

福安药业（集团）股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人汪天祥、主管会计工作负责人余雪松及会计机构负责人(会计主管人员)甘小丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之第十部分“公司面临的风险和应对措施”详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

本报告中如有涉及未来计划、发展战略、经营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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 23

第五节 重要事项 26

第六节 股份变动及股东情况 38

第七节 债券相关情况 43

第八节 财务报告 44

备查文件目录

一、载有公司法定代表人汪天祥、主管会计工作负责人余雪松、会计机构负责人甘小丽签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人汪天祥签名的 2026 年半年度报告原件。

以上文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、福安药业	指	福安药业（集团）股份有限公司
庆余堂	指	福安药业集团庆余堂制药有限公司
生物制品	指	重庆生物制品有限公司
礼邦药物	指	福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司
广安凯特	指	广安凯特制药有限公司
人民制药	指	福安药业集团湖北人民制药有限公司
凯斯特	指	福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司
天衡药业、天衡制药	指	福安药业集团宁波天衡制药有限公司
博圣制药	指	福安药业集团重庆博圣制药有限公司
只楚药业	指	福安药业集团烟台只楚药业有限公司
公司章程	指	《福安药业（集团）股份有限公司章程》
本报告	指	《福安药业（集团）股份有限公司 2026 年半年度报告》
原料药	指	即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工原料或工艺过程中所产生的某一成分，必须进一步进行结构改变才能成为原料药，属精细化工产品
制剂	指	根据药典或药政管理部门批准的标准、为适应治疗或预防的需要而制备的药物应用形式的具体品种，又称药物制剂
药品注册	指	国家药监局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
药品注册批件	指	国家药监局批准某药品生产企业生产该品种而发给的法定文件
抗生素	指	某些细菌、放线菌、真菌等微生物的次级代谢产物，或用化学方法合成的相同结构或结构修饰物，在低浓度下对各种病原性微生物或肿瘤细胞有选择性杀灭、抑制作用的药物
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
富民银行	指	重庆富民银行股份有限公司
衡临医药	指	上海衡临医药科技有限公司
只楚制药	指	烟台只楚制药有限公司
嘉兴通晟	指	嘉兴通晟股权投资合伙企业（有限合伙）
天衡销售	指	宁波天衡医药销售有限公司
福爱	指	重庆福爱医药有限责任公司
澄迈瑞衡	指	澄迈瑞衡健康产业有限公司（原名：澄迈如天健康产业有限公司）
三禾兴	指	福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司
福祥	指	福安药业集团烟台福祥生物医药有限公司
安瑞邦达	指	福安药业集团成都安瑞邦达医药科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	福安药业	股票代码	300194
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福安药业（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	福安药业		
公司的外文名称（如有）	Fuan Pharmaceutical （ Group） co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Fuan Pharmaceutical		
公司的法定代表人	汪天祥		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汤沁	陶亚东
联系地址	重庆市两江新区黄杨路 2 号	重庆市两江新区黄杨路 2 号
电话	023-61213003	023-61213003
传真	023-68573999	023-68573999
电子信箱	tangqin@fapharm.com	taoyadong@fapharm.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用



公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	839,297,466.77	920,507,640.79	-8.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	95,774,808.12	113,120,774.38	-15.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	86,436,552.47	104,050,392.23	-16.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	183,979,476.81	61,156,057.86	200.84%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.10	-20%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.10	-20%
加权平均净资产收益率	2.18%	2.55%	-0.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,622,268,003.12	5,763,443,763.36	-2.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,400,628,797.48	4,363,770,858.90	0.84%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,630,796.34	
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）	10,601,965.90	
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	2,153,224.65	
债务重组损益	55,979.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,387.28	



项目	金额	说明
减：所得税影响额	1,760,731.20	
合计	9,338,255.65	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

公司系化学制药企业，根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业（C27），细分行业为化学仿制药行业。2026 年上半年，我国化学仿制药行业延续结构性调整态势，行业整体呈现“总量趋稳，结构优化，创新驱动，绿色转型”的发展格局。

2026 年是化学仿制药行业的合规年，政策环境发生深刻变化。集采常态化推进，第十批、第十一批集采结果分批落地执行，地方集采有序推进。监管标准升级，2025 年末，国家药监局发布《化学仿制药药学研究重大缺陷（试行）》《化学仿制药生物等效性研究重大缺陷（试行）》，明确“重大缺陷一票否决、不予发补”清单，审评从“容错纠错”转向“熔断式零缺陷”。此外，全国 31 个省份上线医保药品比价小程序，医药价格透明化加速。

在行业政策的调整背景下，传统化学仿制药企业业绩普遍承压。在常规仿制药进入“微利时代”的背景下，首仿药、创新药成为药企竞相追逐的焦点。在集采严格的资质审查和市场激烈的竞争下，行业企业需要将质量与合规内化为核心竞争力，加大研发与质控投入，同时也需要持续优化产品结构，向高附加值、具备技术壁垒、市场前景好，具备创新性的药品研发方向转型升级，提高抗风险能力和核心竞争力。

总体来看，化学仿制药行业在集采常态化、监管趋严、创新转型的多重压力下，呈现明显的结构性分化。传统化学仿制药企业普遍承压，而布局生物制药、转型创新药、寻求出海正在成为新的重要方向。行业正从规模扩张转向质量提升，从“以价换量”转向“以质求生”，未来具备技术壁垒、成本优势和国际化能力的企业将在竞争中胜出，而不具备产业链、规模优势、品控能力，企业同质化严重的产能及品种将面临市场的淘汰。

（二）公司的主要业务

公司主要从事化学药品的研发、生产、销售。公司拥有药品研发、医药中间体、原料药、制剂生产和销售的完整产业链布局，产品涉及抗生素类、抗肿瘤类、特色专科药类等多个类别药品，销售业务覆盖国内大多数省份，同时有产品出口业务。报告期内，公司主要业务没有发生重大变化。

（三）公司主要产品及用途

药品类别	药品名称	主要用途
抗生素类（包括原料药、制剂不同规格）	庆大霉素	抗感染药物，用于治疗细菌引起的感染
	头孢唑肟钠	
	头孢美唑钠	
	拉氧头孢钠	
	头孢他啶	
抗肿瘤类	枸橼酸托瑞米芬片（制剂）	用于治疗乳腺癌
	盐酸昂丹司琼（原料药、制剂）	为抗肿瘤辅助用药，用于放射、化疗引起的恶心和呕吐
	盐酸格拉司琼（原料药、制剂）	为抗肿瘤辅助用药，用于放射、化疗引起的恶心和呕吐
特色专科药类	多索茶碱（原料药、制剂）	用于支气管哮喘、支气管炎引起的呼吸困难等
	尼麦角林胶囊	用于治疗头疼，祛眩晕，预防和治疗脑中风

药品类别	药品名称	主要用途
	舒林酸片	适用于类风湿关节炎，退行性关节炎
	谷胱甘肽	适应于慢性乙肝的保肝治疗
	注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	适用于抗炎、抗毒、抗休克和免疫抑制
	注射用氢化可的松琥珀酸钠	用于抢救危重病人如中毒性感染、过敏性休克、严重肾上腺皮质功能减退症、结缔组织病、严重的支气管哮喘等过敏性疾病，并可用于预防和治疗移植术急性排斥反应。
	盐酸乐卡地平	适用于治疗轻、中度原发性高血压。

（四）主要经营模式

1、采购模式

公司设立集团采购部，主要负责公司及子公司生产所需的各类物资采购，涵盖大宗原辅料、内外包装材料、检验物资、工程大宗材料等品类。采购方式采用“以产定购”模式，即采购部依据各子公司提报的申购计划单及临时申请，并结合实际库存状况，统筹安排采购作业。公司业务涉及的生产设备、配件及辅助材料、研发仪器等采购由工程设备部按照集团管理制度和子公司需求进行采购。

在供应商选择方面，公司始终坚持“质量第一”的原则，综合考量供应商的资质条件、产品报价、售后服务水平、商业信誉及付款方式等因素，择优确定合作对象。同时，公司建立了完善的供应商管理制度，与产品质量稳定、信誉良好的优质供应商保持长期战略合作关系，通过集团统一采购的规模效应，有效降低整体采购成本。

2、生产模式

公司主要生产模式为“以销定产”，各公司计划调度部门根据销售计划和实际订单情况、库存情况，制定和调整季度或月生产计划报批后实施。各公司生产车间根据生产计划严格按照 GMP 规范组织生产，质量保证部门负责药品质量监控、质量检验部门负责对药品进行检验，安全环保部门负责安全生产、废水、废液管理。

公司部分子公司除自主生产制剂药品外，也作为受托方接受其他企业的委托进行药品生产。

3、销售模式

公司总部设有原料药销售部统一管理集团原料药销售，制剂销售由专门子公司具体负责销售管理，市场策划、招投标等工作，销售产品涉及医药中间体、原料药、制剂。

（1）医药中间体、原料药销售模式

公司各子公司医药中间体、原料药在国内的销售模式主要为直销，即由公司直接供应给原料药或制剂生产厂家以及其他客户。在出口的销售模式主要为通过具备出口业务资质的子公司直接同国外采购方签订销售合同，产品经检验合格、履行报关程序后出口销售至国外。

（2）制剂的销售模式

公司制剂产品主要涵盖抗生素制剂、抗肿瘤类、口服制剂等品类。制剂业务以代理销售模式为重要实现方式，公司遴选具备相应药品经营资质、合规管控能力及成熟市场运作经验的医药代理商开展业务合作，依托代理商的渠道资源，开展线上线下相结合的市场推广与产品配送服务，推动产品覆盖各级医疗机构、连锁及社会药房等终端市场，完成制剂产品的市场拓展与销售落地。对于国家集采中选产品，公司子公司按照合同约定向采购方供货。

4、研发模式

公司坚持“生产一代、开发一代、预研一代、储备一代”的科研方针，坚持“自主创新为主，产学研合作与产品引进相结合”的研发模式，保持研发工作的连续性和前瞻性。公司主要以服务公司产品战略为目的开展对外研发合作，分为无销售权益分享的合作研发和有销售权益分享的合作研发。其中无销售权益分享的研发合作系公司通过委托医药研发企业开

展研发，签订药品技术开发合同，公司支付相应费用获得相应权益，并获得药品上市后全部的销售权益。有销售权益分享的合作研发，即公司与医药研发或其他企业联合开发药物，双方按照一定的投资比例进行联合投资，共同负责药物研发工作，公司按合同支付一定的研发费用，双方按照合同约定的比例分享药品上市后的销售权益。

（五）市场地位

公司经过 20 余年的发展，已形成涵盖化学制药中间体、原料药、制剂，以及药品研发、生产、销售的全产业链布局。公司多次荣获“中国医药工业百强企业”“中国药品研发综合实力前 100 强”“中国化药研发实力 50 强”等荣誉称号，在行业内具备一定的市场竞争力。公司主要产品涵盖抗肿瘤药物、抗感染药物、消化系统药物等领域，产品结构合理，品种丰富，20 多个品种已成功中选国家集采。未来，公司将继续紧跟行业发展趋势，推进自主研发项目取得积极进展，提升整体业务规模和盈利能力，以高效、安全的药品，满足日益增长的市场需求的同时，不断提升行业地位和市场竞争力。

（六）报告期内业绩驱动的主要因素

公司 2026 年 1-6 月营业收入 8.39 亿元，较上年同期下降 8.82%，实现归属于上市公司股东净利润 0.96 亿元，较上年同期下降 15.33%。公司本报告期业绩同比下降的主要原因是参股富民银行所确认的投资收益同比减少，投资收益由去年上半年的 6174.22 万元下降至 1920.66 万元，同比下降 68.89%，对公司 2026 年上半年整体业绩下降影响较大。扣除富民银行投资收益减少影响因素外，公司上半年实现的净利润为 7656.82 万元，较去年同期增长 49.03%。

虽然公司受行业药品集采政策持续推进影响，产品价格下降导致公司营业收入有所下降，但随着公司主要药品制剂集采中标产品数量增加，部分品种销量有所提升，制剂收入已呈现稳定，原料药产品前期积压高成本库存消化减少后，总体成本下降，公司整体产品利润率有所上升。同时，公司面对行业整体形势，自去年以来实施了一系列的控本增效措施，运营成本、费用都有大幅下降。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

报告期，公司产品不存在进入或退出国家《医保目录》的情形，截至报告期末，公司已进入注册程序的药品研发项目 45 项具体情况如下：

序号	药品名称	注册分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况（状态截止 2026.06.30）
1	盐酸奈必洛尔	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，等待制剂关联后启动审评
2	盐酸奈必洛尔片	化药 3 类	循环系统疾病药物	上市许可申请	已主动撤回，补充资料中
3	立他司特	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，等待制剂关联后启动审评
4	雷诺嗪	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，等待制剂关联后启动审评
5	阿维巴坦钠	原料药	——	原料药登记	已主动撤回，补充资料中
6	注射用头孢他啶阿维巴坦钠	化药 4 类	抗感染药物	上市许可申请	审评中
7	头孢托仑匹酯片	化药 4 类	抗感染药物	上市许可申请	批准生产
8	硫酸艾沙康唑	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
9	硫酸艾沙康唑胶囊	化药 4 类	抗感染药物	上市许可申请	审评中
10	舒林酸片	化药 3 类	风湿性疾病及免疫药物	上市许可申请	批准生产
11	米库氯铵注射液	化药 4 类	镇痛药及麻醉科用药	上市许可申请	批准生产
12	吗林硝唑	原料药	——	原料药登记	已通过技术审评
13	吗林硝唑氯化钠注射液	化药 4 类	抗感染药物	上市许可申请	批准生产
14	盐酸尼卡地平注射液	化药 4 类	循环系统疾病药物	上市许可申请	批准生产

序号	药品名称	注册分类	适应症分组	注册所处阶段	进展情况（状态截止 2026. 06. 30）
15	注射用盐酸万古霉素	化药 4 类	抗感染药物	上市许可申请	批准生产
16	聚多卡醇注射液	化药 4 类	外科及其他药物	上市许可申请	批准生产
17	注射用赖氨匹林	化药 4 类	镇痛药及麻醉科用药	上市许可申请	审评中
18	盐酸溴己新注射液	化药 4 类	呼吸系统疾病及抗过敏药物	上市许可申请	审评中
19	盐酸纳布啡注射液	化药 3 类	镇痛药及麻醉科用药	上市许可申请	审评中
20	乙酰半胱氨酸注射液	化药 4 类	呼吸系统疾病及抗过敏药物	上市许可申请	审评中
21	美阿沙坦钾	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
22	注射用硫酸多黏菌素 B	化药 3 类	抗感染药物	上市许可申请	审评中
23	氨磺必利口服溶液	化药 3 类	精神障碍疾病药物	上市许可申请	审评中
24	氟氧头孢钠	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
25	头孢唑林钠	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
26	注射用头孢唑林钠	化药 3 类	抗感染药物	上市许可申请	审评中
27	氢化可的松琥珀酸钠	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
28	盐酸哌罗匹隆	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
29	碘佛醇注射液	化药 4 类	医学影像学药物	上市许可申请	审评中
30	苯磺酸左氨氯地平片	化药 4 类	循环系统疾病药物	上市许可申请	审评中
31	注射用乳糖酸红霉素	化药 3 类	抗感染药物	上市许可申请	审评中
32	莱博雷生	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
33	盐酸氯普鲁卡因	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
34	盐酸氯普鲁卡因注射液	化药 3 类	镇痛药及麻醉科用药	上市许可申请	审评中
35	磷霉素钠	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
36	盐酸头孢卡品酯颗粒	化药 4 类	抗感染药物	上市许可申请	审评中
37	头孢呋辛酯干混悬剂	化药 3 类	抗感染药物	上市许可申请	审评中
38	盐酸昂丹司琼注射液	补充申请	抗肿瘤药物	一致性评价	审评中
39	盐酸米诺环素胶囊	化药 4 类	抗感染药物	上市许可申请	审评中
40	盐酸哌罗匹隆片	化药 3 类	精神障碍疾病药物	上市许可申请	审评中
41	甲磺酸萘莫司他	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中
42	碘美普尔注射液	化药 4 类	医学影像学药物	上市许可申请	审评中
43	磷苯妥英钠注射用浓溶液	化药 3 类	神经系统疾病药物	上市许可申请	审评中
44	注射用盐酸兰地洛尔	化药 3 类	循环系统疾病药物	上市许可申请	审评中
45	奥沙西洋	原料药	——	原料药登记	已取得登记号，审评中

