

2025 年半年度财务报告

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：烟台东诚药业集团股份有限公司

2025 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	742,711,892.77	755,972,381.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	200,693,682.19	148,541,546.31
衍生金融资产		
应收票据	10,118,037.63	15,041,474.93
应收账款	951,208,128.16	912,413,011.82
应收款项融资	14,849,509.05	8,782,652.11
预付款项	31,773,013.40	27,160,841.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,311,087.18	12,486,659.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	629,388,760.94	646,221,273.48
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,974,068.88	3,374,653.98
其他流动资产	46,330,721.70	37,654,028.35
流动资产合计	2,647,358,901.90	2,567,648,523.38
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	39,838,186.63	38,568,709.29
其他债权投资		
长期应收款		1,520,945.92
长期股权投资	200,531,006.51	211,285,607.80
其他权益工具投资	106,200,000.00	106,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,924,198.06	19,831,354.59
固定资产	1,694,756,057.20	1,730,899,116.52
在建工程	653,357,191.73	567,907,007.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	143,137,298.87	36,091,555.28
无形资产	289,841,467.28	252,539,244.52
其中：数据资源		
开发支出	256,284,309.78	265,690,610.52
其中：数据资源		
商誉	2,498,974,062.01	2,500,809,824.61
长期待摊费用	152,961,418.47	97,332,150.33
递延所得税资产	108,585,832.08	94,889,299.71
其他非流动资产	143,763,919.01	143,464,046.21
非流动资产合计	6,308,154,947.63	6,067,029,473.06
资产总计	8,955,513,849.53	8,634,677,996.44
流动负债：		
短期借款	313,301,157.77	448,879,586.83
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	396,525,965.44	393,667,747.52
应付账款	225,200,250.95	194,738,948.89
预收款项	204,260.72	376,957.75
合同负债	140,642,600.57	105,632,249.25
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	96,686,183.41	116,490,184.61
应交税费	90,451,006.09	70,018,035.62
其他应付款	264,526,999.83	330,347,243.92
其中：应付利息	4,709,146.04	5,160,165.99
应付股利	21,818,781.73	53,580,427.68

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	67,903,891.16	73,987,713.73
其他流动负债	11,632,110.51	19,817,452.60
流动负债合计	1,607,074,426.45	1,753,956,120.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	319,282,889.81	301,857,994.42
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	133,446,548.29	33,882,639.01
长期应付款	1,223,900,137.45	958,202,692.18
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,219,888.25	2,219,888.25
递延收益	197,390,489.35	195,685,123.73
递延所得税负债	16,830,252.57	17,405,583.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,893,070,205.72	1,509,253,920.83
负债合计	3,500,144,632.17	3,263,210,041.55
所有者权益：		
股本	824,595,705.00	824,595,705.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,941,854,490.63	1,998,256,195.26
减：库存股		
其他综合收益	14,513,619.44	14,841,578.28
专项储备		
盈余公积	279,244,326.85	279,244,326.85
一般风险准备		
未分配利润	1,427,421,428.66	1,363,506,842.54
归属于母公司所有者权益合计	4,487,629,570.58	4,480,444,647.93
少数股东权益	967,739,646.78	891,023,306.96
所有者权益合计	5,455,369,217.36	5,371,467,954.89
负债和所有者权益总计	8,955,513,849.53	8,634,677,996.44

法定代表人：由守谊 主管会计工作负责人：朱春萍 会计机构负责人：周婧

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	118,474,592.05	112,091,827.98
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	1,244,802.00	2,516,160.80
应收账款	219,476,689.03	219,352,703.82
应收款项融资	245,662.94	
预付款项	1,870,688.17	3,082,020.68
其他应收款	946,676,057.53	926,248,760.65
其中：应收利息		
应收股利		34,494,137.31
存货	310,989,608.48	351,687,498.55
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,015,956.10	14,385,809.59
流动资产合计	1,620,994,056.30	1,629,364,782.07
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	3,402,619,436.01	3,355,870,500.88
其他权益工具投资	76,200,000.00	76,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	157,850,788.83	166,561,039.64
在建工程	550,458.41	558,093.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,361,402.10	
无形资产	34,289,638.15	37,126,151.02
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	569,967.40	781,903.74
递延所得税资产	9,182,261.52	9,912,753.78
其他非流动资产	1,824,703.26	1,654,303.26
非流动资产合计	3,706,448,655.68	3,648,664,746.00
资产总计	5,327,442,711.98	5,278,029,528.07
流动负债：		
短期借款	232,570,830.41	360,307,450.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	389,942,993.64	342,096,144.59
应付账款	69,118,695.65	51,147,342.83
预收款项		
合同负债	1,615,056.85	3,381,786.84
应付职工薪酬	20,176,526.43	18,924,803.10
应交税费	1,545,712.25	3,083,026.89
其他应付款	115,863,703.78	112,109,779.87
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	37,034,433.52	39,460,008.50
其他流动负债	1,273,637.91	2,570,440.23
流动负债合计	869,141,590.44	933,080,782.90
非流动负债：		
长期借款	115,256,000.00	128,264,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,787,729.77	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,341,073.02	6,927,338.00
递延所得税负债	6,401,278.32	6,589,774.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	147,786,081.11	141,781,112.96
负债合计	1,016,927,671.55	1,074,861,895.86
所有者权益：		
股本	824,595,705.00	824,595,705.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,606,657,991.27	2,606,657,991.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	279,244,326.85	279,244,326.85
未分配利润	600,017,017.31	492,669,609.09
所有者权益合计	4,310,515,040.43	4,203,167,632.21
负债和所有者权益总计	5,327,442,711.98	5,278,029,528.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,383,711,882.86	1,420,711,375.17

其中：营业收入	1,383,711,882.86	1,420,711,375.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,268,737,113.89	1,264,859,468.07
其中：营业成本	739,484,518.19	786,469,266.95
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	19,338,967.15	16,262,514.09
销售费用	206,446,290.18	201,431,813.92
管理费用	155,470,979.34	149,483,561.94
研发费用	94,745,266.76	90,923,023.63
财务费用	53,251,092.27	20,289,287.54
其中：利息费用	12,553,563.68	21,928,819.49
利息收入	2,155,873.13	5,515,701.55
加：其他收益	11,766,564.02	12,689,788.11
投资收益（损失以“—”号填列）	-6,374,584.07	-1,998,032.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,717,968.49	-13,161,389.44
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）	610,065.75	240,753.42
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,556,002.72	-12,650,412.23
资产减值损失（损失以“—”号填列）		3,624,700.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）	194,231.24	65,276.90
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	113,615,043.19	157,823,980.81
加：营业外收入	98,657.47	106,258.86
减：营业外支出	1,625,248.02	503,769.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	112,088,452.64	157,426,470.58
减：所得税费用	42,049,138.94	37,498,461.92

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	70,039,313.70	119,928,008.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	70,039,313.70	119,928,008.66
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）	88,652,457.27	111,789,792.00
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-18,613,143.57	8,138,216.66
六、其他综合收益的税后净额	1,813,407.68	-9,903,844.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-327,958.84	-6,804,902.24
（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	-327,958.84	-6,804,902.24
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	-327,958.84	-6,804,902.24
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,141,366.52	-3,098,942.72
七、综合收益总额	71,852,721.38	110,024,163.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,324,498.43	104,984,889.76
归属于少数股东的综合收益总额	-16,471,777.05	5,039,273.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1075	0.1356
（二）稀释每股收益	0.1075	0.1356

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：由守谊 主管会计工作负责人：朱春萍 会计机构负责人：周婧

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	590,817,817.92	651,973,024.64

减：营业成本	369,196,833.63	498,284,642.78
税金及附加	4,424,676.21	3,514,037.94
销售费用	7,521,880.68	5,510,180.82
管理费用	32,913,191.89	33,205,889.50
研发费用	12,667,286.15	20,127,405.08
财务费用	-778,826.54	-1,929,038.73
其中：利息费用	10,323,399.56	16,194,567.17
利息收入	8,001,743.89	7,662,506.26
加：其他收益	-218,223.58	2,020,542.94
投资收益（损失以“—”号填列）	-8,856,544.32	-11,418,356.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,856,544.32	-11,418,356.07
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	9,759.51	-5,309,656.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）		3,624,700.31
资产处置收益（损失以“—”号填列）	3,163.09	78,320.78
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	155,810,930.60	82,255,458.94
加：营业外收入	10,441.77	39,616.36
减：营业外支出	874,253.24	9,699.79
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	154,947,119.13	82,285,375.51
减：所得税费用	22,861,839.76	13,375,832.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	132,085,279.37	68,909,543.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	132,085,279.37	68,909,543.50
（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	132,085,279.37	68,909,543.50
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	2025 年半年度	2024 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	1,425,303,428.45	1,351,467,618.40
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	39,053,045.54	49,417,487.10
收到其他与经营活动有关的现金	28,175,199.67	32,665,140.13
经营活动现金流入小计	1,492,531,673.66	1,433,550,245.63
购买商品、接受劳务支付的现金	520,393,984.23	797,391,790.77
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	286,060,350.49	257,966,030.72
支付的各项税费	146,662,515.74	124,122,602.68
支付其他与经营活动有关的现金	271,808,548.15	271,856,680.66
经营活动现金流出小计	1,224,925,398.61	1,451,337,104.83
经营活动产生的现金流量净额	267,606,275.05	-17,786,859.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	522,000,000.00	245,604,983.75
取得投资收益收到的现金	2,938,148.73	4,025,196.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,152,581.34	330,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,340,998.25
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	529,090,730.07	259,301,178.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	162,407,869.39	248,890,317.47
投资支付的现金	669,485,479.45	480,190,600.00
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		3,456,315.31
支付其他与投资活动有关的现金	115.49	8,005,725.00
投资活动现金流出小计	831,893,464.33	740,542,957.78
投资活动产生的现金流量净额	-302,802,734.26	-481,241,778.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	230,160,000.00	687,988,680.00
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	375,969,993.41	660,548,355.34
收到其他与筹资活动有关的现金	26,829,220.61	
筹资活动现金流入小计	632,959,214.02	1,348,537,035.34
偿还债务支付的现金	540,939,397.81	474,119,112.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,498,623.67	136,379,198.63
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	13,724,400.23	5,959,884.32
筹资活动现金流出小计	629,162,421.71	616,458,195.49
筹资活动产生的现金流量净额	3,796,792.31	732,078,839.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,625,400.82	6,890,747.75
五、现金及现金等价物净增加额	-24,774,266.08	239,940,949.57
加：期初现金及现金等价物余额	735,620,565.08	607,738,181.62
六、期末现金及现金等价物余额	710,846,299.00	847,679,131.19

