



精华制药集团股份有限公司

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。

公司负责人尹红宇、主管会计工作负责人赵丽及会计机构负责人(会计主管人员)赵丽声明：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。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

可能存在政策变化与行业监管、行业竞争加剧、市场需求波动、原材料价格变动、安全环保质量等风险，有关风险因素内容与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”第十部分公司面临的风险和应对措施部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

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..... 30

第五节 重要事项..... 36

第六节 股份变动及股东情况..... 41

第七节 债券相关情况..... 46

第八节 财务报告..... 47

备查文件目录

- 一、载有董事长尹红宇先生签名的 2026 年半年度报告。
- 二、载有公司法定代表人尹红宇、主管会计工作负责人、会计机构负责人赵丽签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 四、其他有关资料。
- 五、备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、上市公司、本公司、精华制药	指	精华制药集团股份有限公司
南通公司	指	精华制药集团南通有限公司
亳州保和堂	指	保和堂（亳州）制药有限公司
森萱医药	指	江苏森萱医药股份有限公司
鲁化森萱	指	山东鲁化森萱新材料有限公司
南通药业	指	南通药业有限公司
上海苏通	指	上海苏通生物科技有限公司
季德胜科技	指	南通季德胜科技有限公司
季德胜中药研究所	指	南通季德胜中药研究所有限公司
德礼生物	指	江苏德礼生物股份有限公司
东力企管	指	如东东力企业管理有限公司
南通东力	指	东力（南通）化工有限公司
陇西保和堂	指	陇西保和堂药业有限责任公司
南通森萱	指	南通森萱药业有限公司
宁夏森萱	指	宁夏森萱药业有限公司
产控集团	指	南通产业控股集团有限公司
报告期	指	2026 年 1-6 月的会计区间
《公司章程》	指	精华制药集团股份有限公司章程
国家药监局	指	国家药品监督管理局
五朵金花	指	公司王氏保赤丸、季德胜蛇药片、正柴胡饮颗粒、金荞麦片（胶囊）、大柴胡颗粒五个产品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	精华制药	股票代码	002349
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	精华制药集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	精华制药		
公司的外文名称（如有）	JINGHUA PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD.		
公司的法定代表人	尹红宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王剑锋	金燕
联系地址	南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 23 层	南通市崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 23 层
电话	0513-85609123	0513-85609158
传真	0513-85609115	0513-85609115
电子信箱	it@jhoa.net	jy@jhoa.net

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、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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）	754,772,245.25	731,420,574.35	3.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	136,125,439.12	130,644,421.69	4.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	131,591,232.23	126,621,740.94	3.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	111,374,764.69	127,686,333.04	-12.77%
基本每股收益（元/股）	0.1672	0.1605	4.17%
稀释每股收益（元/股）	0.1664	0.1605	3.68%
加权平均净资产收益率	4.84%	4.93%	-0.09%
	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）	3,616,888,998.63	3,570,339,143.93	1.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,827,239,717.53	2,752,711,273.75	2.71%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减
扣除股份支付影响后的净利润（元）	144,761,222.69	133,442,731.98	8.48%

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）	217,937.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常	513,646.90	

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)		
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	3,677,581.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,014,698.15	
以前年度已经计提单项坏账准备的转回	280,052.75	
减：所得税影响额	795,508.56	
少数股东权益影响额（税后）	374,201.22	
合计	4,534,206.89	

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) 主要业务

公司所属行业为医药制造业，主营业务为传统中成药制剂、化学原料药及中间体、化工医药中间体、中药材及中药饮片、大健康产品等 的研发、生产和销售。

(二) 主要产品及其用途

主要类别	主要产品		产品功能或用途
中成药制剂	王氏保赤丸		用于小儿乳滞痞积、痰厥惊风、喘咳痰鸣、乳食减少、吐泻发热、大便秘结、四时感冒以及脾胃虚弱、发育不良等症。成人肠胃不清、痰食阻滞者亦有疗效。
	季德胜蛇药片		具有清热解毒、消肿镇痛功效，除主治毒蛇、毒虫咬伤外，还具有消炎、抗菌、祛肿、化腐生肌、改善微循环、调节机体免疫力等作用，对病毒感染、细菌感染、免疫缺陷等疾病疗效独特。
	正柴胡饮颗粒		用于外感风寒初起，发热恶寒、无汗、头痛、鼻塞、喷嚏、咽痒咳嗽、四肢酸痛等症，适用于流行性感冒初起、轻度上呼吸道感染等疾病

大健康产品	黄芪泡腾片		提取黄芪全有效成分制成的泡腾片
中药材及中药饮片	当归、白芍等		当归具有补血活血等功效，不同中药材及饮片具有不同的功效。
化学原料药及中间体	苯巴比妥		具有镇静、安眠、抗惊厥和抗癫痫作用
	氟尿嘧啶		抗肿瘤作用
化工医药中间体	二氧六环		含氧杂环类化工医药中间体
	甲基肼		用来生产头孢曲松钠、氟喹诺酮类抗菌药、替莫唑胺等原料药及农药所需的化工医药中间体

（三）经营模式

- 1、采购模式：公司供应处根据原材料的性质、供应状况、金额大小等因素选择合理的采购方式，采购主要有招标采购、比价采购等，公司对供应商实行准入制度，由采购部门、质量管理部门等依照 GMP、GSP 及国家相关规范性制度，对意向潜在供应商进行综合考评，考评合格方能进入公司合格供应商目录，采购的物资由质量检验部门检验合格后方能入库使用。
- 2、生产模式：公司销售部门编制销售计划，生产部门根据销售计划、库存情况等制定相应的生产计划，公司制定了严格的质量内控程序，严格按照 GMP、国家药典委员会和国家食品药品监督管理局批准的质量标准和工艺进行生产，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。 公司通过集团化的 ERP 系统对生产、质量、仓储等全流程进行管控。制剂产品建立了药品不良反应监测制度、产品召回制度等，实现药品上市后的有效质量管理。
- 3、销售模式：公司中成药产品主要采用分销模式，即公司向医药商业公司销售药品，医药商业公司将产品销售到医疗机构或药店。公司中成药销售采用专业化的学术推广为主的销售模式，公司参加各个省份的药品招标，中标后进入药品集中采购平台，医疗机构通过采购平台向医药商业公司采购公司中标的药品。公司建立了销售流向跟踪系统，动态监控医药商业公司库存与销量。公司原料药、中药材与中药饮片主要采用自营模式，即公司将产品直接销售给客户。公司原料药出口业务以自营出口为主。

二、核心竞争力分析

（一）独家产品品种优势

公司在传统中药领域拥有深厚的品牌和产品护城河，以强大的品牌与独家产品优势，构筑中药板块核心护城河。报告期内，公司核心产品凭借可靠的质量和疗效获得权威认可，《国家基本药物目录（2026 年版）》中收录了公司 20 个产品，彰显了公司在国家基本药物供应体系中的重要地位。

公司中成药产品中王氏保赤丸、季德胜蛇药片为独家品种，且王氏保赤丸和季德胜蛇药片曾被列为国家中药保密品种，其中季德胜蛇药片被列为绝密，正柴胡饮颗粒、季德胜蛇药片被列入《国家基本药物目录》（2026 版）。“南通”牌被认定为中华老字号，“季德胜”牌被认定为江苏老字号。

王氏保赤丸是根据清代南通名医王臚卿祖传九世秘方，并由其嫡孙、王氏第 19 代传人、首届国医大师、中国中医方剂学创始人、北京中医药大学终身教授王绵之先生曾监制的纯天然中药胃肠动力药。因其疗效独特、制作工艺精湛，其 1983 年获得国家质量银奖；1984 年被国家中医药管理局列为医药系统第一批保密品种，保密等级为“机密”；2021 年王氏保赤丸制作技艺被列为国家级非物质文化遗产；2024 年王氏保赤丸商标“南通”被评为“中华老字号”，同年，王氏保赤丸制作技艺入选江苏首批传统工艺振兴项目。王氏保赤丸在临床上主要用于婴幼儿、儿童、成人消化系统疾病及呼吸系统疾病。北京大学、美国哈佛医学中心开展的研究证实其能够调节肠道菌群而且具有双向调节胃肠功能。王氏保赤丸现已完成三项功能性消化不良领域的高质量循证医学研究，入组患者涵盖全年龄周期。其中，“王氏保赤丸治疗婴幼儿功能性消化不良综合征”项目更是被列为中国人口福利基金会妇女儿童关爱工程“婴幼儿功能性消化不良综合征诊断共识项目示范课题”，其研究结果填补了国际领域的空白。

在指南共识收录方面，2012 年中华中医药学会发布的《中医儿科常见病诊疗指南（鹅口疮）》中，推荐王氏保赤丸用于儿童鹅口疮（心脾积热证及湿热熏蒸证）；2012 年中华中医药学会发布的《中医儿科常见病诊疗指南（厌食）》中，推荐王氏保赤丸用于小儿厌食症（脾胃湿热）；2015 年被列入中国中医药出版社出版的《中医临床诊疗指南·儿科疾病分册》，用于治疗小儿厌食症（脾胃湿热）；2017 年被列入中国中医药出版社出版的《中成药临床应用指南儿科疾病分册》，用于儿童功能性便秘（实证）；2018 年被列入江苏省中医药局（2018 年省级机构改革后使用“江苏省中医药管理局”名称）发布的《江苏

省流行性感冒中医药诊疗方案（2018 年版）》，推荐为流感（湿热并重证）常用中成药；2020 年被列入江苏省中医药管理局发布的《江苏省中医药防治秋冬季疫病的专家共识》，推荐作为易感人群（有慢性基础疾病及老年人等）不耐劳累伴胃肠不适的干预中成药；2022 年被列入中华医学会联合中国中药协会发布的《中国儿童功能性消化不良诊断和治疗共识（2022 版）》，作为中医中药治疗中有临床循证研究的中成药推荐；2023 年被列入国家中医疫病防治基地（上海）发布的《2023 年上海春季流感中医药防治方案（试行）》，为儿童治疗方案中出现发热、食少腹胀、口臭、呕吐、大便酸臭或秘结的推荐中成药；2023 年被列入福建省中医药学会发布的《福建省中医药防治新型冠状病毒感染专家共识（2023 年版）》，为湿热蕴肺证推荐中成药；2023 年被列入福建省中医药学会发布的《福建省中西医结合诊治儿童肺炎支原体肺炎专家共识（2023 年 12 月版）》，用于儿童肺炎支原体肺炎（急性期-痰热闭肺证）；2024 年被列入中华中医药学会团体标准项目《儿童厌食中医临床诊疗指南（修订）》，推荐用于治疗儿童厌食（脾胃湿热证）；2025 年被列入中华中医药学会团体标准项目《儿童积滞中医诊疗指南》，推荐用于治疗儿童积滞（脾虚夹积证）；2025 年被列入世界中医药学会联合会发布的《中医药治疗功能性消化不良国际临床实践指南（2025 版）》，推荐王氏保赤丸治疗脾胃湿热型 FD 患者；2025 年被列入中国中医药出版社出版的《中成药临床应用指南儿科疾病分册（第二版）》，用于儿童功能性便秘乳食积滞证（便秘）；2026 年被列入中国中药协会、中华医学会、中国医师协会联合发布的《中西医结合治疗婴幼儿功能性消化不良综合征专家共识》，推荐作为治疗婴幼儿功能性消化不良综合征嗳气、腹胀、肛门排气增多和大便干两大临床定位的中药选择。

季德胜蛇药片系一代著名蛇医季德胜先生在继承季家六代祖传秘方、医治蛇毒技艺的基础上，结合自身几十年的捕蛇疗伤解毒的实践经验，研制而成的著名蛇药，距今已有 300 多年历史。其“处方、工艺”为国家绝密级。季德胜蛇药片集中了十多味具有清热解毒、消肿定痛、息风制痉、止血强心等的动植物药材，起到清热解毒、消肿止痛的作用，不仅对各类毒蛇、毒虫咬伤均有良好的效果，还可以用于各类皮肤病（如带状疱疹、湿疹、疮疡、荨麻疹）的治疗。季德胜蛇药片具有深厚文化底蕴，先后被批准为“国家基本药物”和“医院急诊室必备药品”。其 1982 年荣获国家质量银质奖；1992 年其专用商标季德胜牌被评为江苏省首届著名商标，此后屡获江苏省名牌产品称号；2007 年获得军队特需药品批件。

在指南共识收录方面，2005 年国家药典委员会发布的《临床用药须知·中药卷》中，推荐季德胜蛇药片用于毒蛇、毒虫咬伤，以及腮腺炎、带状疱疹、乙型肝炎、隐翅虫皮炎、急性化脓性耳廓软骨膜炎、过敏性阴茎包皮水肿、疥疮；2008 年中华中医药学会发布的《流行性腮腺炎中医诊疗指南》中，推荐季德胜蛇药片用于儿童流行性腮腺炎的药物外治；2013 年人民卫生出版社出版的《外科学·第 8 版》中，将其列为毒蛇咬伤有效的中成药唯一推荐品种，可口服或敷贴局部；2015 年被列入中国中医药出版社出版的《中医临床诊疗指南·儿科疾病分册》，用于儿童流行性腮腺炎的药物外治；2015 年被列入中国中医药出版社出版的《中医临床诊疗指南·皮肤病分册》，用于蛇串疮肝经郁热证内服和外治；2016 年中华中医药学会发布的《毒蛇咬伤中医诊疗方案专家共识(2016 版)》中，将其列为毒蛇咬伤中成药治疗唯一推荐品种，可内服或外用；2018 年被列入中国蛇伤救治专家共识专家组发布的《2018 年中国蛇伤救治专家共识》，为毒蛇咬伤中成药治疗唯一推荐品种，可内服或外用；2018 年被列入人民卫生出版社出版的《外科学·第 9 版》，作为毒蛇咬伤有效的中成药唯一推荐品种，口服或敷贴局部；2020 年被列入中华中医药学会发布的《艾滋病合并带状疱疹中西医协同治疗专家共识》，作为艾滋病合并带状疱疹外用药物；2021 年被列入国家卫生健康委员会发布的《常见动物致伤诊疗规范(2021 年版)》，为蛇咬伤中药治疗唯一推荐品种，也可用于石头鱼刺伤，口服或外用；2024 年被列入人民卫生出版社出版的《内科学·第 10 版》，毒蛇咬伤中毒推荐季德胜蛇药片；2024 年被列入湖南省中医药管理局发布的《中医药防治蚊虫叮咬方案》，作为蚊虫叮咬外用中成药；2025 年被列入中华中医药学会发布的《毒蛇咬伤中医诊疗指南》，作为毒蛇咬伤推荐中成药；2025 年被列入人民卫生出版社出版的《军事中医学》，为毒蛇咬伤所有证型唯一推荐中成药；2026 年被列入中国医师协会、中华医学会发布的《带状疱疹后神经痛中西医结合诊疗专家共识(2026 版)》，疱疹期内服加外敷可缩短病程，预防 PHN。

正柴胡饮颗粒的处方出自明代名医张景岳《景岳全书》解表平散代表方“柴胡饮”方，已有 400 多年历史。其为上世纪中国中医研究院根据周恩来总理指示充分研究并开发的治疗风寒感冒的中成药品种。正柴胡饮颗粒主要用于外感风寒初起表现出的发热恶寒、无汗、头痛、鼻塞、喷嚏、咽痒咳嗽、四肢酸痛等症状，适用于流行性感冒初起、轻度上呼吸道感染等疾患，具有表散风寒、解热止痛的作用。“柴胡饮”方是解表祛寒的经典方剂之一：“凡外感风寒、发热恶寒、头疼身痛、疟症初起等症，凡血气平和，宜从平散者，此方主之”。“柴胡饮”方主治外感风寒轻证：症见微恶风寒，发热，无汗，头痛身痛，舌苔薄

白，脉浮。现代药理学研究发现，正柴胡饮颗粒具有：抗病毒、解热、抑菌、抗炎、镇痛、镇静、增强免疫的药理作用。正柴胡饮颗粒先后获得了多项国家级奖项，为国家基药目录药物、国家医保目录药物，是全国中医医院急诊科（室）必备中成药。新冠疫情期间，其在抗疫一线发挥了重要作用。

在指南共识收录方面，2011 年中华中医药学会发布的《社区获得性肺炎中医诊疗指南(2011 版)》中，推荐正柴胡饮颗粒用于社区获得性肺炎（外寒内热）；2015 年被列入中国中医药出版社出版的《中医临床诊疗指南·呼吸病分册》，用于外感发热（表寒证）、普通感冒（风寒证）、流行性感冒（风寒证）；2016 年中华中医药学会发布的《普通感冒中医诊疗指南(2015 版)》中，推荐用于普通感冒（风寒证）；2016 年被列入中国中医药出版社出版的《中成药临床应用指南呼吸疾病分册》，用于普通感冒（风寒证）、社区获得性肺炎（外寒内热证）；2017 年被列入中国中医药出版社出版的《中成药临床应用指南儿科疾病分册》，用于儿童急性上呼吸道感染（风寒证）、儿童急性喉炎（风寒证）；2017 年被列入安徽省卫生和计划生育委员会发布的《安徽省上呼吸道感染分级诊疗指南(2016 版)》，用于上呼吸道感染-清热解毒；2020 年被列入国家卫生健康委员会发布的《流行性感冒诊疗方案(2020 年版)》，推荐用于流感（风寒束表证）；2020 年被列入江苏省中医药管理局发布的《江苏省中医药防治秋冬季疫病的专家共识》，用于秋冬季疫病（邪犯肺卫证）及普通人群预防干预；2021 年被列入山东省卫生健康委员会发布的《山东省 2020 年流行性感冒中医诊疗方案》，用于流感（风寒束表证）；2022 年被列入国家中医药管理局发布的《新冠病毒感染者居家中医药干预指引》，作为成人新冠病毒感染治疗方案疏风解表中成药；2022 年被列入中国医师协会联合中华医学会发布的《成人流行性感冒诊疗规范急诊专家共识(2022 版)》，推荐用于流感轻症（风寒束表证）；2023 年被列入国家中医药管理局发布的《2023 年春季成人流行性感冒中医药防治专家共识》，推荐用于流感轻症（风寒束表证）；2023 年被列入福建省中医药学会发布的《福建省中西医结合诊治儿童肺炎支原体肺炎专家共识(2023 年 12 月版)》，用于儿童肺炎支原体肺炎（急性期-外寒内热证）；2023 年被列入中国中医药出版社出版的《中成药临床应用指南呼吸疾病分册》，用于普通感冒（风寒证）、流行性感冒（风寒束表证）、社区获得性肺炎（外寒内热证）；2023 年被列入国家中医疫病防治基地(上海)发布的《2023 年上海春季流感中医药防治方案(试行)》，用于成人流感（风热犯卫证）；2023 年被列入北京市中医药管理局发布的《2023 年北京春季流感中医药防治方案(试行)》，纳入流感治疗相关中成药推

