%               | 增加 1.56 个百分点   |
| 华东    | 60,104,557.89  | 9,565,908.87  | 84.08% | 1.27%                | -14.95%              | 增加 3.03 个百分点   |
| 华南    | 9,474,818.89   | 2,115,568.11  | 77.67% | 149.67%              | 205.32%              | 减少 4.07 个百分点   |
| 华中    | 14,044,038.18  | 2,756,323.84  | 80.37% | 12.37%               | 15.53%               | 减少 0.54 个百分点   |
| 西北    | 11,039,948.89  | 3,093,385.27  | 71.98% | 1.69%                | -34.31%              | 增加 15.35 个百分点  |
| 西南    | 81,982,104.80  | 18,224,721.80 | 77.77% | 9.01%                | -16.66%              | 增加 6.85 个百分点   |
| 合计    | 210,440,577.47 | 41,034,515.61 | -      | -                    | -                    | -              |

收入构成变动的原因：

1、呼吸系统用药：营业收入较上年同比减少 56.87%，主要系流感用药磷酸奥司他韦胶囊销售减少。

2、其他品种：营业收入较上年同比增长 133.52%，主要系玄胸胶囊 2025 年根据市场需求升级产品包装，2026 年上半年逐步恢复销售。

3、其他业务：营业收入较上年同期减少 30.68%，主要系子公司竹苑生态营业收入较上年同期减少。

报告期内，公司紧跟医疗改革深化、带量采购常态化及数字化医疗加速渗透的行业趋势，将全域营销升级为企业核心增长引擎，坚持以市场需求为导向，全面推进全域营销体系建设。院内市场方面，持续夯实产品循证医学证据链，强化医生处方信心与患者依赖感；基层医疗方面，针对社区和乡镇卫生院的实际需求，搭配适合基层使用的产品组合，深挖下沉市场潜力；医药电商方面，紧抓线上购药和即时

送药上门的新趋势，积极拓展 B2C、O2O 平台，打造线上增量的新阵地。

3、 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%     |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,954,617.39  | 54,598,275.24  | 18.97%    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,708,389.01 | -82,044,211.71 | 68.67%    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -32,376,772.20 | -957,918.01    | -3279.91% |

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 68.67%，主要原因系报告期内用于购买银行理财产品的资金净额减少 6,250 万元所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3279.91%，主要原因系报告期内实施 2025 年度权益分派 2,889.24 万元以及用于回购注销股权激励股 266.40 万元所致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额              | 风险特征           | 未到期余额          | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|------------------|----------------|----------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 500,000,000.00   | 保本浮动收益、非保本浮动收益 | 250,000,000.00 | -       | 不存在                            |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 506,000,000.00   | 非保本浮动收益        | 44,000,000.00  | -       | 不存在                            |
| 合计     | -    | 1,006,000,000.00 | -              | 294,000,000.00 | -       | -                              |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                           | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 净利润           |
|----------------|------|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 四川梓潼宫投资有限公司    | 子公司  | 医药相关行业的投资                      | 180,000,000.00 | 117,768,713.95 | 117,768,713.95 | -             | -1,608,821.26 |
| 昆明梓潼宫全生物制药有限公司 | 子公司  | 药品的研发、生产和销售                    | 63,971,200.00  | 60,332,024.39  | 25,232,080.72  | 11,821,017.75 | -2,568,146.53 |
| 成都马甲子生物科技有限公司  | 子公司  | 医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、 | 10,000,000.00  | 9,822,643.11   | 9,815,170.01   | -             | -625.26       |

|                      |      |                            |                |                |                |               |               |
|----------------------|------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                      |      | 技术转让、技术推广                  |                |                |                |               |               |
| 内江市市中区竹苑生态农业有限公司     | 子公司  | 中药材、果蔬种植、销售                | 38,000,000.00  | 32,972,076.16  | 18,618,268.27  | 1,209,791.28  | -1,940,070.28 |
| 新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司 | 参股公司 | 医学研究和试验发展；医院管理；健康咨询服务；软件开发 | 255,000,000.00 | 228,442,013.77 | 223,496,180.94 | 12,342,866.50 | -3,304,787.52 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称                 | 与公司从事业务的关联性           | 持有目的         |
|----------------------|-----------------------|--------------|
| 新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司 | 心理健康医疗相关方面，与公司上下游业务相关 | 布局医药、医疗大健康领域 |

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司深入贯彻落实国家关于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的决策部署，紧密结合中药材产业优势，持续加强梓潼宫中药材种植试验基地建设与管理运营。公司以产业带动就业、以就业促进增收，有效激发乡村内生发展动力，让更多农户在产业链增值中分享收益，以实际行动践行企业社会责任，助力当地集体经济壮大与乡村经济振兴，实现了企业效益与社会效益的共赢。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司始终遵循“承载梦想、促进健康”的企业使命，积极践行“奉献社会、发展自己”的核心价值观。以卓越品质与专业服务为基石，全力保障广大客户的健康需求，致力于研发、生产并销售具有显著临床价值的高性价比一线用药，让优质医疗资源惠及更多患者。秉持诚信经营原则，坚持公平交易，依靠可靠产品与周到服务维系互惠互信、长期合作的伙伴关系。着力构建和谐劳动关系，依法保障员工薪酬待遇、职业发展及各项福利权益，打造尊重人才、携手共进的发展平台，持续提升员工的物质和精神品质生活。公司坚持合规立身，以法律与行业规范为经营准绳。持续完善股东权益保障机制，平等保障全体股东尤其是中小股东的知情权、参与权及收益权等合法权益，维护稳健的信用体系。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

梓潼宫药业及控股子公司昆明梓潼宫被列入环境保护部门公布的重点排污单位。梓潼宫药业于2023年4月再次取得《排污许可证》。昆明梓潼宫于2025年11月再次取得《排污许可证》。

| 公司名称            | 主要污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度      | 执行的污染物排放标准 | 排放总量        | 核定的排放总量    | 超标排放情况 |
|-----------------|---------|------|-------|---------|-----------|------------|-------------|------------|--------|
| 四川梓橦宫药业股份有限公司   | COD     | 间接排放 | 1     | 厂区西北角   | 80mg/L    | 400mg/L    | 0.2232 吨/半年 | 7.3650 吨/年 | 无      |
|                 | 氨氮      | 间接排放 | 1     | 厂区西北角   | 2.50mg/L  | 32mg/L     | 0.0135 吨/半年 | 0.9200 吨/年 | 无      |
|                 | SO2     | 间接排放 | 1     | 厂区西北角   | 5mg/m³    | 50mg/m³    | 0.0112 吨/半年 | 无          | 无      |
| 昆明梓橦宫全新生物制药有限公司 | COD     | 间接排放 | 1     | 厂区西北角   | 96.48mg/L | 500mg/L    | 0.2324 吨/半年 | 0.2673 吨/年 | 无      |
|                 | 氨氮      | 间接排放 | 1     | 厂区西北角   | 6.16mg/L  | 45mg/L     | 0.0148 吨/半年 | 0.0759 吨/年 | 无      |
|                 | SO2     | 间接排放 | 1     | 厂区西北角   | 14.2mg/m³ | 50mg/m³    | 0.0054 吨/半年 | 无          | 无      |

注：“ND”表示测定结果低于分析方法检出限。

公司高度重视污染治理和环境保护工作，严格执行国家有关环境保护方面的法律法规、标准。公司在生产经营过程中产生的主要污染物有废水、废气、固体废物、设备噪声，公司采取了如下防治措施：

（1）废水：公司废水主要是洗中药材废水、各车间地坪和设备冲洗水共计 26m³/d；实验室废水 3m³/d；另外有生活污水 5m³/d。生产废水和生活污水经厂区污水处理站处理达到园区标准后排入园区污水管网，经园区污水处理厂处理达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级 A 标后 排入河流。

（2）废气：公司废气主要来源于燃气锅炉的烟气、制剂车间和中药车间（含中药前处理提取）产生的粉尘以及中药车间挥发的乙醇。公司采用天然气燃气锅炉，天然气属于清洁燃烧能源，排放的废气能够达到国家排放标准要求，不会对空气质量产生不利影响。制剂车间和中药车间产生的粉尘均采用布袋除尘，除尘效率达 99%以上，粉尘经 15m 以上排气筒达标排放。中药车间（含中药前处理提取）的提取、浓缩工序属于封闭状态，基本不会产生乙醇挥发，不会对大气环境产生不利影响。

（3）固体废物：公司生产经营中产生的固体废物主要有中药材渣、废包装材料及污水处理站的剩余污泥。中药材渣移交相关企业生态处理成为有机肥，剩余污泥与生活垃圾处置方式相同，即集中收集后，定期由环卫部门清运至城市生活垃圾填埋场填埋处置，废包装材料可全部回收。

（4）设备噪声：公司厂区噪声主要来源于各类釜、泵、压缩机、风机等机械设备产生的机械噪声。通过选用低噪声设备，并采取减振处理。公司设备噪声对厂界四周的影响昼间<65dB(A)，夜间<50dB(A)，均低于《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准要求，对厂区外界的环境影响不大。

公司依照国家相关法律法规制定了《突发环境事件应急预案》，建立了环境污染事故应急机制，配备了相应的应急处理设备，并组织员工进行突发环境事故的演习，保证突发环境事件能及时上报，有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害。

报告期内，公司不存在突发性环境污染事件。子公司昆明梓橦宫于 2026 年 2 月 27 日收到《昆明市生态环境局行政处罚决定书》（昆生环罚[2026]13-01 号），昆明梓橦宫因 2025 年度 CODcr 污染物排放总量超标 94.96%受到昆明市生态环境局处罚，罚款 14.16 万元。公司管理层高度重视本次事件，第一时间成立专项小组，对相关责任人按规定进行内部处罚，督促子公司制定整改方案并按方案进行整改。本次行政处罚事项未对公司的生产经营产生重大影响，公司及子公司将引以为戒，严格遵守相关法律法规，规范子公司生产经营行为，切实履行好环境保护责任，杜绝此类事件再次发生。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 重大风险事项名称   | 公司面临的风险和应对措施                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、行业政策风险   | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>药品兼具商品与民生属性，受国家政策影响显著，其生产经营活动深度嵌入国家政策调控框架。当前，我国药品政策步入常态化调整周期，医保目录与国家基本药物目录动态进出，药品集中带量采购广泛覆盖，医保支付方式改革全面落地。企业若未能及时适应政策导向、优化成本结构并提升产品价值，将面临市场份额萎缩与盈利能力下滑的双重压力。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司将密切关注行业政策动态，保持快速响应能力。一方面优化产品管线布局，加大研发投入，完善存量品种临床价值数据，提升医保准入稳定性。另一方面推进生产、供应链数字化升级，提升成本管控能力，适配集采竞价规则。同时加快建设医院、基层医疗、零售药房、线上平台多渠道销售网络，多措并举提升核心竞争力，有效应对政策变动带来的潜在风险。</p>                                                                                                                              |
| 2、产品研发风险   | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>药品研发存在多重风险，包括新药研发资金投入体量大、开发周期长，整体研发转化成功率偏低、沉没成本风险较高，药监法规、药品审评标准持续迭代更新，易对研发项目推进节奏造成制约等情况。各类不确定因素贯穿产品研发全流程，涵盖新技术落地应用的技术隐患、动物实验结果与临床试验表现存在偏差的质量风险、项目进度管控及研发团队管理带来的管理风险。多维度的不确定性可能导致企业产品研发效果不及预期、新品管线布局难以落地，公司整体战略推进受阻。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司将建立体系化、系统性风险管理机制。在立项阶段强化科学评估与市场导向，确保研发方向精准匹配临床需求；在资源配置阶段采用自主研发与合作研发双轨并行模式，通过对外合作分散风险、分摊成本；在人才方面打造高素质研发团队，并配套长效激励机制；在项目执行阶段密切关注政策法规动态，主动加强与监管机构的沟通，确保研发全流程的合法合规；在资金层面积极拓展多元融资渠道，保障长期研发投入的可持续性。唯有将风险管理嵌入产品研发全流程的各环节，方能在高风险的创新博弈中行稳致远。</p> |
| 3、推广费用增加风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>医药市场竞争日趋激烈，行业合规推广标准持续提升，企业面临推广费用增长的经营风险。为维持产品市场份额，开展专业化学术推广与品牌建设，企业需持续投入市场推广资源。与此同时，合规化、精准化推广模式的升级，叠加渠道维护、学术活动等增量成本，易导致销售推广费用攀升，压缩企业盈利空间，对公司经营效益产生一定影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司产品的销售主要采用学术推广加配送商模式，公司或公司委托第三方专业推广机构依托学术会议、专业医学论坛等方式向市场、临床专家系统传递药品药理机制与临床应用价值等信息，以促成终端医疗机构的认可和购买需求。公司将以全流程合规管理守住费用安全底线，规范第三方合作与费用凭证管理，防范合规风险。通过分级预算管控、投入产出数据分析削减无效推广投入，搭配数字化营销工具降低线下推广的刚性</p>                                                                                                       |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 开销。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4、产品质量控制风险      | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>产品质量是医药企业的生命线，质量控制风险贯穿原料采购、车间生产、检验放行、仓储物流全链条，集中体现在物料管控疏漏、生产操作不规范、质检管理松懈、储运环境失控以及 GMP 质量管理体系落地虚化等多个层面。任何一个环节出现问题都可能导致药品不符合标准，引发召回、停产等后果，影响公司生产经营与企业形象。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>公司以 GMP 为基本准则，不断优化完善质量风险管理体系。从严制定并执行上下游原辅料准入审核机制，标准化管控生产全过程作业规范与洁净区环境管理工作；夯实检验仪器计量校准、质检人员资质考核与履职监管工作；常态化组织质量体系内部审核，闭环处置各类质量偏差事项，落实药品全生命周期质量管理工作，从源头杜绝不合格药品进入流通环节，规避质量事故、产品召回、监管处罚引发的多重连带损失。持续强化员工合规意识教育，践行“安全有效树品牌，创新发展促健康”的质量方针，持续完善全过程质量追溯与风险防控机制，切实保障消费者用药安全。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | √是 □否 | 四.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项                                | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | □是 √否 | 四.二.（二） |
| 是否存在重大关联交易事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                | √是 □否 | 四.二.（三） |
| 是否存在股份回购事项                                | √是 □否 | 四.二.（四） |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 四.二.（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | □是 √否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的重大合同                             | □是 √否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                           | □是 √否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                             | □是 √否 |         |

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质    | 累计金额     |              | 合计           | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|--------------|--------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人    |              |           |
| 诉讼或仲裁 | 0        | 1,653,700.00 | 1,653,700.00 | 0.19%     |

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了进一步建立、健全公司长效激励与约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，公司计划实施股权激励计划。公司分别于 2023 年 6 月 20 日和 2023 年 7 月 6 日召开第三届董事会第二十次会议、2023 年第三次临时股东会审议通过《关于公司<2023 年股权激励计划（草案）>的议案》等相关股权激励议案。公司分别于 2026 年 4 月 28 日和 2026 年 5 月 26 日召开第四届董事会第二十次会议、2025 年年度股东会审议通过《关于调整 2023 年股权激励计划限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》。公司对 2025 年度业绩考核未达标的激励对象所持有的已获授但尚未解锁的

部分限制性股票共计 1,001,500 股予以回购注销，公司注册资本相应减少。具体内容详见公司分别于 2026 年 4 月 28 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于调整 2023 年股权激励计划限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2026-042）。截至报告期末，公司《2023 年股权激励计划》实施完毕。

#### （四） 股份回购情况

公司分别于 2026 年 4 月 28 日和 2026 年 5 月 26 日召开第四届董事会第二十次会议、2025 年年度股东大会审议通过《关于调整 2023 年股权激励计划限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》。公司对 2025 年度业绩考核未达标的激励对象所持有的已获授但尚未解锁的部分限制性股票共计 1,001,500 股予以回购注销，公司注册资本相应减少。公司于 2026 年 6 月 12 日完成回购注销，2026 年 7 月 15 日完成工商变更登记。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 16 日和 2026 年 7 月 16 日分别在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2026-055）、《关于完成工商变更登记并换领营业执照的公告》（公告编号：2026-064）。

#### （五） 承诺事项的履行情况

##### 公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

##### 承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。公司承诺事项的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《公开发行股票说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 112,346,561 | 77.23% | 0          | 112,346,561 | 77.77% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,301,432   | 5.71%  | -1,000     | 8,300,432   | 5.75%  |
|         | 董事、高管         | 8,693,731   | 5.98%  | -13,000    | 8,680,731   | 6.01%  |
|         | 核心员工          | 241,630     | 0.17%  | -29,918    | 211,712     | 0.15%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 33,116,819  | 22.77% | -1,001,500 | 32,115,319  | 22.23% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,114,298  | 17.27% | -210,000   | 24,904,298  | 17.24% |
|         | 董事、高管         | 26,524,199  | 18.23% | -443,000   | 26,081,199  | 18.05% |
|         | 核心员工          | 528,500     | 0.36%  | -528,500   | 0           | 0%     |
| 总股本     |               | 145,463,380 | -      | -1,001,500 | 144,461,880 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 7,997       |        |            |             |        |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司分别于 2026 年 4 月 28 日和 2026 年 5 月 26 日召开第四届董事会第二十次会议、2025 年年度股东会审议通过《关于调整 2023 年股权激励计划限制性股票回购价格并回购注销部分限制性股票的议案》。公司对 2025 年度业绩考核未达标的激励对象所持有的已获授但尚未解锁的部分限制性股票共计 1,001,500 股予以回购注销，公司注册资本相应减少。公司于 2026 年 6 月 12 日完成回购注销，并于 2026 年 7 月 15 日完成工商变更登记手续，注册资本由 145,463,380 元减少至 144,461,880 元。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 16 日和 2026 年 7 月 16 日分别在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2026-055）、《关于完成工商变更登记并换领营业执照的公告》（2026-064）。