6、母公司现金流量表

	单位：元	
项目	2025 年半年度	2024 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	588,341,078.01	556,657,607.02
收到的税费返还	38,588,672.17	48,828,486.37
收到其他与经营活动有关的现金	2,152,790.72	2,441,244.14
经营活动现金流入小计	629,082,540.90	607,927,337.53
购买商品、接受劳务支付的现金	263,228,834.73	605,365,942.26
支付给职工以及为职工支付的现金	45,908,084.81	52,568,776.99
支付的各项税费	40,713,560.01	18,644,982.52
支付其他与经营活动有关的现金	19,910,852.86	22,126,886.38
经营活动现金流出小计	369,761,332.41	698,706,588.15
经营活动产生的现金流量净额	259,321,208.49	-90,779,250.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	35,999,456.87	14,994,713.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,602,060.93	103,000.00

(或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					- 56, 401 ,70 4.6 3								- 56, 401 ,70 4.6 3		- 56, 401 ,70 4.6 3
四、本期期 末余额	824 ,59 5,7 05. 00				1,9 41, 854 ,49 0.6 3		14, 513 ,61 9.4 4		279 ,24 4,3 26. 85		1,4 27, 421 ,42 8.6 6		4,4 87, 629 ,57 0.5 8	967 ,73 9,6 46. 78	5,4 55, 369 ,21 7.3 6

上年金额

单位：元

项目	2024 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	824,595,705.00				2,340,720,294.76		6,855,759.78		240,596,430.83		1,362,633,275.60		4,775,401,465.97	620,224,467.71	5,395,623,912.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	824,59				2,340,		6,855,		240,59		1,362,		4,775,	620,22	5,395,

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					- 337 , 31 0, 6 45. 82							- 337 , 31 0, 6 45. 82			- 337 , 31 0, 6 45. 82
四、本期期末余额	824 , 59 5, 7 05. 00				2, 0 03, 409 , 64 8. 9 4		50, 857 . 54		240 , 59 6, 4 30. 83		1, 3 71, 348 , 60 4. 4 7		4, 4 40, 001 , 24 6. 7 8	980 , 56 3, 5 99. 90	5, 4 20, 564 , 84 6. 6 8

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	824, 595, 705. 00				2, 606, 657, 991. 27				279, 244, 326. 85	492, 669, 609. 09		4, 203, 167, 632. 21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	824, 595, 70				2, 606, 657,				279, 244, 32	492, 669, 60		4, 203, 167,

分配										103,074,463.13		103,074,463.13
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-103,074,463.13		-103,074,463.13
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	824,595,705.00				2,606,657,991.27				240,596,430.83	383,804,193.72		4,055,654,320.82

三、公司基本情况

烟台东诚药业集团股份有限公司(以下简称“东诚药业”或“公司”、“本公司”)经烟台市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91370000705877283D，注册地址烟台经济技术开发区长白山路7号。本公司所发行人民币普通股A股，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于烟台经济技术开发区长白山路7号。法定代表人由守谊。烟台东益生物工程有限公司为公司的控股股东，实际控制人为由守谊先生。

烟台东诚药业集团股份有限公司创建于 1998 年 12 月，是由烟台东诚生化有限公司整体变更设立的。2012 年 5 月，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]355 号”文《关于核准烟台东诚生化股份有限公司首次公开发行股票批复》，公司向社会公开发行人民币普通股 2,700 万股上市。

2013 年 7 月，经开发区管委会增资批复，以公司股本溢价形成的资本公积及 2012 年税后利润增资 6,480 万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及《企业法人营业执照》。

2015 年 9 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2077 号）文件核准，公司向由守谊、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏中核新材料股份有限公司合计发行 43,776,436 股股票，购买其合计持有的成都云克药业有限责任公司 52.1061%股权，同时向徐纪学非公开发行 4,030,226 股股票募集配套资金。

2016 年 8 月，公司实施 2016 年半年度权益分派。以总股本 220,606,662 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，权益分派股本增加 441,213,324 股。

2016 年 9 月，经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向辛德芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（文号为“证监许可【2016】2017 号”）核准，非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买辛德芳、辛立坤等 8 名自然人合计持有的 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）70%的股权，以及浙江星鹏铜材集团有限公司持有的烟台益泰医药科技有限公司（曾用名：上海益泰医药科技有限公司）83.5%的股权，共计发行股份数量 20,068,764 股，向 5 名特定对象合计发行 21,714,285 股募集配套资金，合计增加股本 41,783,049 股。

2018 年 3 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2018】558 号），向由守谊、南京世嘉融企业管理合伙企业（有限合伙）、天津玲华企业管理合伙企业（有限合伙）等 16 名对象合计发行 71,895,606 股份购买其持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司 51.4503%股权。

2018 年 9 月，公司向中国北方工业有限公司、上海国鑫投资发展有限公司、九泰基金管理有限公司非公开发行合计 26,715,685 股股票募集配套资金。

2022 年 9 月，公司向由守谊以现金方式非公开发行 22,381,379 股股票，本次交易发行新增股份的性质为有限售条件流通股，本次交易发行新增股份上市日期为 2022 年 10 月 20 日。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 824,595,705 元。公司总股本为 824,595,705 股。其中有限售条件股份 81,211,711 股，无限售条件股份 743,383,994 股。

公司所处的行业属于医药制造行业；公司主要业务分为原料药业务、制剂业务以及核医药业务三个板块。（1）原料药业务板块：公司作为专业的肝素 API 生产商和硫酸软骨素（药品级和膳食补充剂级）的全球供应商，销售网络遍布全球 40 多个国家和地区。（2）制剂业务板块：公司制剂产品管线丰富，拥有年产 7,000 万支的冻干粉针剂

生产线、水针生产线及多条固体制剂生产线（片剂、胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂、滴丸剂），产品全面覆盖抗凝、心血管、抗肿瘤、泌尿、骨科及抗感染等多个治疗领域。（3）核医药业务板块：公司近年来重点打造从诊断用核药到治疗用核药的全产业链体系，全面布局诊疗一体化和精准医疗。

公司的主要产品为肝素钠原料药、硫酸软骨素、制剂产品、核素药物等。

报告期内主业未发生变更。

本财务报表及附注业经公司董事会于 2025 年 8 月 15 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额超过 500 万元认定为重要其他应收款
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额超过 1,000 万元或影响当期盈亏变化
重要的债权投资	金额超过 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额超过 5,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额超过 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额超过 1,000 万元
重要的投资活动现金流量	与子公司及联营公司投资相关的款项认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要非全资子公司
重要的联营企业	期末长期股权投资账面价值超过 1,000 万的联营企业确定为重要联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将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：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债

表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款：

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失计量的一般原则

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

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。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、11（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量预期信用损失率
组合 2：商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、11（6）金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2：关联方组合	关联方的应收款项

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、11（6）金融工具减值。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、11（6）金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2：关联方组合	关联方的应收款项

16、合同资产

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

本公司低值易耗品及包装物领用时采用一次转销法摊销。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

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

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

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

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

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

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类 别	预计使用寿命/摊销年限（年）	年折旧率	折旧或摊销方法
房屋建筑物	20-40		年限平均法
土地使用权	30-50	—	年限平均法

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见五、30 长期资产减值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

24、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	5	3	19.40

运输设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值测试及计提方法见五、30 长期资产减值。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见五、30 长期资产减值。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

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

本公司无形资产包括土地使用权、办公软件、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	30-50 年	预计收益年限	直线法	
办公软件	10 年	预计收益年限	直线法	
非专利技术	10 年	预计收益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见五、30 长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

- (1) 股份支付的种类

本公司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。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行

权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- （5）客户已接受该商品或服务。
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：

- （1）客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；
- （2）预付款结算的，于收款发货，并经对方验收确认后确认销售收入；
- （3）按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。
- （4）核素药物销售：将产品交付给购货方，并经对方签收后确认收入。
- （5）设备销售：需要安装的，将设备交付给购货方，完成安装调试取得验收报告后确认收入；不需要安装的，将设备交付给购货方后确认收入。
- （6）药物生产服务：提供服务完毕，并经双方确认无误后确认收入。
- （7）设计安装服务：在客户现场完成并经客户确认后确认收入。
- （8）维修保养服务：定期维保服务，根据合同约定，在提供服务的期间分期确认收入；其他维修服务，服务已提供并经对方确认后确认收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的出口日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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）本公司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。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

①使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

②使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

③使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见五、30 长期资产减值。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：1）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；2）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，本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

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

①融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

②经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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：1）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；2）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。

融资租赁发生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：1）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；2）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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济

政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（3）存货跌价准备

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

（4）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）商誉减值

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

（6）折旧和摊销

本公司长期待摊费用、固定资产和使用寿命有限的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法或工作量法计提折旧和摊销。本公司定期复核资产使用寿命和剩余的可开采量，以决定每个报告期的折旧和摊销费用金额。

（7）递延所得税资产

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

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) 2025 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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、16.5%、20%、17%、19%、25%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%

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
烟台东诚药业集团股份有限公司	15%
临沂东诚东源生物工程有限公司	25%
烟台东诚北方制药有限公司	25%
DongCheng Biochemicals (USA) . INC（东诚药业美国公司）	[注 1]
烟台东诚大洋制药有限公司	15%
成都云克药业有限责任公司	15%
东诚国际(香港)有限公司	[注 2]
烟台东诚鼎诺生物制药有限公司	25%
DongCheng International Limited(东诚国际有限公司) (原 Global Medical Solutions, Ltd(英属维尔京群岛公司))	[注 3]
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO.,LTD.（中泰生物制品有限公司）	20%
上海欣科医药有限公司	15%
广东希埃医药有限公司	25%
北京欣科思达医药科技有限公司	25%
北京森科医药有限公司	15%
森科（南京）医药技术有限公司	15%
旌创生物医药科技(上海)有限公司	25%
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	15%
HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限公司）	16.50%
北京安迪科电子有限责任公司	25%
上海江原安迪科药业有限公司	25%
上海安迪科正电子技术有限公司	25%
河北安迪科正电子技术有限公司	15%
浙江安迪科正电子技术有限公司	小微
西安江原安迪科正电子技术有限公司	15%
贵阳江原安迪科正电子技术有限公司	小微

广东安迪科正电子技术有限公司	15%
青岛安迪科正电子技术有限公司	25%
厦门安迪科正电子技术有限公司	小微
福建安迪科正电子技术有限公司	25%
湖北安迪科正电子技术有限公司	25%
安迪科药业（福建）有限公司	25%
湖南安迪科药业有限公司	小微
吉林省安迪科药业有限公司	小微
重庆东诚安迪科药业有限公司	25%
安徽安迪科药业有限公司	25%
江西安迪科药业有限公司	小微
山西安迪科药业有限公司	小微
天津安迪科药业有限公司	小微
山东安迪科药业有限公司	小微
贵州安迪科药业有限公司	小微
烟台安迪科正电子技术有限公司	小微
广东回旋医药科技股份有限公司	15%
湖南省回旋医药科技有限公司	15%
四川省回旋医药科技有限公司	25%
昆明回旋医药科技有限公司	15%
内蒙古安迪科药业有限公司	小微
米度（烟台）生物技术有限公司	小微
米度（南京）生物技术有限公司	15%
南京米度临床医学研究有限公司	25%
无锡米度生物技术有限公司	小微
南宁米度医药技术有限公司	9%
广州元影商务咨询有限公司	小微
Xing Imaging LLC.	[注 4]
上海东诚药业有限公司	小微
烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	小微
烟台东诚国仁制药有限公司	小微
烟台蓝纳成生物技术股份有限公司	25%
LNC PHARMA PTE. LTD.（新加坡蓝纳成）	17%
烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司	25%
烟台益泰医药科技有限公司	25%
烟台东诚核聚医药科技有限公司	小微
山西康达飞医疗科技有限公司	小微
烟台东诚倍可来医药科技有限公司	小微
南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）	
烟台欣科思达医药科技有限公司	小微
烟台鼎蓝投资合伙企业（有限合伙）	
烟台达隆物流有限责任公司	小微
烟台米英投资合伙企业（有限合伙）	
烟台米蓝投资合伙企业（有限合伙）	
烟台东和生物技术有限公司	小微
苏州捷链达物流服务有限公司	小微
MITRO IMAGING UK LIMITED	[注 5]
烟台东英投资合伙企业（有限合伙）	
烟台东蓝投资合伙企业（有限合伙）	
烟台东诚核源技术开发有限公司	小微
MITRO IMAGING FRANCE LIMITED	[注 6]