荐目录；2023 年被列入河北省中医药管理局发布的《2023 年河北省春季流行性感冒中医药防治方案》，用于成人及儿童流感（风寒束表证）；2023 年被列入福建省中医药学会发布的《福建省 2023 年春季中医药防治流行性感冒专家共识》，推荐用于流感轻症（风寒束表证）；2024 年被列入甘肃省中医药管理局发布的《甘肃省冬春季呼吸道疾病中医药防治方案》，用于冬春季呼吸道疾病（风寒束表）；2024 年被列入安徽省中医药学会发布的《安徽省流行性感冒中医药防治推荐方案(2024 版)》，用于成人流感（风寒袭表证）；2025 年被列入天津市卫生健康委员会发布的《天津市冬春季流感中医药防治方案(试行)》，用于成人流感（风寒束表证）；2025 年被列入福建省中医药管理局发布的《2025 年福建省中医药防治冬春季呼吸道传染病专家共识》，用于流感（风寒束表证）；2025 年被列入安徽省中医药管理局发布的《安徽省冬春季流行性感冒中医药防治推荐方案(2025 版)》，用于成人流感（风寒袭表证）；2025 年被列入北京市中医药管理局发布的《2025 年北京冬季流感中医药防治方案(试行)》，用于儿童流感（风寒束表证）；2025 年被列入国家中医疫病防治基地(江西)发布的《2025 年江西冬春季流行性感冒中医药防治方案》，用于儿童及成人流感（风寒袭表证）；2025 年被列入天津市卫生健康委员会发布的《天津市冬春季流感中医药防治方案(2025 年版)》，用于成人流感（风寒束表证）；2025 年被列入甘肃省中医药管理局发布的《甘肃省冬春季呼吸道疾病中医药防治方案》，用于冬春季呼吸道疾病（风寒束表）；2025 年被列入中国中医药出版社出版的《中成药临床应用指南儿科疾病分册（第二版）》，用于儿童急性上呼吸道感染（风寒证）；2026 年被列入中国医师协会联合中华医学会发布的《成人流行性感冒诊疗规范急诊专家共识(2025 版)》，推荐用于流感轻症（风寒束表证）。

大柴胡颗粒是根据东汉医圣张仲景《金匱要略》中“大柴胡汤”原方研制而成，功能主治：和解少阳，内泻热结。用于因少阳不和、肝胆湿热所致的右上腹隐痛或胀满不适、口苦、恶心呕吐、大便秘结、舌红苔黄腻、脉弦数或弦滑，胆囊炎见上述证候者。其于 2008 年获得新药证书，2009 年即进入国家医保目录；2010 年被列入江苏省重大科技成果转化专项资金项目，同年被江苏省科技厅评为“高新技术产品”。其为近二十年来国家食品药品监督管理局批准的唯一治疗急慢性胆囊炎的中药新品。此方组方严谨、表里同治、气血并调、寒热并用、散收兼施，诸药共用，共奏和解少阳，内泻热结之效。全方除和、下二法之外，实寓有清、消之法，是和攻兼施有效之方剂。

在指南共识收录方面，2006 年第九次全国中医糖尿病学术大会论文汇编会议论文集收录的《糖尿病中医诊疗方案》中，推荐大柴胡颗粒用于糖尿病期（痰热伤津）；2017 年被列入中国中医药出版社出版的《中成药临床应用指南肛肠疾病分册》，用于肛周克罗恩病（湿热下注证）；2020 年中华中医药学会发布的《消化系统常见病急慢性胆囊炎、胆石症中医诊疗指南(基层医生版)》中，推荐用于①急性胆囊炎（胆腑郁热证）②胆石症（肝胆湿热证）③急性胆囊炎外治法中药保留灌肠；2024 年中华中医药学会发布的《（急、慢性）胆囊炎、胆石症中医诊疗专家共识(2023)》中，推荐用于急性胆囊炎（胆腑郁热证）；2024 年中华中医药学会发布的《胁痛中医诊疗专家共识(2023)》中，推荐用于胁痛（胆腑郁热证）；2025 年被列入中国中西医结合学会发布的《胆囊炎中西医结合诊疗专家共识(2025 年)》，推荐用于①急性胆囊炎急性期（胆腑郁热证）②中药灌肠急性胆囊炎③慢性胆囊炎。

（二）纵向一体化优势

公司形成覆盖上游中药材种植与加工、中游原料药与中间体制造、下游制剂生产与大健康产品开发的纵向一体化产业布局。在上游建立 4.2 万亩 GAP 与有机药材基地（涵盖当归、黄芪、党参等品种），实现关键中药材的自主供应。在中游环节，公司依托化学原料药与中间体的技术优势，推动苯巴比妥、氟尿嘧啶等品种获得欧洲 CEP 认证，并实现二氧戊环、甲基肼等特色中间体的规模化生产与出口，突显成本与规模优势。下游制剂板块则以王氏保赤丸、季德胜蛇药片、正柴胡饮颗粒等独家中成药为核心，通过循证医学研究拓展适应症，并积极布局 OTC 渠道与国际化注册，同时依托原料药-制剂一体化能力降低生产成本。公司紧跟“健康中国”国家战略，向大健康领域延伸，开发季德胜医用修复敷料、黄芪泡腾片、有机黄芪粉，有机当归粉、抑菌液等衍生产品，形成产业协同与增量空间。

（三）中药技术创新与研发优势

公司构建了多层次、开放式的技术创新体系，通过平台建设、研发投入与产学研协同，为可持续发展奠定了坚实基础。公司依托“江苏省企业技术中心”“江苏省中药消化系统药物工程技术研究中心”及“JITRI-精华联创中心”等省级研发平台，聚焦中药消化系统药物领域，开展共性技术攻关、名优品种二次开发及知识产权布局。近几年主持制定国家药品标准 10 项、团体标准 12 项。公司高度重视产学研协同创新，先后与北京大学、美国哈佛大学医学研究中心等机构建立战略合作，与中国药科大学共建“季德胜研究院”，针对经典名方开展机理研究与适应症拓展。在创新机制方面，公司通过技术规划引导、攻关

成果奖励制度激发团队活力，推动王氏保赤丸阿尔茨海默病治疗研究、季德胜蛇药片皮肤病适应症拓展等前沿探索。2026 年上半年获得授权发明专利 10 项，体现了创新效率的持续提升。公司通过平台化协作与精准资源投入，在经典中药现代化与核心技术创新方面保持了竞争力。

（四）质量管控优势

公司建立了贯穿全流程、高标准的质量管控体系，形成了显著的质量优势。公司始终坚持将产品质量的稳定与提升作为核心运营目标，通过系统化的法规、质量工具与管理能力培训，持续强化全员质量文化意识。在体系构建上，公司建立了一套严格的生产质量保证体系，覆盖从源头（中药材选取、原料药生产）到研发、临床及产品制造的全过程，并为各品种制定了严于或符合中国药典及 GMP 要求的内控标准，确保了质量管理体系的持续有效运行。公司设定了“市场抽检合格率 100%”与“产品出厂合格率 100%”的“双百”质量目标，并依托 DCS（分布式控制系统）、PAT（过程分析技术）等先进技术手段，对从原辅料、中间体到成品的生产全过程进行精准控制，实现了产品质量的“点点一致、段段一致、批批一致”。该体系的卓越成效获得了国际严格监管市场的认可。公司实验室通过中国合格评定国家认可委员会(CNAS)监督评审。公司苯巴比妥等 6 个品种已获得欧洲 CEP 证书，氟尿嘧啶、保泰松等品种通过了美国 FDA 现场审计。

（五）企业文化优势

在多年的发展过程中，公司形成了良好的企业文化。以“献健康精品，兴中华药业”为企业理念，在“团结、务实、创新”的企业精神指引下，公司建立了一支高素质的管理和技术团队，其中大部分人员长期从事医药领域的管理、营销、研发等工作，对医药行业有着深刻的理解，拥有丰富的行业经验，市场意识强烈，能够准确把握行业前沿态势。

公司秉持“让客户满意、让员工满意、让社区满意、让股东满意”的企业宗旨，严控生产质量，注重员工激励，重视品牌建设，强化内控管理，努力提高利润增长率，以满足客户、员工、社区、股东的需求。

三、主营业务分析

概述

2026 年是公司“十五五”规划蓄势启航的开局之年。2026 年上半年，公司全体员工锚定战略航向、凝聚奋进共识、汇聚攻坚合力，紧扣“三驾马车”核心发展战略统筹全局、深耕实干，纵深落地“项目突破年”“管理提升年”专项攻坚行动。公司持续精耕核心主

业、坚守传世中药特色发展之路，稳步抓实生产经营、项目攻坚、管理提质等各项重点工作，整体运营稳健向好、发展质效持续提升。

报告期内，公司实现营业收入 7.55 亿元，同比增长 3.19%，实现归母净利润 1.36 亿元，同比增长 4.2%，经营活动产生的现金流量净额 1.11 亿元，净资产收益率 4.84%。

扣除股份支付影响，归母净利润 1.45 亿元，同比增长 8.48%，扣非归母净利润 1.40 亿元，同比增长 8.35%。

（1）战略规划方面

公司高质量完成“十五五”战略规划报告编制。公司立足通过聚焦五朵金花做优中药、做精化学原料药及制剂、拓展大健康，依托产业链“增强补育”等举措，逐步形成“中成药产业、原料药产业、大健康产业”“三驾马车”发展格局，成为以传世中药为核心特色的百年企业。

（2）提质增效方面

报告期内，“五朵金花”销售保持平稳，季德胜蛇药片收入实现 30%增长；森萱医药销售收入 3.21 亿元，增长 23.17%，归母净利润 9,038 万元，增长 33.07%；通过一致性评价的新制剂产品苯巴比妥片和丙硫氧嘧啶片实现销售收入 608 万元，新原料药产品来特莫韦、琥布宗和吡喹酮等销售收入 2,343 万元。陇西保和堂、亳州保和堂围绕大健康着力开辟新的增长点，亳州保和堂实现净利润 125.84 万元，经营业绩趋好，两个保和堂结合“十五五”发展战略目标，已分别制定提质增效工作方案并推进落实。

（3）项目建设方面

森萱医药子公司精华制药集团南通有限公司 30kg/a 吡喹酮、60kg/a 雷美替胺、320kg/a 玛巴洛沙韦、1t/a 来特莫韦及 1t/a 甲磺酸沙非胺医药原料药改建项目及江苏森萱南通森萱 5000t/a 1,4-二氧六环、5000t/a 1,3-二氧六环新建项目均已立项并稳步推进中。

（4）研发创新方面

Jzx-001 吸入气雾剂目前已完成药效学研究和安全性评价试验方案设计；JZW-001 外用制剂完成处方中药材基原、产地调研，药材提取、浓缩工艺参数初筛，药材、中间体的指纹图谱检测方法的摸索，药理模型文献查阅工作，开展处方中药材提取工艺的正交设计、样品试制、质量标准研究、中间产品快速检测方法的建立和药效学预试验方案的设计等工作。新原料药方面，甲磺酸沙非胺完成中检院注册检验，推动 CDE 审评重启；玛巴洛沙韦

完成 6 个月稳定性试验及 CDE 注册申报，高效完成省局抽样与省院检验现场办理；雷美替胺完成公斤级试验，连续流生产技术开发同步提速；壬二酸项目正式启动，完成招标比价、合同签订，正全力开展工艺研究和分析方法开发工作。

（5）智改数转方面

“人工智能+制造”应用场景逐步落地。一是基于用友 NC 系统的生产计划优化。二是提升污染物排放监测与跟踪效率，依托物联网与智能传感技术，对污染物排放实施 24 小时连续、动态监控，精准识别异常排放行为，推动环境管理由“被动应对”向“主动预控、精准治理”转型升级。三是生产控制软件实现生产过程动态控制。四是视觉检测系统及自动检重秤在线检测效率、精度提升。五是构建中药材-中间体-成品全程质量追溯全过程机制。六是基于 DCS 的化学原料药生产过程动态控制。七是建立“安全五位一体”及双重预防数字化平台。

主要工作举措

（1）聚焦产品细分，拓展大健康新赛道

制剂销售上，持续开展营销骨干特训营，帮助管理人员拓展思维、掌握科学管理方法、提升合规意识等能力；营销人员积极适应新政新规，落实医药代表备案，营造合规氛围，强化风控意识。持续夯实品牌培育与学术推广体系，依托产品循证医学研究夯实临床应用依据，重点围绕季德胜蛇药片“一省两市两万盒工程”、王氏保赤丸“两百盒突破”两大专项激励项目攻坚拓市、拉动销量增长。上半年季德胜蛇药片同比增长 30%，金荞麦胶囊同比增长 6%；积极推动生肌八宝散、苯巴比妥片医院上量工作，上半年生肌八宝散销售收入约 198 万元，同比增长 750%，苯巴比妥片销售收入约 527 万元，同比增长 134%。坚守品牌推广，开展湖南石门洪涝灾区捐赠工作；做好“国医传人·中医药科普专家库”项目申报工作；完成王氏保赤丸、季德胜蛇药片入选专家共识工作。原料药销售上，新兴产品来特莫韦依托首仿优势及供应链黏性，销售收入 1,757 万元，成为业绩新支柱；核心产品氟尿嘧啶自营出口及外贸业务稳健增长，以色列项目正式落地；二氧六环、二氧戊环销售收入稳步提升，市场覆盖面持续扩大；存量产品保泰松欧美及国内订单稳定，吡罗昔康越南市场成功商业化，丙硫氧嘧啶在泰国实现落地转化。同时紧跟市场变化，运用动态调价、区域布局等举措应对市场竞争，保障国内市场占有率。南通东力在面对国家将甲基胂、偏二甲基胂列入禁止出口名单后，积极探索调整销售市场及渠道，努力维持市场份额。集团大健康产品以精血补片业务为基本盘，以黄芪+系列为增长点抓手，夯实上半年市场基础；

确定甘草、麻黄、酸枣仁、防风、赤芍为 2026 年度重点认证品种，全力筹备 GAP 认证工作，稳步推进中药材种植基地规范化建设。亳州保和堂统筹推进全国中药饮片集采布局，收集行业政策，加大自主趁鲜切制产品推广力度，半夏 GAP 基地顺利通过安徽省药监局中药材 GAP 基地延伸检查并公示。季德胜科技优化合作资源，开辟品牌化路径，积极在新媒体及电商平台投流扩大销售。

（2）攻坚科技创新，保障成果高效落地

立足高质量发展核心主线，集团今年持续锚定项目赋能发展的核心思路，深耕经典产品焕新升级、原料药创新研发、大健康业态拓展三大重点领域，以研发创新激活产业内生动力，以项目突破撬动发展全新格局。新品研发上，Jzx-001 正在开展相应的预试验研究和样品的质量标准研究、吸入气雾剂的国家发明专利布局及小试样品的稳定性试验等工作。在其他创新药布局中，开展鼻用喷雾剂小试研发平台的搭建工作，购置相应仪器、设备和原辅料等。开展了 Jzx-002 和 Jzx-003 鼻用喷雾剂文献查阅和处方初步设计等工作。

（3）抓实项目攻坚，保障项目稳步提质

江苏森萱南通公司 30kg/a 吡啶菁绿、60kg/a 雷美替胺、320kg/a 玛巴洛沙韦、1t/a 来特莫韦及 1t/a 甲磺酸沙非胺医药原料药改建项目已立项；江苏森萱南通森萱：5000t/a 1,4-二氧六环、5000t/a 1,3-二氧六环新建项目已立项；南通公司完成重点小巨人申报材料递交；鲁化森萱加快 8000 吨/年二氧戊环节节能减排改造项目实施进度，前期合规手续全部办结；宁夏森萱二期项目前期设计进程稳步推进，完成市场调研、技术方案论证及园区备案。

（4）筑牢内控根基，严守合规运营底线

重点紧盯安全责任落实，层层落实安全生产责任制，达成上半年合规管理目标，建立完善从法人到岗位员工的全员安全责任清单，形成安全生产工作“层层负责、人人有责、各负其责”的工作体系；深入推进安全生产“六化”建设和“一件事”全链条治理，扎实推进《安全生产固本攻坚三年行动方案》，坚决防范遏制重特事故发生；上半年以来，集团已合计整改闭环隐患 825 条，完成率 100%；各子公司质量目标基本能够达到集团年初定的目标值，未发生重大质量事故，市场抽检合格率为 100%；涉化企业对固废及时转移，确保危废库存不超过 90 天，大大降低了环境和政策风险；组织进行质量持续改进工作，成立 QC 小组攻关解决了注册、新品研发、委托加工、工艺革新等相关计划性安排和协调，

企业获江苏省药学会 QC 小组组织奖。精华制药在 Wind ESG 评级保持 A 级，华证 ESG 评级保持 AA 级。公司预留股份在 2026 年 5 月向 18 名激励对象授予限制性股票 1,453,400 股。

(5) 深化党建引领，护航企业长远发展

一是强化思想武装。常态化、制度化开展中央八项规定精神学习教育，制定正确政绩观学习教育方案，细化 21 条具体举措，有序推进各党组织学习教育工作；二是压实工作责任，聚焦公司“管理提升年”“项目突破年”中心任务；三是筑牢廉洁防线；四是厚植企业文化；五是优化人才布局规划；六是构建多元培养体系；七是助力员工专业能力提升。

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	754,772,245.25	731,420,574.35	3.19%	
营业成本	345,227,582.65	339,310,270.71	1.74%	
销售费用	117,193,385.18	132,274,180.08	-11.40%	
管理费用	63,374,295.00	57,664,195.89	9.90%	
财务费用	-4,938,697.31	-11,812,789.58	58.19%	主要原因系报告期内美元汇率变动，公司子公司森萱医药汇兑损失增加；公司及子公司存款收益减少所致
所得税费用	27,539,587.15	23,448,502.07	17.45%	
研发投入	30,208,333.06	28,840,794.78	4.74%	
经营活动产生的现金流量净额	111,374,764.69	127,686,333.04	-12.77%	
投资活动产生的现金流量净额	1,018,878.59	-312,498,589.25	100.33%	主要原因系报告期内公司购买理财产品减少，到期赎回理财产品增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-79,624,708.56	-38,805,962.59	-105.19%	主要原因系报告期内公司分配股利增加，去年同期收到的股权激励款较多所致
现金及现金等价物净增加额	29,051,709.10	-224,051,098.92	112.97%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	754,772,245.25	100%	731,420,574.35	100%	3.19%
分行业					
医药工业	754,772,245.25	100.00%	731,420,574.35	100.00%	3.19%
分产品					