（二） 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号                                                                                            | 股东名称                     | 股东性质    | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持<br>股比例% | 期末持有限售<br>股份数量 | 期末持有限<br>售股份数量 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------|------------|-----------|------------|-------------|----------------|----------------|
| 1                                                                                             | 唐铄                       | 境内自然人   | 33,415,730 | -211,000  | 33,204,730 | 22.99%      | 24,904,298     | 8,300,432      |
| 2                                                                                             | 蒋晓凤                      | 境内自然人   | 5,106,824  | 0         | 5,106,824  | 3.54%       | 3,830,118      | 1,276,706      |
| 3                                                                                             | 朱卫                       | 境内自然人   | 4,260,000  | 0         | 4,260,000  | 2.95%       | 0              | 4,260,000      |
| 4                                                                                             | 陈健                       | 境内自然人   | 2,129,468  | -30,000   | 2,099,468  | 1.45%       | 2,052,401      | 47,067         |
| 5                                                                                             | 内江聚才企业管理咨询<br>服务中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1,910,700  | -72,500   | 1,838,200  | 1.27%       | 0              | 1,838,200      |
| 6                                                                                             | 李金洲                      | 境内自然人   | 1,830,000  | -45,000   | 1,785,000  | 1.24%       | 0              | 1,785,000      |
| 7                                                                                             | 内江大牛企业管理咨询<br>服务中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1,554,000  | 0         | 1,554,000  | 1.08%       | 0              | 1,554,000      |
| 8                                                                                             | 魏明香                      | 境内自然人   | 0          | 1,523,059 | 1,523,059  | 1.05%       | 0              | 1,523,059      |
| 9                                                                                             | 潘玉强                      | 境内自然人   | 0          | 1,479,839 | 1,479,839  | 1.02%       | 0              | 1,479,839      |
| 10                                                                                            | 李云                       | 境内自然人   | 1,495,066  | -90,000   | 1,405,066  | 0.97%       | 1,053,800      | 351,266        |
| 合计                                                                                            |                          | -       | 51,701,788 | 2,554,398 | 54,256,186 | 37.56%      | 31,840,617     | 22,415,569     |
| 持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：<br>公司控股股东、实际控制人唐铄为内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过内江聚才间接控制公司 1.27%的股权。 |                          |         |            |           |            |             |                |                |

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份  
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：  
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况  
☒适用 ☐不适用

单位：股

| 前十名无限售条件股东情况 |                      |               |
|--------------|----------------------|---------------|
| 序号           | 股东名称                 | 期末持有无限售条件股份数量 |
| 1            | 唐铎                   | 8,300,432     |
| 2            | 朱卫                   | 4,260,000     |
| 3            | 内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙） | 1,838,200     |
| 4            | 李金洲                  | 1,785,000     |
| 5            | 内江大牛企业管理咨询服务中心（有限合伙） | 1,554,000     |
| 6            | 魏明香                  | 1,523,059     |
| 7            | 潘玉强                  | 1,479,839     |
| 8            | 蒋晓风                  | 1,276,706     |
| 9            | 付鸣钦                  | 1,208,402     |
| 10           | 黎刚                   | 1,085,333     |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：  
☒是 ☐否

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股） | 35,042,930 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 24.26%     |

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>公司报告期内使用募集资金 265.32 万元，募集资金累计已使用 15,074.15 万元。其中生产智能升级建设项目、昆明梓潼宫技改扩能项目、营销网络建设项目均已完成并达到可使用状态，新药研发项目累计投入 5,712.44 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金账户累计取得募集资金账户利息收入净额 1,097.89 万元，未到期理财产品 4,400.00 万元，结余募集资金 4,734.12 万元。具体内容详见公司在北京证券交易所网站（www.bse.cn）上披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-072）。</p> <p>公司分别于 2026 年 1 月 12 日和 2026 年 1 月 15 日召开第四届董事会审计委员会第十二次会议及第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

案》。截至 2025 年 12 月 31 日，募投项目“生产智能化升级建设项目”和“营销网络建设项目”已达到预定可使用状态。为提升资金使用效率，公司将“生产智能升级建设项目”结项后的节余募集资金 510.84 万元、预计待支付金额 580.05 万元以及“营销网络建设项目”结项后的节余募集资金 512.08 万元，合计 1,602.97 万元（未含理财收益和利息收入扣除手续费支出后的净额）永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展等方面。上述募投项目结项后，公司已完成募集资金专户的注销。具体内容详见公司在北京证券交易所网站（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2026-002）、《关于注销部分募集资金专项账户的公告》（公告编号：2026-009）。

报告期内，公司严格按照《募集资金专项管理制度》规定，对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督以及信息披露等进行严格管理，不存在募集资金使用违规行为，不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

| 姓名        | 职务     | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                  |
|-----------|--------|----|-------------|------------------|------------------|
|           |        |    |             | 起始日期             | 终止日期             |
| 唐 铄       | 董事长    | 男  | 1961 年 3 月  | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 12 月 28 日 |
| 李 云       | 董事     | 男  | 1972 年 3 月  | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 12 月 28 日 |
| 李 云       | 总经理    | 男  | 1972 年 3 月  | 2024 年 1 月 2 日   | 2026 年 12 月 28 日 |
| 曾培玉       | 董事     | 女  | 1981 年 5 月  | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 12 月 28 日 |
| 曾培玉       | 董事会秘书  | 女  | 1981 年 5 月  | 2024 年 1 月 2 日   | 2026 年 12 月 28 日 |
| 王波宇       | 董事     | 男  | 1973 年 5 月  | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 12 月 28 日 |
| 程志鹏       | 原独立董事  | 男  | 1963 年 3 月  | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 3 月 18 日  |
| 黄元林       | 独立董事   | 男  | 1967 年 12 月 | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 12 月 28 日 |
| 马 毅       | 独立董事   | 男  | 1963 年 7 月  | 2023 年 12 月 28 日 | 2026 年 12 月 28 日 |
| 丁 杨       | 独立董事   | 男  | 1987 年 5 月  | 2026 年 4 月 27 日  | 2026 年 12 月 28 日 |
| 李 强       | 职工代表董事 | 男  | 1979 年 6 月  | 2025 年 8 月 6 日   | 2026 年 12 月 28 日 |
| 易晓琦       | 财务总监   | 女  | 1991 年 12 月 | 2024 年 1 月 2 日   | 2026 年 12 月 28 日 |
| 董事会人数：    |        |    |             |                  | 8                |
| 高级管理人员人数： |        |    |             |                  | 3                |

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司控股股东、实际控制人、董事长唐铄为内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过内江聚才间接控制公司 1.27%的股权。

（二） 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 期初持普通股股数   | 数量变动     | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|--------------|------------|----------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 唐 铄 | 董事长          | 33,415,730 | -211,000 | 33,204,730 | 22.99%     | -          | 0             | 8,300,432   |
| 李 云 | 董事、<br>总经理   | 1,495,066  | -90,000  | 1,405,066  | 0.97%      | -          | 0             | 351,266     |
| 曾培玉 | 董事、<br>董事会秘书 | 134,134    | -18,000  | 116,134    | 0.08%      | -          | 0             | 29,033      |
| 王波宇 | 董事           | 93,000     | -57,000  | 36,000     | 0.02%      | -          | 0             | 0           |
| 程志鹏 | 原独立董事        | 0          | 0        | 0          | 0%         | -          | 0             | 0           |
| 黄元林 | 独立董事         | 0          | 0        | 0          | 0%         | -          | 0             | 0           |
| 马 毅 | 独立董事         | 0          | 0        | 0          | 0%         | -          | 0             | 0           |
| 丁 杨 | 独立董事         | 0          | 0        | 0          | 0%         | -          | 0             | 0           |
| 李 强 | 职工代表<br>董事   | 50,000     | -50,000  | 0          | 0%         | -          | 0             | 0           |
| 易晓琦 | 财务总监         | 30,000     | -30,000  | 0          | 0%         | -          | 0             | 0           |
| 合计  | -            | 35,217,930 | -        | 34,761,930 | 24.06%     | 0          | 0             | 8,680,731   |

（三） 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 独立董事是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因               | 备注 |
|-----|------|------|------|--------------------|----|
| 程志鹏 | 独立董事 | 离任   | 无    | 连续担任公司独立董事达到最长任职期限 | -  |
| 丁 杨 | 无    | 新任   | 独立董事 | 补选                 | -  |

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 丁杨，男，1987 年 5 月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，博士研究生学历，药剂学教授，博士生导师。2014 年 7 月至 2017 年 1 月任中国药科大学药剂系讲师；2017 年 2 月至 2017 年 6 月任中国药科大学药剂系硕士生导师、副研究员；2017 年 7 月至 2018 年 9 月任中国药科大学药剂系硕士生导师、副教授；2018 年 10 月至 2019 年 4 月任中国药科大学药剂系博士生导师、副教授；2019 年 5 月至 2022 年 7 月任中国药科大学药剂系副主任、博士生导师、副教授；2022 年 7 月至 2024 年 9 月任中国药科大学药剂系副主任、博士生导师、教授；2024 年 9 月至今任中国药科大学药剂系主任、博士生导师、教授。 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

（四） 股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 姓名  | 职务         | 已解锁股份   | 未解锁股份 | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价(元/股) | 报告期末市价(元/股) |
|-----|------------|---------|-------|-------|-------|----------|-------------|
| 唐铎  | 董事长        | 280,000 | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 李云  | 董事、总经理     | 120,000 | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 王波宇 | 董事         | 48,000  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 曾培玉 | 董事、董事会秘书   | 24,000  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 李强  | 职工代表董事     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 易晓琦 | 财务总监       | 0       | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 陈健  | 生产管理顾问(退休) | 40,000  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 陈应平 | 核心员工       | 40,000  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 张婷  | 核心员工       | 40,000  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 黄学兵 | 核心员工       | 36,000  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 邹伟  | 核心员工       | 25,600  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 王族杰 | 核心员工       | 32,000  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 郝玉棠 | 核心员工       | 0       | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 杨茂旭 | 核心员工       | 0       | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 蒋燕  | 核心员工       | 19,200  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 段立平 | 核心员工(退休)   | 24,000  | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 叶壮琳 | 核心员工       | 0       | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 李小松 | 核心员工       | 0       | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |
| 卿彬  | 核心员工       | 0       | 0     | 0     | 0     | 0        | 9.23        |

|     |                                      |         |   |   |   |   |      |
|-----|--------------------------------------|---------|---|---|---|---|------|
| 刘海玉 | 核心员工                                 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 杨利俊 | 核心员工                                 | 16,000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 齐玮  | 核心员工                                 | 12,800  | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 王磊  | 核心员工                                 | 16,000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 唐丽  | 核心员工                                 | 14,000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 张义发 | 核心员工                                 | 12,000  | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 曾忠健 | 核心员工                                 | 9,600   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 郭玉莲 | 核心员工                                 | 9,600   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 邵华  | 核心员工                                 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 曾燕杰 | 核心员工                                 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 梅红旺 | 核心员工                                 | 6,400   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 韩进  | 核心员工                                 | 6,400   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 何红成 | 核心员工                                 | 6,400   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 刘宇  | 核心员工                                 | 6,400   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 何成阳 | 核心员工                                 | 8,000   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 杨之建 | 核心员工                                 | 6,400   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 罗扬清 | 核心员工                                 | 8,000   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 杨丽凤 | 核心员工                                 | 6,000   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 余羚梦 | 核心员工                                 | 4,800   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 付朝鹏 | 核心员工                                 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 邹赓  | 核心员工                                 | 4,000   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 曾琬  | 核心员工（离职）                             | 4,000   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 刘涛  | 核心员工                                 | 4,000   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 王彰武 | 核心员工                                 | 4,000   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 曹礼平 | 核心员工                                 | 4,000   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 涂吉送 | 核心员工                                 | 3,200   | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 刘履平 | 核心员工                                 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 李学海 | 核心员工                                 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.23 |
| 合计  | -                                    | 900,800 | 0 | 0 | 0 | - | -    |
| 备注  | 报告期内，有 2 位股权激励对象退休，1 位股权激励对象因个人原因离职。 |         |   |   |   |   |      |

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 44   | 10   | 6    | 48   |
| 生产人员    | 118  | 7    | 3    | 122  |
| 销售人员    | 66   | 11   | 8    | 69   |
| 技术人员    | 97   | 18   | 9    | 106  |
| 财务人员    | 10   | 1    | 1    | 10   |
| 行政人员    | 47   | 9    | 3    | 53   |
| 员工总计    | 382  | 56   | 30   | 408  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 20   | 23   |
| 本科      | 111  | 122  |
| 专科      | 108  | 117  |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 专科以下 | 142 | 145 |
| 员工总计 | 382 | 408 |

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 40   | 0    | 2    | 38   |

核心人员的变动情况：

报告期内，有 1 位核心人员退休，1 位核心人员因个人原因离职。公司已完成上述岗位人员补充，确保业务的正常开展。上述人员的变动未对公司生产经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2026 年 6 月 30 日       | 2025 年 12 月 31 日      |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一）  | 81,539,192.82         | 71,361,227.64         |
| 结算备付金         |       | -                     | -                     |
| 拆出资金          |       | -                     | -                     |
| 交易性金融资产       | 五（二）  | 294,281,389.04        | 289,793,247.41        |
| 衍生金融资产        |       | -                     | -                     |
| 应收票据          | 五（三）  | 9,330,848.04          | 25,962,617.93         |
| 应收账款          | 五（四）  | 88,763,783.61         | 92,222,679.88         |
| 应收款项融资        |       | -                     | -                     |
| 预付款项          | 五（五）  | 4,576,207.92          | 7,741,609.86          |
| 应收保费          |       | -                     | -                     |
| 应收分保账款        |       | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金     |       | -                     | -                     |
| 其他应收款         | 五（六）  | 1,487,282.34          | 1,469,258.87          |
| 其中：应收利息       |       | -                     | -                     |
| 应收股利          |       | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产      |       | -                     | -                     |
| 存货            | 五（七）  | 60,573,490.51         | 55,124,882.42         |
| 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        |       | -                     | -                     |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>540,552,194.28</b> | <b>543,675,524.01</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |       | -                     | -                     |
| 债权投资          |       | -                     | -                     |
| 其他债权投资        |       | -                     | -                     |
| 长期应收款         |       | -                     | -                     |
| 长期股权投资        | 五（八）  | 89,697,750.68         | 91,306,589.88         |
| 其他权益工具投资      |       | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产     |       | -                     | -                     |
| 投资性房地产        |       | -                     | -                     |
| 固定资产          | 五（九）  | 118,033,192.01        | 113,733,537.07        |
| 在建工程          | 五（十）  | 27,363,981.53         | 26,175,933.90         |
| 生产性生物资产       | 五（十一） | 7,513,371.78          | 8,285,086.90          |
| 油气资产          |       | -                     | -                     |
| 使用权资产         | 五（十二） | 11,506,763.09         | 11,686,223.03         |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 无形资产           | 五（十三）  | 85,102,164.89  | 80,668,880.23  |
| 其中：数据资源        |        | -              | -              |
| 开发支出           | 五（十五）  | 54,289,774.88  | 59,408,017.82  |
| 其中：数据资源        |        | -              | -              |
| 商誉             | 五（十四）  | 16,207,334.42  | 16,207,334.42  |
| 长期待摊费用         |        | -              | -              |
| 递延所得税资产        | 五（十六）  | 3,133,436.40   | 2,790,632.36   |
| 其他非流动资产        | 五（十七）  | 20,607,168.48  | 17,592,446.60  |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 433,454,938.16 | 427,854,682.21 |
| <b>资产总计</b>    |        | 974,007,132.44 | 971,530,206.22 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           |        | -              | -              |
| 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           | 五（十八）  | 12,562,719.79  | 4,881,781.59   |
| 应付账款           | 五（十九）  | 8,522,155.75   | 22,185,574.33  |
| 预收款项           |        | -              | -              |
| 合同负债           | 五（二十）  | 2,883,691.99   | 3,345,087.58   |
| 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         | 五（二十一） | 2,429,272.10   | 3,195,100.99   |
| 应交税费           | 五（二十二） | 4,443,876.67   | 10,873,439.28  |
| 其他应付款          | 五（二十三） | 33,644,666.23  | 26,729,783.58  |
| 其中：应付利息        |        | -              | -              |
| 应付股利           |        | -              | -              |
| 应付手续费及佣金       |        | -              | -              |
| 应付分保账款         |        | -              | -              |
| 持有待售负债         |        | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债    | 五（二十四） | 164,812.64     | 394,450.94     |
| 其他流动负债         | 五（二十五） | 367,868.67     | 428,314.97     |
| <b>流动负债合计</b>  |        | 65,019,063.84  | 72,033,533.26  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                |                |
| 保险合同准备金        |        | -              | -              |
| 长期借款           |        | -              | -              |
| 应付债券           |        | -              | -              |
| 其中：优先股         |        | -              | -              |
| 永续债            |        | -              | -              |
| 租赁负债           | 五（二十六） | 12,625,793.23  | 12,848,381.56  |
| 长期应付款          |        | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬       |        | -              | -              |
| 预计负债           |        | -              | -              |
| 递延收益           | 五（二十七） | 34,236,216.02  | 35,749,977.79  |
| 递延所得税负债        |        | 5,205,096.92   | 4,566,503.01   |
| 其他非流动负债        |        | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b> |        | 52,067,106.17  | 53,164,862.36  |

|                      |        |                |                |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 负债合计                 |        | 117,086,170.01 | 125,198,395.62 |
| 所有者权益（或股东权益）：        |        |                |                |
| 股本                   | 五（二十八） | 144,461,880.00 | 145,463,380.00 |
| 其他权益工具               |        | -              | -              |
| 其中：优先股               |        | -              | -              |
| 永续债                  |        | -              | -              |
| 资本公积                 | 五（二十九） | 242,753,202.10 | 245,091,365.82 |
| 减：库存股                | 五（三十）  | -              | 6,275,742.49   |
| 其他综合收益               |        | -              | -              |
| 专项储备                 |        | -              | -              |
| 盈余公积                 | 五（三十一） | 72,731,690.00  | 72,731,690.00  |
| 一般风险准备               |        | -              | -              |
| 未分配利润                | 五（三十二） | 385,910,358.66 | 377,499,544.76 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |        | 845,857,130.76 | 834,510,238.09 |
| 少数股东权益               |        | 11,063,831.67  | 11,821,572.51  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |        | 856,920,962.43 | 846,331,810.60 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |        | 974,007,132.44 | 971,530,206.22 |