报告期，公司积极参与国家级、省级药品集中带量采购，具体情况如下：

集采类别	药品名称	规格	中选价格	2026 年 1-6 月合计实际采购量（单位：万瓶）
第 1-8 批国家组织集中采购药品 接续采购项目	盐酸右美托咪定注射液	2ml:0.2mg	6.18	2.34
	盐酸氨溴索注射液	2ml:15mg	1	86.04
		4ml:30mg	1.7	21.60
	注射用头孢呋辛钠	0.75g	4.85	98.04
		1.5g	8.25	38.88
	注射用头孢他啶	0.5g	4.42	173.88
		1.0g	7.51	318.93
	罗库溴铵注射液	2.5ml:25mg	8.35	2.26
	注射用头孢美唑钠	0.5g	7.62	57.30
		1.0g	12.95	48.12
	注射用头孢米诺钠	0.5g	4.21	-
		1.0g	7.15	-
	丙戊酸钠注射用浓溶液	5ml:0.5g	6.81	20.96
	注射用氨曲南	0.5g	5.65	36.60
		1.0g	9.61	24.00
	注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠	1.125g	4.11	3.42
		2.25g	6.98	175.59
		4.5g	11.87	70.04
	注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠	0.75g(2:1)	3.41	12.61
		1.5g(2:1)	5.8	85.04
		1.0g(1:1)	4.25	257.08
		1.5g(1:1)	5.8	99.30
		2.0g(1:1)	7.23	31.64
	注射用艾司奥美拉唑钠	40mg	3.5	221.40
	醋酸奥曲肽注射液	1ml:0.1mg	8.95	20.94
	注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	20mg	2.84	0.54
		40mg	4.82	574.70
	注射用替加环素	50mg	29.36	23.11
	注射用生长抑素	3mg	13.85	40.98
	多索茶碱注射液	10ml:0.1g	2.78	284.09
	硫辛酸注射液	12ml:0.3g	7.25	30.00
	左氧氟沙星注射液	20ml:0.5g	3.57	
	注射用伏立康唑	0.2g	34.7	
国家组织集采药品 协议期满品种 接续采购	阿哌沙班片	2.5mg*20s	7.8	0.30
	富马酸喹硫平片	0.2g*24s	35.67	-
		0.2g*20s	29.92	5.06

集采类别	药品名称	规格	中选价格	2026 年 1-6 月合计实际采购量（单位：万瓶）
		0.1g*24s	20.98	-
		0.1g*48s	40.91	10.51
	枸橼酸托法替布片	5mg*30s	37.22	1.65
	盐酸氨溴索注射液	2ml:15mg	1	36.48
	多索茶碱注射液	10ml:0.1g	2.78	622.63
	左氧氟沙星片	0.5g*12s	8.2	18.80
	碘海醇注射液	100ml:30g（按碘（I）计）	90.44	0.20
		50ml:17.5g（按碘（I）计）	48.07	0.51
		100ml:35g（I）	81.72	5.95
	盐酸乐卡地平片	10mg*28s	57	0.45
		10mg*14s	29.23	37.26
	盐酸帕洛诺司琼注射液	5ml:0.25mg（按C ₁₉ H ₂₄ N ₂ O 计）	2.3	7.18
	盐酸昂丹司琼注射液	4ml:8mg（按C ₁₈ H ₁₉ N ₃ O 计）	10.28	226.55
江西省药品带量价格联动采购	注射用磺苄西林钠	1.0g	19.9	-
	注射用磺苄西林钠	2.0g	33.83	-
山东省药品集中带量采购	注射用还原型谷胱甘肽	0.6g	6.01	8.46
		0.9g	8.2	0.24
		1.0g	8.88	-
		1.2g	10.21	7.80
2025 北京市药品集中带量采购	多索茶碱片	0.2g*24s	13.68	1.95
	盐酸托烷司琼注射液	5ml:5mg	1.02	4.58
山东省药品集中带量采购（省级）	硫酸依替米星氯化钠注射液	100ml:依替米星 0.1g 与氯化钠 0.9g	23.7	0.06
	盐酸托烷司琼注射液	5ml:5mg	1.02	0.74

二、核心竞争力分析

报告期，公司核心竞争力未发生重大变化。

公司管理团队经验丰富，具备系统的专业教育背景和国际化视野，人员相对稳定性高，具备穿越周期的战略执行力关键能力。公司关键技术人员年龄结构、技术储备合理，人员优化与新老交替有序进行，根据行业政策调整与公司的实际，配备了合理数量和结构的研发人员，报告期没有发生重大变化。作为医药制造企业，公司具备符合药品质量生产管理规范的生产线，合规记录良好。

公司具备化学制药原料药-制剂一体化优势，多年的研发投入形成技术突破和工艺积累，一体化布局不仅降低成本，更形成技术协同优势。公司目前已有相当数量产品通过化学药品一致性评价，表明公司具备相关技术能力，质量控制体系成

熟完备，质量追溯体系、信息化系统建设符合监管要求。公司专业化的管理团队、适应体系作战的研发人员、持续合规的质控体系将保证公司的技术创新能力、质量体系和组织韧性，从而使得公司保持市场竞争力。

三、主营业务分析

概述

2026 年上半年，公司所在的化学仿制药行业结构性转型加速，历经多轮集采洗礼，化学仿制药行业发展逻辑正从“以价换量、速度为王”转向“以质求生、价值为先”。通过一致性评价的品种获得政策鼓励与医保支付支持，未通过的品种逐步被调出基本药物目录。总体上高端仿制药具备较高的技术与量产门槛，行业头部企业普遍采用“仿创结合”的发展策略，但并非所有企业都能布局。

面对行业发展趋势，市场机会与挑战并存。公司持续加强“原料药+制剂”一体化建设，通过成本控制保障供应链稳定性，依靠规模优势与较为完整的产业链争取产品的稳定利润。积极关注如何通过创新和出海打开新市场空间，打开具备明显开发价值的新市场，从多维度提升公司产品技术壁垒、成本优势和市场开拓能力，不断提升公司核心竞争力。

（1）主营业务利润回升

公司 2026 年 1-6 月实现营业收入 8.39 亿元，较上年同期下降 8.82%，实现归属于上市公司股东净利润 0.96 亿元，较上年同期下降 15.33%。其中参股富民银行所确认的投资收益同比减少，是公司 2026 年上半年整体业绩同比下降的主要原因。

虽然公司受行业药品集采政策持续推进影响，产品价格下降导致公司营业收入有所下降，但随着公司主要制剂药品集采推进，中标产品数量增加，集采降价对公司业绩的具体影响正在得到确认中，其中部分中选品种销量有所提升，集采基本盘得到巩固，制剂收入已呈现渐趋稳定。原料药产品方面，前期高成本积压库存消化减少后，增量产品成本随集采推进下降，公司整体产品利润率有所上升。同时，公司面对行业整体发展趋势，自去年以来实施了一系列的控本增效措施，运营成本、费用都有大幅下降。因此，扣除富民银行投资收益减少影响因素外，公司药品生产销售业务上半年实现的净利润为 7656.82 万元，较去年同期实现增长 49.03%。

（2）产品研发进展积极

2026 年上半年，公司前期申报的注册药品研发继续推进，在药品一致性评价、GMP 认证、海外注册等方面继续取得积极进展。报告期，公司全资子公司有米库氯铵、聚多卡醇、吗啉硝唑氯化钠、头孢西丁钠、盐酸尼卡地平注射剂、舒林酸片、头孢妥仑匹酯片等片剂通过一致性评价或取得药品注册证书，其中头孢妥仑匹酯片为国内首仿过评厂家。原料药方面，吗啉硝唑获得上市申请批准，二氮嗪原料药通过美国 FDA 注册批准，为公司海外市场拓展再添新品。

报告期，公司结合当前行业的总体形势，结合公司实际情况，着眼于未来发展，科学、谨慎的选择研发立项，以从根本上提高公司质量为目标，从研发端扎实开展工作，以切实提升公司的核心竞争力。

（3）市场开拓有序开展

报告期，仿制药市场一致性评价过评数量持续高位，公司市场开拓依托现有产品积极开展，着力开发市场空间大，技术壁垒相对高，具有一定优势的品种。上半年集采政策层面出现了重要边际变化，国家医保局推动第 1-8 批集采品种全国统一接续采购，本轮接续的核心变化在于：采购方式从“竞价导向”向“询价导向”转变，更强调稳价、保供与可持续性。对公司来说，参与集采续约价格压力相对可控，凭借既有履约记录延续甚至提升报量份额有助于锁定长期稳定现金流。对于此前未中标产品，则有望重新获得报量机会。因此，公司积极参与了上述接续采购，并有 28 个品种拟中选，集采基本盘得到稳固。

（4）降本增效持续实施



报告期，公司延续 2025 年以来推行的降本增效系列措施，持续从生产技术创新、供应链协同、费用结构重塑、研发精准投入等多个维度进行优化，制定科学的集采续约与稳价保供策略，优化销售费用与管理费用。报告期公司降本增效措施成效明显，营业成本、管理费用持续下降。在建工程、研发项目综合研判，审慎推进，运营开支、人工成本下降，经营活动现金流净额增幅显著。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	839,297,466.77	920,507,640.79	-8.82%	本期变动较小。
营业成本	507,024,771.01	578,672,967.40	-12.38%	本期变动较小。
销售费用	87,787,081.94	99,536,304.86	-11.80%	本期变动较小。
管理费用	98,492,654.97	107,398,617.59	-8.29%	本期变动较小。
财务费用	4,917,766.18	-1,524,792.14	422.52%	主要是：本期存款利率下降、外汇汇兑损失增加。
所得税费用	10,392,745.10	5,669,049.53	83.32%	主要是：应纳税所得额扣除联营企业富民银行非应税收益后与上期相比增加，应缴纳的企业所得税费用增加。
研发投入	52,419,351.77	67,466,265.62	-22.30%	本期变动较小。
经营活动产生的现金流量净额	183,979,476.81	61,156,057.86	200.84%	经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1.23 亿元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少 0.94 亿元，以及公司加强费用管控，压降运营开支及人工成本。
投资活动产生的现金流量净额	20,594,218.01	-77,889,623.42	126.44%	主要是本期赎回理财产品 1 亿导致增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-286,656,536.82	117,480,441.39	-344.00%	主要是本期借款的银行贷款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-82,833,457.19	101,182,273.49	-181.87%	现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 1.84 亿元，主要是筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	839,297,466.77	507,024,771.01	39.59%	-8.82%	-12.38%	2.45%
分产品						
制剂	482,982,275.14	257,460,235.23	46.69%	-7.30%	-3.44%	-2.14%
原料药及中间体	319,275,528.85	226,280,514.84	29.13%	-12.05%	-21.41%	8.44%
分地区						
华东地区	325,917,897.43	193,868,403.85	40.52%	-4.80%	-8.70%	2.54%



	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
华中地区	143,239,391.57	89,152,952.96	37.76%	-21.41%	-22.72%	1.06%
西南地区	86,811,526.42	49,085,437.51	43.46%	-23.93%	-34.00%	8.63%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	20,370,234.70	19.23%	本报告期投资收益主要构成：①公司投资富民银行持有其 19%股份，本期确认投资收益：1,920.66 万元；②公司之子公司庆余堂投资联营企业优诺金本期确认投资收益-83.85 万元；③购买银行理财产品本期确认投资收益：180.65 万元；大额存单利息收入：22.31 万元；④票据贴现利息-8.35 万元；⑤债务重组确认收益 5.60 万元。	是
公允价值变动损益	346,712.32	0.33%	本报告期公允价值变动损益构成：公司按照现金管理政策购买银行理财产品，截至 2026 年 6 月 30 日理财产品公允价值变动计入当期损益：34.67 万元。	是
资产减值	-5,135,951.72	-4.85%	本报告期资产减值损失（损失以“-”号填列）构成：①存货跌价损失：-470.81 万元；②合同资产减值损失：-42.79 万元。	否
营业外收入	437,549.87	0.41%	本报告期营业外收入构成：①不再支付的款项：3 万元；②接受捐赠：10.15 万元；③违约补偿：19.60 万元；④其他 11 万元	否
营业外支出	2,160,036.54	2.04%	本报告期营业外支出构成：①非流动资产毁损报废损失：164.11 万元；②赔偿金、违约金及罚款支出：43.69 万元；③对外捐赠 8 万元；④其他 0.2 万元。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	829,863,672.69	14.76%	886,615,978.21	15.38%	-0.62%	本期金额变动较小
应收账款	151,232,135.76	2.69%	151,226,483.84	2.62%	0.07%	本期金额变动较小
合同资产	16,807,030.69	0.30%	8,677,533.03	0.15%	0.15%	本期合同资产增加 812.95 万元，增加 93.68%，主要是：本期末已出售但尚未达到收款条件的资产增加所致。
存货	689,048,901.11	12.26%	643,050,523.15	11.16%	1.10%	本期金额变动较小
投资性房地产	855,883.87	0.02%	901,462.63	0.02%	0.00%	本期金额变动较小

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
长期股权投资	1,157,424,832.05	20.59%	1,136,824,601.14	19.72%	0.87%	本期金额变动较小
固定资产	1,509,941,239.89	26.86%	1,571,805,223.43	27.27%	-0.41%	本期金额变动较小
在建工程	133,035,276.59	2.37%	126,928,261.77	2.20%	0.17%	本期金额变动较小
使用权资产	546,282.95	0.01%	1,036,852.13	0.02%	-0.01%	本期使用权资产减少 49.06 万元，降幅 47.31%，主要是：本报告期公司租赁的房屋使用权摊销所致。
短期借款	159,495,000.00	2.84%	355,415,693.46	6.17%	-3.33%	本期短期借款减少 19,592.07 万元，降幅 55.12%，主要是：本报告期公司归还借款所致。
合同负债	28,483,451.76	0.51%	22,269,572.63	0.39%	0.12%	本期合同负债增加 621.39 万元，增加 27.9%，主要是：本报告期预收货款增加所致。
长期借款	250,604,337.08	4.46%	406,002,441.99	7.04%	-2.58%	本期长期借款减少 15,539.81 万元，降幅 38.28%，主要是：公司取得的长期借款部分重分类至 1 年内到期所致。
租赁负债	118,392.90	0.00%	160,334.23	0.00%	0.00%	本期租赁负债减少 4.19 万元，降幅 26.16%，主要是：本报告期公司租赁的房屋偿还租赁款所致。
一年内到期的非流动负债	184,798,348.54	3.29%	38,844,677.82	0.67%	2.62%	本期一年内到期的非流动负债增加 14,595.37 万元，增加 375.74%，主要是：本报告期末，公司取得的长期借款部分重分类至 1 年内到期所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	15,004.87	34.67			49,500.00	57,718.10	180.64	7,002.08
5. 其他非流动金融资产	16,264.91						-451.55	15,813.36
金融资产小计	31,269.78	34.67			49,500.00	57,718.10	-270.89	22,815.44
上述合计	31,269.78	34.67			49,500.00	57,718.10	-270.89	22,815.44
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

其他非流动金融资产的其他变动为外币折算差异，交易性金融资产的其他变动为当期出售时实际取得收益与公司已计提公允价值变动的差异部分。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末		
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型
货币资金	21,446,006.24	21,446,006.24	票据保证金
固定资产	183,076,457.47	108,429,214.25	银行授信抵押
合计	204,522,463.71	129,875,220.49	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
592,057,730.78	197,660,099.73	199.53%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	150,000,000.00	346,712.32		495,000,000.00	577,181,032.86	1,806,512.33		70,020,849.32	自有资金
其他	565,017,675.12						-4,515,461.76	158,133,619.69	自有资金
合计	715,017,675.12	346,712.32	0.00	495,000,000.00	577,181,032.86	1,806,512.33	-4,515,461.76	228,154,469.01	—

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	本金保障型浮动收益凭证，风险等级 R1	7,000	0

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

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。



2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
只楚药业	子公司	药品生产制造	24,016.01	62,190.45	57,329.36	16,061.94	3,902.57	3,206.23
庆余堂	子公司	药品生产制造	26,267.56	57,468.02	42,695.74	16,976.66	1,815.48	1,653.84
人民制药	子公司	药品生产制造	11,199	25,687.04	21,061.17	9,596.57	3,044.25	2,570.64
天衡药业	子公司	药品生产制造	41,500	146,011.46	83,749.64	23,965.40	1,024.04	1,034.78
博圣制药	子公司	药品生产制造	1,000	112,195.62	57,611.41	20,743.75	-125.79	-50.90
富民银行	参股公司	许可项目：吸收人民币存款；发放短期、中期和长期人民币贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡业务；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务。	300,000	6,878,973.42	561,963.59	155,278.73	11,825.43	10,108.75

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策与市场风险

医药行业受政策影响较大，随着药品集采和医保谈判常态化实施，药品价格特别是仿制药在面临较大的下行压力的同时，若公司在产主要产品未能中选集采，将面临丢掉市场份额的现实，若中选价格较低，利润空间承压，将对公司短期业绩产生不利影响。同时，药品研发周期长、投入大、结果不确定，特别是在仿制药研究重大缺陷零容忍的审评背景下，公司研发存在失败的风险。