中药制剂	260,617,195.30	34.52%	286,885,207.08	39.22%	-9.16%
化学原料药及医药中间体	181,195,159.28	24.01%	152,032,132.15	20.79%	19.18%
化工医药中间体	197,739,024.79	26.20%	171,956,073.19	23.51%	14.99%
中药材及中药饮片	110,198,864.46	14.60%	115,594,212.98	15.80%	-4.67%
其他	5,022,001.42	0.67%	4,952,948.95	0.68%	1.39%
分地区					
国内	652,965,131.45	86.51%	648,148,459.00	88.62%	0.74%
国际	101,807,113.80	13.49%	83,272,115.35	11.38%	22.26%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒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						
医药制造业	754,772,245.25	345,227,582.65	54.26%	3.19%	1.74%	0.65%
分产品						
中药制剂	260,617,195.30	54,846,021.00	78.96%	-9.16%	-16.11%	1.75%
化学原料药及医药中间体	181,195,159.28	79,109,413.28	56.34%	19.18%	10.52%	3.42%
化工医药中间体	197,739,024.79	113,611,453.94	42.54%	14.99%	14.20%	0.40%
中药材及中药饮片	110,198,864.46	92,012,740.29	16.50%	-4.67%	-5.94%	1.13%
其他	5,022,001.42	5,647,954.14	-12.46%	1.39%	12.08%	-10.71%
分地区						
国内	652,965,131.45	292,892,441.69	55.14%	0.74%	-2.03%	1.26%
国际	101,807,113.80	52,335,140.96	48.59%	22.26%	29.69%	-2.95%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

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	1,701,868.10	0.88%	购买理财产品利息收入	否
公允价值变动损益	2,186,541.89	1.13%	购买理财产品公允价值变动	否
资产减值	-5,849,248.98	-3.03%	应收账款坏账及存货减值	否
营业外收入	1,556,787.06	0.81%		否
营业外支出	542,088.91	0.28%		否
材料销售收入	3,204,134.92	1.66%	销售零星原材料、包装物	是
加工费等	4,859,262.28	2.52%	提供加工服务收入、租金等	是

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	877,862,584.81	24.27%	854,919,296.58	23.95%	0.32%	
应收账款	357,323,216.85	9.88%	321,922,090.82	9.02%	0.86%	
存货	273,622,499.62	7.57%	277,319,507.54	7.77%	-0.20%	
投资性房地产	239,844,754.97	6.63%	244,431,211.64	6.85%	-0.22%	
固定资产	515,333,052.75	14.25%	535,900,915.56	15.01%	-0.76%	
在建工程	29,032,998.46	0.80%	27,070,733.51	0.76%	0.04%	
使用权资产	2,915,195.97	0.08%	2,183,600.43	0.06%	0.02%	
短期借款	13,532,241.60	0.37%	1,679,219.23	0.05%	0.32%	
合同负债	8,347,164.56	0.23%	12,216,819.25	0.34%	-0.11%	
租赁负债	1,823,277.68	0.05%	1,678,158.58	0.05%	0.00%	

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：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）	434,740,246.05	-138,326.61			627,000,000.00	759,250,000.00		302,351,919.44
金融资产小计	434,740,246.05	-138,326.61			627,000,000.00	759,250,000.00		302,351,919.44
应收款项融资	63,493,443.07				3,781,231.04			67,274,674.11
上述合计	498,233,689.12	-138,326.61	0.00	0.00	630,781,231.04	759,250,000.00	0.00	369,626,593.55
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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	期末金额	受限类型	受限制的原因
货币资金	2,413.01	银行承兑汇票保证金	银行承兑汇票保证金
应收票据	27,255,603.03	背书、贴现	背书用于支付货款未终止确认及因向银行贴现视同质押借款未终止确认
合计	27,258,016.04		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

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。

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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
江苏健中生物医药有限公司指定的第三方	江苏德礼生物股份有限公司股权 ¹	2026年04月21日	101.06	21.08	较小	0.13%	不低于评估价	否	无	是	未完成全部股权出售	2024年10月11日	证券时报、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

注：1 原江苏金丝利药业股份有限公司

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：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
保和堂（亳州）制药有限公司	子公司	中药材及中药饮片生产销售	23,647 万元	464,871,624.40	-286,377,880.07	82,268,896.57	568,568.15	1,258,370.01
江苏森萱医药股份有限公司	子公司	原料药及医药中间体生产销售	42,691.834 万元	1,464,574,327.46	1,289,882,999.15	321,194,740.75	111,040,535.80	90,382,586.58
陇西保和堂药业有限责任公司	子公司	中药材及中药饮片生产销售	6,000 万元	89,283,659.34	-49,609,017.41	44,383,121.09	-777,111.76	-856,404.57
如东东方企业管理有限公司	子公司	企业管理	1,790 万元	556,416,931.84	538,169,255.82	59,850,309.69	18,318,114.39	15,585,145.35

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

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、政策变化与行业监管风险

医药行业是强监管行业，受国家政策影响显著。2026 年以来，药品监管部门持续强化全链条质量监管，集采中选品种及高风险品种监管力度加大。医保控费、带量采购常态化持续推进，2026 年继续开展新批次国家组织药品集采以及中成药、中药饮片全国联盟采购。公司主要产品如季德胜蛇药片、王氏保赤丸等虽拥有国家级保密配方，具有一定的护城河，但其他非保密品种或原料药产品仍面临集采降价压力。若未来公司核心产品未能持续中标或价格降幅超预期，将直接影响公司营收及利润水平。此外，2026 年医保支付方式改革方面，按病种付费 3.0 版分组方案即将发布，对药品临床价值提出了更高要求。

2026 年，公司将继续聚焦“中成药、原料药、大健康”三大产业布局，持续关注国家政策动态，积极适应医保控费、集采等政策变化，通过营销改革、降本增效等措施提升公司竞争力。

2、合规风险

2026 年，药品监管部门持续完善药品安全责任体系，提升临床试验监管水平，加强高风险品种生产监管，药品经营环节“清源”巩固提升行动持续推进。2026 年 6 月初，卫健委等 14 部委发布《2026 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》；2026 年 5 月，药监局等七部门发布《医药代表管理办法》，自 2026 年 8 月 1 日起施行。医药领域反腐常态化持续深入，销售推广、学术合作等环节合规要求进一步升级。若在生产经营中出现质量合规问题或商业贿赂等行为，公司将面临产品停产、召回、市场禁入、行政处罚及品牌受损等风险。

公司将严格执行《医药代表管理办法》等新规要求，持续完善全面风险与内部控制体系，规范销售推广及学术合作环节，确保符合监管要求。

3、行业竞争加剧风险

中成药、化学原料药领域同质化竞争严重，市场监管部门已明确将重点查处仿制药领域低价恶性竞争，深入整治“内卷式”竞争。创新药、高端制剂领域国内企业扎堆布局，研发竞争持续加剧。2026 年《政府工作报告》首次将生物医药定位为支柱产业，行业创新和转型力度继续加大，但同时各细分领域新产品上市后面临快速的价格与市场份额竞争。外资药企持续布局中国市场，在高端治疗领域竞争激烈。

公司将积极寻找产业链并购机会，同时加大研发及品牌推广力度，深化产学研合作，推进经典名方二次开发及新产品研发，提升核心竞争力。

4、市场需求波动风险

宏观经济波动、居民医疗消费能力变化可能影响药品、大健康产品的市场需求。疾病谱变化、公共卫生事件突发可能导致部分产品需求短期激增或骤降，影响生产计划与销售稳定性。2026 年上半年，医药行业整体仍处于调整期，需求释放节奏存在不确定性。

公司将聚焦“五朵金花”传世中药主业，拓展大健康新增长曲线。

5、原材料价格变动风险

在国际形势动荡之下，大宗商品市场波动加剧，贵金属、石油、化工原材料等价格波动明显。公司原料药、化工医药中间体业务受原材料涨价影响较大。同时，公司中成药制剂产品所用原材料为中药材，中药材受野生资源稀缺性、人工种植受气候环境及种植面积等因素影响，可能面临原材料供应不足及价格大幅波动的风险。

公司将做好常用原材料的备货工作，采取灵活的采购策略，利用区域价格差异选购最佳性价比的原材料。部分产品通过定价浮动等机制来抵抗原材料上涨的风险。同时加强中药材种植基地建设合作，保障原材料供应稳定。

6、研发与创新风险

在创新药成为行业主驱动力的背景下，公司虽在经典名方二次开发上持续取得成果，但新药研发具有高投入、长周期、高风险的特点。2026 年，药品审评审批标准持续提升，药品研发所需资金可能进一步提高，存在药品注册周期延长、研发失败的风险。此外，AI 技术在药物研发中的应用持续深化，若公司无法跟上技术迭代步伐，可能面临被边缘化的风险。

公司以“经典中成药二次开发”与“化学药创新”为双轮驱动，2026 年上半年获得授权发明专利 10 项。公司将持续强化产品研发体系，通过“长三角联合创新中心”“季德胜研究院”等平台推动产学研融合，同时积极对接监管部门，争取创新品种审评审批指导。

7、安全、环保、质量风险

公司化学原料药、化工医药中间体生产需要遵循严格的安全、环保标准，可能存在设备操作不当等引发安全、环保事故。虽然公司制定了严格的安全生产管理规定，但仍存在因管理疏漏或设备老化失修等情况而发生意外安全、环保事故的风险。

药品质量对公司至关重要，公司产品质量风险涉及原辅料、包材、工艺等生产过程全环节及上市后药物警戒全链条。公司多年质量体系稳定，仍难以完全规避供应链与工艺波动风险，以及监管标准持续趋严、飞行检查常态化带来的合规风险。

公司将继续严格执行安全生产管理规定，持续加大安全环保投入，定期开展设备检修与隐患排查，完善应急管理体系。强化安全环保培训，提高全员安全意识，确保生产经营活动安全合规运行。

公司的质量管理体系覆盖于产品制造的全过程，从经供应商质量体系评估小组评估合格的供应商处购买原辅料及包装材料，做好中药材基地建设，在员工中树立“质量是生产出来的，而不是检验出来的”的生产理念，对生产全过程进行监控，确保生产过程符合 GMP 要求，定期进行内部审计，查证公司质量管理体系的有效性，确保药品生产的全过程始终如一得到控制。

十一、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

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者的合法权益，根据《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所股票上市规则》及其他有关法律法规以及《公司章程》，结合公司实际情况，公司已制定《市值管理制度》并经 2025 年 9 月 17 日召开的第六届董事会第九次会议审议通过，具体内容详见公司于 2025 年 9 月 19 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的制度全文。

十二、“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

为深入贯彻落实党中央、国务院重要会议精神和决策部署，积极响应深圳证券交易所关于深入开展深市公司“质量回报双提升”专项行动的倡议，公司于 2026 年 4 月 21 日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过《“质量回报双提升”行动方案》，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 23 日在巨潮资讯网上披露的《“质量回报双提升”行动方案》。

自行动方案制定以来，公司积极推动落实相关工作，通过持续聚焦主业，强化科技创新，夯实公司治理，提高股东回报，实施股权激励，提升信息披露质量等措施，提升上市公司质量和投资价值。具体内容详见公司于 2026 年 8 月 27 日在《中国证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（公告编号：2026-030）。

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

1、股权激励

1、2025 年 4 月 11 日，公司召开的第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议，审议通过了《2025 年限制性股票激励计划（草案）》《2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》以及《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

2、2025 年 4 月 15 日至 2025 年 4 月 24 日，公司对本激励计划首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，截至公示期满，对公示名单人员没有任何组织或个人对激励对象名单提出异议。有个别员工建议扩大激励对象范围。2025 年 4 月 28 日，公司披露了《监事会关于 2025 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2025 年 5 月 7 日，公司收到南通市国有资产监督管理委员会（以下简称南通市国资委）出具的《关于精华制药集团股份有限公司限制性股票激励计划的批复》（国资分配〔2025〕50 号），南通市国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。

4、2025 年 5 月 8 日，公司召开的 2024 年年度股东会，审议通过了《2025 年限制性股票激励计划（草案）》《2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》以及《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司实施本激励计划获得股东会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日，在激励对象符合条件

时向其授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。2025 年 5 月 9 日，公司披露了《关于 2025 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2025 年 5 月 8 日，公司召开的第六届董事会第七次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司监事会对本激励计划首次授予相关事项发表了核查意见。

6、公司向 105 名激励对象授予限制性股票 15,494,000.00 股，授予价格为人民币 3.66 元/股，公司增加股本人民币 15,494,000.00 元。本次股权激励计划的首次授予日为 2025 年 5 月 8 日，上市日为 2025 年 5 月 22 日。

7、2026 年 4 月 21 日，公司召开的第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。上述议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过，并发表了核查意见。

8、2026 年 4 月 28 日，公司召开的第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票授予日调整的议案》，同意将预留授予日调整为 2026 年 5 月 6 日。上述议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过，并发表了核查意见。公司向 18 名激励对象授予限制性股票 1,453,400.00 股，授予价格为人民币 3.58 元/股，公司增加股本人民币 1,453,400.00 元。本次预留授予的限制性股票的上市日为 2026 年 5 月 12 日。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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）		8
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引

1	精华制药集团股份有限公司	江苏省生态环境厅 江苏企业“环保险谱”信息公开平台 http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://218.94.78.91:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/home/index.js 全国排污许可证管理信息平台 公开端 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action
2	精华制药集团南通有限公司	江苏省生态环境厅 江苏企业“环保险谱”信息公开平台 http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://218.94.78.91:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/home/index.js 全国排污许可证管理信息平台 公开端 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action
3	南通森萱药业有限公司	江苏省生态环境厅 江苏企业“环保险谱”信息公开平台 http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://218.94.78.91:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/home/index.js 全国排污许可证管理信息平台 公开端 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action
4	山东鲁化森萱新材料有限公司	全国排污许可证管理信息平台 公开端 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action
5	宁夏森萱药业有限公司	企业环境信息依法披露系统（宁夏） https://222.75.41.50:10958/annual-report-detail?enterId=f239671e-ffad-462f-a461-a73cec7ec321&year=2025 全国排污许可证管理信息平台 公开端 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action
6	东力（南通）化工有限公司	江苏省生态环境厅 江苏企业“环保险谱”（一企一档） http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://218.94.78.91:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/home/index.js 全国排污许可证管理信息平台 公开端 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action
7	保和堂（亳州）制药有限公司	全国排污许可证管理信息平台 公开端 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action
8	陇西保和堂药业有限责任公司	全国排污许可证管理信息平台 公开端 https://permit.mee.gov.cn/permitExt/defaults/default-index!getInformation.action

五、社会责任情况

（一）社会责任情况

作为一家国有上市公司，公司高度重视社会价值的实现，公司以不断提高人类生活质量为目标，追求客户的最大满意度，公司员工最佳的工作环境，经营管理者最高的价值体现，社区与环境最好的协调发展，实现股东利益最大化。

1、保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。报告期内公司召开了 1 次股东会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。

2、公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配政策。公司 2025 年度权益分派已于 2026 年 5 月 29 日完成，以总股本 831,128,308 股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9 元（含税），合计分红 74,801,547.72 元。

3、人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

4、公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。

5、公司高度重视质量管理工作。公司以“尊重生命，促进健康”为质量方针，母公司、南通森萱、南通公司、亳州保和堂、陇西保和堂均取得药品 GMP 证书，母公司、南通

公司通过 ISO9001 质量管理体系认证，南通公司以“零缺陷”通过美国 FDA 认证，通过了欧洲 CEP 认证。公司拥有一套较为完整的质量管理和保证体系，能够保证药品质量的安全性。

6、2026 年 4 月，精华制药启动营销骨干特训营，全国 53 名营销骨干参训。培训聚焦医药营销管理、AI 赋能及合规落地等核心能力，体现了企业对员工职业发展权的切实保障，为行业持续输送专业化人才。特训营将合规经营作为重点内容，强调严守行业规范，从营销端筑牢药品流通安全防线，守护群众用药安全，展现了企业在守护公众健康、培育产业人才、传承中医药文化方面的责任担当。

7、积极参与省级非遗主题康养文旅活动，开展中医药科普传播。2026 年 5 月 1 日-3 日参加“水韵江苏·家门口享非遗”南通站大型文旅活动，展示王氏保赤丸、季德胜蛇药片两项国家级非遗技艺，设置 AI 四诊体验区，免费为市民提供体质辨识、养生咨询，推动中医药非遗走进大众生活，践行文化传播社会责任。

8、公司积极履行社会责任，在灾害救助和公共卫生领域展现担当。2026 年 5 月，湖南常德石门县因强降雨引发严重洪涝灾害，公司由总经理成剑带队，千里驰援灾区。针对山区灾后蛇虫出没、气候多变的风险，公司向石门县红十字会及医疗机构精准捐赠了季德胜蛇药片 1000 盒、正柴胡饮颗粒 750 盒等应急药品，有效守护了灾区群众的生命健康。

9、报告期内，公司积极推进经典名方守正创新，开展由浙江省中医院牵头的 2000 例王氏保赤丸多中心真实世界临床研究，“AI 辅助国医大师王绵之传世名方王氏保赤丸临床研究项目”启动会于 2026 年 6 月 26 日顺利召开，项目运用数字化、AI 技术开展非遗中成药循证医学评价，以现代科学手段验证传统国药临床价值，提升中成药临床服务能力。

10、报告期内，公司联合上海中医药大学附属岳阳中西医结合医院开展季德胜蛇药片治疗特应性皮炎临床研究项目。项目融合智能指环可穿戴监测、中医四诊仪数字化采集与传统疗效量表，以现代循证医学手段验证季德胜蛇药片治疗特应性皮炎的有效性与安全性。一方面为千万特应性皮炎患者提供不良反应更少、经济可及的中医药治疗新方案，降低长期慢病诊疗负担；另一方面以数字化、AI 化技术赋能中医药现代化，传承活化季德胜蛇药片国家级非遗技艺，为国内慢性炎症性皮肤病中医药疗效评价提供方法学示范，践行以经典国药守护群众皮肤健康、推动中医药产业高质量发展的社会责任。

（二）乡村振兴情况

公司于 2015 年在甘肃省陇西县投资了陇西保和堂药业，致力于建设标准化、规范化陇药种植基地及进行规模化无硫中药饮片生产和销售。陇西保和堂药业先后被评为高新技术企业、科技型中小企业、甘肃省大宗地产中药材产地加工（趁鲜切制）龙头企业、甘肃省有机农业产业化联合体、甘肃省农业产业化重点龙头企业。