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                 |                  |
| 货币资金        |       | 77,967,987.16   | 67,440,859.09    |
| 交易性金融资产     |       | 294,281,389.04  | 289,793,247.41   |
| 衍生金融资产      |       | -               | -                |
| 应收票据        |       | 9,330,848.04    | 25,962,617.93    |
| 应收账款        | 十六（一） | 82,278,690.13   | 86,676,517.32    |
| 应收款项融资      |       | -               | -                |
| 预付款项        |       | 4,125,759.46    | 5,025,559.72     |
| 其他应收款       | 十六（二） | 22,490,868.40   | 17,438,727.00    |
| 其中：应收利息     |       | -               | -                |
| 应收股利        |       | -               | -                |
| 买入返售金融资产    |       | -               | -                |
| 存货          |       | 39,156,406.38   | 35,942,297.03    |
| 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      |       | -               | -                |
| 流动资产合计      |       | 529,631,948.61  | 528,279,825.50   |
| 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      | 十六（三） | 220,251,633.54  | 220,091,633.54   |

|                |  |                         |                       |
|----------------|--|-------------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资       |  | -                       | -                     |
| 其他非流动金融资产      |  | -                       | -                     |
| 投资性房地产         |  | -                       | -                     |
| 固定资产           |  | 82,887,169.06           | 77,225,368.13         |
| 在建工程           |  | 27,363,981.53           | 26,175,933.90         |
| 生产性生物资产        |  | 1,102,247.91            | 1,134,887.11          |
| 油气资产           |  | -                       | -                     |
| 使用权资产          |  | 3,631,692.40            | 3,693,613.96          |
| 无形资产           |  | 76,174,316.91           | 70,616,702.32         |
| 其中：数据资源        |  | -                       | -                     |
| 开发支出           |  | 48,563,265.82           | 53,843,285.08         |
| 其中：数据资源        |  | -                       | -                     |
| 商誉             |  | -                       | -                     |
| 长期待摊费用         |  | -                       | -                     |
| 递延所得税资产        |  | 758,244.91              | 836,248.70            |
| 其他非流动资产        |  | 20,316,668.48           | 17,589,746.60         |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>481,049,220.56</b>   | <b>471,207,419.34</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>1,010,681,169.17</b> | <b>999,487,244.84</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                         |                       |
| 短期借款           |  | -                       | -                     |
| 交易性金融负债        |  | -                       | -                     |
| 衍生金融负债         |  | -                       | -                     |
| 应付票据           |  | 12,562,719.79           | 4,881,781.59          |
| 应付账款           |  | 6,905,676.89            | 19,995,398.71         |
| 预收款项           |  | -                       | -                     |
| 合同负债           |  | 1,789,815.73            | 1,072,858.01          |
| 卖出回购金融资产款      |  | -                       | -                     |
| 应付职工薪酬         |  | 2,050,675.45            | 2,733,667.94          |
| 应交税费           |  | 3,171,618.83            | 9,315,447.69          |
| 其他应付款          |  | 23,484,572.44           | 16,575,406.86         |
| 其中：应付利息        |  | -                       | -                     |
| 应付股利           |  | -                       | -                     |
| 持有待售负债         |  | -                       | -                     |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 51,736.27               | 283,917.17            |
| 其他流动负债         |  | 232,676.05              | 139,471.54            |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>50,249,491.45</b>    | <b>54,997,949.51</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                         |                       |
| 长期借款           |  | -                       | -                     |
| 应付债券           |  | -                       | -                     |
| 其中：优先股         |  | -                       | -                     |
| 永续债            |  | -                       | -                     |
| 租赁负债           |  | 4,012,931.58            | 3,922,709.24          |
| 长期应付款          |  | -                       | -                     |
| 长期应付职工薪酬       |  | -                       | -                     |
| 预计负债           |  | -                       | -                     |
| 递延收益           |  | 31,778,099.94           | 33,170,708.51         |
| 递延所得税负债        |  | 3,017,427.30            | 2,100,681.30          |
| 其他非流动负债        |  | -                       | -                     |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>38,808,458.82</b>    | <b>39,194,099.05</b>  |

|                   |  |                  |                |
|-------------------|--|------------------|----------------|
| 负债合计              |  | 89,057,950.27    | 94,192,048.56  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                  |                |
| 股本                |  | 144,461,880.00   | 145,463,380.00 |
| 其他权益工具            |  | -                | -              |
| 其中：优先股            |  | -                | -              |
| 永续债               |  | -                | -              |
| 资本公积              |  | 246,298,889.19   | 248,637,052.91 |
| 减：库存股             |  | -                | 6,275,742.49   |
| 其他综合收益            |  | -                | -              |
| 专项储备              |  | -                | -              |
| 盈余公积              |  | 72,731,690.00    | 72,731,690.00  |
| 一般风险准备            |  | -                | -              |
| 未分配利润             |  | 458,130,759.71   | 444,738,815.86 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 921,623,218.90   | 905,295,196.28 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 1,010,681,169.17 | 999,487,244.84 |

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月   |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |        | 210,440,577.47 | 197,102,610.41 |
| 其中：营业收入                       | 五（三十三） | 210,440,577.47 | 197,102,610.41 |
| 利息收入                          |        | -              | -              |
| 已赚保费                          |        | -              | -              |
| 手续费及佣金收入                      |        | -              | -              |
| 二、营业总成本                       |        | 172,613,650.75 | 160,218,890.81 |
| 其中：营业成本                       | 五（三十三） | 41,034,515.61  | 46,384,162.98  |
| 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                         | 五（三十四） | 2,857,128.53   | 2,852,524.67   |
| 销售费用                          | 五（三十五） | 96,160,097.35  | 92,794,328.31  |
| 管理费用                          | 五（三十六） | 16,869,288.24  | 14,175,137.98  |
| 研发费用                          | 五（三十七） | 15,455,430.44  | 3,937,185.95   |
| 财务费用                          | 五（三十八） | 237,190.58     | 75,550.92      |
| 其中：利息费用                       |        | 348,989.09     | 375,992.73     |
| 利息收入                          |        | 127,854.21     | 320,126.40     |
| 加：其他收益                        | 五（三十九） | 2,426,516.58   | 2,521,404.57   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（四十）  | 656,066.79     | -280,268.67    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | -1,608,839.20  | -2,566,196.70  |
| 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）        | 五（四十一） | 281,389.04    | 465,847.39    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五（四十二） | 182,253.89    | 811,424.21    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |        | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |        | -             | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |        | 41,373,153.02 | 40,402,127.10 |
| 加：营业外收入                    | 五（四十三） | 16,275.52     | 3,105.46      |
| 减：营业外支出                    | 五（四十四） | 165,592.63    | 95,315.03     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |        | 41,223,835.91 | 40,309,917.53 |
| 减：所得税费用                    | 五（四十五） | 5,125,961.85  | 5,371,192.77  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |        | 36,097,874.06 | 34,938,724.76 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |        | -             | -             |
| （一）按经营持续性分类：               | -      | -             | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |        | 36,097,874.06 | 34,938,724.76 |
| 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. 少数股东损益                  |        | -757,740.84   | -475,975.04   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |        | 36,855,614.90 | 35,414,699.80 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |        | -             | -             |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |        | -             | -             |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益         |        | -             | -             |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |        | -             | -             |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |        | -             | -             |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |        | -             | -             |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |        | -             | -             |
| （5）其他                      |        | -             | -             |
| 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     |        | -             | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>            |        | 36,097,874.06 | 34,938,724.76 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |        | 36,855,614.90 | 35,414,699.80 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |        | -757,740.84   | -475,975.04   |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| 八、每股收益：        |  |      |      |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | 0.25 | 0.24 |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | 0.25 | 0.24 |

法定代表人：唐铤                      主管会计工作负责人：易晓琦                      会计机构负责人：余羚梦

（四） 母公司利润表

| 单位：元                          |       |                |                |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 项目                            | 附注    | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月   |
| 一、营业收入                        | 十六（四） | 197,669,485.32 | 184,795,000.40 |
| 减：营业成本                        | 十六（四） | 30,355,188.29  | 36,609,217.91  |
| 税金及附加                         |       | 2,658,544.68   | 2,706,360.50   |
| 销售费用                          |       | 94,800,456.37  | 90,458,055.50  |
| 管理费用                          |       | 13,735,265.69  | 10,746,670.19  |
| 研发费用                          |       | 13,437,079.09  | 3,163,109.75   |
| 财务费用                          |       | -6,416.84      | -101,000.75    |
| 其中：利息费用                       |       | 91,385.52      | 93,345.81      |
| 利息收入                          |       | 108,642.48     | 207,933.55     |
| 加：其他收益                        |       | 2,236,238.88   | 2,367,352.50   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六（五） | 2,264,905.99   | 2,285,928.03   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       | -              | -              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       | -              | -              |
| 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）           |       | 281,389.04     | 465,847.39     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 194,638.83     | 648,133.15     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -              | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | -              | -              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |       | 47,666,540.78  | 46,979,848.37  |
| 加：营业外收入                       |       | 12,993.06      | 3,064.21       |
| 减：营业外支出                       |       | 17,867.22      | 76,990.56      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |       | 47,661,666.62  | 46,905,922.02  |
| 减：所得税费用                       |       | 5,824,921.77   | 6,004,260.37   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |       | 41,836,744.85  | 40,901,661.65  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 41,836,744.85  | 40,901,661.65  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -              | -              |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |       | -              | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额               |       | -              | -              |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益            |       | -              | -              |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动              |       | -              | -              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动              |       | -              | -              |
| 5.其他                          |       | -              | -              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       | -              | -              |

|                       |  |               |               |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  | -             | -             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  | -             | -             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  | -             | -             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  | -             | -             |
| 5. 现金流量套期储备           |  | -             | -             |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  | -             | -             |
| 7. 其他                 |  | -             | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 41,836,744.85 | 40,901,661.65 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  | -             | -             |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  | -             | -             |

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余聆梦

**（五）合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月   |
|-----------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 241,060,681.61 | 232,303,881.07 |
| 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        |         | -              | -              |
| 收到再保险业务现金净额           |         | -              | -              |
| 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               |         | 1,300.00       | 40,500.00      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五（四十六）1 | 2,493,581.87   | 7,153,658.66   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 243,555,563.48 | 239,498,039.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 24,763,950.35  | 35,576,198.36  |
| 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        |         | -              | -              |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |         | -              | -              |
| 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             |         | -              | -              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |         | 19,056,022.34  | 16,708,044.13  |
| 支付的各项税费               |         | 33,087,502.49  | 33,703,917.79  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五（四十六）1 | 101,693,470.91 | 98,911,604.21  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |         | 178,600,946.09 | 184,899,764.49 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |         | 64,954,617.39  | 54,598,275.24  |

|                           |         |                  |                |
|---------------------------|---------|------------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量：            |         |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 |         | -                | -              |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 3,044,616.48     | 3,122,398.68   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 12,975.25        | 1,100.00       |
| 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            | 五（四十六）2 | 1,001,000,000.00 | 606,994,055.00 |
| 投资活动现金流入小计                |         | 1,004,057,591.73 | 610,117,553.68 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 23,765,980.74    | 16,118,477.39  |
| 投资支付的现金                   |         | -                | 1,540,000.00   |
| 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            | 五（四十六）2 | 1,006,000,000.00 | 674,503,288.00 |
| 投资活动现金流出小计                |         | 1,029,765,980.74 | 692,161,765.39 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -25,708,389.01   | -82,044,211.71 |
| 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                 |         | -                | -              |
| 发行债券收到的现金                 |         | -                | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | -                | -              |
| 筹资活动现金流入小计                |         | -                | -              |
| 偿还债务支付的现金                 |         | -                | 200,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 28,892,376.00    | -              |
| 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            | 五（四十六）3 | 3,484,396.20     | 757,918.01     |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 32,376,772.20    | 957,918.01     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -32,376,772.20   | -957,918.01    |
| 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            |         | 6,869,456.18     | -28,403,854.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 66,479,446.05    | 65,446,953.94  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 73,348,902.23    | 37,043,099.46  |

法定代表人：唐铤

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月   |
|----------------|----|----------------|----------------|
| 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 |    | 229,665,672.11 | 217,287,077.95 |
| 收到的税费返还        |    | -              | 40,500.00      |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |    | 6,200,056.78   | 8,077,762.96   |
| 经营活动现金流入小计     |    | 235,865,728.89 | 225,405,340.91 |

|                           |  |                         |                       |
|---------------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 20,549,776.50           | 19,472,520.65         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 15,847,368.85           | 13,564,948.56         |
| 支付的各项税费                   |  | 32,239,198.11           | 33,091,818.04         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 103,183,977.90          | 105,206,061.96        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>171,820,321.36</b>   | <b>171,335,349.21</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>64,045,407.53</b>    | <b>54,069,991.70</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                         |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | -                       | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 3,044,616.48            | 3,122,398.68          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 7,975.25                | -                     |
| 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            |  | 1,001,000,000.00        | 606,994,055.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>1,004,052,591.73</b> | <b>610,116,453.68</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 22,866,699.51           | 15,276,764.10         |
| 投资支付的现金                   |  | 160,000.00              | 1,750,000.00          |
| 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            |  | 1,006,000,000.00        | 674,503,288.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>1,029,026,699.51</b> | <b>691,530,052.10</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-24,974,107.78</b>   | <b>-81,413,598.42</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                         |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -                       | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |  | -                       | -                     |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                       | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                       | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>-</b>                | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -                       | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 28,892,376.00           | -                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 2,960,304.68            | 233,344.08            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>31,852,680.68</b>    | <b>233,344.08</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-31,852,680.68</b>   | <b>-233,344.08</b>    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-</b>                | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>7,218,619.07</b>     | <b>-27,576,950.80</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 62,559,077.50           | 63,761,443.15         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>69,777,696.57</b>    | <b>36,184,492.35</b>  |

法定代表人：唐铨

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |    |   |                |               |        |      |               |        |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |   |                |               |        |      |               |        |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |   | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |               |                |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |   |                |               |        |      |               |        |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 145,463,380.00 | -      | -  | - | 245,091,365.82 | 6,275,742.49  | -      | -    | 72,731,690.00 | -      | 377,499,544.76 | 11,821,572.51 | 846,331,810.60 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -  | - | -              | -             | -      | -    | -             | -      | -              | -             | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -  | - | -              | -             | -      | -    | -             | -      | -              | -             | -              |
| 同一控制下企业合并             | -              | -      | -  | - | -              | -             | -      | -    | -             | -      | -              | -             | -              |
| 其他                    | -              | -      | -  | - | -              | -             | -      | -    | -             | -      | -              | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | 145,463,380.00 | -      | -  | - | 245,091,365.82 | 6,275,742.49  | -      | -    | 72,731,690.00 | -      | 377,499,544.76 | 11,821,572.51 | 846,331,810.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -1,001,500.00  | -      | -  | - | -2,338,163.72  | -6,275,742.49 | -      | -    | -             | -      | 8,410,813.90   | -757,740.84   | 10,589,151.83  |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -  | - | -              | -             | -      | -    | -             | -      | 36,855,614.90  | -757,740.84   | 36,097,874.06  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -1,001,500.00  | -      | -  | - | -2,338,163.72  | -6,275,742.49 | -      | -    | -             | -      | -              | -             | 2,936,078.77   |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -  | - | -              | -             | -      | -    | -             | -      | -              | -             | -              |
| 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     | -1,001,500.00  | -      | -  | - | -2,338,163.72  | -6,275,742.49 | -      | -    | -             | -      | -              | -             | 2,936,078.77   |
| 4. 其他                 | -              | -      | -  | - | -              | -             | -      | -    | -             | -      | -              | -             | -              |
| （三）利润分配               | -              | -      | -  | - | -              | -             | -      | -    | -             | -      | -28,444,801.00 | -             | -28,444,801.00 |

|                    |                |   |   |   |                |   |   |   |               |                |                |                |                |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|---|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积          | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 2. 提取一般风险准备        | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -28,444,801.00 | -              | -28,444,801.00 | -              |
| 4. 其他              | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| （四）所有者权益内部结转       | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 6. 其他              | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| （五）专项储备            | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 1. 本期提取            | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 2. 本期使用            | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| （六）其他              | -              | - | - | - | -              | - | - | - | -             | -              | -              | -              | -              |
| 四、本期期末余额           | 144,461,880.00 | - | - | - | 242,753,202.10 | - | - | - | 72,731,690.00 | -              | 385,910,358.66 | 11,063,831.67  | 856,920,962.43 |

上期情况

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度   |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |        |         |
|----|-------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|--------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |        |         |
|    | 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 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|    |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |        |         |

|                       |                |   |   |   |                |              |   |   |               |   |                |               |                |
|-----------------------|----------------|---|---|---|----------------|--------------|---|---|---------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 146,546,080.00 | - | - | - | 249,628,248.18 | 9,766,663.62 | - | - | 68,847,303.59 | - | 326,527,454.46 | 14,349,030.34 | 796,131,452.95 |
| 加：会计政策变更              | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 前期差错更正                | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 同一控制下企业合并             | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 其他                    | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 二、本年期初余额              | 146,546,080.00 | - | - | - | 249,628,248.18 | 9,766,663.62 | - | - | 68,847,303.59 | - | 326,527,454.46 | 14,349,030.34 | 796,131,452.95 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | -              | - | - | - | -2,128,173.15  | -            | - | - | -             | - | 35,414,699.80  | -2,197,801.89 | 31,088,724.76  |
| (一)综合收益总额             | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | 35,414,699.80  | -475,975.04   | 34,938,724.76  |
| (二)所有者投入和减少资本         | -              | - | - | - | -2,128,173.15  | -            | - | - | -             | - | -              | -1,721,826.85 | -3,850,000.00  |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -3,850,000.00 | -3,850,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 4. 其他                 | -              | - | - | - | -2,128,173.15  | -            | - | - | -             | - | -              | 2,128,173.15  | -              |
| (三)利润分配               | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 1. 提取盈余公积             | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 2. 提取一般风险准备           | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 4. 其他                 | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| (四)所有者权益内部结转          | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |

|                    |                |   |   |   |                |              |   |   |               |   |                |               |                |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|--------------|---|---|---------------|---|----------------|---------------|----------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 6. 其他              | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| （五）专项储备            | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 1. 本期提取            | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 2. 本期使用            | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| （六）其他              | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -             | -              |
| 四、本期期末余额           | 146,546,080.00 | - | - | - | 247,500,075.03 | 9,766,663.62 | - | - | 68,847,303.59 | - | 361,942,154.26 | 12,151,228.45 | 827,220,177.71 |

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度      |        |     |    |                |              |        |      |               |        |                |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 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 | 145,463,380.00 | -      | -   | -  | 248,637,052.91 | 6,275,742.49 | -      | -    | 72,731,690.00 | -      | 444,738,815.86 | 905,295,196.28 |

|                              |                |   |   |   |                |               |   |   |               |   |                |                |
|------------------------------|----------------|---|---|---|----------------|---------------|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更                     | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | -              | -              |
| 前期差错更正                       | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | -              | -              |
| 其他                           | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | -              | -              |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 145,463,380.00 | - | - | - | 248,637,052.91 | 6,275,742.49  | - | - | 72,731,690.00 | - | 444,738,815.86 | 905,295,196.28 |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | -1,001,500.00  | - | - | - | -2,338,163.72  | -6,275,742.49 | - | - | -             | - | 13,391,943.85  | 16,328,022.62  |
| （一）综合收益总额                    | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | 41,836,744.85  | 41,836,744.85  |
| （二）所有者投入和减少资本                | -1,001,500.00  | - | - | - | -2,338,163.72  | -6,275,742.49 | - | - | -             | - | -              | 2,936,078.77   |
| 1. 股东投入的普通股                  | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | -              | -              |
| 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            | -1,001,500.00  | - | - | - | -2,338,163.72  | -6,275,742.49 | - | - | -             | - | -              | 2,936,078.77   |
| 4. 其他                        | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | -              | -              |
| （三）利润分配                      | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | -28,444,801.00 | -28,444,801.00 |
| 1. 提取盈余公积                    | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | -              | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配              | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | -28,444,801.00 | -28,444,801.00 |
| 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                        | -              | - | - | - | -              | -             | - | - | -             | - | -              | -              |
| <b>四、本期期末余额</b>              | 144,461,880.00 | - | - | - | 246,298,889.19 | -             | - | - | 72,731,690.00 | - | 458,130,759.71 | 921,623,218.90 |