2、税收优惠

（1）增值税

公司出口销售实行“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局（财税[2009]88号）《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率为15%；根据财政部、国家税务总局（财税[2018]123号）《关于调整部分产品出口退税率的通知》，自2018年11月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率由15%提高至16%；根据财政部、税务总局、海关总署公告（2019年第39号）《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起肝素钠、硫酸软骨素等税率由16%率调整为13%。

子公司东诚国际(香港)有限公司控股公司 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）产产品硫酸软骨素产品出口销售属于奖励项目，增值税税率为零，实行免、抵、退税政策；公司产品在泰国国内销售按销售收入的7%计提销项税额，采购原材料适用7%税率抵扣进项税。

根据财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第43号）第一条，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。孙公司广东安迪科正电子技术有限公司、广东回旋医药科技股份有限公司、湖南省回旋医药科技有限公司、河北安迪科正电子技术有限公司、子公司烟台东诚大洋制药有限公司属于先进制造业的高新技术企业，自2023年1月1日至2027年12月31日可享受增值税加计抵减政策，按当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

（2）企业所得税

本公司于2023年12月7日取得山东省科学技术厅下发的《关于公布山东省2023年度高新技术企业名单的通知》文件，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号为GR202337004410，按照《企业所得税法》等相关规定，自2023年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司成都云克药业有限责任公司根据《财政部海关总署国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号）、《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》，公司继续实行西部大开发政策，企业所得税享受15%的优惠税率。

孙公司上海欣科医药有限公司于2024年12月通过了高新技术企业复审认定，并取得了高新技术企业证书，证书编号为GR202431000014，按照《企业所得税法》等相关规定，公司自2024年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司于2023年11月6日取得江苏省科学技术厅下发的《关于公布江苏省2023年度高新技术企业名单的通知》文件，公司被重新认定为高新技术企业，证书编号为GR202332002261，按照《企业所得税法》等相关规定，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司自2023年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率，期限为2023至2025年度。

孙公司河北安迪科正电子技术有限公司于 2024 年 11 月 27 日取得了 GR202413001958 号高新技术企业证书, 三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率, 期限为 2024 至 2026 年度。

孙公司西安江原安迪科正电子技术有限公司, 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号) 规定、《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)、《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》之规定, 自 2019 年起至 2030 年度企业所得税 15% 的优惠税率计缴。

孙公司广东安迪科正电子技术有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得了 GR202344000671 号高新技术企业证书, 三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率, 期限为 2023 至 2025 年度。

孙公司广东回旋医药科技股份有限公司于 2024 年 11 月通过了高新技术企业复审认定, 并取得了 GR202444002305 号高新企业技术证书, 三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率, 期限为 2024 至 2026 年度。

孙公司湖南省回旋医药科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得了 GR202343001231 号高新企业技术证书, 三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率, 期限为 2023 至 2025 年度。

孙公司昆明回旋医药科技有限公司于 2023 年 12 月 4 日取得了 GR202353000670 号高新企业技术证书, 三年内享受高新技术企业 15% 的所得税优惠税率, 期限为 2023 至 2025 年度。

孙公司浙江安迪科、贵阳安迪科、吉林省安迪科等公司符合小型微利企业标准, 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号) 和《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号) 规定, 《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号) 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

子公司烟台东诚大洋制药有限公司和孙公司北京森科医药有限公司、森科(南京)医药技术有限公司、米度(南京)生物技术有限公司等正进行高新技术企业复审。

3、其他

[注 1] 子公司 Dong Cheng Biochemicals (USA) . INC (东诚药业美国公司) 企业所得税包括联邦企业所得税和加州企业所得税, 本年度该子公司联邦企业所得税税率为 21%, 加州企业所得税税率为 8.84%。

[注 2] 子公司东诚国际(香港)有限公司于 2022 年 6 月 7 日收到鲁税居告(2022)2 号境外注册中资控股企业居民身份认定书, 从 2021 年度开始, 执行我国居民企业所得税政策, 按照 25% 所得税税率境内缴纳所得税。

[注 3] 孙公司 DongChengInternational Limited (东诚国际有限公司) 于 2022 年 6 月 7 日收到鲁税居告(2022)1 号境外注册中资控股企业居民身份认定书, 从 2021 年度开始, 执行我国居民企业所得税政策, 实际执行小微企业所得税纳税政策境内缴纳所得税。

[注 4]孙公司 XingImaging LLC. 企业所得税包括联邦企业所得税和康涅狄格州企业所得税，本年度该孙公司联邦企业所得税税率为 21%，康涅狄格州企业所得税税率为 7.5%。

[注 5]孙公司 MITRO IMAGING UK LIMITED 适用英国 19%税率。

[注 6]孙公司 MITRO IMAGING FRANCE LIMITED 适用法国 25%税率。

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	429,610.33	366,707.55
银行存款	712,770,104.58	735,253,857.53
其他货币资金	29,512,177.86	20,351,816.20
合计	742,711,892.77	755,972,381.28
其中：存放在境外的款项总额	65,726,780.94	117,522,246.46

其他说明

- (1) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司货币资金受限情况详见“注释七、31、所有权或使用权受到限制的资产”，公司无抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。
- (2) 存放在境外的款项明细如下：
- ①DongCheng Biochemicals (USA) INC.（东诚药业美国公司）期末货币资金余额 87,607.62 美元，其中存放境外 21,810.85 美元，折算为人民币共 156,135.15 元；
- ②东诚国际（香港）有限公司期末货币资金余额 1,245,172.29 美元、2,110.65 欧元、6,584,794.10 人民币，其中存放境外 1,244,879.06 美元、2,110.65 欧元、人民币 135,891.12 元，折算为人民币共 9,065,216.89 元；
- ③SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）期末货币资金余额 60,996,625.05 泰铢，折算为人民币共 13,400,958.52 元；
- ④HK AMS LIMITED(香港安迪科电子有限公司)期末货币资金余额 1,721,634.63 美元、569,912.25 港元、708,537.97 人民币、其他货币资金 1,577,580 美元，折算为人民币共 24,846,055.79 元；
- ⑤东诚国际有限公司期末货币资金余额人民币 1,128.20 元，其中存放境外人民币 1,128.20 元；
- ⑥Xing Imaging, LLC 期末货币资金余额 24,315,961.36 美元、59,382.95 英镑；其中存放境外 2,435,961.36 美元、59,382.95 英镑，折算为人民币共 18,021,807.39 元；
- ⑦LNC PHARMA PTE.LTD. 期末货币资金 41,915.84 新加坡元，其中存放境外 41,915.84 新加坡元，折算为人民币共 235,479.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,693,682.19	148,541,546.31
其中：		
银行理财产品	200,693,682.19	148,541,546.31
其中：银行理财产品-本金	200,440,000.00	148,000,000.00

银行理财产品-收益	253,682.19	541,546.31
其中:		
合计	200,693,682.19	148,541,546.31

其他说明

银行理财产品为结构性存款，其公允价值根据结构性存款的预期收益率确定。该产品为保本的结构性存款。

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	9,522,349.63	14,698,486.93
商业承兑票据	595,688.00	342,988.00
合计	10,118,037.63	15,041,474.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,149,389.63	100.00%	31,352.00	0.31%	10,118,037.63	15,059,526.93	100.00%	18,052.00	0.12%	15,041,474.93
其中:										
银行承兑汇票	9,522,349.63	93.82%			9,522,349.63	14,698,486.93	97.60%			14,698,486.93
商业承兑票据	627,040.00	6.18%	31,352.00	5.00%	595,688.00	361,040.00	2.40%	18,052.00	5.00%	342,988.00
合计	10,149,389.63	100.00%	31,352.00	0.31%	10,118,037.63	15,059,526.93	100.00%	18,052.00	0.12%	15,041,474.93

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	9,522,349.63		
商业承兑汇票	627,040.00	31,352.00	5.00%
合计	10,149,389.63	31,352.00	

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	
商业承兑汇票	18,052.00	13,300.00				31,352.00
合计	18,052.00	13,300.00				31,352.00

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		6,082,221.80
合计		6,082,221.80

(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）	893,115,987.19	856,765,219.52
1 至 2 年	73,598,076.96	71,794,390.91
2 至 3 年	38,552,689.78	35,188,404.26
3 年以上	39,483,483.57	43,150,534.21
3 至 4 年	17,403,218.65	17,002,026.68
4 至 5 年	4,105,894.71	3,691,025.65
5 年以上	17,974,370.21	22,457,481.88
合计	1,044,750,237.50	1,006,898,548.90

(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	30,000.00	0.00%	30,000.00	100.00%		30,000.00	0.00%	30,000.00	100.00%	
其中：										
单项计提	30,000.00	0.00%	30,000.00	100.00%		30,000.00	0.00%	30,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,044,720,237.50	100.00%	93,512,109.34	8.95%	951,208,128.16	1,006,868,548.90	100.00%	94,455,537.08	9.38%	912,413,011.82
其中：										
账龄组合	1,044,720,237.50	100.00%	93,512,109.34	8.95%	951,208,128.16	1,006,868,548.90	100.00%	94,455,537.08	9.38%	912,413,011.82
合计	1,044,750,237.50	100.00%	93,542,109.34	8.95%	951,208,128.16	1,006,898,548.90	100.00%	94,485,537.08	9.38%	912,413,011.82

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项预期信用损失的应收账款	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	
合计	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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（含 1 年）	893,115,987.19	44,824,034.26	5.02%
1 至 2 年	73,598,076.96	7,240,143.92	9.84%
2 至 3 年	38,552,689.78	11,589,387.42	30.06%
3 至 4 年	17,403,218.65	8,626,297.55	49.57%
4 至 5 年	4,105,894.71	3,287,875.98	80.08%
5 年以上	17,944,370.21	17,944,370.21	100.00%
合计	1,044,720,237.50	93,512,109.34	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合，在该组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失率。

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

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	94,455,537.08		30,000.00	94,485,537.08
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	943,427.74			943,427.74
2025 年 6 月 30 日余额	93,512,109.34		30,000.00	93,542,109.34