陇西县原为国家级贫困县，已于 2019 年度顺利退出贫困县序列，当地工作重点转入巩固拓展脱贫攻坚成果、推进乡村振兴建设阶段。报告期，陇西保和堂药业积极落实国务院办公厅《中医药振兴发展重大工程实施方案》相关部署，稳步推进中药材 GAP（中药材生产质量管理规范）监督实施示范项目建设，持续加大有机道地中药材种植基地资金投入。企业具备中国有机产品种植和加工资质，并且顺利通过新版中药材 GAP 延伸符合性核查，基地种植资质合规有效。现阶段企业分别在陇西县、漳县、天祝县搭建当归、党参、黄芪、柴胡、羌活标准化 GAP 种植基地，基地总规模拓展至 4.2 万亩，并正在推进甘草、酸枣仁、麻黄等品种 GAP 基地。截至 2026 年 6 月，公司面向本地农户、农民专业合作社采购各类道地中药材合计 3252.8 万元；基地及加工累计支付务工人员人工费 76 万元，稳定吸纳当地 70 名群众就业上岗；常态化落地农技帮扶工作，先后组织有机药材种植规程、田间管控、有机操作规程、GAP 规范化种植专题培训 4 期，累计参训药农 800 余人次；聘请甘肃省农科院中药材专家深入基地实地技术指导 4 次。依托标准化种植基地带动、专业技术下沉帮扶，现已辐射带动 3000 余户当地农户发展药材种植、实现增产增收，依靠本土陇药产业拓宽群众增收渠道，赋能县域乡村振兴高质量推进。

今后，公司将持续在陇西进行投资和经营，积极配合当地政府乡村振兴工作，将先进的生产技术、管理模式和市场渠道引入农业生产，继续加大有机中药材种植和 GAP 基地的投入，提高农业生产效率和产品附加值，优先采购本地地产中药材，优先在当地用工，带动农民增收，并适当捐款捐物，确保贫困户在脱贫后不发生返贫现象，助推当地中药材产业升级，巩固脱贫攻坚成果，实现乡村振兴目标。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	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
公司/子公司作为被告方的其他诉讼事项 1 件	55.95	否	已结案	无重大影响	执行中		
公司/子公司作为被告方的其他诉讼事项 1 件	18.08	否	二审审理中	无重大影响	二审审理中		
公司/子公司作为被告方的其他诉讼事项 2 件	38.89	否	已结案	无重大影响	履行完毕		
公司/子公司作为申请人的其他诉讼事项 1 件	1,800	否	已结案	无重大影响	履行完毕		
公司/子公司作为申请人的其他诉讼事项 1 件	200	否	已结案	无重大影响	履行完毕		
公司/子公司作为申请人的其他诉讼事项 1 件	196.53	否	已结案	无重大影响	申请执行		
公司/子公司作为原告的其他诉讼事项 3 件	27.7	否	已结案	无重大影响	申请执行		

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

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

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万元)	占同 类交 易金 额比 例	获批 的交 易额 度(万 元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
南通产业控股集团有限公司及其	控股股东和对其有重大影响的公	向关联方销售商品	销售商品	市场价	市场价	38.28	0.05%	1,000	否	电汇	市场价	2026 年 04 月 23 日	《中国证券报》、巨潮资讯网

控制的公 司													(www .cnin fo.co m.cn)
南通 产业 控股 集团 有限 公司 及其 控制 的公 司	控 股 股 东 和 对 其 有 重 大 影 响 的 公 司	向 关 联 方 采 购 原 材 料 及 劳 务	采 购 原 材 料 及 劳 务	市 场 价	市 场 价	11.5	0.05%	1,000	否	电 汇	市 场 价	2026 年 04 月 23 日	《中 国证 券报 》、 巨潮 资讯 网 (www .cnin fo.co m.cn)
德礼 生物	参 股 公 司	向 关 联 方 采 购 原 材 料 及 劳 务	采 购 原 材 料 及 劳 务	市 场 价	市 场 价	0		500	否	电 汇	市 场 价	2026 年 04 月 23 日	《中 国证 券报 》、 巨潮 资讯 网 (www .cnin fo.co m.cn)
合计				--	--	49.78	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况（如有）				预计 2026 年度向南通产业控股集团有限公司及其控制的公司销售商品不超过 1000 万 元，报告期内实际发生 38.28 万元；预计 2026 年度向南通产业控股集团有限公司及 其控制的公司采购原材料及劳务不超过 1000 万元，报告期内实际发生 11.5 万元；预 计 2026 年度向德礼生物采购商品不超过 500 万元，报告期内未发生交易。									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

租赁情况说明

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	48,753.65	10,303.18
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	375,111.89	624,900.19
与租赁相关的现金流出总额	792,511.30	1,198,585.88

2、作为出租人

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	3,255,769.29	3,661,710.16

经营租赁收入主要为公司子公司亳州保和堂取得的租赁收入。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

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
银行理财产品	R1 低风险	30,100	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

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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 14 日	公司会议室	实地调研	个人	公司股东	介绍公司基本情况、发展战略及产品情况	

十四、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。

十五、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	15,494,000	1.87%	1,453,400				1,453,400	16,947,400	2.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	15,494,000	1.87%	1,453,400				1,453,400	16,947,400	2.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	15,494,000	1.87%	1,453,400				1,453,400	16,947,400	2.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	814,180,908	98.13%						814,180,908	97.96%
1、人民币普通股	814,180,908	98.13%						814,180,908	97.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	829,674,908	100.00%	1,453,400				1,453,400	831,128,308	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月 12 日，公司 2025 年限制性股票激励计划预留授予登记完成，向 18 名激励对象共授予登记限制性股票 1,453,400 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 21 日，公司召开的第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。2026 年 4 月 28 日，公司召开的第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票授予日调整的议案》，同意将预留授予日调整为 2026 年 5 月 6 日。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月 12 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2025 年限制性股票激励计划预留授予登记工作，向 18 名激励对象共授予登记限制性股票 1,453,400 股。

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

公司在报告期内实施股权激励，发行股份 1,453,400 股，总股本由 829,674,908 股调整为 831,128,308 股。如不考虑股权激励计划实施的影响，同时扣减股份支付对归母净利润的影响，2026 年基本每股收益 0.1778 元，稀释每股收益 0.1778 元，期末归属于公司普通股股东的每股净资产 3.47 元。

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	解除限售日期
股权激励对象	15,494,000	0	1,453,400	16,947,400	股权激励	分批次解除
合计	15,494,000	0	1,453,400	16,947,400	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票	2026 年 05 月 12 日	3.58	1,453,400	2026 年 05 月 12 日	1,453,400		《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	2026 年 05 月 08 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								

其他衍生证券类

报告期内证券发行情况的说明

2026 年 4 月 21 日，公司召开的第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整公司 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》。2026 年 4 月 28 日，公司召开的第六届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票授予日调整的议案》，同意将预留授予日调整为 2026 年 5 月 6 日。2026 年 5 月 12 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成 2025 年限制性股票激励计划预留授予登记工作，向 18 名激励对象共授予登记限制性股票 1,453,400 股。

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		76,482		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
南通产业控股集团有限公司	国有法人	33.69%	279,994,660.00	0.00	0.00	279,994,660.00	不适用	0
江苏南通港闸经济开发区城市建设发展有限公司	国有法人	3.59%	29,826,020.00	0.00	0.00	29,826,020.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.66%	5,467,178.00	-3,433,919.00	0.00	5,467,178.00	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.50%	4,137,500.00	568,400.00	0.00	4,137,500.00	不适用	0
周云中	境内自然人	0.34%	2,792,966.00	0.00	593,500.00	2,199,466.00	不适用	0
李巍	境内自然人	0.28%	2,350,000.00	2,350,000.00	0.00	2,350,000.00	不适用	0
中信证券股份有限公司－鹏华中证中药交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.27%	2,273,700.00	253,300.00	0.00	2,273,700.00	不适用	0
杨志城	境内自然人	0.25%	2,111,445.00	2,111,445.00	0.00	2,111,445.00	不适用	0
李跃辉	境内自然人	0.23%	1,950,600.00	-303,500.00	0.00	1,950,600.00	不适用	0
高海军	境内自然人	0.21%	1,718,100.00	250,700.00	0.00	1,718,100.00	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		无						

况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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（如有）（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
南通产业控股集团有限公司	279,994,660.00	人民币普通股	279,994,660.00
江苏南通港闸经济开发区城市建设发展有限公司	29,826,020.00	人民币普通股	29,826,020.00
香港中央结算有限公司	5,467,178.00	人民币普通股	5,467,178.00
中国建设银行股份有限公司－汇添富中证中药交易型开放式指数证券投资基金	4,137,500.00	人民币普通股	4,137,500.00
李巍	2,350,000.00	人民币普通股	2,350,000.00
中信证券股份有限公司－鹏华中证中药交易型开放式指数证券投资基金	2,273,700.00	人民币普通股	2,273,700.00
周云中	2,199,466.00	人民币普通股	2,199,466.00
杨志城	2,111,445.00	人民币普通股	2,111,445.00
李跃辉	1,950,600.00	人民币普通股	1,950,600.00
高海军	1,718,100.00	人民币普通股	1,718,100.00
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	未知上述其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	李巍普通证券账户持有 0 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 2,350,000.00 股，实际合计持有 2,350,000.00 股； 李跃辉普通证券账户持有 28,200.00 股，通过客户信用交易担保证券账户持有 1,922,400.00 股，实际合计持有 1,950,600.00 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
秦建	职工董事	现任	0	0	0	0	0	296,700	296,700
合计	--	--	0	0	0	0	0	296,700	296,700

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

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：精华制药集团股份有限公司

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	877,862,584.81	854,919,296.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	302,351,919.44	434,740,246.05
衍生金融资产		
应收票据	44,763,241.25	32,411,268.05
应收账款	357,323,216.85	321,922,090.82
应收款项融资	67,274,674.11	63,493,443.07
预付款项	14,252,903.87	11,321,896.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,176,862.40	1,676,433.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	273,622,499.62	277,319,507.54
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	27,249,900.63	28,048,550.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	743,754.54	1,235,711.06
流动资产合计	1,966,621,557.52	2,027,088,443.11

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	239,844,754.97	244,431,211.64
固定资产	515,333,052.75	535,900,915.56
在建工程	29,032,998.46	27,070,733.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,915,195.97	2,183,600.43
无形资产	57,636,053.79	58,676,913.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	167,944,061.40	167,944,061.40
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,772,170.46	6,979,229.93
其他非流动资产	629,789,153.31	500,064,034.51
非流动资产合计	1,650,267,441.11	1,543,250,700.82
资产总计	3,616,888,998.63	3,570,339,143.93
流动负债：		
短期借款	13,532,241.60	1,679,219.23
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		1,920,000.00
应付账款	136,148,415.64	153,483,714.37
预收款项		
合同负债	8,347,164.56	12,216,819.25
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	47,061,312.74	64,335,276.42
应交税费	27,521,635.39	20,962,808.81
其他应付款	108,252,945.99	122,894,069.51

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	966,756.34	415,937.76
其他流动负债	20,346,746.86	16,879,570.09
流动负债合计	362,177,219.12	394,787,415.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,823,277.68	1,678,158.58
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,226,437.75
递延收益	12,444,024.58	12,869,925.12
递延所得税负债	9,715,288.59	9,478,132.30
其他非流动负债	85,094.22	86,294.22
非流动负债合计	24,067,685.07	26,338,947.97
负债合计	386,244,904.19	421,126,363.41
所有者权益：		
股本	831,128,308.00	829,674,908.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	837,420,476.35	823,466,004.69
减：库存股	59,169,574.58	55,491,668.58
其他综合收益		
专项储备	7,378,303.51	5,903,716.79
盈余公积	143,177,433.56	143,177,433.56
一般风险准备		
未分配利润	1,067,304,770.69	1,005,980,879.29
归属于母公司所有者权益合计	2,827,239,717.53	2,752,711,273.75
少数股东权益	403,404,376.91	396,501,506.77
所有者权益合计	3,230,644,094.44	3,149,212,780.52
负债和所有者权益总计	3,616,888,998.63	3,570,339,143.93

法定代表人：尹红宇 主管会计工作负责人：赵丽 会计机构负责人：赵丽

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	328,916,448.03	297,429,750.18
交易性金融资产	155,364,061.49	256,206,206.31
衍生金融资产		
应收票据	3,892,097.61	3,571,336.86
应收账款	163,576,662.35	140,974,196.36
应收款项融资	25,844,389.28	22,827,878.12
预付款项	5,414,253.27	8,165,447.90
其他应收款	755,659,803.36	756,238,368.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	77,480,363.94	72,516,989.96
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	23,838,641.44	24,537,312.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,743.92	230,745.61
流动资产合计	1,540,004,464.69	1,582,698,232.50
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	809,602,760.77	807,577,858.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,450,535.50	5,610,357.14
固定资产	106,825,141.23	110,237,719.08
在建工程	2,182,407.53	593,096.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	146,947.06	195,929.44
无形资产	6,265,050.95	6,452,542.19
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,600,497.39	272,773.88
其他非流动资产	358,127,822.84	290,757,924.66
非流动资产合计	1,290,201,163.27	1,221,698,200.79
资产总计	2,830,205,627.96	2,804,396,433.29

流动负债：		
短期借款	371,961.60	1,108,319.23
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,585,741.59	7,802,608.89
预收款项		
合同负债	3,136,277.53	2,137,526.13
应付职工薪酬	24,529,248.14	31,279,392.34
应交税费	14,651,487.46	11,262,547.38
其他应付款	478,117,591.21	486,494,438.41
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	97,923.18	96,191.73
其他流动负债	904,506.74	1,926,307.35
流动负债合计	527,394,737.45	542,107,331.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,287.44	99,685.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	876,305.44	911,303.68
递延所得税负债		
其他非流动负债	85,094.22	86,294.22
非流动负债合计	1,011,687.10	1,097,283.67
负债合计	528,406,424.55	543,204,615.13
所有者权益：		
股本	831,128,308.00	829,674,908.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	816,390,317.33	802,435,845.67
减：库存股	59,169,574.58	55,491,668.58
其他综合收益		
专项储备	4,430,727.44	4,839,922.03
盈余公积	142,529,121.41	142,529,121.41
未分配利润	566,490,303.81	537,203,689.63
所有者权益合计	2,301,799,203.41	2,261,191,818.16

负债和所有者权益总计	2,830,205,627.96	2,804,396,433.29
------------	------------------	------------------

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	754,772,245.25	731,420,574.35
其中：营业收入	754,772,245.25	731,420,574.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	563,082,590.66	558,016,042.71
其中：营业成本	345,227,582.65	339,310,270.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,017,692.08	11,739,390.83
销售费用	117,193,385.18	132,274,180.08
管理费用	63,374,295.00	57,664,195.89
研发费用	30,208,333.06	28,840,794.78
财务费用	-4,938,697.31	-11,812,789.58
其中：利息费用	515,700.59	461,853.97
利息收入	9,711,931.49	12,852,938.48
加：其他收益	2,035,245.50	2,783,496.78
投资收益（损失以“—”号填列）	1,701,868.10	1,434,037.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	2,186,541.89	1,451,220.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,606,488.15	-829,088.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,242,760.83	-4,097,935.86
资产处置收益（损失以“—”号填列）	7,108.88	28,384.68
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	191,771,169.98	174,174,646.94
加：营业外收入	1,556,787.06	987,323.68
减：营业外支出	542,088.91	26,870.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	192,785,868.13	175,135,100.50
减：所得税费用	27,539,587.15	23,448,502.07

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	165,246,280.98	151,686,598.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	165,246,280.98	151,686,598.43
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）	136,125,439.12	130,644,421.69
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	29,120,841.86	21,042,176.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	165,246,280.98	151,686,598.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	136,125,439.12	130,644,421.69
归属于少数股东的综合收益总额	29,120,841.86	21,042,176.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1672	0.1605
（二）稀释每股收益	0.1664	0.1605

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：尹红宇 主管会计工作负责人：赵丽 会计机构负责人：赵丽

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	260,984,862.07	287,222,543.21
减：营业成本	54,582,585.51	64,383,453.90
税金及附加	4,858,967.66	4,769,036.36
销售费用	105,149,518.90	119,617,990.22
管理费用	27,843,261.57	23,011,084.40
研发费用	9,858,894.22	11,543,865.08
财务费用	-2,669,195.92	-3,455,790.86
其中：利息费用	3,551,999.91	4,503,459.32
利息收入	6,719,722.63	8,055,961.06
加：其他收益	580,808.95	507,043.60

投资收益（损失以“—”号填列）	50,572,964.08	44,120,700.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
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）	1,000,021.72	400,915.21
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,206,173.87	-1,372,798.20
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,078.29	1,454,018.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	112,298,372.72	112,462,783.60
加：营业外收入	757,542.78	966,162.98
减：营业外支出	13,430.19	20,163.53
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	113,042,485.31	113,408,783.05
减：所得税费用	8,954,323.41	8,344,977.36
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	104,088,161.90	105,063,805.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	104,088,161.90	105,063,805.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	104,088,161.90	105,063,805.69
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	705,610,414.40	712,736,551.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	119,213.00	36,020.36
收到其他与经营活动有关的现金	9,823,076.85	22,814,198.86
经营活动现金流入小计	715,552,704.25	735,586,770.70
购买商品、接受劳务支付的现金	242,785,113.29	244,518,755.38
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	188,598,809.99	182,775,435.31
支付的各项税费	86,041,289.69	83,426,414.49
支付其他与经营活动有关的现金	86,752,726.59	97,179,832.48
经营活动现金流出小计	604,177,939.56	607,900,437.66
经营活动产生的现金流量净额	111,374,764.69	127,686,333.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	760,234,560.00	681,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,624,965.48	2,188,021.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000.00	31,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	30,144,833.33	
投资活动现金流入小计	797,020,358.81	683,219,021.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,958,202.44	9,017,610.45
投资支付的现金	627,000,000.00	865,700,000.00
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	154,043,277.78	121,000,000.00
投资活动现金流出小计	796,001,480.22	995,717,610.45
投资活动产生的现金流量净额	1,018,878.59	-312,498,589.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,203,172.00	56,708,040.00
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	13,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	525,186.80	8,296.00
筹资活动现金流入小计	18,728,358.80	56,716,336.00
偿还债务支付的现金	200,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,735,667.95	84,948,612.90
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	417,399.41	573,685.69

筹资活动现金流出小计	98,353,067.36	95,522,298.59
筹资活动产生的现金流量净额	-79,624,708.56	-38,805,962.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,717,225.62	-432,880.12
五、现金及现金等价物净增加额	29,051,709.10	-224,051,098.92
加：期初现金及现金等价物余额	848,808,462.70	1,013,520,736.47
六、期末现金及现金等价物余额	877,860,171.80	789,469,637.55