公司将加强政策研究，及时掌握行业动态，开展前瞻性品种储备和研发。持续研发投入，优化产品结构，向“高壁垒”与“差异化”方向倾斜，努力尝试构建“仿创结合”的产品管线，学习优秀同行企业经验，力争实现产品结构的本质优化与创新突破。同时，公司持续加大市场开拓力度，积极参与国家集采和地方集采，提升市场竞争力。也将瞄准海外规范市场，拓展新兴市场，努力不断扩大产品的销售范围和区域。

2、安全、环保、质量风险

化学制药生产过程中涉及易燃易爆化学品，存在安全风险；部分子公司属于重点排污单位，环保压力较大；质量管理环节若出现问题，可能影响公司声誉和产品销售，特别是在集采资质门槛升级，GMP 违规记录，飞行检查不合格，都可能对企业集采资格产生影响。随着价格数据与招采数据的透明度提高，数据真实红线必须守住，否则也将面临取消挂网资格的处罚。

公司严格遵守安全生产和环保法规，加强员工培训和隐患排查。持续环保投入，确保污染物排放符合国家标准。持续完善质量管理体系，构建全生命周期质量管理，打造“零缺陷”质量护城河。

3、投资收益减少风险

报告期公司参股的富民银行上半年净利润与去年同期相比有大幅下降，公司确认的投资收益由去年的 6174.22 万元下降至 1920.66 万元，同比下降 68.89%，对公司 2026 年上半年整体业绩下降影响较大。富民银行业绩下降主要原因为“助贷新规”（《关于加强商业银行互联网助贷业务管理提升金融服务质效的通知》）全面实施后，相关业务规模收缩，利润下降。因此在未来一段时期，民营银行仍将受到行业政策的影响，进而可能影响公司的投资收益。

公司作为富民银行股东，将对其行业政策保持关注，积极参与其公司治理，努力推动其实现业务转型，保持经营业绩稳定。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的规定，公司制定了《市值管理制度》，并于 2025 年 8 月 26 日经第六届董事会第三次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量 (家)		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	福安药业集团烟台只楚药业有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&id=91370600165111227Y
2	福安药业集团宁波天衡制药有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330211144072003N&uniqueCode=4d9eb6dcc7bbad4f&date=2025&type=true&isSearch=true
3	广安凯特制药有限公司	https://tftb.sczfwf.gov.cn:8085/jmopenpub/jmopen_files/webapp/html5/qyhjxxyfpl/index.html#/index/enterprise-more?code=915116226674070952&uniqueCode=2a9c4b9e4f677cd1&date=2025&type=true&isSearch=true
4	福安药业集团重庆博圣制药有限公司	http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-more?code=91500115MA5U7H8U4G&uniqueCode=0580ca442fca577f&date=2025&type=true&isSearch=true
5	福安药业集团庆余堂制药有限公司	http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-more?code=91500000202899309G&uniqueCode=d784263c9d4223ae&date=2025&type=true&isSearch=true

五、社会责任情况

公司积极履行社会责任，在追求经济效益的同时，关注并维护股东的利益，保护职工合法权益，诚信对待供应商和客户，并积极投身回馈社会的公益活动之中。

（1）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，持续完善公司治理、提高规范运作水平和上市公司质量，切实保护股东和债权人特别是中小投资者的合法权益。

报告期内，公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，秉持真实、准确、完整、及时、公平的原则履行信息披露义务，维护广大投资者的利益。公司根据自身发展情况以及相关法律法规制定了相对合理的利润分配方案以回报股东。公司不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项。

（2）职工权益保护

公司坚持“以人为本”理念，注重对职工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护职工的个人利益，建立和完善富有市场竞争力的薪酬、福利体系，与员工签订劳动合同，为员工缴纳五险一金，保障员工权益。公司配备高标准免费食堂，文体运动场所和设施，积极改善职工工作和生活环境。公司始终尊重人才、重视人才，建立了完善的员工沟

通机制，根据并严格遵守《劳动法》等相关法律法规，制定了适合自身发展的人才计划持续提高员工对公司的归属感，增强团队凝聚力。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司特别注重与上游供应商、下游客户的战略共赢，形成了资源共享、优势互补、协同聚合的供应链合作机制。与供应商和客户建立了长期、持续的良好合作关系，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益。公司建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司通过自身规范运作积极带动供应商的规范合作，努力营造公平、健康的商业环境，严格遵守相关反商业贿赂和不正当竞争等法规法律，增强法制观念及合规意识。

（4）环境保护和社会公益

公司积极推进绿色制造、绿色工厂体系建设，实现企业与环境友好可持续发展。公司及子公司积极参与社会公益活动，多年来持续通过参与慈善捐赠、采购所在地区农产品等方式帮扶困难群体，积极助农兴农，以实际行动履行社会责任，尽自己所能为社会做出积极贡献。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万美元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
股权回购纠纷	9,300	否	审理中	无	无	2022 年 08 月 09 日	巨潮资讯网

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期，公司控股股东、实际控制人汪天祥先生诚信状况良好，公司及控股股东不存在未履行生效判决，不存在所负数额较大债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天衡药业	2024 年 04 月 25 日	3,000	2025 年 03 月 26 日	3,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2024 年 04 月 25 日	3,000	2025 年 03 月 20 日	3,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天衡药业	2024 年 04 月 25 日	4,000	2025 年 03 月 31 日	4,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2024 年 11 月 20 日	1,000	2025 年 02 月 27 日	1,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2024 年 11 月 20 日	4,000	2025 年 02 月 28 日	4,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	5,000	2025 年 02 月 24 日	5,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	5,000	2025 年 01 月 22 日	5,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	4,000	2025 年 12 月 04 日	4,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	1,000	2025 年 12 月 24 日	920	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	2,000	2025 年 09 月 30 日	2,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	2,000	2025 年 07 月 04 日	2,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	200	2025 年 09 月 17 日	200	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	1,270	2025 年 10 月 13 日	1,270	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	180	2025 年 07 月 10 日	180	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	1,000	2025 年 07 月 04 日	1,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	9,000			连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2023 年 10 月 25 日	1,000	2024 年 01 月 31 日	1,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2023 年 10 月 25 日	2,000	2024 年 11 月 29 日	2,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	3,000	2025 年 03 月 27 日	3,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	2,000	2025 年 06 月 30 日	2,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	800	2025 年 09 月 30 日	800	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	1,200	2025 年 09 月 30 日	1,200	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	5,000	2026 年 01 月 08 日	1,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2024 年 11 月 24 日	1,650	2026 年 03 月 27 日	1,650	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
天衡药业	2024 年 11 月 24 日	112.5	2025 年 11 月 24 日	112.5	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2024 年 11 月 24 日	1,237.5	2025 年 07 月 17 日	825	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	6,350	2025 年 05 月 26 日	2,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	是	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	750	2025 年 07 月 17 日	750	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	是	是
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	900	2026 年 03 月 19 日	900	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	7,100			连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	3,000	2025 年 05 月 29 日	3,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	是	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	1,000	2025 年 09 月 23 日	1,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	是	是
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	1,000	2026 年 05 月 29 日	1,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	2,000	2026 年 05 月 29 日	2,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天衡药业	2026 年 04 月 27 日	1,000	2026 年 06 月 05 日	1,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2025 年 08 月 27 日	5,160	2025 年 11 月 13 日	3,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2025 年 08 月 27 日	840	2026 年 03 月 13 日	840	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2024 年 11 月 20 日	6,000	2025 年 01 月 13 日	6,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2024 年 11 月 20 日	2,000	2025 年 01 月 14 日	2,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2024 年 11 月 20 日	4,000	2025 年 02 月 13 日	2,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	3,472	2025 年 12 月 29 日	2,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	88	2026 年 02 月 12 日	88	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天衡药业	2025 年 04 月 24 日	1,440	2026 年 06 月 25 日	1,440	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
庆余堂	2023 年 08 月 29 日	4,000			连带责任担保				否	是
庆余堂	2025 年 04 月 24 日	3,000			连带责任担保				是	是
庆余堂	2025 年 04 月 24 日	502.6	2025 年 05 月 30 日	502.6	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
庆余堂	2025 年 04 月 24 日	140.06	2025 年 09 月 09 日	140.06	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
庆余堂	2025 年 04 月 24 日	364.1	2025 年 09 月 09 日	364.1	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
庆余堂	2025 年 04 月 24 日	3,993.24	2026 年 06 月 25 日	886.01	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
庆余堂	2025 年 04 月 24 日	521.3	2025 年 05 月 15 日	521.3	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
庆余堂	2025 年 04 月 24 日	4,478.7	2025 年 06 月 26 日	821.76	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
庆余堂	2026 年 04 月 27 日	5,000	2026 年 06 月 09 日	341.6	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
庆余堂	2025 年 10 月 28 日	804.92	2026 年 04 月 28 日	804.92	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
庆余堂	2025 年 10 月 28 日	810.8	2026 年 04 月 30 日	810.8	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
庆余堂	2025 年 10 月 28 日	384.28	2026 年 05 月 28 日	379.8	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
庆余堂	2025 年 08 月 27 日	10,000			连带责任担保				否	是
博圣制药	2025 年 10 月 28 日	5,000	2025 年 01 月 23 日	5,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止	否	是
博圣制药	2023 年 08 月 29 日	6,000			连带责任担保				否	是
博圣制药	2024 年 08 月 29 日	60.43	2024 年 09 月 14 日	60.43	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
博圣制药	2024 年 08 月 29 日	1,087.26	2025 年 01 月 20 日	5.48	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	是	是
博圣制药	2024 年 08 月 29 日	1,027.28	2024 年 09 月 14 日	1,027.28	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
博圣制药	2024 年 08 月 29 日	93.22	2025 年 01 月 20 日	93.22	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
博圣制药	2025 年 08 月 27 日	3,500	2025 年 07 月 28 日	3,500	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
博圣制药	2025 年 08 月 27 日	5,000	2025 年 09 月 16 日	4,800	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
博圣制药	2025 年 08 月 27 日	1,500	2026 年 06 月 15 日	657	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
博圣制药	2025 年 08 月 27 日	5,000	2025 年 09 月 17 日	4,000	连带责任担保			自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止	否	是
博圣制药	2025 年 08 月 27 日	5,000			连带责任担保				否	是
博圣制药	2025 年 10 月 28 日	8,000			连带责任担保				否	是
博圣制药	2026 年 04 月 27 日	5,000			连带责任担保				否	是
凯斯特	2026 年 04 月 27 日	1,000			连带责任担保				否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					13,798.13	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		160,120.49		报告期末对子公司担保余额合计（B4）					55,347.59	

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										



公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）	40,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	13,798.13
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	160,120.49	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	55,347.59
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			12.58%

采用复合方式担保的具体情况说明
无。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	221,368,166	18.61%	0	0	0	-34,467	-34,467	221,333,699	18.60%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	221,368,166	18.61%	0	0	0	-34,467	-34,467	221,333,699	18.60%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	221,368,166	18.61%	0	0	0	-34,467	-34,467	221,333,699	18.60%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	968,344,216	81.39%	0	0	0	34,467	34,467	968,378,683	81.40%
1、人民币普通股	968,344,216	81.39%	0	0	0	34,467	34,467	968,378,683	81.40%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,189,712,382	100.00%	0	0	0	0	0	1,189,712,382	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期，公司董事、高管所持本公司股份由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按照其 2025 年末持股总数的 25%解除限售，离职董事、高管所持公司股份在其原定任期结束后锁定期满解除限售。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用



2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
汪天祥	214,124,565	0	0	214,124,565	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
黄涛	6,590,016	0	0	6,590,016	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
马劲	137,867	34,467	0	103,400	类高管锁定	类高管锁定，将按照其关联人任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
汤沁	215,325	0	0	215,325	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
冯静	205,443	0	0	205,443	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
余雪松	94,950	0	0	94,950	高管锁定	高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。
合计	221,368,166	34,467	0	221,333,699	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,897	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
汪天祥	境内自然人	24.00%	285,499,420	0	214,124,565	71,374,855	不适用	0
蒋晨	境内自然人	2.53%	30,062,100	0	0	30,062,100	不适用	0
北京国星物业管理有限责任公司	境内非国有法人	1.13%	13,495,500	-1,186,000	0	13,495,500	不适用	0
GRACEPEAK PTE LTD.	境外法人	0.87%	10,346,937	0	0	10,346,937	冻结	1,042,352
黄涛	境内自然人	0.74%	8,786,688	0	6,590,016	2,196,672	不适用	0
吕良丰	境内自然人	0.62%	7,376,009	30,500	0	7,376,009	不适用	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算有限公司	境外法人	0.59%	7,075,954	2,880,463	0	7,075,954	不适用	0
王勇	境外自然人	0.55%	6,524,035	50,000	0	6,524,035	不适用	0
陈晓辉	境内自然人	0.49%	5,815,100	5,815,100	0	5,815,100	不适用	0
北京国星银座科技有限公司	境内非国有法人	0.44%	5,285,900	5,285,900	0	5,285,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
汪天祥	71,374,855	人民币普通股	71,374,855
蒋晨	30,062,100	人民币普通股	30,062,100
北京国星物业管理有限责任公司	13,495,500	人民币普通股	13,495,500
GRACEPEAK PTE LTD.	10,346,937	人民币普通股	10,346,937
吕良丰	7,376,009	人民币普通股	7,376,009
香港中央结算有限公司	7,075,954	人民币普通股	7,075,954
王勇	6,524,035	人民币普通股	6,524,035
陈晓辉	5,815,100	人民币普通股	5,815,100
北京国星银座科技有限公司	5,285,900	人民币普通股	5,285,900
陆兴才	5,243,600	人民币普通股	5,243,600
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	其中公司股东陈晓辉通过普通证券账户持有 0 股，通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5815100 股，实际合计持有 5815100 股； 陆兴才通过普通证券账户持有 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5243600 股，实际合计持有 5243600 股； 吕良丰通过普通证券账户持有 2281400 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5094609 股，实际合计持有 7376009 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用



第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	829,863,672.69	886,615,978.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,020,849.32	150,048,657.53
衍生金融资产		
应收票据	28,497,020.90	30,243,626.01
应收账款	151,232,135.76	151,226,483.84
应收款项融资	10,079,018.12	38,225,367.16
预付款项	25,414,153.70	18,873,732.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,243,326.47	8,954,487.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	689,048,901.11	643,050,523.15
其中：数据资源		
合同资产	16,807,030.69	8,677,533.03
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,800,466.63	10,672,138.85

项目	期末余额	期初余额
流动资产合计	1,840,006,575.39	1,946,588,528.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	20,503,013.70	20,279,863.01
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,157,424,832.05	1,136,824,601.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	158,133,619.69	162,649,081.45
投资性房地产	855,883.87	901,462.63
固定资产	1,509,941,239.89	1,571,805,223.43
在建工程	133,035,276.59	126,928,261.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	546,282.95	1,036,852.13
无形资产	463,168,184.18	462,174,150.79
其中：数据资源		
开发支出	115,788,269.81	112,693,853.33
其中：数据资源		
商誉	132,161,347.10	132,161,347.10
长期待摊费用	4,621,057.50	5,387,180.79
递延所得税资产	78,919,441.10	76,720,486.80
其他非流动资产	7,162,979.30	7,292,870.86
非流动资产合计	3,782,261,427.73	3,816,855,235.23
资产总计	5,622,268,003.12	5,763,443,763.36
流动负债：		
短期借款	159,495,000.00	355,415,693.46
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	81,025,354.40	64,081,210.32
应付账款	235,210,048.55	210,781,722.95
预收款项	2,866,071.12	2,979,773.92
合同负债	28,483,451.76	22,269,572.63
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

项目	期末余额	期初余额
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,188,624.07	39,979,637.89
应交税费	20,573,719.74	22,052,408.17
其他应付款	64,744,954.23	58,927,410.37
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	184,798,348.54	38,844,677.82
其他流动负债	29,275,144.59	24,236,148.44
流动负债合计	824,660,717.00	839,568,255.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	250,604,337.08	406,002,441.99
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	118,392.90	160,334.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	102,727,391.38	108,482,850.65
递延所得税负债	42,019,643.95	43,707,892.83
其他非流动负债	10,000.00	10,000.00
非流动负债合计	395,479,765.31	558,363,519.70
负债合计	1,220,140,482.31	1,397,931,775.67
所有者权益：		
股本	1,189,712,382.00	1,189,712,382.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,237,165,617.78	2,237,165,617.78
减：库存股		
其他综合收益	-15,366,479.30	-13,162,186.74
专项储备	6,850,071.47	4,077,029.35
盈余公积	112,538,682.47	112,538,682.47