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账款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	30,000.00					30,000.00
按组合计提坏账准备	94,455,537.08		943,427.74			93,512,109.34
合计	94,485,537.08		943,427.74			93,542,109.34

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
第一名	37,052,975.16		37,052,975.16	3.55%	1,859,628.37
第二名	34,710,905.02		34,710,905.02	3.32%	1,742,083.69
第三名	32,716,144.24		32,716,144.24	3.13%	1,641,969.90
第四名	24,346,398.60		24,346,398.60	2.33%	1,221,906.02
第五名	21,979,912.19		21,979,912.19	2.10%	1,103,135.93
合计	150,806,335.21		150,806,335.21	14.43%	7,568,723.91

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

(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	14,849,509.05	8,782,652.11
合计	14,849,509.05	8,782,652.11

(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	14,849,509.05	100.00%			14,849,509.05	8,782,652.11	100.00%			8,782,652.11
其中：										
应收票据	14,849,509.05	100.00%			14,849,509.05	8,782,652.11	100.00%			8,782,652.11
合计	14,849,509.05	100.00%			14,849,509.05	8,782,652.11	100.00%			8,782,652.11

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）	
2025 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
应收票据	29,455,992.59	
合计	29,455,992.59	

(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	16,311,087.18	12,486,659.78
合计	16,311,087.18	12,486,659.78

(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
押金、保证金	10,087,263.99	14,172,609.63
个人社保	1,352,020.73	715,579.11
备用金	1,155,322.18	1,039,227.89
其他往来款	21,792,357.31	14,697,017.10
合计	34,386,964.21	30,624,433.73

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）	13,994,102.40	10,013,706.85
1 至 2 年	1,780,821.44	3,073,401.84
2 至 3 年	2,085,866.93	246,291.40
3 年以上	16,526,173.44	17,291,033.64
3 至 4 年	764,651.44	1,244,898.47
4 至 5 年	254,802.90	146,117.00
5 年以上	15,506,719.10	15,900,018.17
合计	34,386,964.21	30,624,433.73

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	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	12,342,356.14	35.89%	12,342,356.14	100.00%		12,342,356.14	40.30%	12,342,356.14	100.00%	
其中：										
非 关 联 方 客 户 1	1,066,666.66	3.10%	1,066,666.66	100.00%		1,066,666.66	3.48%	1,066,666.66	100.00%	
非 关 联 方 客 户 2	954,007.32	2.77%	954,007.32	100.00%		954,007.32	3.12%	954,007.32	100.00%	
非 关 联 方 客 户 3	3,846,722.07	11.19%	3,846,722.07	100.00%		3,846,722.07	12.55%	3,846,722.07	100.00%	
非 关 联 方 客 户 4	5,789,960.09	16.84%	5,789,960.09	100.00%		5,789,960.09	18.91%	5,789,960.09	100.00%	
非 关 联 方 客 户 5	685,000.00	1.99%	685,000.00	100.00%		685,000.00	2.24%	685,000.00	100.00%	
按 组 合	22,044,608.07	64.11%	5,733,520.89	26.01%	16,311,087.18	18,282,077.59	59.70%	5,795,417.81	31.70%	12,486,659.78

计 提 坏 账 准 备										
其中：										
账 龄 组 合	22,044, 608.07	64.11%	5,733,5 20.89	26.01%	16,311, 087.18	18,282, 077.59	59.70%	5,795,4 17.81	31.70%	12,486, 659.78
合计	34,386, 964.21	100.00%	18,075, 877.03	52.57%	16,311, 087.18	30,624, 433.73	100.00%	18,137, 773.95	59.23%	12,486, 659.78

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
非关联方一	1,066,666.66	1,066,666.66	1,066,666.66	1,066,666.66	100.00%	预计信用损失
非关联方二	5,789,960.09	5,789,960.09	5,789,960.09	5,789,960.09	100.00%	预计信用损失
非关联方三	3,846,722.07	3,846,722.07	3,846,722.07	3,846,722.07	100.00%	预计信用损失
非关联方四	954,007.32	954,007.32	954,007.32	954,007.32	100.00%	预计信用损失
非关联方五	685,000.00	685,000.00	685,000.00	685,000.00	100.00%	预计信用损失
合计	12,342,356.14	12,342,356.14	12,342,356.14	12,342,356.14		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	13,994,102.40	702,329.75	5.02%
1—2 年	1,780,821.44	173,281.24	9.73%
2—3 年	1,400,866.93	425,898.61	30.40%
3—4 年	764,651.44	391,250.49	51.17%
4—5 年	254,802.90	191,397.84	75.12%
5 年以上	3,849,362.96	3,849,362.96	100.00%
合计	22,044,608.07	5,733,520.89	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	5,795,417.81		12,342,356.14	18,137,773.95
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	61,896.92			61,896.92
2025 年 6 月 30 日余额	5,733,520.89		12,342,356.14	18,075,877.03

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	
按单项计提坏账准备	12,342,356.14					12,342,356.14
按组合计提坏账准备	5,795,417.81		61,896.92			5,733,520.89
合计	18,137,773.95		61,896.92			18,075,877.03

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	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	5,789,960.09	5 年以上	16.84%	5,789,960.09
第二名	往来款	4,733,473.01	1 年以内	13.77%	237,561.43
第三名	往来款	3,846,722.07	5 年以上	11.19%	3,846,722.07
第四名	往来款	2,864,669.28	1 年以内	8.33%	143,770.74
第五名	统收款	1,066,666.66	5 年以上	3.10%	1,066,666.66
合计		18,301,491.11		53.22%	11,084,680.99

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	26,169,800.39	82.36%	20,104,096.38	74.02%
1 至 2 年	5,538,725.88	17.43%	6,471,915.98	23.83%
2 至 3 年	64,487.13	0.20%	584,828.98	2.15%
合计	31,773,013.40		27,160,841.34	

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

单位名称	款项性质	金额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
第一名	货款	5,500,000.00	17.31%
第二名	货款	2,250,000.00	7.08%
第三名	货款	1,505,000.00	4.74%
第四名	货款	1,372,512.25	4.32%
第五名	货款	1,304,760.56	4.11%
合 计		11,932,272.81	37.55%

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	240,943,453.84		240,943,453.84	241,181,693.68		241,181,693.68
在产品	77,285,382.39		77,285,382.39	82,091,839.44		82,091,839.44
库存商品	228,918,720.61		228,918,720.61	286,963,656.64	8,357,515.25	278,606,141.39
发出商品	82,241,204.10		82,241,204.10	44,341,598.97		44,341,598.97
合计	629,388,760.94		629,388,760.94	654,578,788.73	8,357,515.25	646,221,273.48

(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	
库存商品	8,357,515.25			8,357,515.25		
合计	8,357,515.25			8,357,515.25		

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

其他说明

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
一年内到期的长期应收款（慈爱医院授权经营管理项目）	961,338.47	1,922,676.94
一年内到期的长期应收款（慈爱医院转租赁项目）	3,012,730.41	1,451,977.04
合计	3,974,068.88	3,374,653.98

（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
待抵扣进项税	36,052,071.22	29,948,576.61
预缴企业所得税	10,278,650.48	7,705,451.74
合计	46,330,721.70	37,654,028.35

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
可转换公司债券（面值）	35,793,000.00		35,793,000.00	35,942,000.00		35,942,000.00
可转换公司债券（利息）	4,045,186.63		4,045,186.63	2,626,709.29		2,626,709.29
合计	39,838,186.63		39,838,186.63	38,568,709.29		38,568,709.29

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
APRINOIA Therapeutics Inc.	7,158,600.00	8.00%				7,188,400.00	8.00%			
XING2DIAGNOSTICS INC	28,634,400.00	8.00%				28,753,600.00	8.00%			
合计	35,793,000.00					35,942,000.00				

(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)	
2025 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)	
2025 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
上海宇研生物技术有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
南京中硼联康医疗科技有限公司	55,200,000.00						55,200,000.00	
北京亦度正康健康科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
合计	106,200,000.00						106,200,000.00	

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：

公司分别于 2017 年 12 月、2018 年 4 月、2019 年 9 月、2019 年 10 月以自有资金 900 万、900 万、360 万、360 万共计 2,520 万元，对南京中硼联康医疗科技有限公司进行增资，增资后的持股比例为 12.35%。2021 年 12 月公司以自有资金 800 万元，对南京中硼联康医疗科技有限公司进行增资，增资后持股比例不变。2022 年 10 月公司以自有资金 1,200 万元，对南京中硼联康医疗科技有限公司进行增资，增资后持股比例为 11.78%。2023 年 10 月公司以自有资金 1,000 万元，对南京中硼联康医疗科技有限公司进行增资，增资后持股比例为 11.85%。

2019 年 2 月，公司出资 3,000 万元认购了北京亦度正康健康科技有限公司 81.08 万元注册资本，占北京亦度正康健康科技有限公司 7.5% 的股权，并于 2019 年 5 月 24 日把这部分权益原价转让给其子公司烟台东诚北方制药有限公司。

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	
慈爱医院转租赁项目				1,520,945.92		1,520,945.92	
合计				1,520,945.92		1,520,945.92	

(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						1,520,945.92	100.00%			1,520,945.92
其中：										
慈爱医院转租赁项目						1,520,945.92	100.00%			1,520,945.92
其中：										
合计						1,520,945.92	100.00%			1,520,945.92

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	77,323.06			77,323.06
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	77,323.06			77,323.06
2025 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

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

APRIN OIA Thera peuti cs Inc.	23,25 3,119 .40				- 9,827 ,256. 14	- 36,63 2.80					13,38 9,230 .46	
江 西 天 红 科 技 有 限 公 司	32,50 0,000 .00										32,50 0,000 .00	
小计	55,75 3,119 .40				- 9,827 ,256. 14	- 36,63 2.80					45,88 9,230 .46	
合计	211,2 85,60 7.80				- 10,71 7,968 .49	- 36,63 2.80					200,5 31,00 6.51	

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	23,415,444.51			23,415,444.51
2. 本期增加金额	355,380.08			355,380.08

（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	355,380.08			355,380.08
（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	23,770,824.59			23,770,824.59
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,584,089.92			3,584,089.92
2. 本期增加金额	262,536.61			262,536.61
（1）计提或摊销	262,536.61			262,536.61
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	3,846,626.53			3,846,626.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,924,198.06			19,924,198.06
2. 期初账面价值	19,831,354.59			19,831,354.59

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	1,694,756,057.20	1,730,899,116.52
合计	1,694,756,057.20	1,730,899,116.52

(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	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,523,627,619.25	990,184,294.73	29,807,380.14	62,214,965.91	81,153,139.30	2,686,987,399.33
2. 本期增加金额	5,005,075.19	40,461,519.93	1,277,594.23	2,700,465.37	2,828,506.54	52,273,161.26
(1) 购置	0.00	37,129,266.57	1,265,828.90	2,653,849.56	2,414,636.53	43,463,581.56
(2) 在建工程转入	4,485,724.24	3,142,505.21	0.00	0.00	377,628.60	8,005,858.05
(3) 企业合并增加						
其他	519,350.95	189,748.15	11,765.33	46,615.81	36,241.41	803,721.65
3. 本期减	8,266,735.00	2,660,645.25	697,612.03	345,070.37	1,036,802.98	13,006,865.6