上期情况

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |              |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 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              | 146,546,080.00 | -      | -   | -  | 251,045,274.04 | 9,766,663.62 | -      | -    | 68,847,303.59 | -      | 383,284,597.67 | 839,956,591.68 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 146,546,080.00 | -      | -   | -  | 251,045,274.04 | 9,766,663.62 | -      | -    | 68,847,303.59 | -      | 383,284,597.67 | 839,956,591.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | 40,901,661.65  | 40,901,661.65  |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | 40,901,661.65  | 40,901,661.65  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 3. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| （四）所有者权益内部结转          | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      | -              | -      | -   | -  | -              | -            | -      | -    | -             | -      | -              | -              |

|                    |                |   |   |   |                |              |   |   |               |   |                |                |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|--------------|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -              |
| 6. 其他              | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -              |
| （五）专项储备            | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -              |
| 1. 本期提取            | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -              |
| 2. 本期使用            | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -              |
| （六）其他              | -              | - | - | - | -              | -            | - | - | -             | - | -              | -              |
| <b>四、本期期末余额</b>    | 146,546,080.00 | - | - | - | 251,045,274.04 | 9,766,663.62 | - | - | 68,847,303.59 | - | 424,186,259.32 | 880,858,253.33 |

法定代表人：唐铎

主管会计工作负责人：易晓琦

会计机构负责人：余羚梦

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 1  |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 2  |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明：

- 1、报告期内，公司根据《2023 年股权激励计划》对 2025 年度业绩考核未达标的激励对象所持有的已获授但尚未解锁的部分限制性股票进行回购注销，具体情况详见财务报表附注五（二十八）。  
2、报告期内，公司实施 2025 年度权益分派，具体详见财务报表附注五（三十二）。

(二) 财务报表附注

四川梓潼宫药业股份有限公司

财务报表附注

2026 年度 1-6 月  
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

四川梓潼宫药业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系唐铎、蒋晓风、李金洲、李秋平、庞邦殿、朱卫、王克强、谢兆林、李威、谢宏、李强、钟娅、郝晨光、徐疑投资设立，于 2003 年 12 月 10 日在四川省内江市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91511000756614555R 的营业执照。公司注册地：内江市经济技术开发区安吉街 456 号。法定代表人：唐铎。截至本报告披露日，公司注册资本为人民币 144,461,880.00 元，总股本为 144,461,880 股。截至本报告期末，公司注册资本为人民币 145,463,380.00 元，总股本为 144,461,880 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 32,115,319 股；无限售条件的流通股份 A 股 112,346,561 股。公司股票于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了董事会办公室、审计监察部、研发及商务拓展部、信息部、运营管理部、销售部、销售管理部、市场品牌部、商务部、数字营销部、

采购部、财务部、行政部、人力资源部、药物警戒部、质保部、质控部、生产技术部、生产车间、工程设备部、物流部等职能部门。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为：药品生产；药品批发；药品零售；医学研究和试验发展；中草药种植；中草药收购；竹种植；水果种植；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。主要产品为：胞磷胆碱钠片（欣可来）、苯甲酸利扎曲普坦胶囊（欣渠）等化学药以及东方胃药等中成药。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 25 日经公司董事会第四届董事会第二十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——金融估计”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 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 |

| 项 目        | 重要性标准                                            |
|------------|--------------------------------------------------|
| 重要的在建工程    | 单项投资金额占上年度经审计资产总额 2%以上                           |
| 重要投资活动     | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关现金流入或者流出总额的 10%以上，且金额大于 500 万元 |
| 重要的资本化研发项目 | 单项投资金额占上年度经审计资产总额 2%以上                           |

**(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

**1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

**2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

#### （九）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

###### （1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

###### （2）金融资产的分类和后续计量

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

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

###### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 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 1)、2) 情形外，本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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

## 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

## 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

## 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；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，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

### （十）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收票据单独进行减值测试。

(十二) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

| 组合名称       | 确定组合的依据               |
|------------|-----------------------|
| 账龄组合       | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 合并范围内关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司账款       |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

(十三) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

| 组合名称 | 确定组合的依据                |
|------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |

| 组合名称       | 确定组合的依据         |
|------------|-----------------|
| 合并范围内关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法
- 公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。
4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准
- 本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的其他应收款单独进行减值测试。

(十四) 存货

1. 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
- (1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。
- (2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货原材料的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货在产品、半成品、产成品、委托加工物资成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。
- (3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。
- (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法
- 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。
- 包装物按照一次转销法进行摊销。
- (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。
2. 存货跌价准备
- (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法
- 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：
- 1) 产成品、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；
- 2) 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确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
- 期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。
- 计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十五) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限(年)  | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)        |
|--------|-------|----------|-----------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10、20、30 | 3.00      | 9.70、4.85、3.23 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10     | 3.00      | 9.70-32.33     |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-10     | 3.00      | 9.70-24.25     |
| 工具及家具  | 年限平均法 | 3、5      | 3.00      | 32.33、19.40    |

| 固定资产类别  | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|---------|-------|---------|-----------|-------------|
| 电子及通讯设备 | 年限平均法 | 3、5     | 3.00      | 32.33、19.40 |

- 说明：
- (1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。
- (2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。
- (3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。
4. 其他说明
- (1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。
- (2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。
- (3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。
- (4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。
3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类 别   | 转为固定资产的标准和时点  |
|-------|---------------|
| 房屋建筑物 | 自达到预定可使用状态之日起 |
| 机器设备  | 自达到预定可使用状态之日起 |

(十九) 借款费用

- 借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。
1. 借款费用资本化的确认原则
- 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。
2. 借款费用资本化期间
- (1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- (2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。
- (3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 生物资产

1. 生物资产的确认标准及分类

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 生产性生物资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 种植业-吴茱萸   | 15        | 0.00      | 6.67    |
| 种植业-柑橘    | 10        | 0.00      | 10.00   |
| 种植业-雷竹    | 10        | 0.00      | 10.00   |
| 种植业-枳壳    | 15        | 0.00      | 6.67    |

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

5. 生物资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照单个消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备；按照单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备。

公益性生物资产不计提减值准备。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形

资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目       | 预计使用寿命依据     | 期限(年) |
|-----------|--------------|-------|
| 软件        | 预计受益期限       | 3-10  |
| 专利权及非专利技术 | 预计受益期限       | 10    |
| 土地使用权     | 土地使用权证登记使用年限 | 40-45 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(2) 具体标准

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司针对国家新药产品的研发，自进入临床阶段（含取得临床实验批件）至取得生产批件期间发生的研发支出，符合资本化条件的予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

公司委托外部机构研究开发仿制药项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：完成研究阶段的调查、资料收集、研究等工作后，获得项目可行性报告，并与外部研究机构签订合同后，项目进入开发

阶段。公司针对国家仿制药的研发，自进入开发阶段至取得生产批件前发生的研发支出予以资本化；对其他不符合资本化条件的研发费用计入当期损益。

## （二十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十四）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## （二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十六) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，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，相应调整资本公积；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，相应调整资本公积，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。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，

按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关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。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## (二十七) 股份回购

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

## (二十八) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，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，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确

定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 按时点确认的收入

公司销售胞磷胆碱钠等产品，属于在某一时点履行履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点由客户确认接受，并取得经客户签收的出库单时确认。

农副产品销售收入属于在某一时点履行履约义务，已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），且按照合同约定方式交付商品并由客户签收后，客户取得相关商品控制权后确认收入；

住宿服务收入属于在某一时点履行履约义务，住宿服务在客户办理入住手续后，公司提供相关住宿服务时确认住宿收入；

餐饮服务收入属于在某一时点履行履约义务，客户已接受本公司提供的餐饮服务后确认收入。

### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供技术服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据履行履约义务的投入确定履约进度，并按履约进度确认收入。

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货

币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获

得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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。

### （三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

##### （4）租赁变更

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

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

## 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (三十二) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## (三十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货

跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

(三十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据                 | 税 率             |
|-----|----------------------|-----------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按3%、6%、13%等税率计缴 |

| 税 种     | 计税依据                                           | 税 率                                    |
|---------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 土地增值税   | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额                | 实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴；预缴率适用房地产所在地具体规定。 |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%                               |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                        | 7%、5%                                  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                        | 3%                                     |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                        | 2%                                     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                         | 15%、20%、25%                            |

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 本公司              | 15%   |
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司  | 15%   |
| 内江市市中区竹苑生态农业有限公司 | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体     | 25%   |

(二) 税收优惠及批文

1. 企业所得税

(1) 本公司

根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司2021年-2030年减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司

根据云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202353001205，颁发日期为2023年12月4日，有效期为三年），昆明梓潼宫全新生物制药有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，2023年12月4日至2026年12月4日减按15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 内江市市中区竹苑生态农业有限公司

根据财政部税务总局公告2022年第13号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

根据财政部税务总局公告2023年第12号财政部税务总局《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》，对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。延长执行至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》第八十六条规定，企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：1. 蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植。

2. 增值税

(1) 内江市市中区竹苑生态农业有限公司

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一项规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税。

根据财政部税务总局公告2023年第19号《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政

策的公告》，自 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2026 年 1 月 1 日，期末系指 2026 年 6 月 30 日；本期系指 2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上年系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

| 项 目    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 17,315.00     | -             |
| 银行存款   | 73,331,587.23 | 66,479,446.05 |
| 其他货币资金 | 8,190,290.59  | 4,881,781.59  |
| 合 计    | 81,539,192.82 | 71,361,227.64 |

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

（二）交易性金融资产

1. 明细情况

| 项 目                    | 期末数            | 期初数            |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 294,281,389.04 | 289,793,247.41 |
| 其中：理财产品                | 294,281,389.04 | 289,793,247.41 |
| 合 计                    | 294,281,389.04 | 289,793,247.41 |

（三）应收票据

1. 明细情况

| 种 类    | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 9,330,848.04 | 25,962,617.93 |
| 合 计    | 9,330,848.04 | 25,962,617.93 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类 | 期末数  |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|     |      |      |      |

|             | 金额           | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |              |
|-------------|--------------|--------|----|----------|--------------|
| 按组合计提坏账准备   | 9,330,848.04 | 100.00 | -  | -        | 9,330,848.04 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 9,330,848.04 | 100.00 | -  | -        | 9,330,848.04 |
| 合 计         | 9,330,848.04 | 100.00 | -  | -        | 9,330,848.04 |

续上表：

| 种 类         | 期初数           |        |      |          |               |
|-------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|             | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备   | 25,962,617.93 | 100.00 | -    | -        | 25,962,617.93 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 25,962,617.93 | 100.00 | -    | -        | 25,962,617.93 |
| 合 计         | 25,962,617.93 | 100.00 | -    | -        | 25,962,617.93 |

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票组合

| 项 目    | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|--------|--------------|------|----------|
| 银行承兑汇票 | 9,330,848.04 | -    | -        |
| 小 计    | 9,330,848.04 | -    | -        |

3. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 14,534,319.15 | -         |
| 小 计    | 14,534,319.15 | -         |

4. 因金融资产转移而终止确认的应收票据情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

5. 转移应收票据且继续涉入形成的资产负债情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 91,782,896.82 | 95,402,854.04 |
| 1-2 年        | 1,505,626.88  | 1,646,167.87  |
| 2-3 年        | 216,549.20    | 82,135.95     |
| 3 年以上        | 192,514.00    | 210,640.92    |

| 账 龄      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 其中：3-4 年 | 126,766.00    | 101,630.00    |
| 4-5 年    | 64,908.00     | 84,443.76     |
| 5 年以上    | 840.00        | 24,567.16     |
| 合 计      | 93,697,586.90 | 97,341,798.78 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 93,697,586.90 | 100    | 4,933,803.29 | 5.27     | 88,763,783.61 |
| 其中：账龄组合   | 93,697,586.90 | 100    | 4,933,803.29 | 5.27     | 88,763,783.61 |
| 合 计       | 93,697,586.90 | 100    | 4,933,803.29 | 5.27     | 88,763,783.61 |

续上表：

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 97,341,798.78 | 100.00 | 5,119,118.90 | 5.26     | 92,222,679.88 |
| 其中：账龄组合   | 97,341,798.78 | 100.00 | 5,119,118.90 | 5.26     | 92,222,679.88 |
| 合 计       | 97,341,798.78 | 100.00 | 5,119,118.90 | 5.26     | 92,222,679.88 |

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 项 目          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|--------------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 91,782,896.82 | 4,589,144.84 | 5.00     |
| 1-2 年        | 1,505,626.88  | 150,562.69   | 10.00    |
| 2-3 年        | 216,549.20    | 64,964.76    | 30.00    |
| 3-4 年        | 126,766.00    | 63,383.00    | 50.00    |
| 4-5 年        | 64,908.00     | 64,908.00    | 100.00   |
| 5 年以上        | 840.00        | 840.00       | 100.00   |
| 小 计          | 93,697,586.90 | 4,933,803.29 | 5.27     |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数          | 本期变动金额      |       |       |    | 期末数          |
|-----------|--------------|-------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,119,118.90 | -185,315.61 | -     | -     | -  | 4,933,803.29 |
| 小 计       | 5,119,118.90 | -185,315.61 | -     | -     | -  | 4,933,803.29 |

4. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称               | 应收账款期末<br>账面余额 | 合同资产期<br>末账面余额 | 应收账款和合同<br>资产期末账面<br>余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末账面余额<br>合计数的比例(%) | 应收账款坏账准<br>备和合同资产减<br>值准备期末数 |
|--------------------|----------------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 国药控股股份有限公司         | 35,089,174.59  | -              | 35,089,174.59           | 37.45                             | 1,766,034.60                 |
| 上海医药集团股份有<br>限公司   | 13,105,611.50  | -              | 13,105,611.50           | 13.99                             | 655,729.07                   |
| 九州通医药集团股份<br>有限公司  | 9,621,497.22   | -              | 9,621,497.22            | 10.27                             | 481,074.86                   |
| 华润医药商业集团有<br>限公司   | 8,521,519.68   | -              | 8,521,519.68            | 9.09                              | 426,076.00                   |
| 重庆医药（集团）股份<br>有限公司 | 4,701,574.01   | -              | 4,701,574.01            | 5.02                              | 236,338.40                   |
| 小 计                | 71,039,377.00  | -              | 71,039,377.00           | 75.82                             | 3,565,252.93                 |

[注 1] 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药集团西南医药有限公司、国药控股天津有限公司等共计 40 家

[注 2] 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西（四川）医药有限公司、上药控股山东有限公司、芜湖上药医药有限公司、上海信谊天一药业有限公司等共计 15 家

[注 3] 九州通医药集团股份有限公司包含安徽九州通医药有限公司、九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、九州通金合（辽宁）药业有限公司、新疆九州通医药有限公司等共计 14 家

[注 4] 华润医药商业集团有限公司包含华润联通（天津）医药有限公司、华润辽宁医药有限公司、华润科伦医药（四川）有限公司、华润医药商业集团有限公司、华润山西医药有限公司等共计 22 家

[注 5] 重庆医药（集团）股份有限公司包含重庆医药（集团）股份有限公司、重庆医药新特药品有限公司、重庆医药集团四川医药有限公司、重药控股山西康美徕医药有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司等共计 12 家

(五) 预付款项

1. 账龄分析

| 账 龄  | 期末数          |        | 期初数          |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 3,603,006.70 | 78.74  | 6,335,426.66 | 81.83  |
| 1-2年 | 600.00       | 0.01   | 70,281.77    | 0.91   |
| 2-3年 | -            | -      | 1,335,901.43 | 17.26  |
| 3年以上 | 972,601.22   | 21.25  | -            | -      |
| 合 计  | 4,576,207.92 | 100.00 | 7,741,609.86 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末数          | 占预付款项期末合计数的比例(%) |
|-----------------|--------------|------------------|
| 山东朗诺制药有限公司      | 1,670,903.93 | 36.51            |
| 江苏佳尔科药业集团股份有限公司 | 536,000.00   | 11.71            |
| 浙江拱东医疗器械股份有限公司  | 358,400.00   | 7.83             |
| 西安德宝药用包装有限公司    | 324,861.12   | 7.10             |
| 国网四川省电力公司内江供电公司 | 253,696.67   | 5.54             |
| 小 计             | 3,143,861.72 | 68.69            |

3. 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

| 单位名称       | 金 额        | 未及时结算的原因 |
|------------|------------|----------|
| 山东朗诺制药有限公司 | 972,601.22 | 未达结算条件   |
| 小 计        | 972,601.22 | -        |

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数          |            |              | 期初数          |            |              |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         |
| 其他应收款 | 1,659,897.82 | 172,615.48 | 1,487,282.34 | 1,638,812.63 | 169,553.76 | 1,469,258.87 |
| 合 计   | 1,659,897.82 | 172,615.48 | 1,487,282.34 | 1,638,812.63 | 169,553.76 | 1,469,258.87 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 61,300.00    | 58,800.00    |
| 应收暂付款 | 2,986.00     | 2,750.00     |
| 借款    | 1,595,611.82 | 1,577,262.63 |
| 小 计   | 1,659,897.82 | 1,638,812.63 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 125,101.04 | 216,472.56 |
| 1-2 年        | 265,540.27 | 308,325.00 |

| 账 龄      | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|----------|--------------|--------------|
| 2-3 年    | 236,008.18   | 309,825.00   |
| 3 年以上    | 1,033,248.33 | 804,190.07   |
| 其中：3-4 年 | 229,058.26   | 16,690.07    |
| 4-5 年    | 16,690.07    | 787,500.00   |
| 5 年以上    | 787,500.00   | -            |
| 小 计      | 1,659,897.82 | 1,638,812.63 |

账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款说明：  
账龄超过三年的其他应收款主要是由于 2024 年非同一控制下并购内江市市中区竹苑生态农业有限公司，其应收内江市市中区朝阳镇黄桷桥村村民委员会暂借款尚未全部收回。

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 种 类                   | 期末数          |        |            |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备             | 1,595,611.82 | 96.13  | 159,561.18 | 10.00    | 1,436,050.64 |
| 其中：内江市市中区朝阳镇黄桷桥村村民委员会 | 1,595,611.82 | 96.13  | 159,561.18 | 10.00    | 1,436,050.64 |
| 按组合计提坏账准备             | 64,286.00    | 3.87   | 13,054.30  | 20.31    | 51,231.70    |
| 其中：账龄组合               | 64,286.00    | 3.87   | 13,054.30  | 20.31    | 51,231.70    |
| 合 计                   | 1,659,897.82 | 100.00 | 172,615.48 | 10.40    | 1,487,282.34 |

续上表：

| 种 类                   | 期初数             |         |              |          |                 |
|-----------------------|-----------------|---------|--------------|----------|-----------------|
|                       | 账面余额            |         | 坏账准备         |          | 账面价值            |
|                       | 金额              | 比例 (%)  | 金额           | 计提比例 (%) |                 |
| 按单项计提坏账准备             | 1, 577, 262. 63 | 96. 24  | 157, 726. 26 | 10. 00   | 1, 419, 536. 37 |
| 其中：内江市市中区朝阳镇黄桷桥村村民委员会 | 1, 577, 262. 63 | 96. 24  | 157, 726. 26 | 10. 00   | 1, 419, 536. 37 |
| 按组合计提坏账准备             | 61, 550. 00     | 3. 76   | 11, 827. 50  | 19. 22   | 49, 722. 50     |
| 其中：账龄组合               | 61, 550. 00     | 3. 76   | 11, 827. 50  | 19. 22   | 49, 722. 50     |
| 合 计                   | 1, 638, 812. 63 | 100. 00 | 169, 553. 76 | 10. 35   | 1, 469, 258. 87 |