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	248,542,018.04	270,267,655.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	171,744,871.47	186,610,943.05
经营活动现金流入小计	420,286,889.51	456,878,598.42
购买商品、接受劳务支付的现金	27,225,232.96	32,769,314.36
支付给职工以及为职工支付的现金	103,130,706.17	101,503,834.89
支付的各项税费	42,915,145.10	42,816,942.97
支付其他与经营活动有关的现金	235,437,926.33	261,350,507.29
经营活动现金流出小计	408,709,010.56	438,440,599.51
经营活动产生的现金流量净额	11,577,878.95	18,437,998.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	476,234,560.00	511,000,000.00
取得投资收益收到的现金	52,743,442.69	44,367,950.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,144,833.33	109,716.67
投资活动现金流入小计	549,122,836.02	555,477,666.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,706,464.42	3,196,203.64
投资支付的现金	375,000,000.00	597,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	458,706,464.42	660,896,203.64
投资活动产生的现金流量净额	90,416,371.60	-105,418,536.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,203,172.00	56,708,040.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	370,406.80	8,296.00
筹资活动现金流入小计	5,573,578.80	56,716,336.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,542,299.58	67,092,183.19
支付其他与筹资活动有关的现金	55,800.00	111,600.00
筹资活动现金流出小计	75,598,099.58	77,203,783.19
筹资活动产生的现金流量净额	-70,024,520.78	-20,487,447.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-483,032.53	-64,078.18
五、现金及现金等价物净增加额	31,486,697.24	-107,532,063.18
加：期初现金及现金等价物余额	297,427,337.78	427,074,393.48
六、期末现金及现金等价物余额	328,914,035.02	319,542,330.30

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														
	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、上年期末余额	829,674,908.00				823,466,004.69	55,491,668.58		5,903,716.79	143,177,433.56		1,005,980,879.29		2,752,711,273.75	396,501,506.77	3,149,212,780.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	829,674,908.00				823,466,004.69	55,491,668.58		5,903,716.79	143,177,433.56		1,005,980,879.29		2,752,711,273.75	396,501,506.77	3,149,212,780.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,453,400.00				13,954,471.66	3,677,906.00		1,474,586.72			61,323,891.40		74,528,443.78	6,902,870.14	81,431,313.92
（一）综合收益总额											136,125,439.12		136,125,439.12	29,120,841.86	165,246,280.98
（二）所有者投入和减少资本	1,453,400.00				13,954,471.66	5,203,172.00							10,204,699.66		10,204,699.66
1．所有者投入的普通股	1,453,400.00				3,749,772.00	5,203,172.00									
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支					10,								10,		10,

付计入所有者权益的金额					204,699.66								204,699.66		204,699.66
4. 其他															
(三) 利润分配					-1,525,266.00					-74,801,547.72		-73,276,281.72	-22,911,040.00		-96,187,321.72
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					-1,525,266.00					-74,801,547.72		-73,276,281.72	-22,911,040.00		-96,187,321.72
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,474,586.72					1,474,586.72	693,068.28	2,167,655.00
1. 本期提取								4,336,689.91					4,336,689.91	1,890,304.08	6,226,993.99
2. 本期使用								2,862,103.19					2,862,103.19	1,197,235.80	4,059,338.99

（六）其他															
四、本期期末余额	831,128,308.00				837,420,476.35	59,169,574.58		7,378,303.51	143,177,433.56		1,067,304,770.69		2,827,239,717.53	403,404,376.91	3,230,644,094.44

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
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	814,180,908.00				769,004,594.63			5,304,333.46	130,131,556.33		864,876,074.03		2,583,497,466.45	373,626,034.92	2,957,123,501.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	814,180,908.00				769,004,594.63			5,304,333.46	130,131,556.33		864,876,074.03		2,583,497,466.45	373,626,034.92	2,957,123,501.37
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,494,000.00				44,525,882.50	56,708,040.00		2,537,227.62			65,510,325.50		71,359,399.90	2,195,352.64	73,554,748.13
（一）综合收益总额											130,644,421.69		130,644,421.69	21,042,176.74	151,686,598.43
（二）所有者投入和减少资本	15,494,000.00				44,525,882.50	56,708,040.00							3,311,842.52		3,311,842.52
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	15,494,000.00				44,525,882.52	56,708,040.00							3,311,842.52		3,311,842.52
(三) 利润分配											-65,134,096.34		-65,134,096.34	-19,747,160.00	-84,881,256.34
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											-65,134,096.34		-65,134,096.34	-19,747,160.00	-84,881,256.34
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								2,537,227.62					2,537,227.62	900,335.90	3,437,563.52
1. 本期提								4,6					4,6	1,7	6,4

取								50,371.58					50,371.58	55,308.67	05,680.25
2. 本期使用								2,113,143.96					2,113,143.96	854,972.7	2,968,116.73
（六）其他															
四、本期期末余额	829,674,908.00				813,530,477.15	56,708,040.00		7,841,561.08	130,131,556.33		930,386,399.38		2,654,856,861.94	375,821,387.56	3,030,678,249.50

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、上年期末余额	829,674,908.00				802,435,845.67	55,491,668.58		4,839,922.03	142,529,121.41	537,203,689.63		2,261,191,818.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	829,674,908.00				802,435,845.67	55,491,668.58		4,839,922.03	142,529,121.41	537,203,689.63		2,261,191,818.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,453,400.00				13,954,471.66	3,677,906.00		-409,194.59		29,286,614.18		40,607,385.25
（一）综合收益总额										104,088,161.90		104,088,161.90
（二）所有者投入和减少资本	1,453,400.00				13,954,471.66	5,203,172.00						10,204,699.66
1. 所有者投入的普通股	1,453,400.00				3,749,772.00	5,203,172.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,204,699.66							10,204,699.66
4. 其他												
（三）利润分配						-1,525,266.00				-74,801,547.72		-73,276,281.72
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-1,525,266.00				-74,801,547.72		-73,276,281.72
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								-409,194.59				-409,194.59
1. 本期提取												
2. 本期使用								409,194.59				409,194.59
（六）其他												
四、本期期末余额	831,128,308.00				816,390,317.33	59,169,574.58		4,430,727.44	142,529,121.41	566,490,303.81		2,301,799,203.41

上年金额

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、上年期末余额	814,180,908.00				747,974,435.61			5,191,256.44	129,483,244.18	484,924,890.91		2,181,754,735.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	814,180,908.00				747,974,435.61			5,191,256.44	129,483,244.18	484,924,890.91		2,181,754,735.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	15,494,000.00				44,525,882.52	56,708,040.00		32,024.89		39,929,709.35		43,273,576.76
（一）综合收益总额										105,063,805.69		105,063,805.69
（二）所有者投入和减少资本	15,494,000.00				44,525,882.52	56,708,040.00						3,311,842.52
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	15,494,000.00				44,525,882.52	56,708,040.00						3,311,842.52
（三）利润分配										-65,134,096.34		-65,134,096.34
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-65,134,096.34		-65,134,096.34
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								32,02 4.89				32,024. 89
1. 本期提取								341,8 40.13				341,840 .13
2. 本期使用								309,8 15.24				309,815 .24
(六) 其他												
四、本期期 末余额	829,6 74,90 8.00				792,5 00,31 8.13	56,70 8,040 .00		5,223 ,281. 33	129,4 83,24 4.18	524,8 54,60 0.26		2,225,0 28,311. 90

三、公司基本情况

精华制药集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是南通中药厂，1996 年 11 月改制为南通中诚制药有限公司。于 2002 年 6 月经南通市人民政府通政复【2002】22 号文《市政府关于同意重组设立南通精华制药有限公司的批复》及公司股东会决议，与南通制药总厂重组设立为南通精华制药有限公司。

根据公司 2009 年 2 月 8 日召开的 2008 年度股东大会通过的《关于申请首次公开发行境内人民币普通股（A 股）股票并上市的议案》，并经 2010 年 1 月 11 日中国证券监督管理委员会证监许可【2010】38 号《关于核准精华制药集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司 2010 年 1 月 20 日采取“网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合”的方式，公开发行人民币普通股（A 股）2,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价为每股人民币 19.80 元。2010 年 2 月 3 日公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并于 2014 年 9 月 19 日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2014】981 号文《关于核准精华制药集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行 6,000 万股新股，每股发行价格为人民币 11.59 元。变更后公司的注册资本为人民币 260,000,000.00 元。

根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，并于 2015 年 11 月 3 日经中国证券监督管理委员会以证监许可【2015】2459 号文《关于核准精华制药集团股份有限公司向蔡炳洋等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司通过发行股份及支付现金的方式，向蔡炳洋、张建华和蔡鹏 3 名自然人购买其持有的如东东力企业管理有限公司（以下简称“东力企管”）100.00%股权，其中发行股份 17,544,394.00 股，每股发行价格为人民币 26.28 元，同时非公开发行

2,652,160 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股发行价格为人民币 29.41 元。变更后公司的注册资本为人民币 280,196,554.00 元。

根据 2016 年 2 月 23 日公司 2015 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以 280,196,554 股为基准每 10 股转增 5 股，共计转增 140,098,277 股，转增后公司注册资本为人民币 420,294,831.00 元。

根据 2017 年 3 月 3 日公司 2016 年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以 420,294,831 股为基准每 10 股转增 10 股，共计转增 420,294,831 股，转增后公司注册资本为人民币 840,589,662.00 元。

根据 2018 年 2 月 26 日公司召开的第四届董事会第九次会议、2018 年 3 月 21 日公司召开的 2017 年年度股东大会，审议通过的《关于定向回购及注销东力企管原股东蔡炳洋、张建华和蔡鹏应补偿股份的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购及注销事宜的议案》。公司以 1 元总价回购 4,865,288 股股份并予以注销，其中蔡炳洋先生应补偿股份数为 3,790,060 股，回购金额 0.78 元；张建华先生应补偿股份数为 1,070,363 股，回购金额 0.22 元；蔡鹏先生应补偿股份数为 4,865 股，回购金额 0.00 元。此次定向回购及注销后，公司注册资本为人民币 835,724,374.00 元。

根据公司 2018 年 8 月 20 日、2018 年 9 月 7 日召开的第四届董事会第十三次会议、2018 年第二次临时股东大会，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 21,543,466 股，占回购股份方案实施前公司总股本的 2.58%。公司已于 2022 年 3 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了上述回购股份的注销手续。本次股份注销后，公司股份总数由 835,724,374 股变更为 814,180,908 股。

根据公司 2025 年 4 月 11 日召开的第六届董事会第五次会议和第六届监事会第四次会议审议通过了《关于〈精华制药集团股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司于 2025 年 5 月 8 日召开的 2024 年年度股东会会议、第六届董事会第七次会议和第六届监事会第六次会议审议通过的股权激励相关议案，公司 2025 年限制性股票激励计划的授予条件已经满足，确认授予日为 2025 年 5 月 8 日，向 105 名激励对象授予限制性股票 15,494,000.00 股，授予价格为人民币 3.66 元/股，公司增加股本人民币 15,494,000.00 元。本次股份变更后，公司股份总数由 814,180,908 股变更为 829,674,908 股。

根据公司 2026 年 4 月 21 日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》，以及公司于 2026 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票授予日调整的议案》，公司 2025 年限制性股票激励计划的预留授予条件已经满足，确认预留股份授予日为 2026 年 5 月 6 日，向 18 名激励对象授予限制性股票 1,453,400.00 股，授予价格为人民币 3.58 元/股，公司增加股本人民币 1,453,400.00 元。本次股份变更后，公司股份总数由 829,674,908 股变更为 831,128,308 股。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 831,128,308 股，其中普通股股票 814,180,908 股，限制性股票 16,947,400 股，注册资本为 831,128,308 元，注册地：南通市港闸经济开发区兴泰路 9 号，现总部位于江苏省南通市

崇川区青年中路 198 号国城生活广场办公楼 A 幢 20-25 层。本公司实际从事的主要经营活动为：传统中成药制剂、化学原料药及中间体、化工医药中间体、中药材及中药饮片等的研发、生产和销售。本公司的母公司为南通产业控股集团有限公司，本公司的实际控制人为南通市国有资产监督管理委员会。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 37“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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	金额≥500 万人民币
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	金额≥500 万人民币
本期重要的应收款项核销	金额≥500 万人民币
重要的非全资子公司	收入金额≥1,000 万人民币
重要的合营企业和联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并净资产的比例超过 5%或金额超过 1,000 万元
重要的在建工程	金额≥500 万人民币
重要的开发支出	金额≥500 万人民币
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	金额≥500 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额≥500 万人民币
重要的投资活动有关的现金	金额≥1,000 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	确定依据
银行承兑汇票组合	日常经营活动中收取的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
合并范围内关联方组合	合并报表范围内关联方应收款项
其他应收款账龄组合	日常经营活动中应收取的各类保证金、押金、备用金及代垫往来款等应收款项
应收出口退税组合	出口退税性质的应收款
应收款项账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

其中对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内	5

账龄	应收款项计提比例（%）
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50
5 年以上	100

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投

资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（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	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

固定资产中除原料药部分的机器设备按双倍余额递减法外其他固定资产均按年限平均法计提折旧。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上。

25、在建工程

在建工程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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准	转为固定资产的时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	满足建筑完工验收标准，达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备及电子设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。	完成安装、调试及验收，达到预定可使用状态

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用

继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、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

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	平均年限法	法律规定的使用年限
软件	4 年	平均年限法	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
非专利技术	5 年	平均年限法	

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

2. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

3. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在收益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

35、股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

37、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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

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

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让中、西药制剂药品、原料药及医药中间体、化工产品、中药材及中药饮片等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司收入确认的具体方法为：

国内销售：根据和客户签订的产品销售合同组织发货，产品送达客户指定地点后，由客户签收确认未提出异议时确认收入；

国外销售：为公司产品发出，经海关报关出口后，即确认收入。

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产，具体如下：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已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，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，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。

43、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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、8.25%、15%、免征
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
房产税	以房产原值的 70%或租金收入为计税依据	1.2%或 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	15%
江苏森萱医药股份有限公司	25%
精华制药集团南通有限公司	15%
南通森萱药业有限公司	15%
山东鲁化森萱新材料有限公司	15%
宁夏森萱药业有限公司	15%
上海苏通生物科技有限公司	20%
南通季德胜中药研究所有限公司	20%
南通药业有限公司	20%
精华国药（南通）有限公司	20%
南通季德胜科技有限公司	20%
保和堂（亳州）制药有限公司	免征
陇西保和堂药业有限责任公司	免征
如东东力企业管理有限公司	20%
如东东力化工贸易有限公司	20%
东力（南通）化工有限公司	15%
东力投资（香港）有限公司	8.25%

2、税收优惠

1、本公司于 2023 年进行高新技术企业资格重新认定并获通过，于 2023 年 11 月 6 日获取 GR202332005617 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，公司企业所得税自 2023 年起三年继续减按 15%计缴。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2026 年上半年适用的所得税税率为 15%。

- 2、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，公司子公司保和堂（亳州）制药有限公司及陇西保和堂药业有限责任公司从事农产品初加工的项目所得免征企业所得税。
- 3、公司子公司精华制药集团南通有限公司于 2024 年 11 月 6 日取得 GR202432001216 号《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2024 年起三年减按 15%计缴。
- 4、公司子公司南通森萱药业有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得 GR202332005542 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起三年减按 15%计缴。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2026 年上半年适用的所得税税率为 15%。
- 5、公司子公司山东鲁化森萱新材料有限公司于 2025 年 12 月 8 日取得 GR202537002817 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2025 年起三年减按 15%计缴。
- 6、公司子公司宁夏森萱药业有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得 GR202364000063 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起三年减按 15%计缴。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2026 年上半年适用的所得税税率为 15%。
- 7、公司子公司东力（南通）化工有限公司于 2023 年 11 月 6 日取得 GR202332005854 号《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，该子公司企业所得税自 2023 年起三年减按 15%计缴。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2026 年上半年适用的所得税税率为 15%。
- 8、根据《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、国家税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司子公司上海苏通生物科技有限公司、南通季德胜中药研究所有限公司、南通药业有限公司、精华国药（南通）有限公司、南通季德胜科技有限公司、如东东力企业管理有限公司和如东东力化工贸易有限公司于 2026 年度按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

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	14,129.00	12,270.81
银行存款	877,799,023.18	850,977,340.59
其他货币资金	49,432.63	3,929,685.18
合计	877,862,584.81	854,919,296.58

其他说明

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	302,351,919.44	434,740,246.05
其中：		
银行理财产品	302,351,919.44	434,740,246.05
其中：		
合计	302,351,919.44	434,740,246.05

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、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	44,763,241.25	32,411,268.05
合计	44,763,241.25	32,411,268.05

(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	44,763,241.25	100.00%			44,763,241.25	32,411,268.05	100.00%			32,411,268.05

的应收 票据										
其 中：										
银行承 兑汇票	44,763, 241.25	100.00%			44,763, 241.25	32,411, 268.05	100.00%			32,411, 268.05
合计	44,763, 241.25	100.00%			44,763, 241.25	32,411, 268.05	100.00%			32,411, 268.05

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	44,763,241.25		
合计	44,763,241.25		

确定该组合依据的说明：

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） 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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 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		27,255,603.03
合计		27,255,603.03

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、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）	370,937,118.05	333,969,721.81
1 至 2 年	8,870,515.28	8,975,847.42
2 至 3 年	1,199,558.45	987,464.60
3 年以上	146,943,757.05	146,962,456.68
3 至 4 年	32,969.00	415,530.12
4 至 5 年	257,956.95	30,706.50
5 年以上	146,652,831.10	146,516,220.06
合计	527,950,948.83	490,895,490.51

(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	151,505,614.15	28.70%	151,505,614.15	100.00%		151,685,176.48	30.90%	151,685,176.48	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	376,445,334.68	71.30%	19,122,117.83	5.08%	357,323,216.85	339,210,314.03	69.10%	17,288,223.21	5.10%	321,922,090.82
其中：										
账龄组合计提坏账准备	376,445,334.68	71.30%	19,122,117.83	5.08%	357,323,216.85	339,210,314.03	69.10%	17,288,223.21	5.10%	321,922,090.82

合计	527,950 ,948.83	100.00%	170,627 ,731.98		357,323 ,216.85	490,895 ,490.51	100.00%	168,973 ,399.69	34.42%	321,922 ,090.82
----	--------------------	---------	--------------------	--	--------------------	--------------------	---------	--------------------	--------	--------------------

按单项计提坏账准备类别名称:

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
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06	90,855,057.06	90,855,057.06	90,855,057.06	100.00%	预计无法收回
康美(亳州)世纪国药中药有限公司	55,384,172.00	55,384,172.00	55,384,172.00	55,384,172.00	100.00%	预计无法收回
湖北夏小中医院有限责任公司京山制剂室	652,536.10	652,536.10	408,035.10	408,035.10	100.00%	预计无法收回
保和堂(焦作)制药有限公司	3,451,632.00	3,451,632.00	3,451,632.00	3,451,632.00	100.00%	预计无法收回
山东东阿阿胶系列产品有限公司	286,503.70	286,503.70	296,541.45	296,541.45	100.00%	预计无法收回
山东沃华医药科技股份有限公司	18,800.00	18,800.00	18,800.00	18,800.00	100.00%	预计无法收回
河北淞霄堂药业有限公司	427,000.00	427,000.00	427,000.00	427,000.00	100.00%	预计无法收回
安国市延益堂中药材有限公司	206,000.00	206,000.00	206,000.00	206,000.00	100.00%	预计无法收回
李强	64,830.00	64,830.00	64,830.00	64,830.00	100.00%	预计无法收回
高桂红	63,840.00	63,840.00	63,840.00	63,840.00	100.00%	预计无法收回
赵彦林	44,190.00	44,190.00	44,190.00	44,190.00	100.00%	预计无法收回
杨卫东	40,390.00	40,390.00	40,390.00	40,390.00	100.00%	预计无法收回
张巨成	20,700.00	20,700.00	20,700.00	20,700.00	100.00%	预计无法收回
刘伟	15,281.00	15,281.00	15,281.00	15,281.00	100.00%	预计无法收回
张艺飞	8,960.00	8,960.00	8,960.00	8,960.00	100.00%	预计无法收回
甘肃雷氏药业有限公司	30,706.50	30,706.50	30,706.50	30,706.50	100.00%	预计无法收回
圣光集团医药物流有限公司	47,578.62	47,578.62	47,578.62	47,578.62	100.00%	预计无法收回
江苏云尚生物科技有限公司			121,900.42	121,900.42	100.00%	预计无法收回
泗县中医院	13,788.00	13,788.00				
民生药业集团珍医堂制药有限公司	5,010.00	5,010.00				
山东东阿东方阿胶股份有限公司	43,859.50	43,859.50				
东莞市宛灸堂医疗健康产业有限公司	3,639.00	3,639.00				
潍坊潍城经开医院	703.00	703.00				
合计	151,685,176.48	151,685,176.48	151,505,614.15	151,505,614.15		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	370,937,118.05	18,546,855.90	5.00%
1 至 2 年	5,386,015.28	538,601.53	10.00%
2 至 3 年	122,201.35	36,660.40	30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	376,445,334.68	19,122,117.83	

确定该组合依据的说明：

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	
按单项计提坏账准备	151,685,176.48	131,938.17	311,500.50			151,505,614.15
按组合计提坏账准备	17,288,223.21	1,833,894.62				19,122,117.83
合计	168,973,399.69	1,965,832.79	311,500.50			170,627,731.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(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
北京国和本草医药有限公司	90,855,057.06		90,855,057.06	17.21%	90,855,057.06
康美（亳州）世纪国药中药有限公司	55,384,172.00		55,384,172.00	10.49%	55,384,172.00
上药控股南通有限公司	21,518,630.91		21,518,630.91	4.08%	1,075,931.55
河北兰海医药有限公司	19,633,085.57		19,633,085.57	3.72%	981,654.28
湖北省中医院	17,983,355.64		17,983,355.64	3.41%	899,167.78
合计	205,374,301.18		205,374,301.18	38.91%	149,195,982.67

6、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
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 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
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、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
应收票据	67,274,674.11	63,493,443.07
合计	67,274,674.11	63,493,443.07

(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：										
其中：										

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 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
银行承兑票据	75,147,251.39	
合计	75,147,251.39	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,176,862.40	1,676,433.48
合计	1,176,862.40	1,676,433.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
职工备用金	33,719.75	60,800.44
押金及保证金	1,234,734.01	1,837,737.33
应收出口退税	144,415.05	11,090.27
应收代垫职工社保	35,274.34	22,437.71
应收单位往来	561,885.89	639,695.19
其他应收款项	110,428.38	96,111.70
合计	2,120,457.42	2,667,872.64

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）	862,509.11	1,094,520.80
1 至 2 年	311,042.21	624,935.74
2 至 3 年	52,100.00	76,151.00
3 年以上	894,806.10	872,265.10
3 至 4 年	40,700.00	22,559.00
4 至 5 年	27,000.00	17,613.68
5 年以上	827,106.10	832,092.42
合计	2,120,457.42	2,667,872.64

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	2,120,457.42	100.00%	943,595.02	44.50%	1,176,862.40	2,667,872.64	100.00%	991,439.16	37.16%	1,676,433.48
其中：										
账龄组合计提	1,976,042.37	93.19%	943,595.02	47.75%	1,032,447.35	2,651,782.37	99.40%	991,439.16	37.39%	1,660,343.21
应收出口退税	144,415.05	6.81%			144,415.05	11,090.27	0.42%			11,090.27
其他						5,000.00	0.19%			5,000.00
合计	2,120,457.42	100.00%	943,595.02	44.50%	1,176,862.40	2,667,872.64	100.00%	991,439.16	37.16%	1,676,433.48

按组合计提坏账准备类别名称：

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	718,094.06	35,904.70	5.00%
1 至 2 年	311,042.21	31,104.22	10.00%
2 至 3 年	52,100.00	15,630.00	30.00%
3 至 4 年	40,700.00	20,350.00	50.00%
4 至 5 年	27,000.00	13,500.00	50.00%
5 年以上	827,106.10	827,106.10	100.00%
合计	1,976,042.37	943,595.02	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收出口退税	144,415.05		
合计	144,415.05		

确定该组合依据的说明：

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	991,439.16			991,439.16
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-47,844.14			-47,844.14
2026 年 6 月 30 日余额	943,595.02			943,595.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
按组合计提坏账准备	991,439.16	-47,844.14				943,595.02
合计	991,439.16	-47,844.14				943,595.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 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	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例	额
如东县国土资源局	保证金	390,672.00	5 年以上	18.42%	390,672.00
泰州市中医院	保证金	218,040.00	1 年以内、1-2 年	10.28%	21,702.00
贵州同德药业股份有限公司	保证金	165,000.00	1 年以内	7.78%	8,250.00
应收出口退税	应收出口退税	144,415.05	1 年以内	6.81%	
河南天丰钢结构建设有限公司	单位往来款	139,385.93	5 年以上	6.57%	139,385.93
合计		1,057,512.98		49.86%	560,009.93

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	14,155,303.87	99.32%	11,321,171.17	99.99%
1 至 2 年	97,600.00	0.68%	725.00	0.01%
合计	14,252,903.87		11,321,896.17	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜宾天原集团股份有限公司	2,624,973.46	18.42
兖矿鲁南化工有限公司/兖矿煤化供销有限公司	1,529,817.45	10.73
陈海刚	817,952.50	5.74
如东洋口环保热电有限公司	763,369.73	5.36
南通双联仪器设备有限公司	703,676.90	4.94
合计	6,439,790.04	45.19

其他说明：

10、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	96,747,191.28	5,762,978.93	90,984,212.35	98,829,591.50	6,723,678.43	92,105,913.07
在产品	24,021,912.03	1,833,350.71	22,188,561.32	20,210,617.70	1,145,518.29	19,065,099.41
库存商品	1,196,181.29	270.39	1,195,910.90	643,227.01	374.62	642,852.39
周转材料	4,714,436.43	391,596.96	4,322,839.47	5,751,763.36	418,331.99	5,333,431.37
发出商品	5,101,086.84		5,101,086.84	2,455,094.84	20,503.27	2,434,591.57
产成品	163,195,294.93	13,365,406.19	149,829,888.74	174,402,929.48	16,665,309.75	157,737,619.73
合计	294,976,102.80	21,353,603.18	273,622,499.62	302,293,223.89	24,973,716.35	277,319,507.54

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 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	6,723,678.43	332,030.60		1,292,730.10		5,762,978.93
在产品	1,145,518.29	687,832.42				1,833,350.71
库存商品	374.62			104.23		270.39
周转材料	418,331.99			26,735.03		391,596.96
产成品	16,665,309.75	3,746,586.76		7,046,490.32		13,365,406.19
发出商品	20,503.27			20,503.27		
合计	24,973,716.35	4,766,449.78		8,386,562.95		21,353,603.18

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
江苏德礼生物股份有限公司股权	27,249,900.63		27,249,900.63	34,481,639.40		2026 年 12 月 31 日
合计	27,249,900.63		27,249,900.63	34,481,639.40		

其他说明

本公司于 2024 年 10 月 11 日经公司第六届董事会第三次会议决议审议通过了《关于出售参股子公司剩余股权的议案》，并根据 2022 年 11 月、2023 年 1 月与江苏健中生物医药有限公司签署的《国有产权转让合同》、《国有产权转让合同补充协议》的后续安排，对江苏德礼生物股份有限公司剩余的 18.5953%股权拟对外出售，并于 2024 年实际处置 3.5953%股权，剩余 15%股权预计未来一年内完成处置。2025 年因受让方资金安排未到位，实际处置股权 1.3463%，未完成处置交易，截至 2026 年 6 月 30 日，公司对江苏德礼生物股份有限公司剩余持股 13.26%。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税额	723,717.15	966,374.68
预缴企业所得税	2,872.15	243,386.75
其他	17,165.24	25,949.63
合计	743,754.54	1,235,711.06

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(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

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	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

(3) 减值准备计提情况

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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：										
其中：										

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	289,046,280.23	33,228,827.83		322,275,108.06
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	289,046,280.23	33,228,827.83		322,275,108.06
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	47,752,488.44	8,663,771.41		56,416,259.85
2. 本期增加金额	4,246,847.61	339,609.06		4,586,456.67
(1) 计提或摊销	4,246,847.61	339,609.06		4,586,456.67
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	51,999,336.05	9,003,380.47		61,002,716.52
三、减值准备				
1. 期初余额	21,427,636.57			21,427,636.57
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	21,427,636.57			21,427,636.57
四、账面价值				
1. 期末账面价值	215,619,307.61	24,225,447.36		239,844,754.97
2. 期初账面价值	219,866,155.22	24,565,056.42		244,431,211.64

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	515,333,052.75	535,900,915.56
合计	515,333,052.75	535,900,915.56

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	586,906,086.41	662,127,773.01	6,957,232.00	46,572,963.33	1,302,564,054.75
2. 本期增加金额	574,027.18	10,008,080.50	190,520.35	1,083,357.69	11,855,985.72
(1) 购置	296,716.44	4,449,017.76	190,520.35	1,068,057.69	6,004,312.24
(2) 在建工程转入	277,310.74	5,559,062.74		15,300.00	5,851,673.48
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	274,471.00	643,670.31	177,822.31	11,965.81	1,107,929.43
(1) 处置或报废	274,471.00	643,670.31	177,822.31	11,965.81	1,107,929.43
4. 期末余额	587,205,642.59	671,492,183.20	6,969,930.04	47,644,355.21	1,313,312,111.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	254,197,622.70	407,534,724.64	5,793,490.91	41,888,473.22	709,414,311.47

2. 本期增加金额	10,749,398.66	20,547,598.67	178,852.41	748,260.05	32,224,109.79
(1) 计提	10,749,398.66	20,547,598.67	178,852.41	748,260.05	32,224,109.79
3. 本期减少金额	227,866.25	497,716.93	168,931.19	11,367.52	905,881.89
(1) 处置或报废	227,866.25	497,716.93	168,931.19	11,367.52	905,881.89
4. 期末余额	264,719,155.11	427,584,606.38	5,803,412.13	42,625,365.75	740,732,539.37
三、减值准备					
1. 期初余额	9,737,053.61	47,479,584.92		32,189.19	57,248,827.72
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		2,308.80			2,308.80
(1) 处置或报废		2,308.80			2,308.80
4. 期末余额	9,737,053.61	47,477,276.12		32,189.19	57,246,518.92
四、账面价值					
1. 期末账面价值	312,749,433.87	196,430,300.70	1,166,517.91	4,986,800.27	515,333,052.75
2. 期初账面价值	322,971,410.10	207,113,463.45	1,163,741.09	4,652,300.92	535,900,915.56

(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
----	------	------	------	------	----

(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
----	--------

(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
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,032,998.46	27,070,733.51
合计	29,032,998.46	27,070,733.51

(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
精华制药零星工程	706,303.70		706,303.70	593,096.15		593,096.15
本部展厅改造项目	533,079.45		533,079.45			
本部MES&SCADA生产管理系统	943,024.38		943,024.38			
亳州保和堂趁鲜加工设备技改	102,798,295.12	88,318,429.60	14,479,865.52	102,798,295.12	88,318,429.60	14,479,865.52
亳州道地中药材规模化无硫加工及中药产业化生产基地建设项目	6,367,461.29	3,729,553.77	2,637,907.52	8,233,824.41	3,729,553.77	4,504,270.64
保和堂（亳州）零星工程				336,865.84		336,865.84
鲁化森萱8000吨/年二氧戊环节能降耗改造	5,405,248.55		5,405,248.55	1,932,075.49		1,932,075.49
南通公司厂区节能改造项目	224,613.39		224,613.39	153,819.77		153,819.77
南通森萱厂区节能改造项目	935,859.28		935,859.28	433,299.12		433,299.12
东力自动化改造升级项目				1,343,767.87		1,343,767.87
东力甲基胂三车间水环泵改造				526,004.93		526,004.93
东力甲基胂车间碳化硅和缠绕式冷凝器				938,392.20		938,392.20

东力甲二车间 低压配电房改 造	1, 516, 042. 98		1, 516, 042. 98	764, 729. 52		764, 729. 52
东力实验室改 造升级	402, 926. 93		402, 926. 93	358, 178. 99		358, 178. 99
东力零星工程	522, 561. 65		522, 561. 65	706, 367. 47		706, 367. 47
东力 SIS 系统 冗余改造	262, 389. 38		262, 389. 38			
东力甲三车间 低压配电房改 造	463, 175. 73		463, 175. 73			
合计	121, 080, 981. 83	92, 047, 983. 37	29, 032, 998. 46	119, 118, 716. 88	92, 047, 983. 37	27, 070, 733. 51

(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
精华 制药 零星 工程		593, 096. 15	113, 207. 55			706, 303. 70						其他
本部 展厅 改造 项目	2, 000, 000. 00		533, 079. 45			533, 079. 45	26. 65 %	50%				其他
本部 MES&S CADA 生产 管理 系统	2, 000, 000. 00		943, 024. 38			943, 024. 38	47. 15 %	70%				其他
亳州 保和 堂趁 鲜加 工设 备技 改		102, 798, 295. 12				102, 798, 295. 12						其他
亳州 道地 中药 材规 模化 无硫 加工 及中 药产 业化 生产		8, 233, 824. 41	593, 513. 49	1, 696, 155. 99	763, 720. 62	6, 367, 461. 29	70. 05 %	72%	1, 766, 503. 60			金融 机构 贷款

基地建设项目												
保和堂（亳州）零星工程		336,865.84	15,300.00	324,610.74	27,555.10	0.00						其他
鲁化森萱8000吨/年二氧化碳环节节能降耗改造	10,900,000.00	1,932,075.49	3,473,173.06			5,405,248.55	49.59%	50%				其他
南通公司厂区节能改造项目	2,000,000.00	153,819.77	70,793.62			224,613.39	11.23%	12%				其他
南通森萱厂区节能改造项目	1,000,000.00	433,299.12	502,560.16			935,859.28	93.59%	95%				其他
东力自动化改造升级项目	1,850,000.00	1,343,767.87	203,425.66	1,547,193.53			83.63%	100%				其他
东力甲基胂三车间水环泵改造	545,200.00	526,004.93		526,004.93			96.48%	100%				其他
东力甲基胂车间碳化硅和缠绕式冷凝器	1,014,700.00	938,392.20	540.00	938,932.20			92.53%	100%				其他
东力甲二车间低压配电	1,550,000.00	764,729.52	751,313.46			1,516,042.98	97.81%	95%				其他

房改造												
东力实验室改造升级	700,000.00	358,178.99	44,747.94			402,926.93	57.56%	90%				其他
东力零星工程		706,367.47	634,970.27	818,776.09		522,561.65						其他
东力SIS系统冗余改造	310,000.00		262,389.38			262,389.38	84.64%	80%				其他
东力甲三车间低压配电房改造	900,000.00		463,175.73			463,175.73	51.46%	50%				其他
合计	24,769,900.00	119,118,716.88	8,605,214.15	5,851,673.48	791,275.72	121,080,981.83			1,766,503.60			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地及房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,852,186.88	2,852,186.88
2. 本期增加金额	1,071,983.31	1,071,983.31
(1) 租入	1,071,983.31	1,071,983.31
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,924,170.19	3,924,170.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	668,586.45	668,586.45
2. 本期增加金额	340,387.77	340,387.77
(1) 计提	340,387.77	340,387.77
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,008,974.22	1,008,974.22
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	2,915,195.97	2,915,195.97
2. 期初账面价值	2,183,600.43	2,183,600.43

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	82,656,080.10		8,522,296.50	6,492,107.82	97,670,484.42
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	82,656,080.10		8,522,296.50	6,492,107.82	97,670,484.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,437,649.19		8,522,296.50	6,033,624.89	38,993,570.58
2. 本期增加金额	967,515.63			73,344.42	1,040,860.05
(1) 计提	967,515.63			73,344.42	1,040,860.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,405,164.82		8,522,296.50	6,106,969.31	40,034,430.63
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	57,250,915.28			385,138.51	57,636,053.79
2. 期初账面价值	58,218,430.91			458,482.93	58,676,913.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、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		
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
江苏森萱医药股份有限公司	24,784,330.96					24,784,330.96
如东东力企业管理有限公司	567,448,931.30					567,448,931.30
合计	609,909,068.00					609,909,068.00

(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		
保和堂（亳州）制药有限公司	17,675,805.74					17,675,805.74
如东东力企业管理有限公司	424,289,200.86					424,289,200.86
合计	441,965,006.60					441,965,006.60

(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
保和堂（亳州）制药有限公司中药材及中药饮片生产业务资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等	保和堂（亳州）制药有限公司包含商誉的资产组为其中药材及中药饮片生产与销售业务资产组	是
江苏森萱医药股份有限公司（以下简称“森萱医药”）医药中间体生产业务资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等	森萱医药包含商誉的资产组为其医药中间体生产与销售业务资产组	是
如东东力企业管理有限公司（以下简称“东力企管”）化工医药中间体生产业务资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产等	东力企管包含商誉的资产组为其化工医药中间体生产与销售业务资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

东力企管：东力企管于评估基准日的评估范围，是东力企管形成商誉的资产组涉及的长期经营性资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