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备		
未分配利润	869,728,523.06	833,439,334.04
归属于母公司所有者权益合计	4,400,628,797.48	4,363,770,858.90
少数股东权益	1,498,723.33	1,741,128.79
所有者权益合计	4,402,127,520.81	4,365,511,987.69
负债和所有者权益总计	5,622,268,003.12	5,763,443,763.36

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：甘小丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,118,606.79	71,515,048.46
交易性金融资产	40,016,986.31	70,017,315.07
衍生金融资产		
应收票据	11,467.80	807,972.90
应收账款	2,793,356.99	1,900,000.00
应收款项融资	1,467,414.89	2,571,970.37
预付款项	535,049.38	535,730.88
其他应收款	192,485,218.52	324,718,583.84
其中：应收利息		
应收股利		65,000,000.00
存货	809,767.00	998,710.00
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	329,237,867.68	473,065,331.52
非流动资产：		
债权投资	20,503,013.70	20,279,863.01
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,531,069,861.65	3,503,631,122.02
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	2,853,496.52	3,392,196.79

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	364,220.65	353,844.83
递延所得税资产	18,656.25	57,115.80
其他非流动资产	14,757,562.52	14,757,562.52
非流动资产合计	3,569,566,811.29	3,542,471,704.97
资产总计	3,898,804,678.97	4,015,537,036.49
流动负债：		
短期借款	0.00	70,046,168.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,000.00	50,000.00
预收款项		
合同负债	377,358.49	0.00
应付职工薪酬	1,764,964.22	2,214,158.64
应交税费	817,238.33	479,714.75
其他应付款	29,309.00	9,047,785.01
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	119,474,625.00	600,412.50
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	122,513,495.04	82,438,239.34
非流动负债：		
长期借款	0.00	119,181,881.25
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		



项目	期末余额	期初余额
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	4,180,999.35	4,118,361.24
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	4,180,999.35	123,300,242.49
负债合计	126,694,494.39	205,738,481.83
所有者权益：		
股本	1,189,712,382.00	1,189,712,382.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,253,897,417.61	2,253,897,417.61
减：库存股		
其他综合收益	22,746,396.50	20,514,290.68
专项储备		
盈余公积	112,538,682.47	112,538,682.47
未分配利润	193,215,306.00	233,135,781.90
所有者权益合计	3,772,110,184.58	3,809,798,554.66
负债和所有者权益总计	3,898,804,678.97	4,015,537,036.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	839,297,466.77	920,507,640.79
其中：营业收入	839,297,466.77	920,507,640.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	760,020,040.99	859,575,205.52
其中：营业成本	507,024,771.01	578,672,967.40
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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
税金及附加	15,279,038.68	12,978,822.67
销售费用	87,787,081.94	99,536,304.86
管理费用	98,492,654.97	107,398,617.59
研发费用	46,518,728.21	62,513,285.14
财务费用	4,917,766.18	-1,524,792.14
其中：利息费用	7,597,825.90	11,295,353.72
利息收入	4,318,929.28	12,652,690.37
加：其他收益	13,190,129.05	14,462,727.55
投资收益（损失以“—”号填列）	20,370,234.70	60,523,130.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18,368,125.09	60,623,094.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	346,712.32	444,849.31
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-411,218.75	-7,090,729.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,135,951.72	-9,449,459.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	10,303.05	-35,989.89
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	107,647,634.43	119,786,963.17
加：营业外收入	437,549.87	534,005.62
减：营业外支出	2,160,036.54	1,910,362.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	105,925,147.76	118,410,606.67
减：所得税费用	10,392,745.10	5,669,049.53
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	95,532,402.66	112,741,557.14
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	95,532,402.66	112,741,557.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	95,774,808.12	113,120,774.38
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-242,405.46	-379,217.24
六、其他综合收益的税后净额	-2,204,292.56	-16,143,070.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,204,292.56	-16,143,070.73
（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	-2,204,292.56	-16,143,070.73

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	2, 232, 105. 82	-15, 534, 027. 94
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	-4, 436, 398. 38	-609, 042. 79
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	93, 328, 110. 10	96, 598, 486. 41
归属于母公司所有者的综合收益总额	93, 570, 515. 56	96, 977, 703. 65
归属于少数股东的综合收益总额	-242, 405. 46	-379, 217. 24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0. 08	0. 10
（二）稀释每股收益	0. 08	0. 10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：汪天祥

主管会计工作负责人：余雪松

会计机构负责人：甘小丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	12, 970, 364. 19	8, 752, 657. 76
减：营业成本	2, 583, 428. 19	2, 949, 563. 11
税金及附加	103, 796. 94	48, 034. 45
销售费用	0. 00	0. 00
管理费用	11, 012, 002. 18	11, 165, 262. 18
研发费用	0. 00	0. 00
财务费用	-185, 318. 98	-2, 776, 444. 72
其中：利息费用	1, 414, 471. 53	2, 048, 859. 70
利息收入	1, 610, 311. 95	4, 830, 725. 49
加：其他收益	62, 250. 60	52, 916. 70
投资收益（损失以“—”号填列）	20, 132, 269. 43	61, 997, 159. 28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19, 206, 633. 81	61, 742, 167. 50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	165, 123. 29	444, 849. 31
信用减值损失（损失以“—”号填列）	100, 000. 00	0. 00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0. 00	0. 00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0. 00	0. 00

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,916,099.18	59,861,168.03
加：营业外收入	0.14	0.79
减：营业外支出	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	19,916,099.32	59,861,168.82
减：所得税费用	350,956.12	116,004.35
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,565,143.20	59,745,164.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,565,143.20	59,745,164.47
（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	2,232,105.82	-15,534,027.94
（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	2,232,105.82	-15,534,027.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	2,232,105.82	-15,534,027.94
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	21,797,249.02	44,211,136.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	872,405,707.49	910,754,625.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	3,682,714.73	3,620,460.07
收到其他与经营活动有关的现金	18,104,211.48	32,061,611.07
经营活动现金流入小计	894,192,633.70	946,436,696.35
购买商品、接受劳务支付的现金	301,755,897.05	395,398,619.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	214,043,349.69	231,961,521.14
支付的各项税费	77,329,588.98	84,425,648.94
支付其他与经营活动有关的现金	117,084,321.17	173,494,848.71
经营活动现金流出小计	710,213,156.89	885,280,638.49
经营活动产生的现金流量净额	183,979,476.81	61,156,057.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	575,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,097,499.53	23,153,731.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,400.00	5,453,866.00
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	35,520,049.26	41,162,878.81
投资活动现金流入小计	612,651,948.79	119,770,476.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,057,730.78	72,610,099.73
投资支付的现金	495,000,000.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	55,050,000.00
投资活动现金流出小计	592,057,730.78	197,660,099.73
投资活动产生的现金流量净额	20,594,218.01	-77,889,623.42
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	58,400,000.00	748,596,685.93

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
收到其他与筹资活动有关的现金	35,476,445.51	42,767,474.59
筹资活动现金流入小计	93,876,445.51	791,364,160.52
偿还债务支付的现金	248,339,313.05	544,158,614.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	67,123,097.54	70,342,813.72
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	65,070,571.74	59,382,291.36
筹资活动现金流出小计	380,532,982.33	673,883,719.13
筹资活动产生的现金流量净额	-286,656,536.82	117,480,441.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-750,615.19	435,397.66
五、现金及现金等价物净增加额	-82,833,457.19	101,182,273.49
加：期初现金及现金等价物余额	828,449,708.94	748,279,513.41
六、期末现金及现金等价物余额	745,616,251.75	849,461,786.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	15,043,459.42	15,995,206.72
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,042,512.95	3,452,761.99
经营活动现金流入小计	16,085,972.37	19,447,968.71
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	8,549,343.23	8,250,199.05
支付的各项税费	570,627.74	375,464.72
支付其他与经营活动有关的现金	14,465,698.13	5,924,893.22
经营活动现金流出小计	23,585,669.10	14,550,556.99
经营活动产生的现金流量净额	-7,499,696.73	4,897,411.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	195,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	65,867,936.98	83,153,731.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	71,714,639.30	180,445,666.65
投资活动现金流入小计	332,582,576.28	313,599,398.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	
投资支付的现金	171,000,000.00	78,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	245,499,999.00

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
投资活动现金流出小计	174,000,000.00	323,499,999.00
投资活动产生的现金流量净额	158,582,576.28	-9,900,600.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	225,499,999.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,476,445.51	1,259,963.59
筹资活动现金流入小计	1,476,445.51	226,759,962.59
偿还债务支付的现金	70,299,999.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,953,928.82	61,546,180.20
支付其他与筹资活动有关的现金	1,729,566.74	1,374,969.11
筹资活动现金流出小计	132,983,494.56	242,921,149.31
筹资活动产生的现金流量净额	-131,507,049.05	-16,161,186.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.67	-0.36
五、现金及现金等价物净增加额	19,575,827.83	-21,164,376.21
加：期初现金及现金等价物余额	71,507,751.58	160,467,301.12
六、期末现金及现金等价物余额	91,083,579.41	139,302,924.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														少数股 东权益	所有者权 益合计
	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	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年年 末余额	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,237,165,617.78	0.00	13,162,186.74	4,077,029.35	112,538,682.47	0.00	833,439,334.04		4,363,770,858.90	1,741,128.79	4,365,511,987.69	
加：会计政 策变更																
前期差错更 正																
其他																
二、本年期 初余额	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,237,165,617.78	0.00	13,162,186.74	4,077,029.35	112,538,682.47	0.00	833,439,334.04		4,363,770,858.90	1,741,128.79	4,365,511,987.69	
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,204,292.56	2,773,042.12	0.00	0.00	36,289,189.02		36,857,938.58	242,405.46	36,615,533.12	

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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
（一）综合 收益总额						2,204,292.56					95,774,808.12		93,570,515.56	242,405.46	93,328,110.10
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											59,485,619.10		59,485,619.10	0.00	59,485,619.10
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											59,485,619.10		59,485,619.10	0.00	59,485,619.10
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															



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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
（五）专项 储备							2,773,0 42.12						2,773,0 42.12	0.00	2,773,04 2.12
1. 本期提取							5,398,9 71.68						5,398,9 71.68		5,398,97 1.68
2. 本期使用							2,625,9 29.56						2,625,9 29.56		2,625,92 9.56
（六）其他															
四、本期期 末余额	1,189,712,3 82.00	0.00	0.00	0.00	2,237,1 65,617. 78	0.00	15,366, 479.30	6,850,0 71.47	112,538 ,682.47	0.00	869,728 ,523.06		4,400,6 28,797. 48	1,498,7 23.33	4,402,12 7,520.81

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年 末余额	1,189,712, 382.00	0.00	0.00	0.00	2,237,1 65,617. 78	0.00	16,084, 926.82	651,491 .77	104,947 ,785.56	0.00	847,312 ,967.77		4,395,8 75,171. 70	2,252, 597.95	4,398,12 7,769.65
加：会计政 策变更															
前期差错更 正															
其他															
二、本年期 初余额	1,189,712, 382.00	0.00	0.00	0.00	2,237,1 65,617. 78	0.00	16,084, 926.82	651,491 .77	104,947 ,785.56	0.00	847,312 ,967.77		4,395,8 75,171. 70	2,252, 597.95	4,398,12 7,769.65
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,143, 070.73	2,665,6 11.14	0.00	0.00	53,635, 155.28		40,157, 695.69	379,21 7.24	39,778,4 78.45
（一）综合 收益总额							16,143, 070.73				113,120 ,774.38		96,977, 703.65	379,21 7.24	96,598,4 86.41
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-59,485,619.10		-59,485,619.10	0.00	-59,485,619.10
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											-59,485,619.10		-59,485,619.10	0.00	-59,485,619.10
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								2,665,611.14					2,665,611.14	0.00	2,665,611.14
1. 本期提取								6,600,465.42					6,600,465.42		6,600,465.42
2. 本期使用								3,934,854.28					3,934,854.28		3,934,854.28
（六）其他															
四、本期期末余额	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,237,165,617.78	0.00	58,143.91	3,317,102.91	104,947,785.56	0.00	900,948,123.05		4,436,032,867.39	1,873,380.71	4,437,906,248.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,253,897,417.61	0.00	20,514,290.68	0.00	112,538,682.47	233,135,781.90		3,809,798,554.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,253,897,417.61	0.00	20,514,290.68	0.00	112,538,682.47	233,135,781.90		3,809,798,554.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00		2,232,105.82	0.00	0.00	39,920,475.90		37,688,370.08
（一）综合收益总额							2,232,105.82			19,565,143.20		21,797,249.02
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										59,485,619.10		59,485,619.10
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										59,485,619.10		59,485,619.10
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）												



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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,253,897,417.61	0.00	22,746,396.50	0.00	112,538,682.47	193,215,306.00		3,772,110,184.58

上期金额

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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,253,897,417.61	0.00	46,505,186.96	0.00	104,947,785.56	248,097,576.50		3,843,160,348.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,253,897,417.61	0.00	46,505,186.96	0.00	104,947,785.56	248,097,576.50		3,843,160,348.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,534,027.94	0.00	0.00	259,545.37		15,274,482.57
（一）综合收益总额							15,534,027.94			59,745,164.47		44,211,136.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（三）利润分配										59,485,619.10		59,485,619.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										59,485,619.10		59,485,619.10
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,189,712,382.00	0.00	0.00	0.00	2,253,897,417.61	0.00	30,971,159.02	0.00	104,947,785.56	248,357,121.87		3,827,885,866.06

三、公司基本情况

福安药业（集团）股份有限公司系由重庆福安药业有限公司以 2009 年 7 月 31 日经审计的净资产整体改制设立的股份有限公司。改制设立时股本总额为 1 亿股，注册资本为人民币 1 亿元。

2011 年 3 月 17 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]315 号”文《关于核准重庆福安药业（集团）股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）33,400,000 股，增加注册资本人民币 33,400,000.00 元，发行后公司股本总额变更为 133,400,000 股，注册资本为人民币 133,400,000.00 元。公司股票于 2011 年 3 月 22 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“福安药业”，股票代码“300194”。

2013 年, 根据公司 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司按每 10 股转增 3 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 40,020,000 股, 增加注册资本 40,020,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 173,420,000.00 元。

2014 年, 根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司按每 10 股转增 5 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 86,710,000 股, 增加注册资本 86,710,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 260,130,000.00 元。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议和公司 2014 年 11 月 4 日与持有宁波天衡药业股份有限公司 100% 股份的法人及自然人股东签订的《以发行股份及支付现金方式购买资产的协议》规定, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向中拓时代投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]627 号）核准, 公司获准非公开发行 21,750,491 股股份购买相关资产。公司于获得上述核准批复后进行了 2014 年度利润分配, 故对发行数量进行了调整。

2015 年, 公司实际非公开发行人民币普通股 21,869,473 股, 每股面值 1.00 元, 增加注册资本人民币 21,869,473.00 元, 发行后公司股本总额变更为 281,999,473 股, 注册资本为人民币 281,999,473.00 元。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和公司 2015 年 12 月 18 日与持有烟台只楚药业有限公司 100% 股份的全体法人股东签订的《以发行股份及支付现金方式购买资产的协议》规定, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准福安药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]942 号）核准, 公司获准非公开定向发行 65,546,946 股股份购买相关资产, 以及非公开发行不超过 50,511,943 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司于获得上述核准批复后进行了 2015 年度利润分配, 故对发行数量进行了调整。

2016 年 6 月, 公司实际非公开发行人民币普通股 65,997,440 股, 每股面值 1.00 元, 增加注册资本人民币 65,997,440.00 元, 发行后公司股本总额变更为 347,996,913 股, 注册资本为人民币 347,996,913.00 元。

2016 年 9 月, 公司完成配套资金募集, 公司非公开发行人民币普通股 48,573,881 股, 每股面值 1.00 元, 增加注册资本人民币 48,573,881.00 元, 发行后公司股本总额变更为 396,570,794 股, 注册资本为人民币 396,570,794.00 元。

2017 年, 根据公司 2016 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司按每 10 股转增 20 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 793,141,588 股, 增加注册资本 793,141,588.00 元, 变更后的注册资本为人民币 1,189,712,382.00 元。

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

福安药业（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由重庆福安药业有限公司以 2009 年 7 月 31 日经审计的净资产整体改制设立的股份有限公司, 并于 2011 年 3 月 22 日在深圳证券交易所上市。

注册地址：重庆长寿区化南一路 1 号，总部地址：重庆市两江新区黄杨路 2 号。

公司统一社会信用代码：91500000759253791C。

公司法定代表人：汪天祥。

2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事化学药品的研发、生产和销售。

本公司所属行业为医药制造业，主要业务板块为药品研发，医药中间体、原料药、制剂生产和销售，主要产品包括：抗生素类——庆大霉素、头孢唑肟钠、头孢美唑钠、拉氧头孢钠、头孢他啶等品种的原料药和制剂；抗肿瘤类——枸橼酸托瑞米芬片，盐酸昂丹司琼、盐酸格拉司琼原料药和制剂；特色专科药类——多索茶碱原料药和制剂、尼麦角林胶囊、舒林酸片、谷胱甘肽等。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、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、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额 $\geq$ 100 万元
账龄超过一年的重要预付款项	期末余额 $\geq$ 100 万元
重要的在建工程项目	期末或期初余额大于 100 万元的在建工程
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	期末余额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债	期末余额 $\geq$ 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	期末余额 $\geq$ 100 万元
重要的非全资子公司	子公司利润总额占合并利润总额 15%以上
重要的联营企业	期末余额占长期股权投资-联营企业期末余额的 50%以上