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称               | 期末数             |              |          |            |
|--------------------|-----------------|--------------|----------|------------|
|                    | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由       |
| 内江市市中区朝阳镇黄桷桥村村民委员会 | 1, 595, 611. 82 | 159, 561. 18 | 10. 00   | 预计未来可收回现金流 |
| 小 计                | 1, 595, 611. 82 | 159, 561. 18 | 10. 00   | -          |

续上表：

| 单位名称               | 期初数             |              |          |
|--------------------|-----------------|--------------|----------|
|                    | 账面余额            | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 内江市市中区朝阳镇黄桷桥村村民委员会 | 1, 577, 262. 63 | 157, 726. 26 | 10. 00   |
| 小 计                | 1, 577, 262. 63 | 157, 726. 26 | 10. 00   |

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
组合计提项目：账龄组合

| 项 目          | 账面余额        | 坏账准备        | 计提比例 (%) |
|--------------|-------------|-------------|----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 48, 486. 00 | 2, 424. 30  | 5. 00    |
| 1-2 年        | 2, 800. 00  | 280. 00     | 10. 00   |
| 2-3 年        | 2, 000. 00  | 600. 00     | 30. 00   |
| 3-4 年        | 2, 500. 00  | 1, 250. 00  | 50. 00   |
| 5 年以上        | 8, 500. 00  | 8, 500. 00  | 100. 00  |
| 小 计          | 64, 286. 00 | 13, 054. 30 | 20. 31   |

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 计          |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 2, 477. 50     | -                    | 167, 076. 26         | 169, 553. 76 |
| 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                | -53. 20        | -                    | 3, 114. 92           | 3, 061. 72   |
| 本期转回                | -              | -                    |                      | -            |
| 本期转销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    | -            |

| 坏账准备              | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |            |
| 其他变动              | -              | -                    | -                    | -          |
| 2026 年 6 月 30 日余额 | 2,424.30       | -                    | 170,191.18           | 172,615.48 |

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：  
各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 10.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 30.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据  
用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数        | 本期变动金额   |       |       |    | 期末数        |
|-----------|------------|----------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提       | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 157,726.26 | 1,834.92 | -     | -     | -  | 159,561.18 |
| 按组合计提坏账准备 | 11,827.50  | 1,226.80 | -     | -     | -  | 13,054.30  |
| 其中：账龄组合   | 11,827.50  | 1,226.80 | -     | -     | -  | 13,054.30  |
| 小 计       | 169,553.76 | 3,061.72 | -     | -     | -  | 172,615.48 |

(5) 按欠款方归集的期末账面余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称               | 款项的性质 | 期末账面余额       | 账龄                                  | 占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末数    |
|--------------------|-------|--------------|-------------------------------------|-----------------------|------------|
| 内江市市中区朝阳镇黄桷桥村村民委员会 | 借款    | 1,595,611.82 | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上 | 96.13                 | 159,561.18 |
| 广东禾沐康大药房连锁有限公司     | 押金保证金 | 40,000.00    | 1 年以内                               | 2.41                  | 2,000.00   |
| 石林工业开发投资有限公司物业管理处  | 押金保证金 | 7,500.00     | 4 年以上                               | 0.45                  | 7,500.00   |
| 内江市才隽智能科技有限公司      | 收暂付款  | 2,750.00     | 1 年以内                               | 0.17                  | 137.50     |
| 刘瑶                 | 押金保证金 | 2,500.00     | 3-4 年                               | 0.15                  | 1,250.00   |
| 小 计                | -     | 1,648,361.82 | -                                   | 99.31                 | 170,448.68 |

(七) 存货

1. 明细情况

| 项 目     | 期末数           |                   |               | 期初数           |                   |               |
|---------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
|         | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料     | 30,474,344.12 | -                 | 30,474,344.12 | 30,922,331.76 | -                 | 30,922,331.76 |
| 在产品     | 6,149,543.59  | -                 | 6,149,543.59  | 7,597,152.61  | -                 | 7,597,152.61  |
| 库存商品    | 22,638,175.33 | 222,305.62        | 22,415,869.71 | 16,209,466.89 | 576,000.08        | 15,633,466.81 |
| 发出商品    | 757,110.15    | -                 | 757,110.15    | 222,831.24    | -                 | 222,831.24    |
| 消耗性生物资产 | 776,622.94    | -                 | 776,622.94    | 749,100.00    | -                 | 749,100.00    |
| 合 计     | 60,795,796.13 | 222,305.62        | 60,573,490.51 | 55,700,882.50 | 576,000.08        | 55,124,882.42 |

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

| 类 别  | 期初数        | 本期增加 |    | 本期减少       |    | 期末数        |
|------|------------|------|----|------------|----|------------|
|      |            | 计提   | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 库存商品 | 576,000.08 | -    | -  | 353,694.46 | -  | 222,305.62 |
| 小 计  | 576,000.08 | -    | -  | 353,694.46 | -  | 222,305.62 |

(2) 本期计提、转回或转销情况说明

| 类 别  | 确定可变现净值的具体依据            | 本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 |
|------|-------------------------|-----------------------------|
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 随存货销售而转出                    |

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目     | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对联营企业投资 | 89,697,750.68 | -    | 89,697,750.68 | 91,306,589.88 | -    | 91,306,589.88 |
| 合 计     | 89,697,750.68 | -    | 89,697,750.68 | 91,306,589.88 | -    | 91,306,589.88 |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称              | 期初数           | 减值准备期初数 | 本期变动 |      |               |          |
|----------------------|---------------|---------|------|------|---------------|----------|
|                      |               |         | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益变动 |
| (1) 联营企业             |               |         |      |      |               |          |
| 1) 新梅奥健康管理(重庆)有限责任公司 | 90,828,458.48 | -       | -    | -    | -1,333,577.60 | -        |
| 2) 内江华西牙科医院有限责任公司    | 478,131.40    | -       | -    | -    | -275,261.60   | -        |

| 被投资单位名称 | 期初数           | 减值准备<br>期初数 | 本期变动 |      |                 |          |
|---------|---------------|-------------|------|------|-----------------|----------|
|         |               |             | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收益变动 |
| 合 计     | 91,306,589.88 | -           | -    | -    | -1,608,839.20   | -        |

续上表：

| 被投资单位名称                  | 本期变动   |                 |            |    | 期末数           | 减值准备<br>期末数 |
|--------------------------|--------|-----------------|------------|----|---------------|-------------|
|                          | 其他权益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |               |             |
| (2) 联营企业                 |        |                 |            |    |               |             |
| 1) 新梅奥健康管理（重<br>庆）有限责任公司 | -      | -               | -          | -  | 89,494,880.88 | -           |
| 2) 内江华西牙科医院<br>有限责任公司    | -      | -               | -          | -  | 202,869.80    | -           |
| 合 计                      | -      | -               | -          | -  | 89,697,750.68 | -           |

3. 长期股权投资减值测试情况说明  
期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 118,033,192.01 | 113,733,537.07 |
| 合 计  | 118,033,192.01 | 113,733,537.07 |

2. 固定资产

(1) 明细情况

| 项 目      | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子及通讯设备      | 运输工具         | 工具及家具         | 合计             |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 账面原值 |                |               |              |              |               |                |
| 1) 期初数   | 155,945,208.69 | 46,342,131.16 | 4,267,909.07 | 2,313,291.26 | 13,214,549.58 | 222,083,089.76 |
| 2) 本期增加  | 1,616,328.74   | 6,442,120.19  | 693,509.79   | 172,593.39   | 1,982,103.25  | 10,906,655.36  |
| ① 购置     | 201,041.81     | 6,442,120.19  | 693,509.79   | 172,593.39   | 1,982,103.25  | 9,491,368.43   |
| ② 在建工程转入 | 1,415,286.93   | -             | -            | -            | -             | 1,415,286.93   |
| 3) 本期减少  | -              | 130,611.23    | 19,676.83    | 347,140.80   | 575,130.78    | 1,072,559.64   |
| ① 处置或报废  | -              | 130,611.23    | 19,676.83    | 347,140.80   | 575,130.78    | 1,072,559.64   |
| 4) 期末数   | 157,561,537.43 | 52,653,640.12 | 4,941,742.03 | 2,138,743.85 | 14,621,522.05 | 231,917,185.48 |
| (2) 累计折旧 |                |               |              |              |               |                |

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 电子及通讯设备      | 运输工具         | 工具及家具        | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1) 期初数    | 67,288,660.48 | 28,992,650.21 | 2,700,687.22 | 2,149,718.90 | 7,217,835.88 | 108,349,552.69 |
| 2) 本期增加   | 3,801,620.48  | 1,663,871.99  | 324,376.78   | 32,282.22    | 752,672.18   | 6,574,823.65   |
| ①计提       | 3,801,620.48  | 1,663,871.99  | 324,376.78   | 32,282.22    | 752,672.18   | 6,574,823.65   |
| 3) 本期减少   | -             | 126,692.90    | 19,086.53    | 336,726.58   | 557,876.86   | 1,040,382.87   |
| ①处置或报废    | -             | 126,692.90    | 19,086.53    | 336,726.58   | 557,876.86   | 1,040,382.87   |
| 4) 期末数    | 71,090,280.96 | 30,529,829.30 | 3,005,977.47 | 1,845,274.54 | 7,412,631.20 | 113,883,993.47 |
| (3) 减值准备  |               |               |              |              |              |                |
| 1) 期初数    | -             | -             | -            | -            | -            | -              |
| 2) 本期增加   | -             | -             | -            | -            | -            | -              |
| ①计提       | -             | -             | -            | -            | -            | -              |
| 3) 本期减少   | -             | -             | -            | -            | -            | -              |
| ①处置或报废    | -             | -             | -            | -            | -            | -              |
| 4) 期末数    | -             | -             | -            | -            | -            | -              |
| (4) 账面价值  |               |               |              |              |              |                |
| 1) 期末账面价值 | 86,471,256.47 | 22,123,810.82 | 1,935,764.56 | 293,469.31   | 7,208,890.85 | 118,033,192.01 |
| 2) 期初账面价值 | 88,656,548.21 | 17,349,480.95 | 1,567,221.85 | 163,572.36   | 5,996,713.70 | 113,733,537.07 |

(2) 固定资产减值测试情况说明  
期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。  
(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十) 在建工程

1. 明细情况

| 项 目  | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 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 | 27,363,981.53 | -    | 27,363,981.53 | 26,175,933.90 | -    | 26,175,933.90 |
| 合 计  | 27,363,981.53 | -    | 27,363,981.53 | 26,175,933.90 | -    | 26,175,933.90 |

2. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数  |      |      | 期初数  |      |      |
|------|------|------|------|------|------|------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 工程名称     | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 污水站      | 2,880,322.04  | -    | 2,880,322.04  | 2,864,215.85  | -    | 2,864,215.85  |
| 7 号综合车间  | 11,962,954.74 | -    | 11,962,954.74 | 10,480,343.98 | -    | 10,480,343.98 |
| 综合制剂车间改建 | 12,520,704.75 | -    | 12,520,704.75 | 11,614,595.59 | -    | 11,614,595.59 |
| 质量检验改造   | -             | -    | -             | 1,216,778.48  | -    | 1,216,778.48  |
| 小 计      | 27,363,981.53 | -    | 27,363,981.53 | 26,175,933.90 | -    | 26,175,933.90 |

(2) 重大在建工程增减变动情况

| 工程名称     | 预算数           | 期初数           | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产 | 本期<br>其他<br>减少 | 期末数           |
|----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 污水站      | 3,500,000.00  | 2,864,215.85  | 16,106.19    | -            | -              | 2,880,322.04  |
| 7 号综合车间  | 17,000,000.00 | 10,480,343.98 | 1,482,610.76 | -            | -              | 11,962,954.74 |
| 综合制剂车间改建 | 13,350,000.00 | 11,614,595.59 | 906,109.16   | -            | -              | 12,520,704.75 |
| 质量检验改造   | 2,600,000.00  | 1,216,778.48  | 198,508.45   | 1,415,286.93 | -              | -             |
| 小 计      | 36,450,000.00 | 26,175,933.90 | 2,603,334.56 | 1,415,286.93 | -              | 27,363,981.53 |

续上表：

| 工程名称     | 工程累计投入<br>占预算比例(%) | 工程进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|----------|--------------------|-------------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 污水站      | 82.29              | 95          | -             | -                | -               | 自筹   |
| 7 号综合车间  | 70.37              | 90          | -             | -                | -               | 自筹   |
| 综合制剂车间改建 | 93.79              | 90          | -             | -                | -               | 自筹   |
| 质量检验改造   | 54.43              | 100         | -             | -                | -               | 自筹   |
| 小 计      | -                  | -           | -             | -                | -               | -    |

(3) 在建工程减值测试情况说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十一) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

| 项 目      | 种植业          |              |              |            | 合 计           |
|----------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
|          | 吴茱萸          | 柑橘           | 雷竹           | 枳壳         |               |
| (1) 账面原值 | -            | -            | -            | -          | -             |
| 1) 期初数   | 1,585,080.97 | 7,753,360.87 | 2,224,163.80 | 176,056.56 | 11,738,662.20 |

| 项 目       | 种植业          |              |              |            | 合 计           |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|
|           | 吴茱萸          | 柑橘           | 雷竹           | 枳壳         |               |
| 2) 本期增加   | -            | -            | -            | 20,196.86  | 20,196.86     |
| ①购置       | -            | -            | -            | 20,196.86  | 20,196.86     |
| 3) 本期减少   | -            | -            | -            | -          | -             |
| ①处置       | -            | -            | -            | -          | -             |
| 4) 期末数    | 1,585,080.97 | 7,753,360.87 | 2,224,163.80 | 196,253.42 | 11,758,859.06 |
| (2) 累计折旧  | -            | -            | -            | -          | -             |
| 1) 期初数    | 620,450.92   | 2,201,571.69 | 631,552.69   | -          | 3,453,575.30  |
| 2) 本期增加   | 52,836.06    | 574,323.02   | 164,752.90   | -          | 791,911.98    |
| ①计提       | 52,836.06    | 574,323.02   | 164,752.90   | -          | 791,911.98    |
| 3) 本期减少   | -            | -            | -            | -          | -             |
| ①处置       | -            | -            | -            | -          | -             |
| 4) 期末数    | 673,286.98   | 2,775,894.71 | 796,305.59   | -          | 4,245,487.28  |
| (4) 账面价值  | -            | -            | -            | -          | -             |
| 1) 期末账面价值 | 911,793.99   | 4,977,466.16 | 1,427,858.21 | 196,253.42 | 7,513,371.78  |
| 2) 期初账面价值 | 964,630.05   | 5,551,789.18 | 1,592,611.11 | 176,056.56 | 8,285,086.90  |

2. 采用成本计量模式的生产性生物资产减值测试情况说明  
期末生产性生物资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 使用权资产

1. 明细情况

| 项 目      | 土地使用权         | 房屋        | 合 计           |
|----------|---------------|-----------|---------------|
| (1) 账面原值 |               |           |               |
| 1) 期初数   | 12,641,252.12 | 48,600.00 | 12,689,852.12 |
| 2) 本期增加  | -             | -         | -             |
| ①购置      | -             | -         | -             |
| 3) 本期减少  | -             | -         | -             |
| 4) 期末数   | 12,641,252.12 | 48,600.00 | 12,689,852.12 |
| (2) 累计折旧 |               |           |               |

| 项 目       | 土地使用权         | 房屋        | 合 计           |
|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 1) 期初数    | 988,779.09    | 14,850.00 | 1,003,629.09  |
| 2) 本期增加   | 171,359.94    | 8,100.00  | 179,459.94    |
| ①计提       | 171,359.94    | 8,100.00  | 179,459.94    |
| 3) 本期减少   | -             | -         | -             |
| ①处置       | -             | -         | -             |
| 4) 期末数    | 1,160,139.03  | 22,950.00 | 1,183,089.03  |
| (3) 减值准备  |               |           |               |
| 1) 期初数    | -             | -         | -             |
| 2) 本期增加   | -             | -         | -             |
| ①计提       | -             | -         | -             |
| 3) 本期减少   | -             | -         | -             |
| ①处置       | -             | -         | -             |
| 4) 期末数    | -             | -         | -             |
| (4) 账面价值  |               |           |               |
| 1) 期末账面价值 | 11,481,113.09 | 25,650.00 | 11,506,763.09 |
| 2) 期初账面价值 | 11,652,473.03 | 33,750.00 | 11,686,223.03 |

## 2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## (十三) 无形资产

## 1. 明细情况

| 项 目      | 土地使用权         | 专利及非专利技术       | 软件           | 合 计            |
|----------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| (1) 账面原值 |               |                |              |                |
| 1) 期初数   | 31,718,717.98 | 155,917,435.88 | 1,636,045.63 | 189,272,199.49 |
| 2) 本期增加  | -             | 9,860,302.78   | 21,226.42    | 9,881,529.20   |
| ①购置      | -             | -              | 21,226.42    | 21,226.42      |
| ②内部研发    | -             | 9,860,302.78   | -            | 9,860,302.78   |
| ③企业合并增加  | -             | -              | -            | -              |
| 3) 本期减少  | -             | -              | -            | -              |

| 项 目       | 土地使用权         | 专利及非专利技术       | 软件           | 合 计            |
|-----------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| ①处置       | -             | -              | -            | -              |
| 4) 期末数    | 31,718,717.98 | 165,777,738.66 | 1,657,272.05 | 199,153,728.69 |
| (2) 累计摊销  |               |                |              |                |
| 1) 期初数    | 16,300,697.34 | 91,056,706.91  | 1,245,915.01 | 108,603,319.26 |
| 2) 本期增加   | 403,520.83    | 4,919,485.95   | 125,237.76   | 5,448,244.54   |
| ①计提       | 403,520.83    | 4,919,485.95   | 125,237.76   | 5,448,244.54   |
| 3) 本期减少   | -             | -              | -            | -              |
| ①处置       | -             | -              | -            | -              |
| 4) 期末数    | 16,704,218.17 | 95,976,192.86  | 1,371,152.77 | 114,051,563.80 |
| (3) 减值准备  |               |                |              |                |
| 1) 期初数    | -             | -              | -            | -              |
| 2) 本期增加   | -             | -              | -            | -              |
| ①计提       | -             | -              | -            | -              |
| 3) 本期减少   | -             | -              | -            | -              |
| ①处置       | -             | -              | -            | -              |
| 4) 期末数    | -             | -              | -            | -              |
| (4) 账面价值  |               |                |              |                |
| 1) 期末账面价值 | 15,014,499.81 | 69,801,545.80  | 286,119.28   | 85,102,164.89  |
| 2) 期初账面价值 | 15,418,020.64 | 64,860,728.97  | 390,130.62   | 80,668,880.23  |