少金额						3
(1) 处置或报废	8,266,735.00	2,660,645.25	697,612.03	345,070.37	1,036,802.98	13,006,865.63
4. 期末余额	1,520,365.95 9.44	1,027,985.16 9.41	30,387,362.34	64,570,360.91	82,944,842.86	2,726,253.69 4.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	306,146,253.88	492,782,620.79	20,803,380.15	41,218,515.21	60,457,887.65	921,408,657.68
2. 本期增加金额	27,773,784.12	43,211,071.21	1,454,128.87	3,491,396.94	3,897,516.11	79,827,897.25
(1) 计提	27,773,784.12	43,211,071.21	1,454,128.87	3,491,396.94	3,897,516.11	79,827,897.25
3. 本期减少金额	584,294.04	2,087,167.67	490,061.54	330,775.62	926,243.43	4,418,542.30
(1) 处置或报废	584,294.04	2,087,167.67	490,061.54	330,775.62	926,243.43	4,418,542.30
4. 期末余额	333,335,743.96	533,906,524.33	21,767,447.48	44,379,136.53	63,429,160.33	996,818,012.63
三、减值准备						
1. 期初余额	33,207,700.00	1,471,925.13				34,679,625.13
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	33,207,700.00	1,471,925.13				34,679,625.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,153,822,515.48	492,606,719.95	8,619,914.86	20,191,224.38	19,515,682.53	1,694,756,057.20
2. 期初账面价值	1,184,273,665.37	495,929,748.81	9,003,999.99	20,996,450.70	20,695,251.65	1,730,899,116.52

(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
东源生物烟台分公司房屋建筑物	7,967,485.68	尚未办理完毕过户手续
云克药业房屋建筑物	1,792,595.82	正在办理过程中
西安安迪科房屋建筑物	13,035,896.93	尚未办理完毕过户手续
四川回旋核药业项目	44,308,571.57	部分土地权属正在办理中
合 计	67,104,550.00	

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	653,357,191.73	567,907,007.76
合计	653,357,191.73	567,907,007.76

(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
云克药业办公楼项目	103,245,405.61		103,245,405.61	101,409,450.58		101,409,450.58
南京江宁核药房项目	50,961,948.61		50,961,948.61	41,821,175.82		41,821,175.82
山西核药房项目	46,949,763.58		46,949,763.58	41,507,165.01		41,507,165.01
江西核药房项目	42,965,807.68		42,965,807.68	37,984,624.94		37,984,624.94

福建药业核药房项目	66,270,957.99		66,270,957.99	62,933,203.33		62,933,203.33
山东核药房项目	43,169,102.35		43,169,102.35	36,191,187.33		36,191,187.33
天津核药房项目	131,337,659.56		131,337,659.56	97,350,410.88		97,350,410.88
蓝纳成实验室	55,804,677.17		55,804,677.17	12,870,614.26		12,870,614.26
烟台欣科工厂项目	33,636,674.69		33,636,674.69	26,309,556.87		26,309,556.87
XING 办公楼装修工程				38,119,877.81		38,119,877.81
核医疗大加速器项目	33,343,326.54		33,343,326.54	33,184,905.66		33,184,905.66
其他项目	45,671,867.95		45,671,867.95	38,224,835.27		38,224,835.27
合计	653,357,191.73		653,357,191.73	567,907,007.76		567,907,007.76

(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
云克药业办公楼项目	420,000.00	101,409.45	1,835,955.03			103,245.40	90.70%	项建中				其他
福建药业核药房项目	250,000.00	62,933.20	3,337,754.66			66,270.95	26.51%	项建中				其他
天津核药房项目	350,000.00	97,350.41	33,987,248.68			131,337.65	37.53%	项建中				其他
合计	1,020,000.00	261,693.06	39,160,958.37			300,854.02						

(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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	55,578,364.70	55,578,364.70
2. 本期增加金额	117,357,714.53	117,357,714.53
3. 本期减少金额	8,801,950.69	8,801,950.69
4. 期末余额	164,134,128.54	164,134,128.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	19,486,809.42	19,486,809.42
2. 本期增加金额	9,920,014.47	9,920,014.47
(1) 计提	9,920,014.47	9,920,014.47

3. 本期减少金额	8,409,994.22	8,409,994.22
(1) 处置	8,409,994.22	8,409,994.22
4. 期末余额	20,996,829.67	20,996,829.67
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	143,137,298.87	143,137,298.87
2. 期初账面价值	36,091,555.28	36,091,555.28

(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	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	230,504,183.07	70,258,472.34	74,463,593.80	21,264,986.31	396,491,235.52
2. 本期增加金额	1,458,152.74	10,000,000.00	35,800,515.07	135,454.87	47,394,122.68
(1) 购置	79,424.26	10,000,000.00		135,454.87	10,214,879.13
(2) 内部研发			35,800,515.07		35,800,515.07
(3) 企业合并增加					
其他	1,378,728.48				1,378,728.48
3. 本期减少金额	1,702,416.97				1,702,416.97
(1) 处置	1,702,416.97				1,702,416.97
其他					

4. 期末余额	230,259,918.84	80,258,472.34	110,264,108.87	21,400,441.18	442,182,941.23
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,866,608.93	67,432,398.79	28,315,370.47	16,337,612.81	143,951,991.00
2. 本期增加金额	2,052,682.20	292,420.32	4,905,292.95	1,218,138.53	8,468,534.00
(1) 计提	2,052,682.20	292,420.32	4,905,292.95	1,218,138.53	8,468,534.00
3. 本期减少金额	79,051.05				79,051.05
(1) 处置	79,051.05				79,051.05
4. 期末余额	33,840,240.08	67,724,819.11	33,220,663.42	17,555,751.34	152,341,473.95
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	196,419,678.76	12,533,653.23	77,043,445.45	3,844,689.84	289,841,467.28
2. 期初账面价值	198,637,574.14	2,826,073.55	46,148,223.33	4,927,373.50	252,539,244.52

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 8.12%

(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
东源生物烟台分公司土地使用权	5,509,198.74	尚未办理完毕过户手续

云克药业土地使用权	791, 520. 00	尚未办理完过户手续
合计	6, 300, 718. 74	

其他说明

无形资产质押、抵押情况详见“注释七、31、所有权或使用权受到限制的资产”。

(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	外币折算差额	处置	其他减少	
烟台东诚大洋制药有限公司	124, 667, 305. 62					124, 667, 305. 62
成都云克药业有限责任公司	583, 806, 629. 35					583, 806, 629. 35
烟台益泰医药科技有限公司	52, 595, 600. 43					52, 595, 600. 43
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)	442, 825, 366. 24		- 1, 835, 762. 60			440, 989, 603. 64
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	291, 972, 182. 83		19, 528, 716. 47			311, 500, 899. 30
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	1, 234, 931, 500. 54					1, 234, 931, 500. 54
广东回旋医药资产组	24, 311, 617. 04					24, 311, 617. 04
湖南回旋医药资产组	6, 308, 345. 17					6, 308, 345. 17
米度(南京)生物技术有限公司	78, 758, 178. 88					78, 758, 178. 88
XINGIMAGING LLC 资产组	207, 271, 085. 92					207, 271, 085. 92
苏州捷链达物流服务有限公司	2, 701, 659. 08					2, 701, 659. 08
合计	3, 050, 149, 471. 10		17, 692, 953. 87			3, 067, 842, 424. 97

(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	其他增加	处置	其他减少	
烟台东诚大洋制药有限公司	124,667,305.62					124,667,305.62
成都云克药业有限责任公司	80,104,557.61					80,104,557.61
烟台益泰医药科技有限公司	52,595,600.43					52,595,600.43
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	291,972,182.83		19,528,716.47			311,500,899.30
合计	549,339,646.49		19,528,716.47			568,868,362.96

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

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

(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
南京江宁核药房及办公楼项目	6,215,511.84		147,977.09		6,067,534.75
蓝纳成实验室装修费	29,768,278.53	98,424.99	1,594,061.16		28,272,642.36
核医疗科技馆项目	30,725,141.09		1,589,231.46		29,135,909.63
FIH 中心装修工程		51,419,274.86	1,505,035.89		49,914,238.97
装修改造费用等	30,623,218.87	12,870,647.29	3,922,773.40		39,571,092.76
合计	97,332,150.33	64,388,347.14	8,759,079.00		152,961,418.47

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	106,117,339.86	17,325,634.17	107,478,014.94	16,759,156.50
内部交易未实现利润	103,798,477.82	18,890,913.06	90,465,839.10	16,016,225.39
可抵扣亏损	45,711,290.62	10,121,090.92	48,628,632.55	7,914,454.95
应付利息	6,432,306.67	1,421,580.51	8,785,070.46	2,134,474.10
应付职工薪酬	44,503,602.36	7,877,052.90	54,172,912.78	9,479,458.59
应付费用	122,542,160.62	20,676,388.31	111,034,213.35	17,378,545.36
递延收益	51,115,256.47	11,784,506.32	51,427,713.10	11,845,963.53
租赁负债	147,352,586.50	33,197,551.02	43,238,708.59	11,384,465.66
股份支付	2,828,657.46	546,099.71	3,656,258.45	611,025.63
长期应付款-未确认融资费用	116,329,623.56	17,449,443.53	72,097,724.73	10,814,658.71
合计	746,731,301.94	139,290,260.45	590,985,088.05	104,338,428.42

(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折旧摊销与税法差异	92,605,303.23	15,696,893.37	101,771,588.71	16,374,289.57
存货结转与税法差异	2,024,928.70	404,985.74	3,890,367.65	778,073.53
未到期理财产品收益	610,065.75	91,509.86	541,546.31	81,231.95
使用权资产	143,373,099.92	31,341,291.97	36,091,555.28	9,621,116.90
合计	238,613,397.60	47,534,680.94	142,295,057.95	26,854,711.95

(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	30,704,428.37	108,585,832.08	9,449,128.71	94,889,299.71
递延所得税负债	30,704,428.37	16,830,252.57	9,449,128.71	17,405,583.24

(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	5,325,020.39	4,837,328.59
可抵扣亏损	21,849,656.98	55,899,045.13
合计	27,174,677.37	60,736,373.72

(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
2025 年	21,228,265.91	21,228,265.91	
2026 年	39,474,405.63	39,474,405.63	
2027 年	70,265,548.15	70,265,548.15	
2028 年	159,255,068.42	159,255,068.42	
2029 年	235,105,321.43	235,105,321.43	
2030 年	101,963,029.49		
合计	627,291,639.03	525,328,609.54	

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
已认证进项税（短期内无销项税进行抵扣）	81,786,823.14		81,786,823.14	71,631,333.93		71,631,333.93
预付工程设备款	17,687,161.89		17,687,161.89	27,777,672.28		27,777,672.28
预付专利款及其他	44,289,933.98		44,289,933.98	44,055,040.00		44,055,040.00
合计	143,763,919.01		143,763,919.01	143,464,046.21		143,464,046.21