6、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

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的长期股权投资”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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处

理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、合同结算周期等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

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

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。

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

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的债权投资和应收票据、应收款项融资等应收款项
组合 3（关联方组合）	关联方的应收款项
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款、经营性代收代付款等应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

12、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

13、存货

1. 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益，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。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法摊销。

14、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；②该组成部分是拟对一

项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于

“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或 资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

17、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子、办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

固定资产从达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

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

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

18、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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决算的，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。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21 “长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的年限	直线法
软件	2-10 年	预计受益期限	直线法
专利权	5-10 年	预计受益期限	直线法
非专利技术	5-10 年	预计受益期限	直线法
商标权	5-10 年	预计受益期限	直线法
特许权	特许权受益期限	合同约定期限	直线法
GSP 认证	GSP 认证受益期限	GSP 证书规定的年限	直线法

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的薪酬按照项目工时分摊计入研发支出。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为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、产品等活动的阶段。划分本公司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为：研究阶段支出是指原料药项目中试之前的支出、制剂类研发项目临床试验之前的支出；开发阶段支出是指原料药项目中试（含）至原料药技术审批通过期间的支出、制剂类研发项目临床试验至取得药品注册批件期间的支出。

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，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

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

当存在下列迹象的，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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、高可靠性供电费、海关数据服务费等。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

23、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益；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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（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。

25、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）按时点确认的收入

公司销售中间体、原料药与制剂等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）按履约进度确认的收入

公司提供研发、技术、实验等服务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，考虑服务的性质，采用适合的方法确定恰当的履约进度并按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十六）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的服务合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 4 万元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

经营租赁

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

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

（2）、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额、应税服务额	13%，9%，6%，5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%，5%（注①）
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	房产的计税余值、房产租金收入	1.2%，12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司之子公司庆余堂、礼邦、人民制药、广安凯特、天衡制药、只楚药业、博圣制药	15%
本公司之子公司瑞衡、安瑞邦达	20%

2、税收优惠

1、西部大开发企业税收优惠

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，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），企业所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

本公司之子公司庆余堂、博圣制药主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2025 年本）》（国家发展和改革委员会令第 28 号），2026 年半年度依据上述规定按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。

2、高新技术企业税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理办法工作指引》（国科发火[2016]195 号），高新技术企业备案审核通过后，按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司人民制药于 2024 年获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的编号为 GR202442001185 高新技术企业证书，有效期三年，自 2024 年 11 月 27 日至 2027 年 11 月 26 日。

本公司之子公司广安凯特于 2025 年获得四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的编号为 GR202551000688 高新技术企业证书，有效期三年，自 2025 年 12 月 2 日至 2028 年 11 月 1 日。

本公司之子公司天衡制药于 2023 年获得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局颁发的编号为 GR202333103033 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 8 日。

本公司之子公司只楚药业于 2023 年获得山东省科学技术厅、山东省财政局、国家税务总局山东省税务局颁发的编号为 GR202337005285 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2023 年 12 月 7 日至 2026 年 12 月 7 日。

本公司之子公司礼邦于 2024 年获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局颁发的编号为 GR202451100362 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2024 年 10 月 28 日至 2027 年 10 月 28 日。

3、小型微利企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。”本公司之子公司安瑞邦达、瑞衡 2026 半年度享受上述税收优惠政策。

4、研发费用税前加计扣除优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司之子公司庆余堂、广安凯特、人民制药、天衡制药、只楚药业、博圣制药、礼邦、三禾兴 2026 半年度享受上述税收优惠政策。

5、增值税加计抵减政策

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），本公司之子公司庆余堂、广安凯特、人民制药、天衡制药、只楚药业、博圣制药自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照先进制造业企业以当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值额。

3、其他

注：①本公司之子公司广安凯特、福爱城市维护建设税适用税率为 5%。

②本公司之子公司凯斯特为外贸企业，出口产品实行免退税政策，子公司广安凯特、天衡制药、只楚药业、博圣制药为生产企业，出口产品实行免抵退税政策，退税率根据具体出口产品不同有一定差异，出口产品退税率主要为 13%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,392.77	13,036.07
银行存款	808,411,273.68	876,747,418.62
其他货币资金	21,444,006.24	9,855,523.52
合计	829,863,672.69	886,615,978.21
其中：存放在境外的款项总额	144,767.59	264,883.49

其他说明

（1）期末银行存款中 60,002,000.00 元系不拟提前支取的定期存款。2,801,414.70 元系基于实际利率法计提的定期存款的利息。

（2）期末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金 21,444,006.24 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,020,849.32	100,025,369.86
其中：		
理财产品	70,020,849.32	100,025,369.86
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,023,287.67
其中：		
结构性存款		50,023,287.67
合计	70,020,849.32	150,048,657.53

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,497,020.90	30,243,626.01
合计	28,497,020.90	30,243,626.01

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	28,497,020.90	100.00%			28,497,020.90	30,243,626.01	100.00%			30,243,626.01
其中：										
账龄组合	28,497,020.90	100.00%			28,497,020.90	30,243,626.01	100.00%			30,243,626.01
合计	28,497,020.90	100.00%			28,497,020.90	30,243,626.01	100.00%			30,243,626.01

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		20,710,320.04
合计		20,710,320.04

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	137,781,404.44	136,079,267.88
1 至 2 年	10,897,321.31	10,203,793.72
2 至 3 年	7,923,648.10	9,202,583.07
3 年以上	18,503,369.32	25,467,780.19
3 至 4 年	1,693,596.71	1,886,944.43
4 至 5 年	16,732,477.61	23,580,835.76
5 年以上	77,295.00	
合计	175,105,743.17	180,953,424.86

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元



类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,393,051.01	12.22%	14,523,670.80	67.89%	6,869,380.21	30,561,501.44	16.89%	20,748,101.15	67.89%	9,813,400.29
按组合计提坏账准备的应收账款	153,712,692.16	87.78%	9,349,936.61	6.08%	144,362,755.55	150,391,923.42	83.11%	8,978,839.87	5.97%	141,413,083.55
其中：										
账龄组合	153,712,692.16	87.78%	9,349,936.61	6.08%	144,362,755.55	150,391,923.42	83.11%	8,978,839.87	5.97%	141,413,083.55
合计	175,105,743.17		23,873,607.41		151,232,135.76	180,953,424.86		29,726,941.02		151,226,483.84

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江惠迪森药业有限公司	30,561,501.44	20,748,101.15	21,393,051.01	14,523,670.80	67.89%	根据诉讼和解协议确定
合计	30,561,501.44	20,748,101.15	21,393,051.01	14,523,670.80		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	137,781,404.44	6,889,070.21	5.00%
1-2 年	10,897,321.31	1,089,732.13	10.00%
2-3 年	4,244,448.10	848,889.63	20.00%
3-4 年	416,096.71	208,048.36	50.00%
4-5 年	296,126.60	236,901.28	80.00%
5 年以上	77,295.00	77,295.00	100.00%
合计	153,712,692.16	9,349,936.61	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	20,748,101.15			6,224,430.35		14,523,670.80

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合计提	8,978,839.87	3,059,944.04	2,688,847.30			9,349,936.61
合计	29,726,941.02	3,059,944.04	2,688,847.30	6,224,430.35		23,873,607.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,224,430.35

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江惠迪森药业有限公司	货款	6,224,430.35	债务重组	已根据公司制度履行内部审批程序	否
合计		6,224,430.35			

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	21,393,051.01	0.00	21,393,051.01	11.10%	14,523,670.80
客户 2	9,519,052.50	4,724,021.25	14,243,073.75	7.39%	712,153.69
客户 3	9,340,720.00	2,616,540.00	11,957,260.00	6.20%	597,863.00
客户 4	10,093,000.00	0.00	10,093,000.00	5.24%	504,650.00
客户 5	7,708,800.00	0.00	7,708,800.00	4.00%	385,440.00
合计	58,054,623.51	7,340,561.25	65,395,184.76	33.93%	16,723,777.49

5、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已出售但未达到收款条件的资产	17,691,611.25	884,580.56	16,807,030.69	9,134,245.30	456,712.27	8,677,533.03
合计	17,691,611.25	884,580.56	16,807,030.69	9,134,245.30	456,712.27	8,677,533.03

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	17,691,611.25	100.00%	884,580.56	5.00%	16,807,030.69	9,134,245.30	100.00%	456,712.27	5.00%	8,677,533.03
其中：										
账龄组合	17,691,611.25	100.00%	884,580.56	5.00%	16,807,030.69	9,134,245.30	100.00%	456,712.27	5.00%	8,677,533.03
合计	17,691,611.25	100.00%	884,580.56	5.00%	16,807,030.69	9,134,245.30	100.00%	456,712.27	5.00%	8,677,533.03

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	17,691,611.25	884,580.56	5.00%
合计	17,691,611.25	884,580.56	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	483,447.61	55,579.32		
合计	483,447.61	55,579.32		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

6、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	10,079,018.12	38,225,367.16
合计	10,079,018.12	38,225,367.16

（2）期末公司已质押的应收款项融资

期末公司无已质押的应收款项融资。

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	56,518,880.24	
合计	56,518,880.24	

（4） 其他说明

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，已全部终止确认。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,243,326.47	8,954,487.98
合计	9,243,326.47	8,954,487.98

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	6,463,732.70	6,479,032.70
备用金	406,954.51	7,478.27
往来款及其他	2,540,684.50	2,595,900.24
合计	9,411,371.71	9,082,411.21

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,539,883.25	4,580,759.06
1 至 2 年	1,157,582.45	991,120.74
2 至 3 年	864,549.47	660,402.00
3 年以上	2,849,356.54	2,850,129.41
3 至 4 年	96,735.84	100,008.71
4 至 5 年	29,331.70	680,131.70
5 年以上	2,723,289.00	2,069,989.00
合计	9,411,371.71	9,082,411.21



3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,411,371.71	100.00%	168,045.24	1.79%	9,243,326.47	9,082,411.21	100.00%	127,923.23	1.41%	8,954,487.98
其中：										
账龄组合	1,592,343.89	16.92%	168,045.24	10.55%	1,424,298.65	1,592,343.89	17.53%	127,923.23	8.03%	1,464,420.66
保证金类组合	6,463,732.70	68.68%	0.00		6,463,732.70	6,479,032.70	71.34%			6,479,032.70
信用风险极低金融资产组合	1,355,295.12	14.40%	0.00		1,355,295.12	1,011,034.62	11.13%			1,011,034.62
合计	9,411,371.71	100.00%	168,045.24	1.79%	9,243,326.47	9,082,411.21	100.00%	127,923.23	1.41%	8,954,487.98

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	254,501.97	12,725.10	5.00%
1-2 年	1,122,482.45	112,248.25	10.00%
2-3 年	215,359.47	43,071.89	20.00%
合计	1,592,343.89	168,045.24	

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金类组合	6,463,732.70		
信用风险极低金融资产组合	1,355,295.12		
合计	7,819,027.82		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	31,311.15	96,612.08		127,923.23
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
——转回第一阶段	-18,586.05	18,586.05		
本期计提		40,122.01		40,122.01
本期转回				
2026 年 6 月 30 日余额	12,725.10	155,320.14		168,045.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司将账龄 1 年以内且信用风险未显著增加的其他应收款划分为第一阶段；将账龄 1 年以上且欠款方发生影响其偿付能力的负面事件，信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的划分为第二阶段；将账龄 1 年以上且欠款方发生重大财务困难，或很可能破产或进行其他财务重组，其他违反合同约定且表明已存在客观减值证据的划分为第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	127,923.23	40,122.01				168,045.24
合计	127,923.23	40,122.01				168,045.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆士立德医药科技有限公司	保证金、其他	3,377,358.49	300 万 1 年内、 37.74 万 1-2 年内	35.89%	37,735.85
山东只楚民营科技园股份公司汽车内饰件分公司	电费	1,214,985.40	25.45 万 1 年内、 74.51 万 1-2 年内； 21.54 万 2-3 年内	12.91%	130,309.39
宁波市自然资源和规划局镇海分局	保证金	1,177,500.00	5 年以上	12.51%	0.00
国网四川省电力公司广安供电公司	保证金	650,000.00	5 年以上	6.91%	0.00
宁波市镇海热力有限责任公司	保证金	640,000.00	5 年以上	6.80%	0.00
合计		7,059,843.89		75.02%	168,045.24

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,167,994.60	87.22%	15,126,121.59	80.14%
1 至 2 年	276,404.68	1.09%	732,627.00	3.88%
2 至 3 年	49,908.02	0.20%	33,704.01	0.18%
3 年以上	2,919,846.40	11.49%	2,981,279.77	15.80%
合计	25,414,153.70		18,873,732.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
成都医信众和科技有限公司	2,871,960.00	3 年以上	尚未达到结算条件

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 10,860,033.06 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 42.73 %。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	231,250,512.13	4,416,606.61	226,833,905.52	208,053,682.64	5,997,404.96	202,056,277.68
在产品	169,202,273.19	2,367,593.73	166,834,679.46	188,584,912.75	2,313,340.42	186,271,572.33
库存商品	287,427,644.32	9,019,886.52	278,407,757.80	249,108,616.17	12,666,070.87	236,442,545.30
周转材料	12,305,835.84		12,305,835.84	13,660,515.63		13,660,515.63
合同履约成本	362,224.57		362,224.57	223,319.63		223,319.63
发出商品	4,139,883.06		4,139,883.06	2,965,311.58		2,965,311.58
委托加工物资	164,614.86		164,614.86	1,430,981.00		1,430,981.00
合计	704,852,987.97	15,804,086.86	689,048,901.11	664,027,339.40	20,976,816.25	643,050,523.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,997,404.96	930,859.30		2,511,657.65		4,416,606.61
在产品	2,313,340.42	1,001,782.52		947,529.21		2,367,593.73
库存商品	12,666,070.87	5,441,679.26		9,087,863.61		9,019,886.52
合计	20,976,816.25	7,374,321.08		12,547,050.47		15,804,086.86

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报损
在产品	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		
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费		
周转材料	估计售价减去估计的销售费用和相关税费		
发出商品	合同售价减去估计的销售费用和相关税费		
合同履约成本	转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价减去为转让该相关商品估计将要发生的成本		

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末余额
受托临床试验服务	56,480.42	42,991.79	0.00		99,472.21
受托研发、生产等	166,839.21	95,913.15			262,752.36
小 计	223,319.63	138,904.94	0.00	0.00	362,224.57

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	2,952,324.43	3,272,270.30
预缴的企业所得税	4,665,826.00	4,255,203.37
待抵扣的增值税	2,182,316.20	3,133,011.69
预缴城建税及教育费附加		11,653.49
合计	9,800,466.63	10,672,138.85

补偿性资产相关信息

无。

11、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以摊余成本计量的金融资产	20,503,013.70		20,503,013.70	20,279,863.01		20,279,863.01
合计	20,503,013.70		20,503,013.70	20,279,863.01		20,279,863.01

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
以摊余成本计量的金融资产	20,000,000.00	2.25%	2.25%	2028年05月19日		20,000,000.00	2.25%	2.25%	2028年05月19日	
合计	20,000,000.00					20,000,000.00				

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆富民银行股份有限公司	1,046,292,076.37				19,206,633.81	2,232,105.82					1,067,730,816.00	
优诺金生物工程（苏州）有限责任公司	90,532,524.77				-838,508.72						89,694,016.05	
小计	1,136,824,601.14				18,368,125.09	2,232,105.82					1,157,424,832.05	
合计	1,136,824,601.14				18,368,125.09	2,232,105.82					1,157,424,832.05	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
烟台银行股份有限公司股权投资	2,236,275.12	2,236,275.12
北京太和东方投资管理有限公司股权投资	14,757,562.52	14,757,562.52
Red Realty LLC 股权投资	141,139,782.05	145,655,243.81
合计	158,133,619.69	162,649,081.45

其他说明：

（1）嘉兴通晟持有北京太和东方投资管理有限公司 20%股权，在初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）美国天衡持有 Red Realty LLC51%股权，Red Realty LLC 自 2022 年 12 月 31 日起不再纳入合并财务报表范围，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，详见本附注十五、2。