[注] 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 11.49%。

## 2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十四) 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初数           | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 期末数           |
|------------------|---------------|--------|----|------|----|---------------|
|                  |               | 企业合并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司  | 11,301,552.19 | -      | -  | -    | -  | 11,301,552.19 |
| 内江市市中区竹苑生态农业有限公司 | 4,905,782.23  | -      | -  | -    | -  | 4,905,782.23  |
| 合 计              | 16,207,334.42 | -      | -  | -    | -  | 16,207,334.42 |

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 项 目              | 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 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司  | 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将昆明梓潼宫全新生物制药有限公司长期资产定为一个单独的资产组。 | -         | 是           |
| 内江市市中区竹苑生态农业有限公司 | 内江市市中区竹苑生态农业有限公司的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，因此将内江市市中区竹苑生态农业有限公司长期资产定为一个单独的资产组。 | -         | 是           |

3. 可收回金额的具体确定方法

(1) 重要假设及依据

- ①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。
- ②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。
- ③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。
- ④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。
- ⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项 目              | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额 | 预测期的年限 |
|------------------|---------------|---------------|------|--------|
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司  | 37,295,456.21 | 39,846,000.00 | -    | 5 年    |
| 内江市市中区竹苑生态农业有限公司 | 39,696,168.08 | 40,688,000.00 | -    | 8 年    |
| 小 计              | 76,991,624.29 | 80,534,000.00 | -    |        |

续上表：

| 项 目              | 预测期的关键参数<br>(增长率、利润率等) | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数<br>(增长率、利润率、折现率等) | 稳定期的关键参数的确定依据    |
|------------------|------------------------|--------------|----------------------------|------------------|
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司  | 2026 年-2030 年(后续为稳定期)  | [注 1]        | 折现率：14.24%                 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |
| 内江市市中区竹苑生态农业有限公司 | 2026 年-2033 年(后续为稳定期)  | [注 2]        | 折现率：10.31%                 | 根据预测的收入、成本、费用等计算 |
| 小 计              | -                      | -            | -                          | -                |

[注1]根据昆明梓潼宫全新生物制药有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。昆明梓潼宫全新生物制药有限公司主要产品为人工牛黄，氨咖黄敏胶囊、清肠通便胶囊、玄驹胶囊、酚氨咖敏片等，根据昆明梓潼宫全新生物制药有限公司2026年至2030年预计销售收入增长率分别为43.04%、14.08%、8.90%、4.21%、1.97%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注2]根据内江市市中区竹苑生态农业有限公司、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。内江市市中区竹苑生态农业有限公司主要产品为农产品种植、餐饮、中草药种植等，根据内江市市中区竹苑生态农业有限公司2026年至2033年预计销售收入增长率分别为7.95%、11.81%、142.86%、-24.51%、58.26%、14.56%、2.38%、2.23%、0.00%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

4. 商誉减值损失计算过程

| 项 目                                 | 昆明梓潼宫全生物制药有限公司 | 内江市市中区竹苑生态农业有限公司 |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| 商誉账面余额①                             | 11,301,552.19  | 4,905,782.23     |
| 商誉减值准备余额②                           | -              | -                |
| 商誉的账面价值③=①-②                        | 11,301,552.19  | 4,905,782.23     |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④                  | 971,007.78     | 1,752,065.78     |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③            | 12,272,559.97  | 6,657,848.01     |
| 拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ [注] | 12,272,559.97  | 6,657,848.01     |
| 资产组的账面价值⑦                           | 25,022,896.24  | 33,038,320.07    |
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦                | 37,295,456.21  | 39,696,168.08    |
| 资产组或资产组组合可收回金额 ⑨                    | 39,846,000.00  | 40,688,000.00    |
| 商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨                  | -              | -                |
| 归属于本公司的商誉减值损失                       | -              | -                |

### (十五) 开发支出

开发支出情况详见本附注“研发支出”之说明。

### (十六) 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

| 项 目       | 期末数           |              | 期初数           |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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      |
| 坏账准备      | 4,927,692.65  | 739,153.91   | 5,115,167.55  | 767,275.13   |
| 内部交易未实现利润 | 414,685.67    | 62,202.85    | 1,266,248.07  | 189,937.21   |
| 租赁负债      | 3,973,645.53  | 596,046.83   | 4,007,032.32  | 601,054.85   |
| 未抵扣亏损     | 14,982,938.88 | 2,247,440.83 | 11,333,381.71 | 1,700,007.26 |
| 存货跌价准备    | 222,305.62    | 33,345.84    | 576,000.08    | 86,400.01    |
| 合 计       | 24,521,268.35 | 3,678,190.26 | 22,297,829.73 | 3,344,674.46 |

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目             | 期末数          |              | 期初数          |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                 | 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 | 7,343,472.24 | 1,507,778.55 | 8,837,003.39 | 1,777,812.96 |

| 项 目               | 期末数           |              | 期初数           |              |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                   | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产一次性扣除         | 24,367,400.11 | 3,655,110.01 | 17,798,019.60 | 2,669,702.93 |
| 内部交易未实现利润         | -             | -            | -             | -            |
| 使用权资产             | 3,631,692.40  | 544,753.86   | 3,693,613.96  | 554,042.00   |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加) | 281,389.04    | 42,208.36    | 793,247.41    | 118,987.11   |
| 合 计               | 35,623,953.79 | 5,749,850.78 | 31,121,884.36 | 5,120,545.00 |

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 期末数            |                  | 期初数            |                  |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的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 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 544,753.86     | 3,133,436.40     | 554,042.00     | 2,790,632.46     |
| 递延所得税负债 | 544,753.86     | 5,205,096.92     | 554,042.00     | 4,566,503.00     |

## 4. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 坏账准备  | 170,693.08    | 163,905.11    |
| 可抵扣亏损 | 15,056,073.57 | 13,144,637.74 |
| 租赁负债  | 8,612,861.65  | 8,925,672.32  |
| 小 计   | 23,839,628.30 | 22,234,215.17 |

## 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

| 年 份  | 期末数           | 期初数           | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2026 | 1,635,372.21  | 1,635,372.21  | -  |
| 2027 | 1,457,751.65  | 1,457,751.65  | -  |
| 2028 | 4,356,453.16  | 4,356,453.16  | -  |
| 2029 | 3,498,783.65  | 3,498,783.65  | -  |
| 2030 | 2,196,277.07  | 2,196,277.07  | -  |
| 2031 | 1,911,417.83  | -             | -  |
| 小 计  | 15,056,055.57 | 13,144,637.74 | -  |

(十七) 其他非流动资产

1. 明细情况

| 项 目      | 期末数           |      |               | 期初数           |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产款项 | 20,607,168.48 | -    | 20,607,168.48 | 17,592,446.60 | -    | 17,592,446.60 |
| 合 计      | 20,607,168.48 | -    | 20,607,168.48 | 17,592,446.60 | -    | 17,592,446.60 |

2. 金额较大的其他非流动资产的内容说明

金额较大的其他非流动资产主要系由于梓潼宫药业股份有限公司二期工程投入，预付工程设备款未达到结算条件，重分类至其他非流动资产所致。

(十八) 应付票据

1. 明细情况

| 票据种类   | 期末数           | 期初数          |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 12,562,719.79 | 4,881,781.59 |
| 合 计    | 12,562,719.79 | 4,881,781.59 |

(十九) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄   | 期末数          | 期初数           |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 7,095,580.85 | 20,726,076.29 |
| 1-2 年 | 10,300.00    | 24,900.00     |
| 2-3 年 | 95,412.28    | 1,354,501.63  |
| 3-4 年 | 1,187,499.12 | 20,086.34     |
| 4 年以上 | 133,363.50   | 60,010.07     |
| 合 计   | 8,522,155.75 | 22,185,574.33 |

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称         | 期末数          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 湖南尔康医药经营有限公司 | 1,187,499.12 | 待结算       |
| 小 计          | 1,187,499.12 | -         |

(二十) 合同负债

1. 明细情况

| 项 目  | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,883,691.99 | 3,345,087.58 |
| 合 计  | 2,883,691.99 | 3,345,087.58 |

2. 账龄超过 1 年的重要合同负债未结转原因的说明  
期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

| 项 目              | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 短期薪酬         | 3,195,100.99 | 16,901,192.78 | 17,667,021.67 | 2,429,272.10 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | -            | 1,721,328.77  | 1,721,328.77  | -            |
| (3) 辞退福利         | -            | 290,000.00    | 290,000.00    | -            |
| 合 计              | 3,195,100.99 | 18,912,521.55 | 19,678,350.44 | 2,429,272.10 |

2. 短期薪酬

| 项 目             | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,051,974.69 | 13,472,509.21 | 14,298,405.87 | 2,226,078.03 |
| (2) 职工福利费       | -            | 1,391,037.27  | 1,391,037.27  | -            |
| (3) 社会保险费       | -            | 1,315,716.93  | 1,315,716.93  | -            |
| 其中：医疗保险费        | -            | 1,022,563.80  | 1,022,563.80  | -            |
| 工伤保险费           | -            | 293,153.13    | 293,153.13    | -            |
| (4) 住房公积金       | -            | 455,539.00    | 455,539.00    | -            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 143,126.30   | 266,390.37    | 206,322.60    | 203,194.07   |
| 小 计             | 3,195,100.99 | 16,901,192.78 | 17,667,021.67 | 2,429,272.10 |

3. 设定提存计划

| 项 目        | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数 |
|------------|-----|--------------|--------------|-----|
| (1) 基本养老保险 | -   | 1,657,943.38 | 1,657,943.38 | -   |
| (2) 失业保险费  | -   | 63,385.39    | 63,385.39    | -   |
| 小 计        | -   | 1,721,328.77 | 1,721,328.77 | -   |

(二十二) 应交税费

1. 明细情况

| 项 目       | 期末数          | 期初数           |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税       | 3,654,638.45 | 4,255,283.23  |
| 企业所得税     | 307,141.74   | 6,079,000.02  |
| 代扣代缴个人所得税 | 32,733.86    | -             |
| 城市维护建设税   | 146,315.62   | 182,800.12    |
| 教育费附加     | 87,789.38    | 109,680.07    |
| 地方教育附加    | 58,526.25    | 73,120.04     |
| 印花税       | 9,163.82     | 26,111.53     |
| 环境保护税     | 243.54       | 120.26        |
| 应交房产税     | 99,373.28    | 99,373.28     |
| 应交土地使用税   | 47,950.73    | 47,950.73     |
| 合 计       | 4,443,876.67 | 10,873,439.28 |

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 33,644,666.23 | 26,729,783.58 |
| 合 计   | 33,644,666.23 | 26,729,783.58 |

2. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 未付费用款     | 15,669,788.59 | 2,912,380.26  |
| 押金保证金     | 9,940,406.26  | 11,032,126.79 |
| 应付暂收款     | 1,610,134.29  | 209,276.82    |
| 股份支付回购义务款 | 67,636.99     | 6,275,742.49  |
| 借款及利息     | 5,454,446.56  | 5,396,962.17  |
| 其他        | 902,253.54    | 903,295.05    |
| 小 计       | 33,644,666.23 | 26,729,783.58 |

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称               | 期末数          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 内江市市中区朝阳镇黄桷桥村村民委员会 | 2,669,585.34 | 待结算       |
| 陈永宁                | 1,900,000.00 | 待结算       |
| 湖南瑞华医药经营有限公司       | 1,000,000.00 | 待结算       |
| 小 计                | 5,569,585.34 | -         |

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

| 项 目        | 期末数        | 期初数        |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 164,812.64 | 394,450.94 |
| 合 计        | 164,812.64 | 394,450.94 |

(二十五) 其他流动负债

1. 明细情况

| 项目及内容 | 期末数        | 期初数        |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 367,868.67 | 428,314.97 |
| 合 计   | 367,868.67 | 428,314.97 |

(二十六) 租赁负债

1. 明细情况

| 项 目           | 期末数            | 期初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 租赁负债——租赁付款额   | 24,372,537.16  | 24,882,539.59  |
| 租赁负债——未确认融资费用 | -11,746,743.93 | -12,034,158.03 |
| 合 计           | 12,625,793.23  | 12,848,381.56  |

(二十七) 递延收益

1. 明细情况

| 项 目  | 期初数           | 本期增加       | 本期减少         | 期末数           | 形成原因                          |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|-------------------------------|
| 政府补助 | 35,749,977.79 | 250,000.00 | 1,763,761.77 | 34,236,216.02 | 收到资产相关政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失 |

| 项 目 | 期初数           | 本期增加       | 本期减少         | 期末数           | 形成原因 |
|-----|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 合 计 | 35,749,977.79 | 250,000.00 | 1,763,761.77 | 34,236,216.02 | -    |

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

## （二十八）股本

### 1. 明细情况

| 项 目  | 期初数            | 本次变动增减(+、-) |    |           |               |               | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----|-----------|---------------|---------------|----------------|
|      |                | 发行新<br>股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他            | 小计            |                |
| 股份总数 | 145,463,380.00 | -           | -  | -         | -1,001,500.00 | -1,001,500.00 | 144,461,880.00 |

### 2. 本期股权变动情况说明

本期回购不再具备激励对象资格的 48 名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,001,500.00 股予以注销。

## （二十九）资本公积

### 1. 明细情况

| 项 目       | 期初数            | 本期增加 | 本期减少         | 期末数            |
|-----------|----------------|------|--------------|----------------|
| 股本溢价      | 193,115,114.45 | -    | 2,338,163.72 | 190,776,950.73 |
| 其他资本公积    | 51,976,251.37  | -    | -            | 51,976,251.37  |
| 其中：股权激励费用 | 1,250,749.80   | -    | -            | 1,250,749.80   |
| 合 计       | 245,091,365.82 | -    | 2,338,163.72 | 242,753,202.10 |

### 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 本期股本溢价减少 2,338,163.72 元，系回购不再具备激励对象资格的 48 名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票予以注销产生。

## （三十）库存股

### 1. 明细情况

| 项 目 | 期初数          | 本期增加 | 本期减少         | 期末数 |
|-----|--------------|------|--------------|-----|
| 库存股 | 6,275,742.49 | -    | 6,275,742.49 | -   |
| 合 计 | 6,275,742.49 | -    | 6,275,742.49 | -   |

### 2. 其他说明

本期回购不再具备激励对象资格的 48 名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票 1,001,500.00 股予以注销。

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

| 项 目    | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 72,731,690.00 | -    | -    | 72,731,690.00 |
| 合 计    | 72,731,690.00 | -    | -    | 72,731,690.00 |

(三十二) 未分配利润

1. 明细情况

| 项 目               | 本期数            | 上年数            |
|-------------------|----------------|----------------|
| 上年年末数             | 377,499,544.76 | 326,527,454.46 |
| 加：年初未分配利润调整       | -              | -              |
| 调整后本年年初数          | 377,499,544.76 | 326,527,454.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 36,855,614.90  | 83,676,957.71  |
| 减：提取法定盈余公积        | -              | 3,884,386.41   |
| 应付普通股股利           | 28,444,801.00  | 28,820,481.00  |
| 期末未分配利润           | 385,910,358.66 | 377,499,544.76 |

2. 利润分配情况说明

根据公司2026年5月27日股东会决议通过的2025年度利润分配方案，以公司总股本144,461,88股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利28,892,376.00元。

本期回购不再具备激励对象资格的48名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票1,001,500.00股予以注销，并扣回2024年度和2025年度已发放但未完成股权激励条件的股利447,575.00元。

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |               | 上年同期数          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本           |
| 主营业务 | 209,402,663.61 | 38,480,793.02 | 195,605,357.92 | 44,279,782.74 |
| 其他业务 | 1,037,913.86   | 2,553,722.59  | 1,497,252.49   | 2,104,380.24  |
| 合 计  | 210,440,577.47 | 41,034,515.61 | 197,102,610.41 | 46,384,162.98 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类       | 收入             | 成本            |
|------------|----------------|---------------|
| 商品类型       |                |               |
| 神经系统       | 182,098,504.53 | 22,336,767.45 |
| 骨骼肌肉系统     | 11,590,451.01  | 5,807,508.41  |
| 消化系统       | 5,924,090.09   | 2,495,161.51  |
| 呼吸系统       | 4,801,613.76   | 4,400,926.23  |
| 原料药        | 3,492,964.67   | 2,516,139.72  |
| 其他         | 2,477,907.53   | 3,473,512.29  |
| 合 计        | 210,385,531.59 | 41,030,015.61 |
| 按商品转让的时间分类 |                |               |
| 在某一时点确认收入  | 210,385,531.59 | 41,030,015.61 |
| 在某一时段内确认收入 | -              | -             |
| 合 计        | 210,385,531.59 | 41,030,015.61 |

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,345,087.58 元。

(三十四) 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 955,615.42   | 973,524.30   |
| 教育费附加   | 573,369.26   | 584,114.56   |
| 地方教育附加  | 382,246.16   | 389,409.70   |
| 印花税     | 96,927.81    | 135,567.17   |
| 房产税     | 548,933.41   | 469,174.28   |
| 土地使用税   | 297,233.70   | 297,233.70   |
| 车船税     | 2,355.00     | 3,270.00     |
| 环境保护税   | 447.77       | 230.96       |
| 合 计     | 2,857,128.53 | 2,852,524.67 |

[注]计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数         |
|----------|---------------|---------------|
| 市场调研与管理费 | 86,213,507.25 | 77,197,628.43 |
| 学术教育会议费  | 4,440,972.50  | 10,943,479.37 |

| 项 目    | 本期数           | 上年同期数         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 4,328,585.60  | 3,532,718.74  |
| 差旅、交通费 | 563,410.68    | 413,711.08    |
| 业务招待费  | 182,968.37    | 270,045.50    |
| 办公费    | 202,490.14    | 200,312.58    |
| 其他     | 228,162.81    | 236,432.61    |
| 合 计    | 96,160,097.35 | 92,794,328.31 |

(三十六) 管理费用

| 项 目   | 本期数           | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 6,756,297.74  | 4,878,901.87  |
| 折旧摊销费 | 5,706,512.31  | 4,804,943.63  |
| 中介咨询费 | 1,775,031.93  | 890,205.08    |
| 办公费   | 855,900.58    | 438,758.77    |
| 差旅费   | 467,485.01    | 364,118.32    |
| 业务招待费 | 274,345.73    | 352,907.29    |
| 会务费   | 1,030.00      | 38,092.40     |
| 其他    | 1,032,684.94  | 2,407,210.62  |
| 合 计   | 16,869,288.24 | 14,175,137.98 |

(三十七) 研发费用

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数        |
|----------|---------------|--------------|
| 委外研发及咨询费 | 14,685,279.39 | 2,336,500.00 |
| 职工薪酬     | 268,692.36    | 774,277.12   |
| 摊销与折旧    | 420,942.73    | 498,928.33   |
| 直接材料     | 42,739.15     | 265,861.86   |
| 办公费及其他   | 37,776.81     | 61,618.64    |
| 合 计      | 15,455,430.44 | 3,937,185.95 |