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	31,865,593.77	31,865,593.77		注 1	20,351,816.20	20,351,816.20		注 1
固定资产	243,192,187.31	243,192,187.31		注 2	270,883,758.10	270,883,758.10		注 2
无形资产	4,666,790.20	4,666,790.20		注 2、注 3	5,253,914.78	5,253,914.78		注 2、注 3
合计	279,724,571.28	279,724,571.28			296,489,489.08	296,489,489.08		

其他说明：

注 1、货币资金：

- （1）子公司成都云克药业有限责任公司受限金额人民币 1,105,489.34 元，为政府补助资金剩余，需项目审计通过后方可使用；
- （2）孙公司 HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限公司）在中国银行（香港）有限公司开出的信用证保证金美元 1,577,580 元，折人民币 11,293,263.52 元；
- （3）孙公司北京安迪科电子有限责任公司受限金额人民币 429.90 万元，其中招商银行国贸东支行保证金 354.90 万元，中国银行北京现代城支行保证金 75.00 万元；
- （4）孙公司内蒙古安迪科药业有限公司受限金额人民币 181.60 万元，为招商银行呼和浩特分行付款保函保证金；
- （5）孙公司 XING IMAGING LLC 受限金额人民币 8,053,425.00 元，为与 Hurley Group 于 2024 年 1 月签订租赁协议，根据租赁协议缴存 112.50 万美元至特定账户作为租赁保证金；
- （6）孙公司烟台东诚鼎诺生物制药有限公司受限金额人民币 294.50 万元，为招商银行烟台分行银行保函保证金；
- （7）子公司烟台东诚北方制药有限公司受限金额人民币 2,353,415.91 元，为司法冻结。

注 2、固定资产：

- （1）子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司于 2025 年 6 月 12 日与南京银行南京紫东支行签订房产抵押贷款合同，取得借款人民币 3,000 万元，借款期限从 2025 年 6 月 11 日到 2026 年 6 月 8 日，这笔贷款由南京江原安迪科正电子研究发展有限公司房产作为抵押；
- （2）孙公司湖南回旋医药科技有限公司于 2021 年 09 月 16 日与长沙银行梅溪湖支行签订 3 年期抵押借款合同，借款金额人民币 495 万元，借款期限从 2021 年 09 月 18 日到 2024 年 09 月 18 日，这笔贷款由湖南回旋医药科技有限公司房产作为抵押，该笔贷款已办理展期手续，展期后到期日为 2025 年 09 月 18 日；
- （3）孙公司广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 12 月与浦发银行广州分行签订 10 年期抵押借款合同，借款金额人民币 6,300 万元，借款期限从 2021 年 12 月 29 日到 2031 年 12 月 29 日，这笔贷款由广东回旋医药科技股份有限公司房产作为抵押；
- （4）孙公司重庆东诚安迪科药业有限公司于 2021 年 01 月 17 日与工商银行荣昌支行签订 5 年期抵押借款合同，借款金额人民币 1,950 万元，借款期限从 2022 年 02 月 08 日到 2027 年 02 月 07 日、2022 年 03 月 10 日至 2027 年 03 月 09 日。这笔贷款由重庆东诚安迪科药业有限公司房产作为抵押。

注 3、无形资产：

（1）孙公司广东回旋医药科技股份有限公司于 2023 年 09 月与中国银行广州城北支行签订 2 年期质押借款合同，借款金额人民币 350 万元，借款期限从 2023 年 9 月 25 日到 2025 年 9 月 21 日，该笔贷款将公司持有的“[18F]三氟甲基含硫氨基酸类 PET 显像剂及其制备方法和应用”发明专利 100%质押；

（2）孙公司广东回旋医药科技股份有限公司于 2025 年 06 月与中国银行广州城北支行签订 2 年期质押借款合同，借款金额人民币 450 万元，借款期限从 2025 年 6 月 24 日到 2027 年 6 月 22 日，该笔贷款将公司持有的“亚氨基酸类 PET 显像剂及其制备方法与应用”发明专利 100%质押。

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
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款	282,900,000.00	413,290,000.00
短期借款应付利息	401,157.77	589,586.83
合计	313,301,157.77	448,879,586.83

短期借款分类的说明：

（1）抵押借款

南京江原安迪科正电子研究发展有限公司于 2025 年 6 月 12 日与南京银行股份有限公司南京紫东支行签订房产抵押贷款合同，取得借款人民币 3,000 万元，借款期限从 2025 年 6 月 11 日到 2026 年 6 月 8 日，这笔贷款由南京江原安迪科正电子研究发展有限公司房产作为抵押，截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额人民币 3,000 万元。

（2）信用借款

借款单位	借款银行	借款金额（元）	借款期限
东诚药业	招商银行烟台分行	25,000,000	2025.3.6-2025.8.20
东诚药业	中国银行烟台开发区支行	25,060,000	2024.10.25-2025.10.25
东诚药业	交通银行烟台开发区支行	30,000,000	2025.5.14-2025.10.27
东诚药业	中国银行烟台开发区支行	8,000,000	2024.11.22-2025.11.22
东诚药业	工商银行烟台开发区支行	30,000,000	2025.6.23-2025.12.4
东诚药业	中国银行烟台开发区支行	11,700,000	2024.12.17-2025.12.17
东诚药业	中国银行烟台开发区支行	10,070,000	2025.1.9-2026.1.9
东诚药业	中国银行烟台开发区支行	12,380,000	2025.2.27-2026.2.27
东诚药业	招商银行烟台分行	50,000,000	2025.4.4-2026.4.1
东诚药业	招商银行烟台分行	15,000,000	2025.5.19-2026.5.19
东诚药业	招商银行烟台分行	15,000,000	2025.6.17-2026.6.17
云克药业	成都银行高新支行	10,000,000	2024.12.12-2025.12.11
云克药业	招商银行成都分行小天支行	5,000,000	2025.3.26-2026.3.26
云克药业	招商银行成都分行益州大道支行	5,000,000	2025.3.26-2026.3.26

云克药业	招商银行成都分行小天支行	1,090,000	2025.3.26-2026.3.26
云克药业	招商银行成都分行益州大道支行	9,600,000	2025.6.4-2026.6.4
安迪科	南京银行股份有限公司南京紫东支行	20,000,000	2025.6.5-2026.6.4
合计		282,900,000	

(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
商业承兑汇票	26,764,321.80	18,844,880.00
银行承兑汇票	12,970,000.00	27,624,902.93
信用证	356,791,643.64	347,197,964.59
合计	396,525,965.44	393,667,747.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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
货款	225,200,250.95	194,738,948.89
合计	225,200,250.95	194,738,948.89

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,709,146.04	5,160,165.99
应付股利	21,818,781.73	53,580,427.68
其他应付款	237,999,072.06	271,606,650.25
合计	264,526,999.83	330,347,243.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借款应付利息	4,709,146.04	5,160,165.99
合计	4,709,146.04	5,160,165.99

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
中国同辐股份有限公司	18,741,717.90	18,741,717.90
上海团康投资管理有限公司	3,077,063.83	3,077,063.83
中国核动力研究设计院		31,705,643.93
况代武		56,002.02

合计	21,818,781.73	53,580,427.68
----	---------------	---------------

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
应付工程款	52,650,345.14	53,098,589.76
应付费用	125,713,918.95	139,711,041.55
保证金、押金等	39,925,666.39	37,442,518.56
暂借款	19,709,141.58	41,354,500.38
合计	237,999,072.06	271,606,650.25

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
预收租金	204,260.72	376,957.75
合计	204,260.72	376,957.75

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

预收货款	113,072,166.82	79,157,372.05
长期预收款	27,570,433.75	26,474,877.20
合计	140,642,600.57	105,632,249.25

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
项目一	15,076,283.15	预收加速器货款
项目二	9,320,648.63	预收加速器货款
项目三	7,192,126.96	预收加速器货款
项目四	4,244,656.41	预收加速器货款
项目五	3,539,823.01	预收土地转让款
合计	39,373,538.16	

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	107,617,578.10	242,756,441.06	262,242,740.10	88,131,279.06
二、离职后福利-设定提存计划	6,769,916.25	19,566,033.37	19,953,397.09	6,382,552.53
三、辞退福利	2,102,690.26	128,470.06	58,808.50	2,172,351.82
合计	116,490,184.61	262,450,944.49	282,254,945.69	96,686,183.41

(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	56,631,084.11	208,418,560.03	232,040,497.01	33,009,147.13
2、职工福利费	2,525,518.43	7,306,083.77	7,306,083.77	2,525,518.43
3、社会保险费	239,830.59	9,173,294.14	9,230,899.98	182,224.75
其中：医疗保险费	232,252.92	8,569,074.76	8,624,527.99	176,799.69
工伤保险费	7,151.75	540,688.62	543,209.50	4,630.87

生育保险费	425.92	63,530.76	63,162.49	794.19
4、住房公积金	82,773.00	11,036,748.86	11,085,970.86	33,551.00
5、工会经费和职工教育经费	48,138,371.97	6,821,754.26	2,579,288.48	52,380,837.75
合计	107,617,578.10	242,756,441.06	262,242,740.10	88,131,279.06

(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	6,756,469.63	18,998,497.21	19,380,401.00	6,374,565.84
2、失业保险费	13,446.62	567,536.16	572,996.09	7,986.69
合计	6,769,916.25	19,566,033.37	19,953,397.09	6,382,552.53

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	24,391,190.30	15,766,866.72
企业所得税	58,838,293.14	47,964,480.00
个人所得税	1,944,714.93	1,899,506.51
城市维护建设税	987,050.32	747,755.62
土地使用税	560,306.93	427,477.14
房产税	2,605,434.72	2,009,812.70
地方水利建设基金	1,318.50	2,642.06
印花税	349,234.59	598,661.15
教育费附加	745,771.81	572,215.28
代扣代缴税金等	27,690.85	28,618.44
合计	90,451,006.09	70,018,035.62

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
一年内到期的长期借款	51,983,785.65	64,388,085.44
一年内到期的租赁负债	14,150,677.05	9,339,190.91
一年内到期的长期应付款	1,485,778.06	
长期借款应付利息	283,650.40	260,437.38
合计	67,903,891.16	73,987,713.73

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认票据	6,082,221.80	12,238,171.93
待转销项税	5,549,888.71	7,579,280.67
合计	11,632,110.51	19,817,452.60

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
质押借款	4,500,000.00	
抵押借款	42,923,060.03	44,873,060.03
保证借款	156,603,829.78	128,720,934.39
信用借款	115,256,000.00	128,264,000.00
合计	319,282,889.81	301,857,994.42

长期借款分类的说明：

(1) 质押借款：

借款单位	借款银行	初始借款金额	期末长期借款余额	期末重分类至一年内到期的非流动负债
------	------	--------	----------	-------------------

广东回旋	中行广州城北支行	8,000,000.00	4,500,000.00	2,765,000.00
合计		8,000,000.00	4,500,000.00	2,765,000.00