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,184,929.03	2,184,929.03
2. 本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4. 期末余额	2,184,929.03	2,184,929.03
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,283,466.40	1,283,466.40
2. 本期增加金额	45,578.76	45,578.76
（1）计提或摊销		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 期末余额	1, 329, 045. 16	1, 329, 045. 16
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	855, 883. 87	855, 883. 87
2. 期初账面价值	901, 462. 63	901, 462. 63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

其他说明：

房屋、建筑物位于烟台市泰山路 4 号内 345 号、346 号、347 号，公司以房产对外出租或出售获取收益。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1, 509, 941, 239. 89	1, 571, 805, 223. 43
合计	1, 509, 941, 239. 89	1, 571, 805, 223. 43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1, 266, 247, 001. 93	1, 653, 679, 603. 99	21, 772, 093. 00	85, 679, 710. 89	22, 788, 125. 38	13, 459, 084. 14	3, 063, 625, 619. 33
2. 本期增加金额	3, 911, 024. 04	14, 289, 099. 76		319, 033. 46	60, 387. 34	2, 100, 722. 66	20, 680, 267. 26
(1) 购置		551, 014. 17		161, 995. 95	46, 405. 04	49, 997. 67	809, 412. 83
(2) 在建工程转入	3, 911, 024. 04	13, 738, 085. 59		157, 037. 51	13, 982. 30	2, 050, 724. 99	19, 870, 854. 43
3. 本期减少金额		9, 714, 132. 06	150, 000. 00	925, 120. 06	61, 149. 13		10, 850, 401. 25
(1) 处置或报废		9, 714, 132. 06	150, 000. 00	925, 120. 06	61, 149. 13		10, 850, 401. 25
4. 期末余额	1, 270, 158, 025. 97	1, 658, 254, 571. 69	21, 622, 093. 00	85, 073, 624. 29	22, 787, 363. 59	15, 559, 806. 80	3, 073, 455, 485. 34
二、累计折旧							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
1. 期初余额	480,600,288.88	890,740,105.86	16,354,065.57	70,499,714.29	17,634,225.65	7,774,502.64	1,483,602,902.89
2. 本期增加金额	23,553,586.98	52,256,995.20	872,589.48	2,471,759.93	719,058.45	825,576.10	80,699,566.14
（1）计提	23,553,586.98	52,256,995.20	872,589.48	2,471,759.93	719,058.45	825,576.10	80,699,566.14
3. 本期减少金额		7,924,936.08	142,500.00	880,188.85	58,091.66		9,005,716.59
（1）处置或报废		7,924,936.08	142,500.00	880,188.85	58,091.66		9,005,716.59
4. 期末余额	504,153,875.86	935,072,164.98	17,084,155.05	72,091,285.37	18,295,192.44	8,600,078.74	1,555,296,752.44
三、减值准备							
1. 期初余额	537,835.87	7,675,258.56		4,058.58	340.00		8,217,493.01
2. 本期增加金额							
（1）计提							
3. 本期减少金额							
（1）处置或报废							
4. 期末余额	537,835.87	7,675,258.56		4,058.58	340.00		8,217,493.01
四、账面价值							
1. 期末账面价值	765,466,314.24	715,507,148.15	4,537,937.95	12,978,280.34	4,491,831.15	6,959,728.06	1,509,941,239.89
2. 期初账面价值	785,108,877.18	755,264,239.57	5,418,027.43	15,175,938.02	5,153,559.73	5,684,581.50	1,571,805,223.43

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	13,608,794.36	11,427,122.35		2,181,672.01	
机器设备	44,586,901.78	40,524,205.65	2,616,746.60	1,445,949.53	
电子设备	105,098.65	83,421.77		21,676.88	
办公设备	16,636.00	15,804.20		831.80	
合计	58,317,430.79	52,050,553.97	2,616,746.60	3,650,130.22	

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	186,269.42
合计	186,269.42

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
人民制药万安科技产业基地办公楼 1-0701、0702、0710	362,068.60	仍在沟通协商

（5） 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	133,035,276.59	126,928,261.77
合计	133,035,276.59	126,928,261.77

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天衡制药漉浦原料厂三车间高活改造	7,650,063.22		7,650,063.22	7,650,923.96		7,650,923.96
天衡制药非抗车间包装线及流化床	1,928,694.90		1,928,694.90	1,928,694.90		1,928,694.90
博圣制药原料药绿色化、智能化高端生产场地建设项目	65,221,514.19		65,221,514.19	51,168,285.76		51,168,285.76
博圣制药原料药绿色智能化改建项目	2,160,931.77		2,160,931.77	2,160,931.77		2,160,931.77
博圣制药安全提升改造项目-自控改造项目	4,558,121.15		4,558,121.15	4,566,265.53		4,566,265.53
博圣制药十八车间五个酮扩产改造项目	0.00		0.00	13,685,606.50		13,685,606.50
博圣制药二分厂二期项目临时道路土建工程	0.00		0.00	2,935,779.82		2,935,779.82
设备安装	42,292,785.79		42,292,785.79	41,127,046.95		41,127,046.95
空压站新上4台磁悬浮空压机	2,822,172.08		2,822,172.08	16,573.31		16,573.31
二分厂闲置地块规范化整理项目	1,361,460.45		1,361,460.45	0.00		0.00
十七车间B8项目	2,429,741.23		2,429,741.23	0.00		0.00
其他零星工程	2,609,791.81		2,609,791.81	1,688,153.27		1,688,153.27
合计	133,035,276.59		133,035,276.59	126,928,261.77		126,928,261.77

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天衡制药漉浦原料厂三车间高活改造	7,960,000.00	7,650,923.96	-860.74			7,650,063.22	105.83%	100%				其他



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
天衡制药制药非抗车间包装线与流化床	11,000,000.00	1,928,694.90				1,928,694.90	83.80%	100%				其他
博圣制药原料药绿色化、智能化高端生产场地建设项目	427,981,400.00	51,168,285.76	14,053,228.43			65,221,514.19	15.24%	15.24%				其他
博圣制药原料药绿色智能化改建项目	4,954,900.00	2,160,931.77				2,160,931.77	43.61%	43.61%				其他
博圣制药安全提升改造项目	7,860,000.00	4,566,265.53	8,144.38			4,558,121.15	79.81%	79.95%				其他
博圣制药十八车间五个酮扩产改造项目	10,604,000.00	13,685,606.50	622,378.58	14,307,985.08		0.00	134.93%	100%				其他
博圣制药二分厂二期项目临时道路土建工程	3,200,000.00	2,935,779.82			2,935,779.82	0.00	0.00%	100%				其他
空压站新上4台磁悬浮空压机	4,150,000.00	16,573.31	2,805,598.77			2,822,172.08	68.00%	100%				其他
二分厂闲置地块规范化整理项目	1,200,000.00	0.00	1,361,460.45			1,361,460.45	113.46%	100%				其他
十七车间B8项目	3,556,000.00	0.00	2,429,741.23			2,429,741.23	68.33%	100%				其他
合计	482,466,300.00	84,113,061.55	21,263,402.34	14,307,985.08	2,935,779.82	88,132,698.99						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,707,472.02	3,707,472.02
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,707,472.02	3,707,472.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,670,619.89	2,670,619.89
2. 本期增加金额	490,569.18	490,569.18

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	490,569.18	490,569.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,161,189.07	3,161,189.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	546,282.95	546,282.95
2. 期初账面价值	1,036,852.13	1,036,852.13

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	特许权	GSP 认证	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	305,667,428.73	36,105,947.47	341,232,405.62	3,764,805.56	27,607,727.20	14,982,370.60	1,287,914.04	730,648,599.22
2. 本期增加金额			19,662,977.58	26,548.67				19,689,526.25
(1) 购置			3,000,000.00	26,548.67				3,026,548.67
(2) 内部研发			16,662,977.58					16,662,977.58
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	305,667,428.73	36,105,947.47	360,895,383.20	3,791,354.23	27,607,727.20	14,982,370.60	1,287,914.04	750,338,125.47
二、累计摊销								
1. 期初余额	60,939,771.06	31,445,947.28	137,553,016.91	1,980,739.03	27,603,785.67	4,808,190.49	1,287,914.04	265,619,364.48
2. 本期增加金额	3,181,017.60	319,999.98	14,329,211.98	116,144.73		749,118.57		18,695,492.86
(1) 计提	3,181,017.60	319,999.98	14,329,211.98	116,144.73		749,118.57		18,695,492.86
3. 本期减少金额								



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	特许权	GSP 认证	合计
(1) 处置								
4. 期末余额	64,120,788.66	31,765,947.26	151,882,228.89	2,096,883.76	27,603,785.67	5,557,309.06	1,287,914.04	284,314,857.34
三、减值准备								
1. 期初余额			2,851,142.42		3,941.53			2,855,083.95
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额			2,851,142.42		3,941.53			2,855,083.95
四、账面价值								
1. 期末账面价值	241,546,640.07	4,340,000.21	206,162,011.89	1,694,470.47		9,425,061.54		463,168,184.18
2. 期初账面价值	244,727,657.67	4,660,000.19	200,828,246.29	1,784,066.53		10,174,180.11		462,174,150.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 44.05%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
人民制药	10,504,912.81			10,504,912.81
广安凯特	22,972,420.86			22,972,420.86
天衡制药	250,675,453.16			250,675,453.16
只楚药业	1,031,293,766.61			1,031,293,766.61
只楚制药	1,024,600.04			1,024,600.04
合计	1,316,471,153.48			1,316,471,153.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广安凯特	22,972,420.86			22,972,420.86
天衡制药	129,019,018.87			129,019,018.87
只楚药业	1,031,293,766.61			1,031,293,766.61

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
只楚制药	1,024,600.04			1,024,600.04
合计	1,184,309,806.38			1,184,309,806.38

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
人民制药	人民制药经营性资产与负债，因其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为一个资产组组合	制剂	是
广安凯特	广安凯特经营性资产与负债，因其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为一个资产组组合	原料药及中间体	是
天衡制药	天衡制药经营性资产与负债，因其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为一个资产组组合	制剂、原料药及中间体	是
只楚药业	只楚药业经营性资产与负债，因其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为一个资产组组合	制剂、原料药及中间体	否
只楚制药	只楚制药经营性资产与负债，因其生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为一个资产组组合	制剂	是

资产组或资产组组合发生变化

发生变化的资产组为只楚药业，导致变化的客观事实及依据为 2018 年度支付现金收购只楚制药，对其生产经营进行统一管控，并将其纳入合并报表范围。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修费	137,777.82		63,589.74		74,188.08
实验室装修费	4,339,634.12		498,559.85		3,841,074.27
高可靠性供电费	69,284.11		15,408.00		53,876.11
海关数据服务费	9,166.71		4,999.98		4,166.73
仓库装修费	175,591.26		81,042.12		94,549.14
办公楼装修费	285,881.94		100,899.42		184,982.52

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件使用费	369,844.83	93,018.87	94,643.05		368,220.65
合计	5,387,180.79	93,018.87	859,142.16		4,621,057.50

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,086,190.75	3,764,507.22	29,577,182.79	4,438,156.03
内部交易未实现利润	98,945,510.49	14,915,853.59	88,485,922.84	13,323,507.46
可抵扣亏损	244,171,308.60	37,859,136.87	237,701,972.34	36,550,929.23
坏账准备	23,925,166.05	3,831,163.96	29,658,514.70	4,708,653.94
递延收益	100,119,075.25	15,017,861.30	105,444,357.53	15,816,653.63
非同一控制企业合并资产评估减值	909,773.94	136,466.09	962,274.72	144,341.20
应付退货款	5,267,243.79	861,091.00	6,848,730.20	1,165,395.94
租赁负债	340,305.81	17,015.29	659,089.44	32,954.47
应付费用及其他	16,725,888.51	2,516,345.78	3,518,460.93	539,894.90
合计	515,490,463.19	78,919,441.10	502,856,505.49	76,720,486.80

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	76,501,217.30	11,475,182.61	77,628,427.52	11,644,264.12
应收定期存款利息	2,995,574.29	536,190.28	3,195,838.33	564,084.89
交易性金融资产公允价值变动收益	16,986.31	4,246.58	17,315.07	4,328.77
税法与会计投资资产成本差异	16,168,970.00	4,042,242.50	16,168,970.00	4,042,242.50
税法与会计固定资产折旧差异	169,641,866.94	25,446,280.02	178,745,136.40	26,811,770.44
应收退货成本	2,952,324.43	470,257.24	3,272,270.30	556,059.87
使用权资产	546,282.95	45,244.72	1,036,852.13	85,142.24
合计	268,823,222.22	42,019,643.95	280,064,809.75	43,707,892.83

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		78,919,441.10		76,720,486.80
递延所得税负债		42,019,643.95		43,707,892.83

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,623,391,491.71	1,623,442,346.58
可抵扣亏损	37,659,030.56	33,638,322.62
合计	1,661,050,522.27	1,657,080,669.20

（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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	378,725.05	378,725.05	
2027 年	2,138,232.68	2,138,232.68	
2028 年	6,522,277.15	6,522,277.15	
2029 年	12,841,862.40	12,841,862.40	
2030 年	11,801,259.23	11,757,225.34	
2031 年	3,976,674.05		
合计	37,659,030.56	33,638,322.62	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	175,000.00		175,000.00	217,000.00		217,000.00
预付设备款	4,586,568.66		4,586,568.66	3,904,663.93		3,904,663.93
预付工程款	222,599.94		222,599.94	49,000.00		49,000.00
销售代理权	2,178,810.70		2,178,810.70	2,178,810.70		2,178,810.70
预付研发费及技术转让费				943,396.23		943,396.23
合计	7,162,979.30		7,162,979.30	7,292,870.86		7,292,870.86

补偿性资产相关信息

无。

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元



项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,446,006.24	21,446,006.24	保证金		9,787,696.77	9,787,696.77	保证金	
固定资产	183,076,457.47	108,429,214.25	银行授信抵押		183,351,979.88	113,159,443.23	银行授信抵押	
无形资产					27,894,630.00	18,735,893.15	银行授信抵押	
合计	204,522,463.71	129,875,220.49			221,034,306.65	141,683,033.15		

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	158,400,000.00	279,199,999.00
信用借款	1,000,000.00	61,000,000.00
未终止确认应收票据贴现		15,000,000.00
应计利息	95,000.00	215,694.46
合计	159,495,000.00	355,415,693.46

短期借款分类的说明：

- (1) 应计利息系基于实际利率法计提的短期借款利息。
- (2) 本公司之子公司天衡制药的保证借款 158,400,000.00 元系由本公司提供保证担保。

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,025,354.40	64,081,210.32
合计	81,025,354.40	64,081,210.32

- (1) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。
- (2) 期末余额中 81,025,354.40 元由本公司提供保证担保,同时按票面金额的一定比例存入保证金作为质押担保。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	177,309,714.53	164,971,406.99
1 至 2 年	25,787,385.94	9,282,564.73
2 至 3 年	8,054,461.77	21,009,393.31
3 年以上	24,058,486.31	15,518,357.92
合计	235,210,048.55	210,781,722.95

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	17,145,542.24	未结算
供应商 2	9,072,340.25	未结算
供应商 3	8,990,000.00	未结算
供应商 4	3,650,000.00	未结算
供应商 5	3,569,261.94	未结算
供应商 6	3,032,395.00	未结算
供应商 7	1,944,514.21	未结算
供应商 8	1,324,620.00	未结算
合计	48,728,673.64	

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	64,744,954.23	58,927,410.37
合计	64,744,954.23	58,927,410.37

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	21,934,570.00	35,252,670.00
应付款项	41,357,943.70	21,667,771.78
代收代付款	868,991.53	667,470.84
风险金	511,900.00	645,350.00
非关联方往来款	49,639.00	675,595.75
其他	21,910.00	18,552.00
合计	64,744,954.23	58,927,410.37

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他供应商 1	4,000,000.00	保证金
其他供应商 2	1,000,000.00	保证金
其他供应商 3	1,000,000.00	保证金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	6,000,000.00	

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收回购款	2,724,360.00	2,811,520.00
预收房租	141,111.12	168,253.92
预收水电费	600.00	
合计	2,866,071.12	2,979,773.92

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	28,423,451.76	22,241,270.74
预收劳务款	60,000.00	28,301.89
合计	28,483,451.76	22,269,572.63

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他客户 1	1,805,309.73	客户预付货款
合计	1,805,309.73	

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,859,572.94	174,332,806.16	196,209,996.66	17,982,382.44
二、离职后福利-设定提存计划	120,064.95	17,218,633.56	17,132,456.88	206,241.63
三、辞退福利		1,497,852.79	1,497,852.79	
合计	39,979,637.89	193,049,292.51	214,840,306.33	18,188,624.07