(三十八) 财务费用

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数      |
|-------------|------------|------------|
| 利息费用        | 348,989.09 | 375,992.73 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 291,119.88 | 295,510.59 |
| 减：利息收入      | 127,854.21 | 320,126.40 |
| 手续费支出       | 16,055.70  | 19,684.59  |
| 合 计         | 237,190.58 | 75,550.92  |

(三十九) 其他收益

| 项 目        | 本期数          | 上年同期数        |
|------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,707,440.1  | 1,886,597.38 |
| 与收益相关的政府补助 | 56,321.67    | 32,668.47    |
| 其他         | 662,754.81   | 602,138.72   |
| 合 计        | 2,426,516.58 | 2,521,404.57 |

(四十) 投资收益

| 项 目            | 本期数           | 上年同期数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,608,839.20 | -2,566,196.70 |
| 理财收益           | 2,264,905.99  | 2,285,928.03  |
| 合 计            | 656,066.79    | -280,268.67   |

(四十一) 公允价值变动收益

1. 明细情况

| 项 目             | 本期数        | 上年同期数      |
|-----------------|------------|------------|
| 交易性金融资产         | 281,389.04 | 465,847.39 |
| 其中：理财产品公允价值变动收益 | 281,389.04 | 465,847.39 |
| 合 计             | 281,389.04 | 465,847.39 |

(四十二) 信用减值损失

1. 明细情况

| 项 目       | 本期数        | 上年同期数      |
|-----------|------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | 185,315.61 | 645,697.88 |
| 其他应收款坏账损失 | -3,061.72  | 165,726.33 |
| 合 计       | 182,253.89 | 811,424.21 |

(四十三) 营业外收入

| 项 目    | 本期数       | 上年同期数    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|----------|---------------|
| 无法支付款项 | 8,342.51  | -        | 8,342.51      |
| 赠送利得   | 1,277.00  | -        | 1,277.00      |
| 物流赔偿款  | 234.14    | 3,064.21 | 234.14        |
| 其他     | 6,421.87  | 41.25    | 6,421.87      |
| 合 计    | 16,275.52 | 3,105.46 | 16,275.52     |

(四十四) 营业外支出

1. 明细情况

| 项 目         | 本期数        | 上年同期数     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠        | 134.97     | 10,000.00 | 134.97        |
| 非流动资产毁损报废损失 | 23,833.66  | 85,310.45 | 23,833.66     |
| 罚款          | 141,623.00 | -         | 141,623.00    |
| 其他          | 1.00       | 4.58      | 1.00          |
| 合 计         | 165,592.63 | 95,315.03 | 165,592.63    |

(四十五) 所得税费用

1. 明细情况

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 4,830,171.98 | 5,893,472.09 |
| 递延所得税费用 | 295,789.87   | -522,279.32  |
| 合 计     | 5,125,961.85 | 5,371,192.77 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期数           |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 41,223,835.91 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用               | 6,183,575.39  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -303,952.92   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 738,331.54    |
| 权益法计提投资收益                      | 402,209.80    |
| 安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除 | -2,841.00     |
| 研发费用加计扣除                       | -2,327,275.09 |
| 固定资产加计扣除                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 48,052.68     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 387,861.45    |
| 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 | -             |
| 所得税费用                          | 5,125,961.85  |

#### (四十六) 合并现金流量表主要项目注释

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期数          | 上年数          |
|---------|--------------|--------------|
| 往来款及其他  | 1,803,510.09 | 6,793,295.48 |
| 政府补助    | 562,217.57   | 40,236.78    |
| 利息收入及其他 | 127,854.21   | 320,126.40   |
| 合 计     | 2,493,581.87 | 7,153,658.66 |

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期数            | 上年数           |
|--------|----------------|---------------|
| 期间费用   | 98,917,488.66  | 95,997,178.77 |
| 往来款及其他 | 2,775,982.25   | 2,914,425.44  |
| 合 计    | 101,693,470.91 | 98,911,604.21 |

##### 2. 与投资活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期数              | 上年数            |
|-----------|------------------|----------------|
| 收回理财及投资款项 | 1,001,000,000.00 | 606,994,055.00 |
| 合 计       | 1,001,000,000.00 | 606,994,055.00 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期数              | 上年数            |
|-----------|------------------|----------------|
| 支付理财及投资款项 | 1,006,000,000.00 | 674,503,288.00 |
| 合 计       | 1,006,000,000.00 | 674,503,288.00 |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 本期数          | 上年数        |
|-------|--------------|------------|
| 租赁负债  | 757,435.60   | 757,918.01 |
| 回购库存股 | 2,726,960.60 | -          |
| 资金拆借  | -            | 200,000.00 |
| 合 计   | 3,484,396.20 | 957,918.01 |

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项 目                                  | 本期数           | 上年数           |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量：                 |               |               |
| 净利润                                  | 36,097,874.06 | 34,938,724.76 |
| 加：资产减值准备                             |               | -             |
| 信用减值损失                               | -182,253.89   | -811,424.21   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 7,366,735.63  | 7,098,385.59  |
| 使用权资产折旧                              | 179,459.94    | 177,639.49    |
| 无形资产摊销                               | 5,448,244.54  | 5,330,202.79  |
| 长期待摊费用摊销                             | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -             | -             |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 23,833.66     | 85,310.45     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -281,389.04   | -465,847.39   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 348,989.09    | 375,992.73    |

| 项 目                                                                  | 本期数           | 上年数            |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| 投资损失(收益以“－”号填列)                                                      | -656,066.79   | 280,268.67     |
| 净敞口套期损失(收益以“－”号填列)                                                   | -             | -              |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)                                                 | -342,804.04   | -211,985.62    |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)                                                 | 638,593.91    | -310,293.70    |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)                                                     | -5,448,608.09 | -14,335,040.75 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)                                                | 17,963,630.29 | 25,997,839.92  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)                                                | 3,798,378.12  | -3,551,497.49  |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列) | -             | -              |
| 其他                                                                   | -             | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                                                        | 64,954,617.39 | 54,598,275.24  |
| (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                                                        |               |                |
| 新增使用权资产                                                              |               |                |
| (3) 现金及现金等价物净变动情况:                                                   |               |                |
| 现金的期末数                                                               | 73,348,902.23 | 37,043,099.46  |
| 减: 现金的期初数                                                            | 66,479,446.05 | 65,446,953.94  |
| 加: 现金等价物的期末数                                                         | -             | -              |
| 减: 现金等价物的期初数                                                         | -             | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                                                         | 6,869,456.18  | -28,403,854.48 |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目             | 期末数           | 期初数           |
|-----------------|---------------|---------------|
| (1) 现金          | 73,348,902.23 | 66,479,446.05 |
| 其中: 库存现金        | 17,315.00     | -             |
| 可随时用于支付的银行存款    | 73,331,587.23 | 66,479,446.05 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |               | -             |
| (2) 现金等价物       | -             | -             |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | -             | -             |

| 项 目                         | 期末数           | 期初数           |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| (3) 期末现金及现金等价物              | 73,348,902.23 | 66,479,446.05 |
| 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 | -             | -             |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

| 项 目       | 期末数          | 期初数          | 属于现金及现金等价物的理由           |
|-----------|--------------|--------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 8,190,290.59 | 4,881,781.59 | 不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 |
| 合 计       | 8,190,290.59 | 4,881,781.59 | -                       |

4. 不涉及现金收支的票据背书转让金额

| 项 目         | 本期数           | 上期数          |
|-------------|---------------|--------------|
| 背书转让的商业汇票金额 | 17,069,739.38 | 9,370,335.08 |
| 其 中：支付货款    | 17,069,739.38 | 9,370,335.08 |

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末数          |              |         |      |
|------|--------------|--------------|---------|------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型    | 受限情况 |
| 货币资金 | 8,190,290.59 | 8,190,290.59 | 票据保证金质押 | -    |
| 合 计  | 8,190,290.59 | 8,190,290.59 | -       | -    |

续上表：

| 项 目  | 期初数          |              |         |      |
|------|--------------|--------------|---------|------|
|      | 账面余额         | 账面价值         | 受限类型    | 受限情况 |
| 货币资金 | 4,881,781.59 | 4,881,781.59 | 票据保证金质押 | -    |
| 合 计  | 4,881,781.59 | 4,881,781.59 | -       | -    |

(四十九) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

| 项 目           | 本期数        |
|---------------|------------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 291,119.88 |

| 项 目 | 本期数        |
|-----|------------|
| 合 计 | 291,119.88 |

(3) 与租赁相关的总现金流出

| 项 目               | 本期数        |
|-------------------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 743,346.51 |
| 合 计               | 743,346.51 |

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

(5) 租赁活动的性质  
租入资产类别为无形资产，租赁期限为 39 年。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项 目        | 本期数           | 上年数           |
|------------|---------------|---------------|
| 委外研发及咨询费   | 16,497,543.54 | 9,027,556.60  |
| 职工薪酬       | 1,987,294.70  | 2,308,540.67  |
| 摊销与折旧      | 861,845.47    | 694,594.97    |
| 直接材料       | 721,930.88    | 512,762.06    |
| 办公费及其他     | 128,875.69    | 531,196.44    |
| 合 计        | 20,197,490.28 | 13,074,650.74 |
| 其中：费用化研发支出 | 15,455,430.44 | 3,937,185.95  |
| 资本化研发支出    | 4,742,059.84  | 9,137,464.79  |

(二) 符合资本化条件的研发项目

1. 开发支出原值明细情况

| 项 目        | 期初数          | 本期增加       |    | 本期减少    |        | 期末数          |
|------------|--------------|------------|----|---------|--------|--------------|
|            |              | 内部开发支出     | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |              |
| 胞磷胆碱钠一致性评价 | 5,043,069.24 | -          | -  | -       | -      | 5,043,069.24 |
| 苯甲酸利扎曲普坦片  | 4,193,014.04 | 137,151.33 | -  | -       | -      | 4,330,165.37 |
| 中药经典名方开心散  | 5,006,118.92 | 19,206.86  | -  | -       | -      | 5,025,325.78 |

| 项 目                   | 期初数           | 本期增加         |              | 本期减少         |        | 期末数           |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------|---------------|
|                       |               | 内部开发支出       | 其他           | 确认为无形资产      | 转入当期损益 |               |
| 经典名方二冬汤               | 3,060,613.21  | -            | -            | -            | -      | 3,060,613.21  |
| 治疗胃、结肠癌的中药五类新药去瘤维安的开发 | 7,920,579.16  | 61,776.32    | 100,000.00   | -            | -      | 8,082,355.48  |
| 酒石酸西尼必利               | 4,693,007.34  | 304,366.08   | -            | -            | -      | 4,997,373.42  |
| 富马酸伏诺拉生片              | 7,907,456.19  | 254,733.38   | 1,698,113.21 | 9,860,302.78 | -      | -             |
| 布洛芬缓释胶囊               | 2,359,877.36  | 561,964.39   | -            | -            | -      | 2,921,841.75  |
| 硫酸氨基葡萄糖胶囊             | 3,613,517.15  | 212,504.53   | -            | -            | -      | 3,826,021.68  |
| 盐酸利多卡因凝胶              | 2,740,919.17  | 233,492.67   | -            | -            | -      | 2,974,411.84  |
| 脑心通胶囊同名同方研发           | 1,981,132.08  | 65,351.68    | -            | -            | -      | 2,046,483.76  |
| 坤泰胶囊同名同方研发            | 1,913,444.94  | 151,963.36   | -            | -            | -      | 2,065,408.30  |
| 黄体酮阴道缓释凝胶             | 2,617,927.30  | 48,114.86    | -            | -            | -      | 2,666,042.16  |
| 藿香正气口服液同名同方研发         | 2,678,554.54  | 242,392.19   | -            | -            | -      | 2,920,946.73  |
| 地屈孕酮片                 | 2,437,291.67  | 166,923.05   | -            | -            | -      | 2,604,214.72  |
| 洛索洛芬钠贴剂               | 1,241,495.51  | 484,005.93   | -            | -            | -      | 1,725,501.44  |
| 合 计                   | 59,408,017.82 | 2,943,946.63 | 1,798,113.21 | 9,860,302.78 | -      | 54,289,774.88 |

## 2. 开发支出减值测试情况说明

期末未发现开发支出存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

| 子公司名称           | 级次 | 注册资本      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式     |
|-----------------|----|-----------|-------|-----|---------|---------|----|----------|
|                 |    |           |       |     |         | 直接      | 间接 |          |
| 四川梓潼宫投资有限公司     | 一级 | 18,000.00 | 内江    | 内江  | 商业      | 100.00  | -  | 设立       |
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司 | 一级 | 6,397.12  | 昆明    | 昆明  | 制造业     | 93.92   | -  | 非同一控制下合并 |
| 成都马甲子生物科技有限公司   | 一级 | 1,000.00  | 成都    | 成都  | 研究和试验发展 | 60.00   | -  | 设立       |

| 子公司名称            | 级次 | 注册资本     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式     |
|------------------|----|----------|-------|-----|------|---------|----|----------|
|                  |    |          |       |     |      | 直接      | 间接 |          |
| 内江市市中区竹苑生态农业有限公司 | 二级 | 3,800.00 | 内江    | 内江  | 农业   | 73.68   | -  | 非同一控制下合并 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称           | 少数股东的持股比例(%) | 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 |
|-----------------|--------------|--------------|----------------|------------|
| 昆明梓橦宫全新生物制药有限公司 | 6.08         | -15.61       | -              | 141.49     |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

| 子公司名称           | 期末数      |          |          |          |        |          |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|--------|----------|
|                 | 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     |
| 昆明梓橦宫全新生物制药有限公司 | 2,798.28 | 3,234.92 | 6,033.20 | 3,146.98 | 363.01 | 3,509.99 |

续上表：

| 子公司名称           | 期初数      |          |          |          |        |          |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|--------|----------|
|                 | 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     |
| 昆明梓橦宫全新生物制药有限公司 | 2,683.09 | 3,357.67 | 6,040.76 | 2,869.29 | 391.44 | 3,260.73 |

续上表：

| 子公司名称           | 本期数      |         |         |          | 上年数      |         |         |          |
|-----------------|----------|---------|---------|----------|----------|---------|---------|----------|
|                 | 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 |
| 昆明梓橦宫全新生物制药有限公司 | 1,182.10 | -256.81 | -256.81 | -340.09  | 1,215.03 | -258.10 | -258.10 | -824.13  |

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称       | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质        | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------|-------|-----|-------------|---------|----|---------------------|
|                   |       |     |             | 直接      | 间接 |                     |
| 新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司 | 重庆市   | 重庆市 | 医药研发与生产外包服务 | 40.35   | -  | 权益法                 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 期末数 / 本期数         | 期初数 / 上年数         |
|----------------------|-------------------|-------------------|
|                      | 新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司 | 新梅奥健康管理（重庆）有限责任公司 |
| 流动资产                 | 3,959.11          | 4,074.41          |
| 其中：现金和现金等价物          | 3,011.49          | 3,177.10          |
| 非流动资产                | 18,885.09         | 19,163.06         |
| 资产合计                 | 22,844.20         | 23,237.47         |
| 流动负债                 | 494.58            | 557.38            |
| 非流动负债                | -                 | -                 |
| 负债合计                 | 494.58            | 557.38            |
| 所有者权益合计              | 22,349.62         | 22,680.09         |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 9,018.07          | 9,151.42          |
| 调整事项                 | -                 | -                 |
| --商誉                 | -                 | -                 |
| --内部交易未实现利润          | -                 | -                 |
| --其他                 | -                 | -                 |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 8,949.49          | 9,082.85          |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | -                 | -                 |
| 营业收入                 | 1,234.29          | 826.38            |
| 财务费用                 | -25.45            | -14.36            |
| 所得税费用                | 0.03              | 0.18              |
| 净利润                  | -330.48           | -512.44           |
| 终止经营的净利润             | -                 | -                 |
| 其他综合收益               | -                 | -                 |
| 综合收益总额               | -330.48           | -512.44           |
| 本期收到的来自联营企业的股利       | -                 | -                 |

## 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末数 / 本期数 | 期初数 / 上年数 |
|-----------------|-----------|-----------|
| 联营企业：           |           |           |
| 投资账面价值合计        | 20.29     | 47.81     |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |           |           |

| 项目      | 期末数 / 本期数 | 期初数 / 上年数 |
|---------|-----------|-----------|
| —净利润    | -27.52    | -49.83    |
| —其他综合收益 | -         | -         |
| —综合收益总额 | -27.52    | -49.83    |

## 八、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

| 项目   | 期初数           | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末数           | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 35,749,977.79 | 250,000.00 | -           | 1,763,761.77 | -      | 34,236,216.02 | 与资产相关/与收益相关 |
| 合 计  | 35,749,977.79 | 250,000.00 | -           | 1,763,761.77 | -      | 34,236,216.02 | -           |

### （二）计入当期损益的政府补助

| 项 目  | 本期数          | 上年数          |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 2,426,516.58 | 2,521,404.57 |

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### 1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险和其他价格风险。

##### （1）汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

##### （2）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信

用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 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。
- 6) 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。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目         | 期末数      |       |       |          |          |
|-------------|----------|-------|-------|----------|----------|
|             | 一年以内     | 一至两年  | 两至三年  | 三年以上     | 合 计      |
| 应付票据        | 1,256.27 | -     | -     | -        | 1,256.27 |
| 应付账款        | 852.22   | -     | -     | -        | 852.22   |
| 其他应付款       | 3,364.45 | -     | -     | -        | 3,364.45 |
| 租赁负债        | -        | 74.33 | 74.33 | 2,288.59 | 2,437.25 |
| 一年内到期的非流动负债 | 16.48    | -     | -     | -        | 16.48    |
| 合计          | 5,489.42 | 74.33 | 74.33 | 2,288.59 | 7,926.67 |

续上表：

| 项 目         | 期初数      |       |       |          |          |
|-------------|----------|-------|-------|----------|----------|
|             | 一年以内     | 一至两年  | 两至三年  | 三年以上     | 合 计      |
| 应付票据        | 488.18   | -     | -     | -        | 488.18   |
| 应付账款        | 2,218.56 | -     | -     | -        | 2,218.56 |
| 其他应付款       | 2,672.98 | -     | -     | -        | 2,672.98 |
| 租赁负债        | -        | 50.99 | 74.33 | 2,362.93 | 2,488.25 |
| 一年内到期的非流动负债 | 39.45    | -     | -     | -        | 39.45    |
| 合计          | 5,419.17 | 50.99 | 74.33 | 2,362.93 | 7,907.42 |

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 12.02%(2025 年 06 月 30 日：12.89%)。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据    |
|------|-----------|---------------|--------|----------------|
| 票据背书 | 应收票据      | 14,534,319.15 | 终止确认   | 转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合 计  | -         | 14,534,319.15 | -      | -              |