① 广东回旋医药科技股份有限公司于 2025 年 06 月与中国银行广州城北支行签订 2 年期质押借款合同，借款金额人民币 450 万元，借款期限从 2025 年 6 月 24 日到 2027 年 6 月 22 日，该笔贷款将公司持有的“亚氨基酸类 PET 显像剂及其制备方法与应用”发明专利 100%质押，截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额人民币 450 万元；

② 广东回旋医药科技股份有限公司于 2023 年 09 月与中国银行广州城北支行签订 2 年期质押借款合同，借款金额人民币 350 万元，借款期限从 2023 年 9 月 25 日到 2025 年 9 月 21 日，该笔贷款将公司持有的“[18F]三氟甲基含硫氨基酸类 PET 显像剂及其制备方法和应用”发明专利 100%质押，截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额人民币 276.50 万元，分类到一年内到期的非流动负债。

(2) 抵押借款：

借款单位	借款银行	初始借款金额	期末长期借款余额	期末重分类至一年内到期的非流动负债
广东回旋	浦发银行广州分行	63,000,000.00	40,973,060.03	3,011,786.82
湖南回旋	长沙银行梅溪湖支行	4,950,000.00		1,450,000.00
重庆安迪科	中国工商银行荣昌支行	19,500,000.00	1,950,000.00	3,900,000.00
合计		87,450,000.00	42,923,060.03	8,361,786.82

①广东回旋医药科技股份有限公司于 2021 年 12 月与浦发银行广州分行签订 10 年期抵押借款合同，借款金额人民币 6,300 万元，借款期限从 2021 年 12 月 29 日到 2031 年 12 月 29 日，这笔贷款由广东回旋医药科技股份有限公司房产作为抵押。截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额人民币 43,984,846.85 元，其中 40,973,060.03 元分类到长期借款，3,011,786.82 元分类到一年内到期的非流动负债；

②湖南回旋医药科技有限公司于 2021 年 09 月 16 日与长沙银行梅溪湖支行签订 3 年期抵押借款合同，借款金额人民币 495 万元，借款期限从 2021 年 09 月 18 日到 2024 年 09 月 18 日，这笔贷款由湖南回旋医药科技有限公司房产作为抵押，该笔贷款已办理展期手续，展期后到期日为 2025 年 09 月 18 日，截至 2025 年 06 月 30 日，借款余额人民币 145 万元，重分类到一年内到期的非流动负债；

③重庆东诚安迪科药业有限公司于 2021 年 01 月 17 日与中国工商银行股份有限公司荣昌支行签订 5 年期抵押借款合同，借款金额人民币 1,950 万元，借款期限从 2022 年 02 月 08 日到 2027 年 02 月 07 日、2022 年 03 月 10 日至 2027 年 03 月 09 日。这笔贷款由重庆东诚安迪科药业有限公司房产作为抵押，截至 2025 年 06 月 30 日，借款余额人民币 585 万元。其中 195 万元分类到长期借款，390 万元分类到一年内到期的非流动负债。

(3) 保证借款：

借款单位	借款银行	初始借款金额	期末长期借款余额	期末重分类至一年内到期的非流动负债
东诚核医疗	浦发银行烟台开发区支行	10,000,000.00	10,000,000.00	
天津安迪科	上海浦东发展银行天津分行	150,000,000.00	105,941,186.78	2,827,998.83
山东安迪科	平安银行股份有限公司烟台分行	72,000,000.00	28,812,643.00	

北方制药	中国银行烟台开发区支行营业部	23,700,000.00	11,850,000.00	5,925,000.00
合计		255,700,000.00	156,603,829.78	8,752,998.83

①烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司于 2024 年 9 月 30 日与上海浦东发展银行烟台开发区支行签订 10 年期固定资产借款合同，借款金额人民币 1,000 万元，借款期限从 2024 年 9 月 30 日至 2034 年 9 月 29 日。这笔贷款由烟台东诚药业集团股份有限公司提供连带责任保证，截至 2025 年 6 月 30 日，借款余额人民币 1,000 万元；

②天津安迪科药业有限公司于 2024 年 5 月 22 日与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订 6 年期保证担保合同，借款金额人民币 15,000 万元，借款期限从 2024 年 5 月 22 日至 2030 年 5 月 22 日。这笔贷款由烟台东诚药业集团股份有限公司提供连带责任保证，截至 2025 年 06 月 30 日，借款余额人民币 108,769,185.61 元。其中 105,941,186.78 元分类到长期借款，2,827,998.83 元重分类到一年内到期的非流动负债；

③山东安迪科药业有限公司于 2024 年 3 月 5 日与平安银行股份有限公司烟台分行签订 5 年期保证担保合同，借款金额人民币 7,200 万元，借款期限从 2024 年 3 月 5 日至 2029 年 3 月 4 日。这笔贷款由烟台东诚药业集团股份有限公司提供连带责任保证，截至 2025 年 06 月 30 日，借款余额人民币 28,812,643.00 元；

④烟台东诚北方制药有限公司于 2023 年 06 月 21 日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，借款额度 8,000 万元，不超过 5 年，自实际提款日起算。若为分期提款，则自第一个实际提款日起算，自 2024 年 12 月 21 日起至 2028 年 6 月 10 日全部还清。该笔贷款由烟台东诚药业集团股份有限公司提供连带责任保证。公司实际于 2023 年 6 月 21 日提款 1,030 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，贷款余额 772.5 万元，其中 515 万元分类到长期借款，257.5 万元分类到一年内到期的非流动负债；2023 年 10 月 26 日提款 1,340 万元。截至 2025 年 6 月 30 日，贷款余额 1,005 万元，其中 670 万元分类到长期借款，335 万元重分类到一年内到期的非流动负债。

(4) 信用借款：

借款单位	借款银行	初始借款金额	期末长期借款余额	期末重分类至一年内到期的非流动负债
东诚药业	平安银行烟台分行	74,576,000.00	50,648,000.00	15,952,000.00
东诚药业	北京银行济南分行营业部	67,720,000.00	54,176,000.00	13,544,000.00
东诚药业	民生银行烟台分行	13,040,000.00	10,432,000.00	2,608,000.00
合计		155,336,000.00	115,256,000.00	32,104,000.00

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	147,597,225.34	43,221,829.92
其中：一年内到期的租赁负债	-14,150,677.05	-9,339,190.91
合计	133,446,548.29	33,882,639.01

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,222,794,648.11	957,097,724.69
专项应付款	1,105,489.34	1,104,967.49
合计	1,223,900,137.45	958,202,692.18

(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
长期应付款-回购投资成本	1,112,070,504.00	885,000,000.00
长期应付款-未确认融资费用	110,724,144.11	72,097,724.69
专项应付款-政府补助	1,105,489.34	1,104,967.49
合 计	1,223,900,137.45	958,202,692.18

其他说明：

(1) 公司及子公司蓝纳成及向投资方承诺，蓝纳成应在合同约定的时间节点完成相应的承诺业绩，包括相关产品完成临床进度以及取得 IND 批件等。合同约定，若任一项承诺业绩累计未完成两项或两项以上的，则投资方有权依据本协议的约定要求行使回购权。双方约定了回购触发事项条款以及回购价格。协议约定如发生以上任一回购事件的，则投资方有权要求控股股东回购投资方届时所持目标公司的全部或部分股权，回购对价=拟回购股权所对应的投资方投资成本×（1+10%×N）（其中，“N”=投资方实际支付投资成本之日起至控股股东应当支付全部回购对价之日止的总天数/365），由于公司整体不能无条件地避免交付现金的合同义务，故将投资公司的增资按照回购所需支付金额的现值确认为一项金融负债，同时对未确认融资费用进行确认。

(2) 子公司云克药业 2023 年度收到成都高新技术产业开发区财政局拨付的云克药业核药生产基地项目专项资金 368 万元，成都高新技术产业开发区生物产业局成都高新技术产业开发区财政局、云克药业、成都银行高新支行签订《成都高新区专项资金四方监管协议》，成都银行高新支行对云克药业的资金使用进行实时监控，云克药业项目在未通过主管部门验收之前，专项资金所有权及控制权不归云克药业所有，在项目通过主管部门验收后，专项资金所有权及处分权才转移给云克药业。

(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
专项应付款-政府补助	1,104,967.49	521.85		1,105,489.34	
合计	1,104,967.49	521.85		1,105,489.34	

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
子公司云克药业合并报表确认的慈爱医院超额亏损	2,219,888.25	2,219,888.25	
合计	2,219,888.25	2,219,888.25	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

由于慈爱医院自 2014 年 11 月 28 日不再纳入子公司云克药业的合并范围，以前期间纳入合并报表的超额亏损在预计负债科目列示。

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	195,685,123.73	7,603,620.00	5,898,254.38	197,390,489.35	政府拨付专项资金
合计	195,685,123.73	7,603,620.00	5,898,254.38	197,390,489.35	

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

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	824,595,705.00						824,595,705.00

其他说明：

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）	1,998,256,195.26	200,668,799.37	257,070,504.00	1,941,854,490.63
合计	1,998,256,195.26	200,668,799.37	257,070,504.00	1,941,854,490.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加主要系烟台蓝纳成增资增加资本溢价；

资本公积本期减少主要系公司烟台蓝纳成融资回购所致。

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	
二、将重分 类进损益 的其他综 合收益	14,841,57 8.28	1,813,407 .68				- 327,958.8 4	2,141,366 .52	14,513,61 9.44
外 币 财 务 报 表 折算差额	14,841,57 8.28	1,813,407 .68				- 327,958.8 4	2,141,366 .52	14,513,61 9.44
其 他 综 合 收益合计	14,841,57 8.28	1,813,407 .68				- 327,958.8 4	2,141,366 .52	14,513,61 9.44

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

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
储备基金	186,140,926.39			186,140,926.39
企业发展基金	93,103,400.46			93,103,400.46
合计	279,244,326.85			279,244,326.85

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	1,363,506,842.54	1,362,633,275.60
调整后期初未分配利润	1,363,506,842.54	1,362,633,275.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,652,457.27	111,789,792.00

应付普通股股利	24,737,871.15	103,074,463.13
期末未分配利润	1,427,421,428.66	1,371,348,604.47

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。

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	1,372,175,672.90	724,690,069.17	1,410,747,592.79	778,650,886.12
其他业务	11,536,209.96	14,794,449.02	9,963,782.38	7,818,380.83
合计	1,383,711,882.86	739,484,518.19	1,420,711,375.17	786,469,266.95

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				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
业务类型								
其中：								
按 经 营 地 区分类								
其中：								
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								
其中：								
按 合 同 期 限分类								
其中：								
按 销 售 渠 道分类								

其中：								
合计								

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	5,897,591.07	4,896,827.50
教育费附加	4,381,682.03	3,610,696.72
房产税	6,605,415.13	5,415,056.22
土地使用税	1,505,346.05	1,188,698.63
车船使用税	25,714.89	20,905.35
印花税	879,412.68	843,297.74
水利基金	11,330.75	10,486.68
环境保护税及其他	32,474.55	276,545.25
合计	19,338,967.15	16,262,514.09