森萱医药：森萱医药公司本部转型为管理型公司，其全部业务转移至并购后成立的子公司山东鲁化森萱新材料有限公司（以下简称“鲁化森萱”）及南通森萱药业有限公司（以下简称“南通森萱”），形成商誉的资产组分别为鲁化森萱资产组及南通森萱资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。鲁化森萱评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）；南通森萱评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、其他）。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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

其他说明

28、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	35,747,196.94	5,384,277.86	37,392,706.81	5,625,903.63
内部交易未实现利润	13,731,880.20	2,073,102.88	13,159,090.09	1,978,109.46
可抵扣亏损	30,148,146.45	4,689,077.89	28,777,331.11	4,337,280.55
股权激励费用	18,834,465.13	2,825,169.77	10,654,668.02	1,598,200.20
递延收益	4,758,131.39	713,719.71	3,576,853.76	549,654.34
租赁负债	2,417,657.18	448,473.52	2,303,681.73	345,552.26
合计	105,637,477.29	16,133,821.63	95,864,331.52	14,434,700.44

(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
固定资产及无形资产公允价值	3,862,772.40	579,415.86	3,902,525.74	585,378.86
交易性金融资产公允价值	1,351,919.42	239,794.58	1,490,246.05	265,854.66
使用权资产	2,954,623.63	570,741.18	989,767.15	162,360.46
500 万以下设备一次性扣除	88,660,337.20	13,299,050.58	88,838,855.57	13,325,828.34
预提利息收入	20,568,653.17	3,387,937.56	15,958,207.90	2,594,180.49
合计	117,398,305.82	18,076,939.76	111,179,602.41	16,933,602.81

(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	8,361,651.17	7,772,170.46	7,455,470.51	6,979,229.93
递延所得税负债	8,361,651.17	9,715,288.59	7,455,470.51	9,478,132.30

(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	327,899,871.99	328,270,296.05
可抵扣亏损	15,097,536.33	15,582,914.87
合计	342,997,408.32	343,853,210.92

(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	1,024,245.17	1,351,547.37	
2027 年	1,994,422.94	1,994,422.94	
2028 年	583,798.38	583,798.38	
2029 年	334,102.07	343,833.49	
2030 年	186,593.34	244,003.20	
2034 年	7,601,054.59	7,691,989.65	
2035 年	3,373,319.84	3,373,319.84	
合计	15,097,536.33	15,582,914.87	

其他说明

30、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
一年以上大额存单及定期存款	626,161,353.31		626,161,353.31	497,652,463.61		497,652,463.61
预付设备工程款	3,627,800.00		3,627,800.00	2,411,570.90		2,411,570.90
合计	629,789,153.31		629,789,153.31	500,064,034.51		500,064,034.51

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、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	2,413.01	2,413.01	银行承兑 汇票保证 金	银行承兑 汇票保证 金	6,110,833.88	6,110,833.88	保证金及 担保追偿	银行承兑 汇票保证 金及担保

								追偿款
应收票据	27,255,60 3.03	27,255,60 3.03	背书、贴 现	背书用于 支付货款 未终止确 认及因向 银行贴现 视同质押 借款未终 止确认	17,811,96 3.86	17,811,96 3.86	贴现、背 书	背书用于 支付货款 未终止确 认及因向 银行贴现 视同质押 借款未终 止确认
合计	27,258,01 6.04	27,258,01 6.04			23,922,79 7.74	23,922,79 7.74		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	13,000,000.00	
未到期非 9+6 银行承兑汇票贴现	526,741.60	1,679,219.23
借款利息	5,500.00	
合计	13,532,241.60	1,679,219.23

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,920,000.00
合计		1,920,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买商品或接受劳务	136,148,415.64	153,483,714.37
合计	136,148,415.64	153,483,714.37

(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
应付工程款	3,456,993.16	暂未结算完毕
应付设备款	1,155,200.00	质保尾款
合计	4,612,193.16	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	108,252,945.99	122,894,069.51
合计	108,252,945.99	122,894,069.51

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
收取的保证金及押金	5,472,964.24	5,785,710.97
应付各项营销及其他费用	35,750,633.69	54,264,094.27
限制性股票回购义务	59,169,574.58	55,491,668.58
应付其他往来款	7,859,773.48	7,352,595.69
合计	108,252,945.99	122,894,069.51

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
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	8,347,164.56	12,216,819.25
合计	8,347,164.56	12,216,819.25

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
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	54,665,066.57	155,773,337.10	172,179,849.78	38,258,553.89
二、离职后福利-设定提存计划	9,670,209.85	11,577,019.18	12,444,470.18	8,802,758.85
三、辞退福利		965.00	965.00	
合计	64,335,276.42	167,351,321.28	184,625,284.96	47,061,312.74

(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	39,950,599.42	132,509,429.15	148,242,642.44	24,217,386.13
2、职工福利费	18,358.00	4,435,144.17	4,438,672.17	14,830.00
3、社会保险费	3,534,291.82	6,730,103.81	7,215,316.11	3,049,079.52
其中：医疗保险费	2,547,740.11	6,034,518.50	6,477,134.15	2,105,124.46
工伤保险费	914,238.41	695,585.31	738,181.96	871,641.76
生育保险费	72,313.30			72,313.30
4、住房公积金	11,138.00	10,326,474.68	10,331,388.68	6,224.00
5、工会经费和职工教育	11,150,679.33	1,772,185.29	1,951,830.38	10,971,034.24

经费				
合计	54,665,066.57	155,773,337.10	172,179,849.78	38,258,553.89

(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	8,796,196.87	11,032,772.92	11,871,451.16	7,957,518.63
2、失业保险费	874,012.98	348,930.26	377,703.02	845,240.22
3、企业年金缴费		195,316.00	195,316.00	
合计	9,670,209.85	11,577,019.18	12,444,470.18	8,802,758.85

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,419,844.90	10,045,440.06
企业所得税	14,128,564.59	6,740,044.39
个人所得税	88,088.02	141,267.60
城市维护建设税	702,351.32	779,174.44
房产税	1,193,906.00	1,186,552.71
土地使用税	901,757.01	901,757.01
印花税	174,496.51	165,648.05
教育费附加	801,028.87	894,691.28
环保税	26,204.17	21,661.44
各项基金	85,394.00	86,571.83
合计	27,521,635.39	20,962,808.81

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	966,756.34	415,937.76

合计	966,756.34	415,937.76
----	------------	------------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-应交增值税-待转销项税	881,773.13	746,825.45
已背书未到期银行承兑汇票	19,464,973.73	16,132,744.64
合计	20,346,746.86	16,879,570.09

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,790,034.02	2,094,096.34
减：一年内到期的租赁负债	-966,756.34	-415,937.76
合计	1,823,277.68	1,678,158.58

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

担保追偿支出		2,226,437.75	焦作保和堂追偿其为亳州保和堂履行的借款担保偿还款
合计		2,226,437.75	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	12,869,925.12		425,900.54	12,444,024.58	
合计	12,869,925.12		425,900.54	12,444,024.58	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原制药总厂分流人员政府补偿金	85,094.22	86,294.22
合计	85,094.22	86,294.22

其他说明：

53、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	829,674,908.00	1,453,400.00				1,453,400.00	831,128,308.00

其他说明：

公司于 2026 年 4 月 21 日召开的第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于调整公司 2025 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》，以及公司于 2026 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票授予日调整的议案》，公司 2025 年限制性股票激励计划的预留授予条件已经满足，确认预留股份授予日为 2026 年 5 月 6 日，向 18 名激励对象授予限制性股票 1,453,400.00 股，授予价格为人民币 3.58 元/股。

公司本年度收到 18 名激励对象缴纳的出资款人民币 5,203,172.00 元，其中增加股本 1,453,400.00 元，计入资本公积—股本溢价 3,749,772.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	599,614,166.05	3,749,772.00		603,363,938.05
其他资本公积	223,851,838.64	10,204,699.66		234,056,538.30
合计	823,466,004.69	13,954,471.66		837,420,476.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：资本溢价（股本溢价）增加 3,749,772.00 元见附注“股本”；

说明 2：其他资本公积增加 10,204,699.66 元：根据《关于〈精华制药集团股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司以 2025 年 5 月 8 日作为授予日，向 105 名激励对象授予限制性股票 15,494,000.00 股，授予价格为人民币 3.66 元/股；公司以 2026 年 5 月 6 日作为授予日，向 18 名激励对象授予限制性股票 1,453,400.00 股，授予价格为人民币 3.58 元/股。授予的限制性股票各批次的限售期分别为自授予登记完成之日起 24 个月、48 个月、60 个月，每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%。根据公允价格与授予价格计算本年应确认的股份支付费用计入其他资本公积的金额为 10,204,699.66 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	55,491,668.58	5,203,172.00	1,525,266.00	59,169,574.58
合计	55,491,668.58	5,203,172.00	1,525,266.00	59,169,574.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：本年增加 5,203,172.00 元系公司本年度已收到限制性股票激励计划激励对象缴纳的认购款，因存在回购义务，分别增加库存股和其他应付款-限制性股票回购 5,203,172.00 元；

说明 2：本年减少 1,525,266.00 元系本年度公司向限制性股票激励计划激励对象支付现金股利，分别减少库存股和其他应付款-限制性股票回购 1,525,266.00 元。

57、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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、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	5,903,716.79	4,336,689.91	2,862,103.19	7,378,303.51
合计	5,903,716.79	4,336,689.91	2,862,103.19	7,378,303.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	143,177,433.56			143,177,433.56
合计	143,177,433.56			143,177,433.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	1,005,980,879.29	864,876,074.03
调整后期初未分配利润	1,005,980,879.29	864,876,074.03

加：本期归属于母公司所有者的净利润	136,125,439.12	130,644,421.69
应付普通股股利	74,801,547.72	65,134,096.34
期末未分配利润	1,067,304,770.69	930,386,399.38

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、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	746,708,848.05	337,585,503.24	724,298,253.39	332,957,704.54
其他业务	8,063,397.20	7,642,079.41	7,122,320.96	6,352,566.17
合计	754,772,245.25	345,227,582.65	731,420,574.35	339,310,270.71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		上期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					754,772,245.25	345,227,582.65	731,420,574.35	339,310,270.71	754,772,245.25	345,227,582.65
其中：										
中药制剂					260,617,195.30	54,846,021.00	286,885,207.08	65,376,765.48	260,617,195.30	54,846,021.00
化学原料药及医药中间体					181,195,159.28	79,109,413.28	152,032,132.15	71,582,339.36	181,195,159.28	79,109,413.28
化工医药中间体					197,739,024.79	113,611,453.94	171,956,073.19	99,486,411.04	197,739,024.79	113,611,453.94
中药材及中药饮片					110,198,864.46	92,012,740.29	115,594,212.98	97,825,372.95	110,198,864.46	92,012,740.29
其他					5,022,001.42	5,647,954.14	4,952,948.95	5,039,381.88	5,022,001.42	5,647,954.14
按经营地区分类					754,772,245.25	345,227,582.65	731,420,574.35	339,310,270.71	754,772,245.25	345,227,582.65

其中：										
国内					652,965 ,131.45	292,892 ,441.69	648,148 ,459.00	298,956 ,497.85	652,965 ,131.45	292,892 ,441.69
国外					101,807 ,113.80	52,335, 140.96	83,272, 115.35	40,353, 772.86	101,807 ,113.80	52,335, 140.96
市场或 客户类 型										
其中：										
合同类 型										
其中：										
按商品 转让的 时间分 类					754,772 ,245.25	345,227 ,582.65	731,420 ,574.35	339,310 ,270.71	754,772 ,245.25	345,227 ,582.65
其中：										
在某一 时点确 认					751,516 ,475.96	340,264 ,135.75	727,758 ,864.19	334,653 ,203.07	751,516 ,475.96	340,264 ,135.75
在某一 时段确 认					3,255,7 69.29	4,963,4 46.90	3,661,7 10.16	4,657,0 67.64	3,255,7 69.29	4,963,4 46.90
按合同 期限分 类										
其中：										
按销售 渠道分 类										
其中：										
合计					754,772 ,245.25	345,227 ,582.65	731,420 ,574.35	339,310 ,270.71	754,772 ,245.25	345,227 ,582.65

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 8,347,164.56 元，其中，

8,347,164.56 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、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	3,954,803.60	3,644,916.90
教育费附加	3,245,865.11	2,949,267.14
房产税	2,495,669.39	2,852,317.03
土地使用税	1,830,380.77	1,832,464.85
车船使用税	6,088.80	6,447.46
印花税	364,875.60	317,730.51
环保税	61,610.02	76,982.04
其他	58,398.79	59,264.90
合计	12,017,692.08	11,739,390.83

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,193,628.63	34,772,317.76
折旧及摊销	7,050,965.08	7,780,249.14
行政办公费用	2,250,472.15	1,961,969.49
业务招待费	680,227.26	1,053,841.42
中介机构费用	3,065,600.15	2,953,394.47
停产费用	1,436,383.90	1,539,573.50
股权激励费用	6,102,640.68	2,001,644.77
其他	3,594,377.15	5,601,205.34
合计	63,374,295.00	57,664,195.89

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销费用	51,436,714.09	63,458,009.21
职工薪酬	59,474,263.12	60,067,863.76
差旅费用	395,747.76	453,891.10
会务费	124,264.14	435,911.82
业务招待费	550,641.04	488,059.99
业务宣传费	973,305.41	4,137,391.53
股权激励费用	2,767,577.52	932,185.14
其他	1,470,872.10	2,300,867.53
合计	117,193,385.18	132,274,180.08

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,018,076.44	14,083,693.15
折旧及摊销	1,685,393.07	1,779,433.22
物料消耗	5,418,433.08	5,350,224.20
股权激励费用	209,304.00	82,443.38
委外研发费用及临床试验费	5,802,558.64	5,517,173.56
其他	2,074,567.83	2,027,827.27
合计	30,208,333.06	28,840,794.78

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	515,700.59	461,853.97
利息收入	-9,711,931.49	-12,852,938.48
手续费	179,254.04	114,516.58
汇兑损益	4,078,279.55	463,778.35
合计	-4,938,697.31	-11,812,789.58

其他说明

利息费用中，本期租赁负债利息费用 48,753.65 元，上期金额 10,303.18 元。

67、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
与资产相关政府补助	425,900.54	406,851.95
与收益相关政府补助	496,226.44	1,068,355.18
进项税加计抵减	899,144.71	1,136,561.11
个税手续费补贴	213,973.81	171,728.54

合计	2,035,245.50	2,783,496.78
----	--------------	--------------

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、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	2,186,541.89	1,451,220.50
合计	2,186,541.89	1,451,220.50

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	210,828.57	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,568,313.45	1,434,037.28
其他	-77,273.92	
合计	1,701,868.10	1,434,037.28

其他说明

71、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	-1,654,332.29	-813,117.18
其他应收款坏账损失	47,844.14	-15,970.90
合计	-1,606,488.15	-829,088.08

其他说明

72、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	-4,242,760.83	-4,097,935.86
合计	-4,242,760.83	-4,097,935.86

其他说明：

73、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
固定资产处置收益	7,108.88	28,384.68

74、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
罚款收入	1,000.00	15,600.00	1,000.00
其他	1,555,787.06	971,723.68	1,555,787.06
合计	1,556,787.06	987,323.68	1,556,787.06

其他说明：

75、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		17,412.60	
非流动资产报废损失	187,757.62	3,812.25	187,757.62
各项罚款、违约及滞纳金支出	336,133.11	5,633.80	336,133.11
其他	18,198.18	11.47	18,198.18
合计	542,088.91	26,870.12	542,088.91

其他说明：

76、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	26,423,623.04	23,828,067.45
递延所得税费用	1,115,964.11	-379,565.38

合计	27,539,587.15	23,448,502.07
----	---------------	---------------

(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	192,785,868.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,917,880.22
子公司适用不同税率的影响	-206,993.02
调整以前期间所得税的影响	1,623,880.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,099,118.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	168,679.40
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	-186,764.64
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	-35,193.43
研发费加计扣除的影响	-3,841,020.36
所得税费用	27,539,587.15

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款		18,251.00
收到的补贴收入	563,913.93	479,855.83
收到的利息收入	2,395,092.62	7,825,811.66
收到的各项保证金及押金	2,013,445.97	1,684,682.00
其他	4,850,624.33	12,805,598.37
合计	9,823,076.85	22,814,198.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
支付的各项营销费用	66,952,381.74	67,037,675.21
技术开发费	6,866,568.55	7,850,018.10
业务宣传费	809,503.00	894,631.00

各项行政办公相关费用	595,741.83	462,185.71
业务招待费	1,228,155.56	1,593,463.20
支付的各类保证金押金	479,390.00	930,354.00
支付的各项往来款		47,757.74
其他	9,820,985.91	18,363,747.52
合计	86,752,726.59	97,179,832.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
一年期以上大额存单及定期存款赎回	30,144,833.33	
合计	30,144,833.33	

收到的重要的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
理财产品赎回	759,250,000.00	681,000,000.00
合计	759,250,000.00	681,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
购买长期大额存单及定期存款	154,043,277.78	121,000,000.00
合计	154,043,277.78	121,000,000.00

支付的重要的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
理财产品申购	627,000,000.00	865,700,000.00
购买长期大额存单及定期存款	154,043,277.78	121,000,000.00
合计	781,043,277.78	986,700,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
非 9+6 银行票据贴现	525,186.80	8,296.00

合计	525,186.80	8,296.00
----	------------	----------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付的租赁款	417,399.41	573,685.69
合计	417,399.41	573,685.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	1,679,219.23	13,525,186.80	5,500.00	200,000.00	1,477,664.43	13,532,241.60
租赁负债	2,094,096.34		1,150,129.54	417,399.41	36,792.45	2,790,034.02
合计	3,773,315.57	13,525,186.80	1,155,629.54	617,399.41	1,514,456.88	16,322,275.62

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、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	165,246,280.98	151,686,598.43
加：资产减值准备	5,849,248.98	4,927,023.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,810,566.46	37,645,326.04
使用权资产折旧	340,387.77	547,885.56
无形资产摊销	1,040,860.05	1,072,945.74
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-7,108.88	-28,384.68
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	187,757.62	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-2,186,541.89	-1,451,220.50
财务费用(收益以“－”号填列)	-7,833,011.14	-2,881,097.39
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,701,868.10	-1,434,037.28
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-792,940.53	-23,703.23
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	237,156.29	357,896.39
存货的减少(增加以“－”号填列)	7,317,121.09	-12,659,133.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-51,855,159.05	-55,089,953.71
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-52,957,271.34	5,016,187.49
其他	11,679,286.38	
经营活动产生的现金流量净额	111,374,764.69	127,686,333.04
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	877,860,171.80	789,469,637.55
减: 现金的期初余额	848,808,462.70	1,013,520,736.47
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	29,051,709.10	-224,051,098.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
--	----