2. 因转移而终止确认的金融资产

| 项 目  | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额      | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|-----------|------------------|---------------|
| 应收票据 | 票据背书      | 14, 534, 319. 15 | -             |
| 合 计  | -         | 14, 534, 319. 15 | -             |

十、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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               |
| 1. 持续的公允价值计量             |            |                   |            |                   |
| (1) 交易性金融资产              | -          | 294, 281, 389. 04 | -          | 294, 281, 389. 04 |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | -          | 294, 281, 389. 04 | -          | 294, 281, 389. 04 |
| ①理财产品                    | -          | 294, 281, 389. 04 | -          | 294, 281, 389. 04 |
| 持续以公允价值计量的资产总额           | -          | 294, 281, 389. 04 | -          | 294, 281, 389. 04 |

(二) 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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 自然人姓名 | 股东对本公司的持股比例 (%) | 股东对本公司的表决权比例 (%) |
|-------|-----------------|------------------|
| 唐铎[注] | 24. 26          | 24. 26           |

[注]唐铎直接持有公司 22. 99%的股权，通过内江聚才企业管理咨询服务中心（有限合伙）间接持有公司 1. 27%的股权；并通过内江聚才间接控制公司 1. 27%表决权，合计控制公司 24. 26%的表决权。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注“在其他主体中的权益——在合营安排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：

| 合营或联营企业名称            | 与本公司的关系 |
|----------------------|---------|
| 新梅奥健康管理研究院（重庆）有限责任公司 | 联营企业    |
| 内江华西牙科医院有限责任公司       | 联营企业    |

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员薪酬

| 报告期间       | 本期数    | 上年数    |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数   | 19     | 19     |
| 在本公司领取报酬人数 | 19     | 19     |
| 报酬总额(万元)   | 157.79 | 135.17 |

十二、股份支付

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

| 授予对象类别    | 本期授予 |    | 本期行权 |    |
|-----------|------|----|------|----|
|           | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 董事高管及核心员工 | -    | -  | -    | -  |
| 合 计       | -    | -  | -    | -  |

续上表：

| 授予对象类别    | 本期解锁 |    | 本期失效         |              |
|-----------|------|----|--------------|--------------|
|           | 数量   | 金额 | 数量           | 金额           |
| 董事高管及核心员工 | -    | -  | 1,001,500.00 | 3,339,663.72 |
| 合 计       | -    | -  | 1,001,500.00 | 3,339,663.72 |

(二) 以权益结算的股份支付情况

|                   |                                                              |
|-------------------|--------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法  | 以授予日为计算的基准日，基于授予日公司股票的市场价值并考虑解除限售后额外限售条款的相关影响确定授予日限制性股票的公允价值 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数  | 授予日股票交易收盘价、无风险利率、波动率、股息率                                     |
| 对可行权权益工具数量的确定依据   | 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息等作出最佳估计                          |
| 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 | 1,250,749.80 |
|-----------------------|--------------|

(三) 本期以股份支付换取服务情况

|                |   |
|----------------|---|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | - |
|----------------|---|

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准四川梓潼宫药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕2369号）核准，由主承销商平安证券股份有限公司采用余额包销方式，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 19,000,000 股（含行使超额配售选择权），本次初始发行 16,521,740 股（超额配售选择权行使前），发行价为每股人民币 13.50 元，共计募集资金 22,304.35 万元，坐扣承销和保荐费用 1,262.51 万元后的募集资金为 21,041.84 万元，另减除审计验资费、律师费、材料制作费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 225.47 万元后，公司本次募集资金净额为 20,816.37 万元。

募集资金投向使用情况如下：

| 承诺投资项目      | 承诺投资金额（万元） | 实际投资金额（万元） |
|-------------|------------|------------|
| 生产智能升级建设项目  | 3,000.00   | 1,909.11   |
| 昆明梓潼宫技改扩能项目 | 2,000.00   | 1,964.68   |
| 新药研发建设项目    | 9,816.37   | 5,712.44   |
| 营销网络建设项目    | 6,000.00   | 5,487.92   |
| 合计          | 20,816.37  | 15,074.15  |

(二) 或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2026 年 8 月 21 日，昆明梓潼宫通过自查方式获悉公司银行账户被冻结。同日，昆明梓潼宫收到石林彝族自治县人民法院传票和民事裁定书，主要原因系昆明梓潼宫与广东润良药业有限公司的药品经销合同纠纷案引起，广东润良药业有限公司申请保全（金额以 10,657,557.00 元为限）。

十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为生产和销售药品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2026 年 1 月 1 日，期末系指 2026 年 6 月 30 日；本期系指 2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，上年系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 85,960,277.37 | 90,509,609.45 |
| 1-2 年        | 502,526.88    | 705,436.87    |
| 2-3 年        | 216,549.20    | 82,135.95     |
| 3 年以上        | 90,044.00     | 64,908.00     |
| 其中：3-4 年     | 25,136.00     | -             |
| 4-5 年        | 64,908.00     | 64,908.00     |
| 合 计          | 86,769,397.45 | 91,362,090.27 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 86,769,397.45 | 100    | 4,490,707.32 | 5.18     | 82,278,690.13 |
| 其中：账龄组合   | 86,769,397.45 | 100    | 4,490,707.32 | 5.18     | 82,278,690.13 |
| 合 计       | 86,769,397.45 | 100    | 4,490,707.32 | 5.18     | 82,278,690.13 |

续上表：

| 种 类       | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 91,362,090.27 | 100.00 | 4,685,572.95 | 5.13     | 86,676,517.32 |
| 其中：账龄组合   | 91,362,090.27 | 100.00 | 4,685,572.95 | 5.13     | 86,676,517.32 |
| 合 计       | 91,362,090.27 | 100.00 | 4,685,572.95 | 5.13     | 86,676,517.32 |

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

| 项 目          | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|--------------|---------------|--------------|----------|
| 1 年以内(含 1 年) | 85,960,277.37 | 4,298,013.87 | 5.00     |

| 项 目   | 账面余额             | 坏账准备            | 计提比例 (%) |
|-------|------------------|-----------------|----------|
| 1-2 年 | 502, 526. 88     | 50, 252. 69     | 10. 00   |
| 2-3 年 | 216, 549. 20     | 64, 964. 76     | 30. 00   |
| 3-4 年 | 25, 136. 00      | 12, 568. 00     | 50. 00   |
| 4-5 年 | 64, 908. 00      | 64, 908. 00     | 100. 00  |
| 小 计   | 86, 769, 397. 45 | 4, 490, 707. 32 | 5. 18    |

3. 按欠款方归集的期末账面余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称               | 应收账款期末<br>账面余额   | 合同资产期<br>末账面余额 | 应收账款和合同资<br>产期末账面余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末账面余额<br>合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备<br>和合同资产减值准<br>备期末数 |
|--------------------|------------------|----------------|---------------------|------------------------------------|------------------------------|
| 国药控股股份有限<br>公司     | 35, 006, 146. 59 | -              | 35, 006, 146. 59    | 40. 34                             | 1, 761, 883. 20              |
| 上海医药集团股份<br>有限公司   | 13, 105, 611. 50 | -              | 13, 105, 611. 50    | 15. 10                             | 655, 729. 07                 |
| 九州通医药集团股<br>份有限公司  | 9, 621, 497. 22  | -              | 9, 621, 497. 22     | 11. 09                             | 481, 074. 86                 |
| 华润医药商业集团<br>有限公司   | 8, 521, 519. 68  | -              | 8, 521, 519. 68     | 9. 82                              | 426, 076. 00                 |
| 重庆医药（集团）股<br>份有限公司 | 5, 507, 063. 56  | -              | 5, 507, 063. 56     | 6. 35                              | 276, 612. 88                 |
| 小 计                | 71, 761, 838. 55 | -              | 71, 761, 838. 55    | 82. 70                             | 3, 601, 376. 01              |

〔注 1〕 国药控股股份有限公司包含国药控股内江有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药集团西南医药有限公司、国药控股天津有限公司等共计 39 家

〔注 2〕 上海医药集团股份有限公司包含上药控股有限公司、上药华西（四川）医药有限公司、上药控股山东有限公司、芜湖上药医药有限公司、上海信谊天一药业有限公司等共计 15 家

〔注 3〕 九州通医药集团股份有限公司包含安徽九州通医药有限公司、九州通医药集团股份有限公司、山西九州通医药有限公司、九州通金合（辽宁）药业有限公司、新疆九州通医药有限公司等共计 14 家

〔注 4〕 华润医药商业集团有限公司包含华润联通（天津）医药有限公司、华润辽宁医药有限公司、华润科伦医药（四川）有限公司、华润医药商业集团有限公司、华润山西医药有限公司等共计 22 家

〔注 5〕 重庆医药（集团）股份有限公司包含重庆医药（集团）股份有限公司、重庆医药新特药品有限公司、重庆医药集团四川医药有限公司、重药控股山西康美徕医药有限公司、重庆医药和平医药新产品有限公司等共计 12 家

(二) 其他应收款

1. 明细情况

| 项 目   | 期末数              |            |                  | 期初数              |            |                  |
|-------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|------------------|
|       | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备       | 账面价值             |
| 其他应收款 | 22, 493, 185. 20 | 2, 316. 80 | 22, 490, 868. 40 | 17, 440, 817. 00 | 2, 090. 00 | 17, 438, 727. 00 |
| 合 计   | 22, 493, 185. 20 | 2, 316. 80 | 22, 490, 868. 40 | 17, 440, 817. 00 | 2, 090. 00 | 17, 438, 727. 00 |

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

| 款项性质        | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方往来款 | 22,448,649.20 | 17,399,017.00 |
| 押金保证金       | 44,536.00     | 41,800.00     |
| 小 计         | 22,493,185.20 | 17,440,817.00 |

## (2) 按账龄披露

| 账 龄          | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 12,108,118.65 | 17,440,817.00 |
| 1-2 年        | 10,385,066.55 | -             |
| 小 计          | 22,493,185.20 | 17,440,817.00 |

## (3) 按坏账计提方法分类披露

| 种 类        | 期末数           |        |          |          |               |
|------------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备     |          | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备  | 22,493,185.20 | 100    | 2,316.80 | 0.01     | 22,490,868.40 |
| 其中：账龄组合    | 44,536.00     | 0.20   | 2,316.80 | 5.20     | 42,219.20     |
| 合并范围内关联方组合 | 22,448,649.20 | 99.8   | -        | -        | 22,448,649.20 |
| 合 计        | 22,493,185.20 | 100    | 2,316.80 | 0.01     | 22,490,868.40 |

续上表：

| 种 类        | 期初数           |        |          |          |               |
|------------|---------------|--------|----------|----------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备     |          | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |               |
| 按组合计提坏账准备  | 17,440,817.00 | 100.00 | 2,090.00 | 0.01     | 17,438,727.00 |
| 其中：账龄组合    | 41,800.00     | 0.24   | 2,090.00 | 5.00     | 39,710.00     |
| 合并范围内关联方组合 | 17,399,017.00 | 99.76  | -        | -        | 17,399,017.00 |
| 合 计        | 17,440,817.00 | 100.00 | 2,090.00 | 0.01     | 17,438,727.00 |

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款  
组合计提项目：账龄组合

| 项 目          | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例(%) |
|--------------|-----------|----------|---------|
| 1 年以内(含 1 年) | 42,736.00 | 2,136.80 | 5.00    |
| 1-2 年        | 1,800.00  | 180.00   | 10.00   |

|                      |                |                       |                       |          |
|----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| 项 目                  | 账面余额           | 坏账准备                  | 计提比例 (%)              |          |
| 小 计                  | 44,536.00      | 2,316.80              | 5.20                  |          |
| 2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备 |                |                       |                       |          |
| 坏账准备                 | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 小 计      |
|                      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |          |
| 2026 年 1 月 1 日余额     | 2,090.00       | -                     | -                     | 2,090.00 |
| 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                 | 226.80         | -                     | -                     | 226.80   |
| 本期转回                 | -              | -                     | -                     | -        |
| 本期转销                 | -              | -                     | -                     | -        |
| 本期核销                 | -              | -                     | -                     | -        |
| 其他变动                 | -              | -                     | -                     | -        |
| 2026 年 06 月 30 日余额   | 2,316.80       | -                     | -                     | 2,316.80 |

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 10.00%，第三阶段坏账准备计提比例为 30.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种 类       | 期初数      | 本期变动金额 |       |       |    | 期末数      |
|-----------|----------|--------|-------|-------|----|----------|
|           |          | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |          |
| 按组合计提坏账准备 | 2,090.00 | 226.80 | -     | -     | -  | 2,316.80 |
| 其中：账龄组合   | 2,090.00 | 226.80 | -     | -     | -  | 2,316.80 |
| 小 计       | 2,090.00 | 226.80 | -     | -     | -  | 2,316.80 |

(5) 按欠款方归集的期末账面余额前三名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项的性质       | 期末账面余额        | 账龄          | 占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末数  |
|------------------|-------------|---------------|-------------|-----------------------|----------|
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司  | 合并范围内关联方往来款 | 22,448,649.20 | 1 年以内、1-2 年 | 99.80                 | -        |
| 广东禾沐康大药房连锁有限公司   | 押金保证金       | 40,000.00     | 1 年以内       | 0.18                  | 2000.00  |
| 陈小慧              | 押金保证金       | 2,500.00      | 1 年以内       | 0.01                  | 125.00   |
| 四川成渝科创智谷运营管理有限公司 | 押金保证金       | 1,800.00      | 1-2 年       | 0.01                  | 180.00   |
| 邓怀兰              | 应收暂付款       | 236.00        | 1 年以内       | -                     | 11.80    |
| 小 计              | -           | 22,493,185.20 | -           | 100.00                | 2,316.80 |

(6) 对关联方的其他应收款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 期末数           | 占其他应收款期末数的比例(%) |
|-----------------|--------|---------------|-----------------|
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司 | 子公司    | 22,448,649.20 | 99.80           |
| 小 计             | -      | 22,448,649.20 | 99.80           |

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

| 项 目        | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 220,251,633.54 | -    | 220,251,633.54 | 220,091,633.54 | -    | 220,091,633.54 |
| 对联营、合营企业投资 | -              | -    | -              | -              | -    | -              |
| 合 计        | 220,251,633.54 | -    | 220,251,633.54 | 220,091,633.54 | -    | 220,091,633.54 |

2. 对子公司投资

| 被投资单位名称         | 期初数            | 减值准备期初数 | 本期变动       |      |
|-----------------|----------------|---------|------------|------|
|                 |                |         | 追加投资       | 减少投资 |
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司 | 79,009,000.00  | -       | -          | -    |
| 四川梓潼宫投资有限公司     | 135,382,633.54 | -       | -          | -    |
| 成都马甲子生物科技有限公司   | 5,700,000.00   | -       | 160,000.00 | -    |
| 小 计             | 220,091,633.54 | -       | 160,000.00 | -    |

续上表：

| 被投资单位名称         | 本期变动   |    | 期末数            | 减值准备期末数 |
|-----------------|--------|----|----------------|---------|
|                 | 计提减值准备 | 其他 |                |         |
| 昆明梓潼宫全新生物制药有限公司 | -      | -  | 79,009,000.00  | -       |
| 四川梓潼宫投资有限公司     | -      | -  | 135,382,633.54 | -       |

| 被投资单位名称       | 本期变动   |    | 期末数            | 减值准备期末数 |
|---------------|--------|----|----------------|---------|
|               | 计提减值准备 | 其他 |                |         |
| 成都马甲子生物科技有限公司 | -      | -  | 5,860,000.00   | -       |
| 小 计           | -      | -  | 220,251,633.54 | -       |

3. 长期股权投资减值测试情况说明  
期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

| 项 目  | 本期数            |               | 上年同期数          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收 入            | 成 本           | 收 入            | 成 本           |
| 主营业务 | 197,581,645.86 | 30,105,573.36 | 184,594,040.43 | 35,769,713.81 |
| 其他业务 | 87,839.46      | 249,614.93    | 200,959.97     | 839,504.10    |
| 合 计  | 197,669,485.32 | 30,355,188.29 | 184,795,000.40 | 36,609,217.91 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类       | 收入             | 成本            |
|------------|----------------|---------------|
| 商品类型       |                |               |
| 神经系统       | 182,098,504.53 | 22,959,822.73 |
| 骨骼肌肉系统     | 11,590,451.01  | 5,807,508.41  |
| 消化系统       | 3,613,543.11   | 1,249,158.95  |
| 呼吸系统       | 246,647.87     | 87,764.72     |
| 内分泌及代谢     | 32,499.34      | 1,318.55      |
| 其他         | 32,793.58      | 245,114.93    |
| 合 计        | 197,614,439.44 | 30,350,688.29 |
| 按商品转让的时间分类 |                |               |
| 在某一时点确认收入  | 197,614,439.44 | 30,350,688.29 |
| 在某一时段内确认收入 | -              | -             |
| 合 计        | 197,614,439.44 | 30,350,688.29 |

3. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,072,858.01 元。

(五) 投资收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----|-----|-------|
|-----|-----|-------|

| 项 目  | 本期数          | 上年同期数        |
|------|--------------|--------------|
| 理财收益 | 2,264,905.99 | 2,285,928.03 |
| 合 计  | 2,264,905.99 | 2,285,928.03 |

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 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     | 2,426,516.58 | -   |
| 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 | 2,546,295.03 | -   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | -            | -   |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | -            | -   |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          | -            | -   |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            | -            | -   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | -            | -   |
| 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      | -149,317.11  | -   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目       | -            | -   |
| 小 计                     | 4,823,494.50 | -   |
| 减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示) | 740,940.48   | -   |
| 少数股东损益影响额(税后)           | 1,396.59     | -   |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额       | 4,081,157.43 | -   |

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期净利润                  | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.32          | 0.25      | 0.25   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.84          | 0.23      | 0.23   |

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                               | 序号              | 本期数            |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                    | 1               | 36,855,614.90  |
| 非经常性损益                            | 2               | 4,081,157.43   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润          | 3=1-2           | 32,774,457.47  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                  | 4               | 834,510,238.09 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数 | 5               | -              |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数  | 6               | -              |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数              | 7               | -              |
| 加权平均净资产                           | 8=4+1*0.5+5-6+7 | 852,938,045.54 |
| 加权平均净资产收益率                        | 9=1/8           | 4.32%          |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率               | 10=3/8          | 3.84%          |

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号          | 本期数            |
|--------------------------|-------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1           | 36,855,614.90  |
| 非经常性损益                   | 2           | 4,081,157.43   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2       | 32,774,457.47  |
| 期初股份总数                   | 4           | 145,463,380.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5           | -              |
| 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数    | 6           | -              |
| 报告期因回购等减少股份数的加权数         | 7           | -              |
| 报告期缩股数                   | 8           | -              |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 9=4+5+6-7-8 | 145,463,380.00 |
| 基本每股收益                   | 10=1/9      | 0.25           |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益         | 11=3/9      | 0.23           |

[注] 报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

四川梓潼宫药业股份有限公司  
2026 年 8 月 25 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室