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,065,453.72	149,768,212.63	171,933,941.36	15,899,724.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		6,190,665.25	6,190,665.25	
3、社会保险费	66,868.92	10,879,807.08	10,834,478.17	112,197.83
其中：医疗保险费	65,397.24	10,047,082.97	10,002,792.93	109,687.28
工伤保险费	1,471.68	832,724.11	831,685.24	2,510.55
4、住房公积金	92,593.00	4,861,737.00	4,858,283.00	96,047.00
5、工会经费和职工教育经费	1,634,657.30	2,632,384.20	2,392,628.88	1,874,412.62
合计	39,859,572.94	174,332,806.16	196,209,996.66	17,982,382.44

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	115,360.96	16,633,897.50	16,550,299.42	198,959.04
2、失业保险费	4,703.99	584,736.06	582,157.46	7,282.59
合计	120,064.95	17,218,633.56	17,132,456.88	206,241.63

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,399,066.84	6,133,790.94
企业所得税	8,957,535.75	6,543,150.45
个人所得税	894,930.20	829,705.58
城市维护建设税	460,614.72	451,134.32
教育费附加	197,742.53	197,505.13
地方教育费附加	131,828.34	131,670.08
环保税	8,835.17	14,797.58
房产税	3,561,185.19	6,666,135.19
土地使用税	773,402.02	863,871.97
印花税	164,441.48	191,733.53
资源税	24,137.50	28,913.40
合计	20,573,719.74	22,052,408.17

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	184,576,435.63	38,345,922.61
一年内到期的租赁负债	221,912.91	498,755.21
合计	184,798,348.54	38,844,677.82

其他说明：

（1）应计利息系基于实际利率法计提的 1 年内到期的长期借款利息。

（2）本公司的抵押借款 109,600,000.00 元系以本公司之子公司博圣制药的不动产抵押取得，同时由本公司实际控制人提供保证担保，本公司的抵押借款 9,800,000.00 元系由本公司实际控制人提供保证担保。

（3）本公司之子公司博圣制药的保证借款 12,954,938.06 元由本公司和本公司实际控制人提供保证担保；本公司之子公司博圣制药的保证借款 81,600,000.00 元（其中列报在一年内到期的非流动负债 42,550,000.00 元，列报在长期借款 39,050,000.00 元）由本公司提供保证担保；本公司之子公司天衡制药的保证借款 189,439,600.00 元（其中列报在一年内到期的非流动负债 9,560,400.00 元，列报在长期借款 179,879,200.00 元）由本公司提供保证担保。

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付退货款	5,267,243.80	6,848,730.19
待转销项税额	3,297,580.75	2,471,965.58
未终止确认应收票据背书或贴现	20,710,320.04	14,915,452.67
合计	29,275,144.59	24,236,148.44

34、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		109,400,000.00
保证借款	250,429,200.00	296,309,400.00
应计利息	175,137.08	293,041.99
合计	250,604,337.08	406,002,441.99

长期借款分类的说明：

（1）应计利息系基于实际利率法计提的长期借款利息。

（2）本公司之子公司博圣制药的保证借款 81,600,000.00 元（其中列报在一年内到期的非流动负债 42,550,000.00 元，列报在长期借款 39,050,000.00 元）由本公司提供保证担保；本公司之子公司博圣制药的保证借款 31,500,000.00 元由本公司和本公司实际控制人提供保证担保；本公司之子公司天衡制药的保证借款 189,439,600.00 元（其中列报在一年内到期的非流动负债 9,560,400.00 元，列报在长期借款 179,879,200.00 元）由本公司提供保证担保。

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	368,988.43	703,485.29
未确认融资费用	-28,682.62	-44,395.85
一年内到期的租赁负债	-221,912.91	-498,755.21
合计	118,392.90	160,334.23

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	108,482,850.65		5,755,459.27	102,727,391.38	
合计	108,482,850.65		5,755,459.27	102,727,391.38	

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助。

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通合伙人认缴出资额	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,189,712,382.00						1,189,712,382.00

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,219,642,644.19			2,219,642,644.19
其他资本公积	17,522,973.59			17,522,973.59
合计	2,237,165,617.78			2,237,165,617.78

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,162,186.74	-2,204,292.56				-2,204,292.56		-15,366,479.30
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	20,514,290.68	2,232,105.82				2,232,105.82		22,746,396.50

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-33,676,477.42	-4,436,398.38				-4,436,398.38		-38,112,875.80
其他综合收益合计	-13,162,186.74	-2,204,292.56				-2,204,292.56		-15,366,479.30

41、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,077,029.35	5,398,971.68	2,625,929.56	6,850,071.47
合计	4,077,029.35	5,398,971.68	2,625,929.56	6,850,071.47

42、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,538,682.47			112,538,682.47
合计	112,538,682.47			112,538,682.47

43、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	833,439,334.04	847,312,967.77
调整后期初未分配利润	833,439,334.04	847,312,967.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,774,808.12	113,120,774.38
应付普通股股利	59,485,619.10	59,485,619.10
期末未分配利润	869,728,523.06	900,948,123.05

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	806,709,121.87	487,439,682.03	887,788,048.43	556,882,398.72
其他业务	32,588,344.90	19,585,088.98	32,719,592.36	21,790,568.68
合计	839,297,466.77	507,024,771.01	920,507,640.79	578,672,967.40

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
制剂	482,982,275.14	257,460,235.23	482,982,275.14	257,460,235.23
原料药及中间体	319,275,528.85	226,280,514.84	319,275,528.85	226,280,514.84
药品经销及其他	4,451,317.88	3,698,931.96	4,451,317.88	3,698,931.96
其他业务	32,588,344.90	19,585,088.98	32,588,344.90	19,585,088.98
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	21,097,746.95	13,199,980.64	21,097,746.95	13,199,980.64
华北地区	61,214,205.79	38,364,028.02	61,214,205.79	38,364,028.02
华东地区	325,917,897.43	193,868,403.85	325,917,897.43	193,868,403.85
华南地区	71,192,394.18	42,945,181.97	71,192,394.18	42,945,181.97
华中地区	143,239,391.57	89,152,952.96	143,239,391.57	89,152,952.96
西北地区	35,032,490.48	21,309,456.60	35,032,490.48	21,309,456.60
西南地区	86,811,526.42	49,085,437.51	86,811,526.42	49,085,437.51
出口及其他	62,203,469.05	39,514,240.48	62,203,469.05	39,514,240.48
其他业务	32,588,344.90	19,585,088.98	32,588,344.90	19,585,088.98
按商品转让的时间分类				
其中：				
商品（在某一时点转让）	837,525,800.10	506,287,746.90	837,525,800.10	506,287,746.90
服务（在某一时段内提供）	1,771,666.67	737,024.11	1,771,666.67	737,024.11

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,483,451.76 元，其中，28,483,451.76 元预计将于 2026 年度确认收入。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,503,026.29	3,275,005.97
教育费附加	1,530,160.00	1,420,377.99
资源税	26,189.10	38,986.30
房产税	6,089,198.07	5,383,692.27

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,581,230.02	1,335,364.48
车船使用税	11,053.74	15,465.69
印花税	498,280.95	540,650.80
地方教育费附加	1,020,111.69	946,918.67
其他	19,788.82	22,360.50
合计	15,279,038.68	12,978,822.67

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,054,865.67	52,406,393.89
折旧及摊销	14,366,606.93	16,385,816.68
中介费	2,619,616.17	3,287,328.58
维修费	3,604,781.80	5,469,689.01
安全生产费	4,407,935.53	5,256,422.47
业务招待费	1,853,106.46	3,232,480.12
办公费	2,244,821.02	2,267,655.06
差旅费	1,693,484.90	2,044,682.83
存货损失	822,895.40	602,903.82
汽车费用	572,890.60	809,298.32
水电气费	1,570,720.79	1,725,109.23
保险费	791,876.02	819,298.47
会务费	1,939.49	32,669.62
其他	10,887,114.19	13,058,869.49
合计	98,492,654.97	107,398,617.59

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场、学术推广费	65,518,583.73	65,601,710.34
职工薪酬	11,335,223.33	17,976,192.78
差旅费	1,081,106.38	1,537,859.57
运输费	182,987.17	405,850.26
业务招待费	67,887.47	87,120.93
办公费	601,910.79	739,305.09
广告费	7,025,427.84	9,950,993.99
会议费	422,869.33	150,784.00
销售佣金	150,045.58	2,209,959.79

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,401,040.32	876,528.11
合计	87,787,081.94	99,536,304.86

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
领用材料	4,395,452.50	8,746,076.15
人工成本	16,601,472.26	23,172,164.86
折旧	2,748,855.44	3,158,629.33
无形资产摊销	13,856,770.50	12,392,866.41
其他	8,916,177.51	15,043,548.39
合计	46,518,728.21	62,513,285.14

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,597,825.90	11,295,353.72
减：利息收入	4,318,929.28	12,652,690.37
手续费支出	582,767.06	255,348.91
汇兑损益	1,056,102.50	-422,804.40
合计	4,917,766.18	-1,524,792.14

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	5,755,459.27	5,354,717.21
政府补助	5,149,260.69	6,762,212.67
三代手续费	193,872.12	194,183.66
税金减免	2,091,536.97	2,151,614.01
合计	13,190,129.05	14,462,727.55

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	346,712.32	444,849.31
合计	346,712.32	444,849.31

52、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,368,125.09	60,623,094.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,806,512.33	254,991.78
债权投资在持有期间取得的利息收入	223,150.69	
债务重组收益	55,979.92	
票据贴现利息	-83,533.33	-354,955.92
合计	20,370,234.70	60,523,130.09

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-371,096.74	-7,084,083.92
其他应收款坏账损失	-40,122.01	-6,645.31
合计	-411,218.75	-7,090,729.23

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,708,083.43	-8,004,026.68
十一、合同资产减值损失	-427,868.29	-1,445,433.25
合计	-5,135,951.72	-9,449,459.93

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	10,303.05	-35,989.89
合计	10,303.05	-35,989.89

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	101,528.46	176,793.22	101,528.46
违约赔偿收入	196,041.61	24,151.72	196,041.61
不再支付的款项	29,985.68	226,250.26	29,985.68
其他	109,994.12	106,810.42	109,994.12

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	437,549.87	534,005.62	437,549.87

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	80,000.00	86,716.68	80,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,641,099.39	838,271.63	1,641,099.39
赔偿金、违约金及罚款支出	436,917.35	984,873.81	436,917.35
其他	2,019.80	500.00	2,019.80
合计	2,160,036.54	1,910,362.12	2,160,036.54

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,266,785.78	8,875,844.28
递延所得税费用	-3,874,040.68	-5,625,827.96
其他（对以前期间所得税调整）		2,419,033.21
合计	10,392,745.10	5,669,049.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	105,925,147.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,481,286.94
子公司适用不同税率的影响	-8,752,373.04
调整以前期间所得税的影响	1,148,599.62
非应税收入的影响	-4,675,882.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	569,480.53
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	1,001,420.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-30,346.88
附加税收优惠（包括但不限于：加计扣除、免税等）	-5,349,440.46
所得税费用	10,392,745.10

59、其他综合收益

详见附注 57

60、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,389,832.45	11,150,897.52
政府补助	5,150,341.27	6,122,025.74
往来款及其他	8,564,037.76	14,788,687.81
合计	18,104,211.48	32,061,611.07

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	94,622,540.09	146,976,124.25
往来款及其他	22,461,781.08	26,518,724.46
合计	117,084,321.17	173,494,848.71

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及利息	35,505,049.26	41,162,878.81
其他	15,000.00	
合计	35,520,049.26	41,162,878.81

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	50,000,000.00	55,000,000.00
其他		50,000.00
合计	50,000,000.00	55,050,000.00

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑贴现	34,000,000.00	



项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金		41,507,511.00
代扣代缴税款	1,476,445.51	1,259,963.59
合计	35,476,445.51	42,767,474.59

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	12,100,000.00	7,250,000.00
代扣代缴税款	1,729,566.74	1,374,969.11
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	338,380.00	512,716.77
贴现到期票据及手续费	50,902,625.00	50,244,605.48
合计	65,070,571.74	59,382,291.36

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	355,415,693.46	58,400,000.00	3,353,981.22	256,781,824.68	892,850.00	159,495,000.00
一年内到期的非流动负债	38,844,677.82		148,023,628.73	1,993,964.46	75,993.55	184,798,348.54
长期借款	406,002,441.99		4,340,920.75	12,501,385.57	147,237,640.09	250,604,337.08
租赁负债	160,334.23		75,993.55	37,996.78	79,938.10	118,392.90
合计	800,423,147.50	58,400,000.00	155,794,524.25	271,315,171.49	148,286,421.74	595,016,078.52

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,532,402.66	112,741,557.14
加：资产减值准备	5,547,170.47	16,540,189.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,745,144.90	81,007,433.02
使用权资产折旧	490,569.18	570,283.10
无形资产摊销	18,695,492.86	21,146,081.21
长期待摊费用摊销	859,142.16	583,437.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-10,303.05	35,989.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,641,099.39	838,271.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-346,712.32	-444,849.31
财务费用（收益以“－”号填列）	8,348,441.09	10,859,956.06

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,370,234.70	-60,523,130.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,198,954.30	-4,443,476.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,688,248.88	-1,182,351.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,708,281.32	120,278,651.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,590,504.43	-22,263,072.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	45,033,253.10	-214,588,913.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,979,476.81	61,156,057.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	745,616,251.75	849,461,786.90
减：现金的期初余额	828,449,708.94	748,279,513.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,833,457.19	101,182,273.49

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	745,616,251.75	828,449,708.94
其中：库存现金	8,392.77	13,036.07
可随时用于支付的银行存款	745,607,858.98	828,368,846.12
可随时用于支付的其他货币资金		67,826.75
三、期末现金及现金等价物余额	745,616,251.75	828,449,708.94

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
不拟提前支取的定期存款	60,002,000.00	55,000,000.00	
银行承兑汇票保证金	21,444,006.24	26,991,660.00	
合计	81,446,006.24	81,991,660.00	



62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1, 227, 393. 64	6. 8109	8, 359, 655. 34
欧元	1, 830. 01	7. 7671	14, 213. 87
应收账款			
其中：美元	1, 233, 636. 10	6. 8109	8, 402, 172. 11
其他应收款			
其中：美元	13, 872. 74	6. 8109	94, 485. 84
应付账款			
其中：美元	21, 402. 14	6. 8109	145, 767. 84
其他应付款			
其中：美元	558. 45	6. 8109	3, 803. 55

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

☒适用 ☐不适用

本公司之全资子公司美国天衡的主要经营地为美国内华达州，由于其业务主要在境外，故选择的记账本位币为美元。

63、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、（十六）之说明。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理, 未确认使用权资产和租赁负债, 计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	15, 713. 23



项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	411,400.77

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	338,380.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	62,799.96
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额		
合 计	——	401,179.96

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
不动产租赁	119,047.70	
合计	119,047.70	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
领用材料	6,282,448.81	11,771,878.15
人工成本	22,288,642.37	30,394,088.72
折旧	3,000,567.40	3,839,710.85
无形资产摊销	13,876,770.48	12,392,866.41
其他	20,827,693.21	21,460,587.90
合计	66,276,122.27	79,859,132.03
其中：费用化研发支出	46,518,728.21	62,513,285.14
资本化研发支出	19,757,394.06	17,345,846.89

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
原料药	76,777,178.37	13,825,280.08		2,386,020.92		88,216,437.53
制剂	35,916,674.96	5,932,113.98		14,276,956.66		27,571,832.28
合计	112,693,853.33	19,757,394.06		16,662,977.58		115,788,269.81

九、合并范围的变更

本期不存在合并范围变更。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	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	
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	42,852,000.00	重庆市	重庆市	研发	100.00%		设立
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	1,000,000.00	重庆市	重庆市	销售	100.00%		设立
福安药业集团庆余堂制药有限公司	262,675,623.00	重庆市	重庆市	生产制造	100.00%		同一控制下企业合并
重庆生物制品有限公司	10,000,000.00	重庆市	重庆市	销售	100.00%		同一控制下企业合并
福安药业集团湖北人民制药有限公司	111,990,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
广安凯特制药有限公司	89,691,619.00	四川省广安市武胜县	四川省广安市武胜县	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	415,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	240,160,100.00	山东省烟台市	山东省烟台市	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	10,000,000.00	重庆市	重庆市	生产制造	100.00%		设立
上海衡临医药科技有限公司	2,000,000.00	上海市	上海市	咨询服务		70.00%	设立
宁波天衡医药销售有限公司	10,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	销售		100.00%	设立
烟台只楚制药有限公司	5,000,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	生产制造		100.00%	非同一控制下企业合并
嘉兴通晟股权投资合伙企业（有限合伙）		北京市	浙江省嘉兴市	股权投资			作为有限合伙人出资
Fuan Tianheng(USA), LLC		美国内华达州	美国内华达州	股权投资		100.00%	设立
重庆福爱医药有限责任公司	1,000,000.00	重庆市	重庆市	销售	70.00%		设立