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 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	877,860,171.80	848,808,462.70
其中：库存现金	14,129.00	12,270.81
可随时用于支付的银行存款	877,796,610.17	848,750,902.84
可随时用于支付的其他货币资金	49,432.63	45,289.05
三、期末现金及现金等价物余额	877,860,171.80	848,808,462.70

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 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
其他货币资金	2,413.01	5,246,681.78	票据保证金
合计	2,413.01	5,246,681.78	

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			130,821,997.43
其中：美元	19,085,714.94	6.8109	129,990,895.36
欧元	105,075.03	7.7671	816,128.27
港币	17,240.00	0.8685	14,973.80
应收账款			17,420,190.61
其中：美元	2,557,692.90	6.8109	17,420,190.61
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			640,009.45
其中：美元	93,968.41	6.8109	640,009.45

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 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

项目	本期	上期发生额
租赁负债的利息费用	48,753.65	10,303.18
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	375,111.89	624,900.19
与租赁相关的现金流出总额	792,511.30	1,198,585.88

涉及售后租回交易的情况

(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
经营租赁收入	3,255,769.29	
合计	3,255,769.29	

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,018,076.44	14,083,693.15
折旧及摊销	1,685,393.07	1,779,433.22
物料消耗	5,418,433.08	5,350,224.20
股权激励费用	209,304.00	82,443.38
委外研发费用及临床试验费	5,802,558.64	5,517,173.56
其他	2,074,567.83	2,027,827.27
合计	30,208,333.06	28,840,794.78
其中：费用化研发支出	30,208,333.06	28,840,794.78

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

							入	利润	金流
--	--	--	--	--	--	--	---	----	----

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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	
江苏森萱医药股份有限公司	426,918,340.00	江苏省南通市	江苏省南通市	企业管理	72.31%		非同一控制下企业合并
精华制药集团南通有限公司	41,000,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	原料药的生产及销售		72.31%	出资设立
上海苏通生物科技有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	技术服务、货物和技术的进出口、化工产品批发		72.31%	出资设立
南通森萱药业有限公司	17,718,422.00	江苏省南通市	江苏省南通市	医药化工中间体的研发、生产及销售		72.31%	出资设立
山东鲁化森萱新材料有限公司	20,000,000.00	山东省滕州市	山东省滕州市	医药化工中间体的研发、生产及销售		43.39%	出资设立
宁夏森萱药业有限公司	70,000,000.00	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	医药化工中间体的研发、生产及销售		36.88%	出资设立
如东东力企业管理有限	17,900,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	企业管理	100.00%		非同一控制下企业合并

公司							
东力投资（香港）有限公司 ¹	5,583,929.00	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
东力（南通）化工有限公司 ²	2,878,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	医药化工中间体生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
如东东力化工贸易有限公司	500,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	批发和零售业		100.00%	出资设立
南通药业有限公司	9,500,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	批发和零售业	100.00%		非同一控制下企业合并
南通季德胜科技有限公司	13,500,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	化妆品、保健用品等的研发、销售		68.89%	出资设立
精华国药（南通）有限公司	1,000,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	药品零售及医疗器械、设备的销售		100.00%	出资设立
南通季德胜中药研究所有限公司	600,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	中药的研究、开发、转让	100.00%		出资设立
陇西保和堂药业有限责任公司	60,000,000.00	甘肃省定西市	甘肃省定西市	中药材及中药饮片生产销售	40.00%		非同一控制下企业合并
保和堂（亳州）制药有限公司	236,470,000.00	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药材及中药饮片生产销售	100.00%		非同一控制下企业合并

注：1 注册资本为港币

2 注册资本为美元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司 2015 年非同一控制下企业合并收购陇西保和堂药业有限责任公司，公司出资比例及持有的表决权比例为 40%，根据协议及章程的约定，该子公司的董事会成员共 5 人，其中公司委派 3 名董事，同时约定公司主导陇西保和堂药业有限责任公司的经营与财务。故公司实际控制该子公司的生产经营。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏森萱医药股份有限公司	27.69%	29,440,451.22	22,911,040.00	434,165,574.74
陇西保和堂药业有限责任公司	60.00%	-484,566.35		-29,736,134.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏森萱医药股份有限公司	874,458,525.69	590,115,801.77	1,464,574,327.46	88,346,377.91	9,288,648.16	97,635,026.07	894,175,178.08	549,639,887.30	1,443,815,065.38	93,802,984.01	8,331,731.89	102,134,715.90
陇西保和堂药业有限责任公司	61,878,565.48	27,405,093.86	89,283,659.34	137,343,411.71	1,549,265.04	138,892,676.75	69,765,087.34	28,221,056.60	97,986,143.94	145,275,859.86	1,615,065.54	146,890,925.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏森萱医药股份有限公司	321,194,740.75	90,382,586.58	90,382,586.58	113,642,356.51	260,780,605.31	67,920,072.39	67,920,072.39	92,199,210.51
陇西保和堂药业有限责任公司	44,383,121.09	-856,404.57	-856,404.57	757,486.21	52,913,022.18	-21,851.00	-21,851.00	2,057,885.72

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

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		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 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		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 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
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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	12,869,925.12			425,900.54		12,444,024.58	与资产相关

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
与资产相关的政府补助	425,900.54	406,851.95
与收益相关的政府补助	496,226.44	1,068,355.18
合计	922,126.98	1,475,207.13

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监督以确保将上述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。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、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、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	港币	合计	美元	欧元	港币	合计
货币资金	129,990,895.36	816,128.27	14,973.80	130,821,997.43	74,567,674.73	583,737.02	16,926.34	75,168,338.09
应收账款	17,420,190.61			17,420,190.61	20,126,441.64			20,126,441.64
小计	147,411,085.97	816,128.27	14,973.80	148,242,188.04	94,694,116.37	583,737.02	16,926.34	95,294,779.73
其他应付款	640,009.45			640,009.45	1,043,841.74			1,043,841.74
小计	640,009.45	-	-	640,009.45	1,043,841.74	-	-	1,043,841.74
合计	146,771,076.52	816,128.27	14,973.80	147,602,178.59	93,650,274.63	583,737.02	16,926.34	94,250,937.99

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将减少或增加净利润 469.54 万元（2025 年 12 月 31 日：302.24 万元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。公司持有的在资产负债表日以其公允价值列示的交易性金融资产均为购买的理财产品，价格风险较低。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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			302,351,919.44	302,351,919.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			302,351,919.44	302,351,919.44
（4）理财产品			302,351,919.44	302,351,919.44
持续以公允价值计量的资产总额		67,274,674.11	302,351,919.44	369,626,593.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

不适用

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

理财产品是根据理财协议约定的挂钩金融产品的波动区间值以确定对应协议中的理财收益率计算确认。

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
南通产业控股集团有限公司	江苏省南通市	国有资产经营管理	500000万元	33.69%	33.69%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是南通市国有资产监督管理委员会。

其他说明：

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
江苏德礼生物股份有限公司	公司的联营企业

其他说明

公司持有江苏德礼生物股份有限公司 13.26%股权列报至“持有待售资产”，详见附注“持有待售资产”。

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
南通江天化学股份有限公司	控股股东控制的公司
南通资产管理有限公司	控股股东控制的公司
南通国融资产运营有限公司	控股股东控制的公司
南通投资管理有限公司	控股股东控制的公司
金通灵科技集团股份有限公司	控股股东对其有重大影响
南通江山农药化工股份有限公司	控股股东对其有重大影响
南通国信环境科技有限公司	控股股东对其有重大影响
南通醋酸化工股份有限公司	控股股东对其有重大影响
南通扬子碳素股份有限公司	控股股东对其有重大影响
南通江东碳素有限公司	控股股东对其有重大影响
南通众和融资担保集团有限公司	控股股东对其有重大影响

其他说明

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
江苏德礼生物股份有限公司	采购商品		5,000,000.00	否	9,734.52
南通江天化学股份有限公司	采购商品	114,955.75	10,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南通江天化学股份有限公司	销售商品	279,646.02	1,283,185.83
南通资产管理有限公司	销售商品	10,288.54	460.18
金通灵科技集团股份有限公司	销售商品	13,009.18	6,547.05
南通江山农药化工股份有限公司	销售商品	77,123.90	
南通扬子碳素股份有限公司	销售商品	1,380.53	
南通江东碳素有限公司	销售商品	1,380.53	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通资产管理有限公司	7,500.00	375.00		
应收账款	南通扬子碳素股份有限公司	1,560.00	78.00		
应收账款	南通江东碳素有限公司	1,560.00	78.00		
应收账款	南通江山农药化工股份有限公司	87,150.00	4,357.50		
应收账款融资	南通江天化学股份有限公司	316,000.00		316,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南通醋酸化工股份有限公司	71.79	71.79

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、中级管理人员及核心骨干	1,453,400	5,203,172.00						
合计	1,453,400	5,203,172.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、中级管理人员及核心骨干			2025 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的授予价格为 3.66 元/股。2025 年限制性股票激励计划的预留授予价格 3.58 元/股。	激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至限制性股票全部解除限售或回购之日止,最长不超过 72 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司普通股市价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数、业绩考核情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,452,069.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,204,699.66

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、中级管理人员及核心骨干	10,204,699.66	
合计	10,204,699.66	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

类别	账面价值	公允价值	预计处 置费用	预计处置 时间	出售方 式	出售原因	备注
长期 股权 投资	27,249,900.63	34,481,639.40		2026年12 月31日前	对外转 让股权	《国有产权转让合 同》和《国有产权转 让合同补充协议》的 后续安排	江苏德礼生物股 份有限公司股权
合计	27,249,900.63	34,481,639.40					

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本公司及各子公司主要业务为传统中成药制剂、化学原料药及中间体、化工医药中间体、中药材及中药饮片、大健康产品等医药相关产品的研发、生产和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表“附注七、61”之说明。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	171,426,453.09	147,943,290.98
1 至 2 年	792,039.06	511,038.38
2 至 3 年	47,578.62	
合计	172,266,070.77	148,454,329.36

(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	47,578.62	0.03%	47,578.62	100.00%		47,578.62	0.03%	47,578.62	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	172,218,492.15	99.97%	8,641,829.80	5.02%	163,576,662.35	148,406,750.74	99.97%	7,432,554.38	5.01%	140,974,196.36
其中：										
账龄组合计提坏账准备	172,044,556.97	99.87%	8,641,829.80	5.02%	163,402,727.17	148,224,203.60	99.85%	7,432,554.38	5.01%	140,791,649.22
合并范围内关联方组合	173,935.18	0.10%			173,935.18	182,547.14	0.12%		0.00%	182,547.14
合计	172,266,070.77	100.00%	8,689,408.42	5.04%	163,576,662.35	148,454,329.36	100.00%	7,480,133.00	5.04%	140,974,196.36

按单项计提坏账准备类别名称：

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
圣光集团医药物流有限公司	47,578.62	47,578.62	47,578.62	47,578.62	100.00%	预计无法收回
合计	47,578.62	47,578.62	47,578.62	47,578.62		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	171,252,517.91	8,562,625.90	5.00%
1 至 2 年	792,039.06	79,203.91	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	172,044,556.97	8,641,829.80	

确定该组合依据的说明：

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	
按单项计提坏账准备	47,578.62					47,578.62
按组合计提坏账准备	7,432,554.38	1,209,275.42				8,641,829.80
合计	7,480,133.00	1,209,275.42				8,689,408.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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
上药控股南通有限公司	21,518,630.91		21,518,630.91	12.49%	1,075,931.55
河北兰海医药有限公司	19,633,085.57		19,633,085.57	11.40%	981,654.28
华润南通医药有限公司	14,146,115.10		14,146,115.10	8.21%	707,305.76
广东鹏源药业股份有限公司	9,253,068.10		9,253,068.10	5.37%	462,653.41
江苏省医药有限公司	8,834,717.33		8,834,717.33	5.13%	441,735.87
合计	73,385,617.01		73,385,617.01	42.60%	3,669,280.87

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	755,659,803.36	756,238,368.48
合计	755,659,803.36	756,238,368.48

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 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
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
--	--	--	--	--	------

核销说明：

其他说明：

(3) 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
保证金及押金	410,772.00	410,772.00
应收单位往来款	47,720.16	47,720.16
应收合并范围内关联方款	755,615,553.36	756,107,220.03
其他		90,000.00
合计	756,074,045.52	756,655,712.19

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）	13,270,877.10	13,587,127.10
1 至 2 年	14,491,527.50	24,151,065.27
2 至 3 年	22,933,249.53	23,692,323.15
3 年以上	705,378,391.39	695,225,196.67
3 至 4 年	82,871,098.56	145,096,115.46
4 至 5 年	132,991,871.41	119,161,017.30
5 年以上	489,515,421.42	430,968,063.91
合计	756,074,045.52	756,655,712.19

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	756,074,045.52	100.00%	414,242.16	0.05%	755,659,803.36	756,655,712.19	100.00%	417,343.71	0.06%	756,238,368.48
其中：										

账龄组合计提	458,492 .16	0.06%	414,242 .16	90.35%	44,250. 00	548,492 .16	0.07%	417,343 .71	76.09%	131,148 .45
合并范围内关联方组合	755,615 ,553.36	99.94%				756,107 ,220.03	99.93%			756,107 ,220.03
合计	756,074 ,045.52	100.00%	414,242 .16	0.05%	755,659 ,803.36	756,655 ,712.19	100.00%	417,343 .71	0.06%	756,238 ,368.48

按组合计提坏账准备类别名称:

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	36,000.00	1,800.00	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年	600.00	300.00	50.00%
4 至 5 年	19,500.00	9,750.00	50.00%
5 年以上	402,392.16	402,392.16	100.00%
合计	458,492.16	414,242.16	

确定该组合依据的说明:

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	417,343.71			417,343.71
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-3,101.55			-3,101.55
2026 年 6 月 30 日余额	414,242.16			414,242.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
其他应收款坏	417,343.71	-3,101.55				414,242.16

账准备						
合计	417,343.71	-3,101.55				414,242.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 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
保和堂（亳州）制药有限公司	应收合并范围内关联方款	639,702,983.92	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	84.61%	
陇西保和堂药业有限责任公司	应收合并范围内关联方款	115,912,569.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	15.33%	
如东县国土资源局	保证金及押金	390,672.00	5 年以上	0.05%	390,672.00
吾加吾（上海）实业有限公司	其他单位往来	36,000.00	1 年以内	0.00%	1,800.00
南通轨道置业有限公司	其他	20,100.00	3-4 年；4-5 年	0.00%	10,050.00
合计		756,062,325.36		99.99%	402,522.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	1,174,044,058.77	364,441,298.00	809,602,760.77	1,172,019,156.25	364,441,298.00	807,577,858.25
合计	1,174,044,058.77	364,441,298.00	809,602,760.77	1,172,019,156.25	364,441,298.00	807,577,858.25

(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		
南通药业有限公司	10,266,331.44	0.00					10,266,331.44	
保和堂（亳州）制药有限公司	481,963.52	122,600,000.00				376,075.26	858,038.78	122,600,000.00
南通季德胜中药研究所	600,000.00						600,000.00	
江苏森萱医药股份有限公司	321,481,540.77					841,063.50	322,322,604.27	
陇西保和堂药业有限责任公司	24,202,891.50					152,168.62	24,355,060.12	
如东东力企业管理有限公司	449,758,702.00	241,841,298.00					449,758,702.00	241,841,298.00
东力（南通）化工有限公司	710,334.01					598,523.88	1,308,857.89	
南通季德胜科技有限公司	76,095.01					57,071.26	133,166.27	
合计	807,577,858.25	364,441,298.00				2,024,902.52	809,602,760.77	364,441,298.00

(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												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	259,783,495.69	54,302,557.61	285,808,907.51	64,162,276.10
其他业务	1,201,366.38	280,027.90	1,413,635.70	221,177.80
合计	260,984,862.07	54,582,585.51	287,222,543.21	64,383,453.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期发生额		上期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					260,984,862.07	54,582,585.51	287,222,543.21	64,383,453.90	260,984,862.07	54,582,585.51
其中：										
中成药					241,317,981.35	47,182,152.48	270,278,554.85	56,473,342.11	241,317,981.35	47,182,152.48
西药					18,465,514.34	7,120,405.13	15,530,352.66	7,688,933.99	18,465,514.34	7,120,405.13
其他					1,201,366.38	280,027.90	1,413,635.70	221,177.80	1,201,366.38	280,027.90
按经营地区分类					260,984,862.07	54,582,585.51	287,222,543.21	64,383,453.90	260,984,862.07	54,582,585.51
其中：										
东北					2,138,906.68	1,156,858.52	2,563,284.53	979,754.60	2,138,906.68	1,156,858.52
华北					21,157,595.25	4,109,736.98	37,736,832.06	6,233,491.27	21,157,595.25	4,109,736.98
华东					164,876,770.37	35,602,568.87	173,388,265.74	42,988,332.41	164,876,770.37	35,602,568.87
华南					19,030,791.17	4,672,169.98	19,003,137.25	4,509,399.39	19,030,791.17	4,672,169.98
华中					26,970,189.88	4,558,515.67	27,758,677.12	4,771,046.62	26,970,189.88	4,558,515.67
西北					6,156,644.49	1,184,973.85	7,085,459.90	1,205,399.11	6,156,644.49	1,184,973.85
西南					20,653,	3,297,7	19,686,	3,696,0	20,653,	3,297,7

					964.23	61.63	886.61	30.51	964.23	61.63
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类					260,984,862.07	54,582,585.51	287,222,543.21	64,383,453.90	260,984,862.07	54,582,585.51
其中：										
在某一时点确认					260,984,862.07	54,582,585.51	287,222,543.21	64,383,453.90	260,984,862.07	54,582,585.51
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计					260,984,862.07	54,582,585.51	287,222,543.21	64,383,453.90	260,984,862.07	54,582,585.51

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 3,136,277.53 元，其中，3,136,277.53 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,395,894.40	43,221,407.60
处置长期股权投资产生的投资收益	310,806.95	
处置交易性金融资产取得的投资收益	885,296.85	899,292.65
其他	-19,034.12	
合计	50,572,964.08	44,120,700.25

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	217,937.45	
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）	513,646.90	
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	3,677,581.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,014,698.15	
以前年度已经计提单项坏账准备的转回	280,052.75	
减：所得税影响额	795,508.56	
少数股东权益影响额（税后）	374,201.22	
合计	4,534,206.89	--

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	4.84%	0.1672	0.1664
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.68%	0.1616	0.1590

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

4、其他

精华制药集团股份有限公司

董事长：尹红宇

二〇二六年八月二十七日