子公司名称	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	
澄迈瑞衡健康产业有限公司	10,000,000.00	海南省澄迈县	海南省澄迈县	销售	100.00%		非同一控制下企业合并
福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司	60,000,000.00	重庆市	重庆市	研发	100.00%		设立
福安药业集团烟台福祥生物医药有限公司	500,000,000.00	山东省烟台市	山东省烟台市	生产制造	100.00%		设立
福安药业集团成都安瑞邦达医药科技有限公司	10,000,000.00	四川省成都市	四川省成都市	研发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：①嘉兴通晟全体合伙人认缴的出资总额为 5001 万元，出资方式均以人民币货币出资，普通合伙人北京嘉富诚资产管理有限公司出资额 1 万元，公司作为有限合伙人出资人民币 5000 万元。

2、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	
重庆富民银行股份有限公司	重庆市	重庆市渝北区财富东路 2 号涉外商务区一期 B1 栋	金融服务	19.00%		权益法

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

本公司持有重庆富民银行股份有限公司 19.00%的股权，系其第三大股东，且公司在其董事会中派有一名代表，对其有重大影响，故作为联营企业，采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	53,424,206,151.79	49,528,409,509.82
非流动资产	15,365,528,056.66	15,164,569,742.24
资产合计	68,789,734,208.45	64,692,979,252.06
流动负债	54,772,038,987.69	51,524,054,753.81
非流动负债	8,398,059,347.08	7,662,124,096.30
负债合计	63,170,098,334.77	59,186,178,850.11
归属于母公司股东权益	5,619,635,873.68	5,506,800,401.95
按持股比例计算的净资产份额	1,067,730,816.00	1,046,292,076.37
对联营企业权益投资的账面价值	1,067,730,816.00	1,046,292,076.37
营业收入	1,552,787,275.57	1,378,342,560.78
净利润	101,087,546.36	324,958,776.37
其他综合收益	11,747,925.37	-81,758,041.85
综合收益总额	112,835,471.73	243,200,734.52

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
本年度收到的来自联营企业的股利		22,800,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	89,694,016.05	90,532,524.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-838,508.72	-1,119,073.27
--其他综合收益	-838,508.72	-1,119,073.27

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	108,482,850.65			5,755,459.27		102,727,391.38	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	35,243.61	346,591.00
研发补助	4,196,200.00	162,500.00
就业见习补贴	97,700.00	273,100.00
社保补贴	129,519.08	978,788.80
中小企业发展资金补助	265,100.00	2,455,900.00
其他	425,498.00	2,545,332.87

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他非流动金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

风险管理目标、政策和程序

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

主要金融工具风险特征分析

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收款项融资、应收账款、应收利息、其他应收款等，最大风险敞口等于这些金融工具的账面价值，其风险管理政策和过程、计量风险的方法详见附注三、（十二）。本公司未向银行提供对外担保，仅对并表范围内子公司的借款提供担保。

公司货币资金中大部分为银行存款，应收利息为各项银行存款应取得的利息。公司银行存款主要存放在国内信誉较好的国有银行和商业银行内，本公司认为其本金及利息不存在重大的信用风险。

公司交易性金融资产主要系银行理财产品。公司仅投资于国内信誉较好的国有银行、商业银行和证券公司的非高风险理财产品，本公司认为其不存在重大信用风险。

公司应收票据和应收款项融资均为银行承兑汇票，一般由国有银行和其它大中型商业银行承兑，本公司认为其不存在重大信用风险。

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，故无需担保物。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。除在附注十四、（二）分部信息中披露的前五大客户外，本公司无重大信用集中风险。



于 2026 年 6 月 30 日, 本公司除了已计提减值准备的应收账款和其他应收款外, 无已逾期但未减值的金融资产。已减值的应收账款和其他应收款情况详见附注五、（四）和附注五、（七）。

（2）流动风险

流动风险, 是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险, 其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产; 或者源于对方无法偿还其合同债务; 或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的主要流动性风险与长短期借款、应付账款、其他应付款相关, 为控制该风险, 公司财务部门在预测公司现金流量的基础上, 持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 主要通过自有货币资金及营运过程产生的滚动债务维持资金延续性和灵活性的平衡。

（3）市场风险

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

本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。但已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险, 并且本公司存在境外经营实体, 存在较大的外币折算风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 本年度尚未采取任何措施规避汇率风险, 但将密切关注汇率变动对公司汇率风险的影响, 于需要时采取调整资产负债表中资产与负债的构成等方式, 最大程度降低公司面临的汇率风险。

于 2026 年 6 月 30 日, 本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约, 本公司所持有的外币金融资产详见附注五、（六十）。对于本公司各类外币金融资产及负债, 如果人民币对外币升值或贬值 10%, 其它因素保持不变, 则本公司将减少或增加税前利润约 170 万元。

本公司面临的利率风险主要与公司有息负债相关。本公司有息负债大部分为固定利率银行贷款, 利率变动对公司存续银行贷款影响较少, 且公司通过缩短单笔借款的期限, 特别约定提前还款条款, 合理降低利率波动风险。

2、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
背书/贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	20,710,320.04	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑, 背书或贴现不影响追索权, 票据相关的信用风险和延期付款风险仍未转移, 故未终止确认。
背书/贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	56,518,880.24	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 已全部终止确认。
合计		77,229,200.28		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	56,518,880.24	-83,533.33
合计		56,518,880.24	-83,533.33

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书/贴现	20,710,320.04	20,710,320.04
合计		20,710,320.04	20,710,320.04

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		70,020,849.32		70,020,849.32
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		70,020,849.32		70,020,849.32
理财产品		70,020,849.32		70,020,849.32
（二）应收款项融资			10,079,018.12	10,079,018.12
（三）其他非流动金融资产			158,133,619.69	158,133,619.69
持续以公允价值计量的资产 总额		70,020,849.32	168,212,637.81	238,233,487.13

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

持续第二层次公允价值计量项目，采用金融资产发行方公告或协议约定的预期收益率和收益计算方式进行估值。

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

持续第三层次公允价值计量项目，其他非流动金融资产采用最初交易时的价格结合交易后权益发行方的经营状况变化情况和股权变动时的估值情况进行估值；应收款项融资采用最初交易时的价值结合信用风险调整因素等进行估值。

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

无

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

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

姓名	关联关系	国籍	身份证号码	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
汪天祥	本公司实际控制人	中国	51020219560317XXXX	24.00%	24.00%

本企业最终控制方是汪天祥。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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	与本企业关系
重庆富民银行股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
三亚哈曼酒店管理有限公司	本公司总经理汪璐控制的公司（截至 2025-08-19）
欧菲斯集团股份有限公司	本公司实际控制人汪天祥配偶的弟弟王立金为实际控制人之一的公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
三亚哈曼酒店管理有限公司	差旅费等			否	390,076.75
欧菲斯集团股份有限公司	采购办公用品等	713,890.92		否	2,580,807.91

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪天祥	11,204,938.06	2026 年 09 月 11 日	2029 年 09 月 11 日	否
汪天祥	1,750,000.00	2026 年 07 月 24 日	2029 年 07 月 24 日	否
汪天祥	119,400,000.00	2027 年 03 月 19 日	2029 年 03 月 19 日	否
汪天祥	4,000,000.00	2026 年 09 月 16 日	2029 年 09 月 16 日	否
汪天祥	32,000,000.00	2027 年 03 月 16 日	2030 年 03 月 16 日	否
汪天祥	31,500,000.00	2028 年 07 月 23 日	2031 年 07 月 23 日	否

关联担保情况说明

担保金额为短期借款等负债余额，实际担保为负债余额扣除保证金后的敞口部分。

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,922,713.72	2,095,453.37

（4）其他关联交易

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司及子公司在本公司之联营企业重庆富民银行股份有限公司（以下简称“富民银行”）的存款余额合计数为 263,496,696.96 元，其中：定期存款 109,000,000.00 元，活期存款 154,496,696.96 元。本公司

2026 年半年度实际确认富民银行的存款利息收入 3,310,684.98 元；截止 2026 年 6 月 30 日，本公司基于实际利率法计提的应收富民银行存款利息为 2,275,469.69 元。

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司之子公司美国天衡对外投资 7300 万美元持有 Red Realty LLC 51%的股权，鉴于交易对手方未能实现第一阶段业绩承诺，美国天衡与 SHI YUAN ZHU（以下称“卖方或回购方”）、Red Realty LLC、TING HE 和 Wei Guo Chen（以下统称“担保方”）于 2021 年 8 月 27 日签署了《股权回购协议》，约定回购方以 9300 万美元价格回购 Red Realty LLC 51%股权，但回购方未按照合同约定足额支付首期回购款，已构成违约。2022 年 8 月，天衡美国诉 Shi Yuan Zhu、Ting He、Wei Guo Chen 股权回购纠纷一案在美国完成起诉立案。因无法对 Red Realty LLC 的关键管理人员及日常经营管理活动实施有效控制，失去对 Red Realty LLC 的实际控制权，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》关于控制权的相关规定，本公司自 2022 年 12 月 31 日起不再将 Red Realty LLC 纳入合并财务报表范围，将美国天衡对 Red Realty LLC 的投资作为其他非流动金融资产列报。截止 2026 年 8 月 27 日，仍处于证据开示阶段，尚未审判。

除上述事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需予以披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、分部信息

（1）其他说明

（1）主营业务按产品分项列示：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制剂	482,982,275.14	257,460,235.23	521,021,308.72	266,625,667.81
原料药及中间体	319,275,528.85	226,280,514.84	363,018,544.47	287,922,699.89
药品经销及其他	4,451,317.88	3,698,931.96	3,748,195.24	2,334,031.02
合计	806,709,121.87	487,439,682.03	887,788,048.43	556,882,398.72

注：医药工业收入为 802,257,803.99 元，商业及其他收入为 4,451,317.88 元。

（2）本年度前 5 名客户列示：

客户名称	销售额（不含税）
客户 1	31,898,297.01
客户 2	26,363,805.27
客户 3	22,005,330.09
客户 4	21,433,805.31
客户 5	17,493,574.28
合计	119,194,811.96

（3）主营业务按地区分项列示：

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	21,097,746.95	13,199,980.64	10,690,717.77	6,964,142.21
华北地区	61,214,205.79	38,364,028.02	88,118,985.25	46,523,463.01
华东地区	325,917,897.43	193,868,403.85	342,368,523.30	212,340,180.93
华南地区	71,192,394.18	42,945,181.97	75,456,238.43	51,576,370.79
华中地区	143,239,391.57	89,152,952.96	182,257,767.46	115,364,314.55
西北地区	35,032,490.48	21,309,456.60	26,565,119.79	15,843,274.52
西南地区	86,811,526.42	49,085,437.51	114,127,041.34	74,371,042.68
出口及其他	62,203,469.05	39,514,240.48	48,203,655.09	33,899,610.03
合计	806,709,121.87	487,439,682.03	887,788,048.43	556,882,398.72

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,793,356.99	2,000,000.00
合计	2,793,356.99	2,000,000.00

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,793,356.99	100.00%			2,793,356.99	2,000,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	1,900,000.00
其中：										
关联方组合	2,793,356.99	100.00%			2,793,356.99					
账龄组合						2,000,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	1,900,000.00
合计	2,793,356.99	100.00%			2,793,356.99	2,000,000.00	100.00%	100,000.00	100.00%	1,900,000.00

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表范围内关联方	2,793,356.99		0.00%
合计	2,793,356.99		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提的坏账准备	100,000.00		100,000.00			0.00



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	100,000.00		100,000.00			0.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	528,301.88		528,301.88	18.91%	
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	28,301.88		28,301.88	1.01%	
福安药业集团庆余堂制药有限公司	1,056,603.78		1,056,603.78	37.83%	
广安凯特制药有限公司	105,660.38		105,660.38	3.78%	
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	1,074,489.07		1,074,489.07	38.47%	
合计	2,793,356.99		2,793,356.99	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		65,000,000.00
其他应收款	192,485,218.52	259,718,583.84
合计	192,485,218.52	324,718,583.84

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福安药业集团湖北人民制药有限公司		50,000,000.00
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司		15,000,000.00
合计		65,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	14,000.00	14,000.00



款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	71,218.52	
代收代付款		4,584.84
单位往来款	192,400,000.00	259,699,999.00
合计	192,485,218.52	259,718,583.84

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	73,081,218.52	259,714,583.84
1 至 2 年	119,400,000.00	
3 年以上	4,000.00	4,000.00
4 至 5 年		4,000.00
5 年以上	4,000.00	
合计	192,485,218.52	259,718,583.84

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	192,485,218.52	100.00%			192,485,218.52	259,718,583.84	100.00%			259,718,583.84
其中：										
关联方组合	192,400,000.00	99.95%			192,400,000.00	259,699,999.00	99.99%			259,699,999.00
保证金类组合	14,000.00	0.01%			14,000.00	14,000.00	0.01%			14,000.00
信用风险极低金融资产组合	71,218.52	0.04%			71,218.52	4,584.84	0.00%			4,584.84
合计	192,485,218.52	100.00%			192,485,218.52	259,718,583.84	100.00%			259,718,583.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	单位往来款	119,400,000.00	1-2 年	62.03%	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	单位往来款	70,000,000.00	1 年以内	36.36%	
福安药业集团成都安瑞邦达医药科技有限公司	单位往来款	3,000,000.00	1 年以内	1.56%	
个人	个人往来款	71,218.52	1 年以内	0.03%	
重庆高科集团有限公司酒店分公司	保证金	10,000.00	1 年以内	0.01%	
合计		192,481,218.52		99.99%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,669,101,211.21	1,205,762,165.56	2,463,339,045.65	3,663,101,211.21	1,205,762,165.56	2,457,339,045.65
对联营、合营企业投资	1,067,730,816.00		1,067,730,816.00	1,046,292,076.37		1,046,292,076.37
合计	4,736,832,027.21	1,205,762,165.56	3,531,069,861.65	4,709,393,287.58	1,205,762,165.56	3,503,631,122.02

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司	42,852,000.00						42,852,000.00	
福安药业集团庆余堂制药有限公司	299,300,305.16						299,300,305.16	
重庆生物制品有限公司	6,744,560.08						6,744,560.08	
福安药业集团湖北人民制药有限公司	120,780,000.00						120,780,000.00	
广安凯特制药有限公司	187,105,200.00						187,105,200.00	
福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司	1,944,785.26						1,944,785.26	
福安药业集团宁波天衡制药有限公司	780,690,548.82	129,309,451.18					780,690,548.82	129,309,451.18



被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福安药业集团烟台只楚药业有限公司	554,779,782.58	1,076,452,714.38					554,779,782.58	1,076,452,714.38
福安药业集团重庆博圣制药有限公司	379,341,863.75						379,341,863.75	
重庆福爱医药有限责任公司	700,000.00						700,000.00	
澄迈瑞衡健康产业有限公司	1,100,000.00						1,100,000.00	
福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司	22,000,000.00		6,000,000.00				28,000,000.00	
福安药业集团烟台福祥生物医药有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
福安药业集团成都安瑞邦达医药科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	2,457,339,045.65	1,205,762,165.56	6,000,000.00				2,463,339,045.65	1,205,762,165.56

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价 值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
重庆富民 银行股份 有限公司	1,046,292 ,076.37				19,206,632,232,105 3.81.82						1,067,730 ,816.00	
小计	1,046,292 ,076.37				19,206,632,232,105 3.81.82						1,067,730 ,816.00	
合计	1,046,292 ,076.37				19,206,632,232,105 3.81.82						1,067,730 ,816.00	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,140,175.51	2,583,428.19	8,752,657.76	2,949,563.11
其他业务	2,830,188.68			
合计	12,970,364.19	2,583,428.19	8,752,657.76	2,949,563.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	12,970,364.19	2,583,428.19	12,970,364.19	2,583,428.19
其中：				
集团内服务合同	10,140,175.51	2,583,428.19	10,140,175.51	2,583,428.19
商标使用权	2,830,188.68		2,830,188.68	

其他说明

本公司在 2026 半年度内为并表范围内的部分子公司提供采购、工程建设、产品销售方面的服务，按月根据采购金额、新增在建工程和固定资产金额、销售收入金额的约定比例收取服务费。

在 2026 半年度内公司将“福安药业”logo 的使用权授权给并表范围内的部分子公司，参照 2025 年子公司销售毛利协商一致后定价收取商标使用权费。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,206,633.81	61,742,167.50
处置交易性金融资产取得的投资收益	702,484.93	254,991.78
债权投资在持有期间取得的利息收入	223,150.69	
合计	20,132,269.43	61,997,159.28

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,630,796.34	
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）	10,601,965.90	

项目	金额	说明
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	2,153,224.65	
债务重组损益	55,979.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,387.28	
减：所得税影响额	1,760,731.20	
合计	9,338,255.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.96%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用