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	92,903,117.68	88,394,078.83
办公费	2,675,218.18	1,987,960.67
修理费	2,293,794.02	2,452,513.80
低值易耗品摊销	105,173.05	241,104.10

差旅费	4,241,211.91	4,079,946.14
租赁物业费	3,424,155.61	2,832,760.28
保险费	430,092.87	803,786.81
折旧费	16,086,753.20	13,879,902.61
业务招待费	2,970,147.97	7,478,019.76
中介机构费用	9,669,766.52	6,137,764.83
业务宣传费	379,196.64	293,308.13
无形资产摊销	5,832,448.80	6,426,208.96
水电费	1,822,011.28	1,700,829.90
劳动保护费	466,099.16	430,508.48
会务费	133,323.84	223,362.73
财产损耗、盘亏及毁损损失	538,514.30	31,569.02
其他	11,499,954.31	12,089,936.89
合计	155,470,979.34	149,483,561.94

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	38,819,336.34	40,143,273.78
保险费	1,133,105.37	1,287,857.71
折旧费	619,166.93	493,529.08
差旅费	4,103,703.82	3,809,789.42
办公费	2,110,461.78	1,758,518.79
业务宣传及市场推广费	158,002,008.32	140,874,522.45
其他	1,658,507.62	13,064,322.69
合计	206,446,290.18	201,431,813.92

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	37,987,934.82	34,571,328.10
材料	14,835,437.51	16,688,156.03
摊销及折旧	14,226,724.91	9,300,689.07
技术服务费	21,974,193.55	24,286,969.75
其他	5,720,975.97	6,075,880.68
合计	94,745,266.76	90,923,023.63

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	12,553,563.68	21,928,819.49
利息收入	2,155,873.54	5,515,701.55
汇兑损益	-2,883,075.36	-17,691,826.94
未确认融资费用摊销	44,993,257.44	20,541,964.97
手续费等	743,220.05	1,026,031.57
合计	53,251,092.27	20,289,287.54

其他说明

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
个税手续费返还	393,793.08	373,014.99
先进制造业进项税加计抵减	392,910.58	1,863,750.52
政府补助	10,979,860.36	10,453,022.60
合 计	11,766,564.02	12,689,788.11

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	610,065.75	240,753.42
合计	610,065.75	240,753.42

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,717,968.49	-13,161,389.44
处置长期股权投资产生的投资收益	871,403.62	6,595,239.92
交易性金融资产在持有期间的投资收益	941,230.57	981,865.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,097,550.00	2,928,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,433,200.23	658,251.35

合计	-6,374,584.07	-1,998,032.80
----	---------------	---------------

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
应收票据坏账损失	-13,300.00	35,417.32
应收账款坏账损失	-6,490,712.42	-12,685,042.16
其他应收款坏账损失	-1,090,651.83	-787.39
长期应收款坏账损失	77,323.06	
一年内到期的非流动资产	-38,661.53	
合计	-7,556,002.72	-12,650,412.23

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		3,624,700.31
合计		3,624,700.31

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
非流动资产处置利得或损失合计	194,231.24	65,276.90
其中：固定资产处置利得或损失	194,231.24	65,276.90

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
政府补助	994.92		994.92
非流动资产处置利得合计	10,501.49	63,460.30	10,501.49
其中：固定资产报废利得	10,501.49	63,460.30	10,501.49
其他	87,161.06	42,798.56	87,161.06
合计	98,657.47	106,258.86	98,657.47

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	334,480.86	58,804.99	334,480.86
非流动资产报废损失合计	81,981.44	59,479.65	81,981.44
其中：固定资产报废损失	81,981.44	56,671.77	81,981.44
其他	1,208,785.72	385,484.45	1,208,785.72
合计	1,625,248.02	503,769.09	1,625,248.02

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	51,408,404.44	27,496,977.34
递延所得税费用	-9,359,265.50	10,001,484.58
合计	42,049,138.94	37,498,461.92

（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	112,088,452.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,679,308.37
子公司适用不同税率的影响	407,964.16
调整以前期间所得税的影响	-2,950,148.61
非应税收入的影响	-274,387.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,014,929.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-867,540.12
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	32,637,798.63
加计扣除	-5,598,785.43
所得税费用	42,049,138.94

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

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	12,593,910.41	11,257,121.29
收到的政府补贴	8,611,875.94	12,242,427.22
收到的利息收入	2,155,873.54	5,515,701.55
收到的其他	3,579,694.31	3,649,890.07
收到的留抵进项税返还	1,233,845.47	
合计	28,175,199.67	32,665,140.13

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
支付的往来款	79,933,683.55	54,526,166.69
支付的管理费用、销售费用、研发费用	189,078,125.15	214,663,334.35
支付的手续费	730,970.03	1,026,031.57
支付的其他	2,065,769.42	1,641,148.05
合计	271,808,548.15	271,856,680.66

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

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

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
租赁保证金及其他	115.49	8,005,725.00
合计	115.49	8,005,725.00

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

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
收到小股东借款	26,829,220.61	
合计	26,829,220.61	

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
支付的租金	4,591,798.73	5,959,884.32
支付小股东借款	9,132,601.50	
合计	13,724,400.23	5,959,884.32

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

(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	70,039,313.70	119,928,008.66
加：资产减值准备	7,556,002.72	9,025,711.92

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,090,433.86	70,241,719.80
使用权资产折旧	9,920,014.47	5,069,231.08
无形资产摊销	8,468,534.00	9,628,555.86
长期待摊费用摊销	8,759,079.00	3,909,209.92
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）	-194,231.24	-65,276.90
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	71,479.95	-6,788.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	610,065.75	240,753.42
财务费用（收益以“—”号填列）	56,134,167.63	17,439,149.51
投资损失（收益以“—”号填列）	6,374,584.07	1,998,032.80
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,696,532.37	13,868,685.22
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-575,330.67	-826,760.91
存货的减少（增加以“—”号填列）	16,832,512.54	170,819,239.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-45,882,705.20	-147,202,659.35
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	51,269,852.49	-313,473,549.66
其他	11,829,034.35	21,619,878.20
经营活动产生的现金流量净额	267,606,275.05	-17,786,859.20
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	710,846,299.00	847,679,131.19
减：现金的期初余额	735,620,565.08	607,738,181.62
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	-24,774,266.08	239,940,949.57

(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	710,846,299.00	735,620,565.08
其中：库存现金	429,610.33	366,707.55
可随时用于支付的银行存款	710,416,688.67	734,962,257.53
可随时用于支付的其他货币资金		291,600.00
三、期末现金及现金等价物余额	710,846,299.00	735,620,565.08

(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
保证金	28,406,688.52	19,246,848.71	银行承兑汇票保证金、信用证保证金和租赁保证金等
司法冻结	2,353,415.91		司法冻结
政府补助资金	1,105,489.34	1,104,967.49	政府补助资金，需项目审计通过后方可使用
合计	31,865,593.77	20,351,816.20	

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			111,444,135.58
其中：美元	12,140,888.98	7.1586	86,911,767.84
欧元	25,874.48	8.4024	217,407.73
港币	569,912.25	0.9120	519,731.48
泰铢	60,996,625.05	0.2197	13,400,958.52
卢布	24,855.00	0.0913	2,268.66
法郎	283.00	8.9721	2,539.10
新元	1,745,355.14	5.6179	9,805,230.64
突尼斯第纳尔	200.00	2.4861	497.21
英镑	59,382.95	9.8300	583,734.40
应收账款			222,921,604.81
其中：美元	31,095,190.68	7.1586	222,598,031.98
欧元			
港币			
泰铢	1,472,793.94	0.2197	323,572.83
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			814,352.38
其中：美元	1,956.00	7.1586	14,002.22
欧元	10,000.00	8.4024	84,024.00
港币	2,158.60	0.9120	1,968.54
泰铢	3,251,513.99	0.2197	714,357.62
应付账款			52,486,932.83
其中：美元	6,509,440.00	7.1586	46,598,477.20
泰铢	26,802,255.92	0.2197	5,888,455.63
其他应付款			28,563,268.62
其中：美元	3,887,679.68	7.1586	27,830,343.77
港币	44,000.00	0.9120	40,125.80
泰铢	3,153,386.65	0.2197	692,799.05
合同负债			719,243.26
其中：美元	100,301.20	7.1586	718,016.17
欧元	146.04	8.4024	1,227.09

其他说明：

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

☒适用 ☐不适用

公司子公司 DongCheng Biochemicals (USA) .INC (东诚药业美国公司) 主要经营地为美国洛杉矶，记账本位币为美元。子公司东诚国际(香港)有限公司主要经营地为中国香港，业务来源境外，记账本位币为美元。东诚国际(香港)有限公司的子公司 SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢。孙公司 HK AMS LIMITED (香港安迪科电子有限公司) 主要经营地为中国香港，记账本位币为港币。孙公司 LNC PHARMA PTE.LTD. (新加坡蓝纳成) 主要经营地为新加坡，记账本位币为新元。孙公司 XingImaging LLC 主要经营地为美国，记账本位币为美元。孙公司 MITRO IMAGING UK LIMITED 主要经营地为英国，记账本位币为英镑。孙公司 MITRO IMAGING FRANCE LIMITED 主要经营地为法国，记账本位币为欧元。

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

涉及售后租回交易的情况

无

(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
厂房	2,616,307.84	
合计	2,616,307.84	

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
工资薪酬	39,848,446.48	39,399,581.81
材料	15,094,348.34	17,675,731.66
摊销及折旧	14,973,357.60	9,646,547.41
技术服务费	34,157,106.68	88,908,457.21
其他	17,066,221.99	9,127,646.89
合计	121,139,481.09	164,757,964.98
其中：费用化研发支出	94,745,266.76	90,923,023.63
资本化研发支出	26,394,214.33	73,834,941.35

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		
肝素钠注射液药品复产研究（博森）	566,037.74							566,037.74
18F—APN—1607项目	107,148.714.90	2,655,022.85						109,803,737.75
氟化钠（18F—NaFl）临床试验项目	35,634,083.64	166,431.43			35,800,515.07			
氟[18F]思睿肽注射液项目	54,282,676.37	12,759,616.80						67,042,293.17
氟 18F 阿法肽注射液	68,059,097.87	10,813,143.25						78,872,241.12
合计	265,690,610.52	26,394,214.33			35,800,515.07			256,284,309.78

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

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

	单位：元	
	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

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
烟台福康生瑞生物技术有限公司	10,056,002.02	100.00%	股权转让	2025年05月30日	股权转让合同	871,403.62	0.00%	0.00	0.00	0.00	0	871,403.62

其他说明：

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	
临沂东诚东源生物工程有限公司	50,000,000.00	临沂市沂南县	沂南县城工业园区	生化药原料制造	100.00%		投资设立
烟台东诚北方制药有限公司	50,000,000.00	烟台经济技术开发区	烟台开发区天津北路 22 号	医药制造	100.00%		同一控制下的企业合并
DongChengBiochemicals (USA). INC（东诚药业美国公司）	1,200,000.00 ¹	美国洛杉矶	19901 Harrison Ave, City of Industry, CA 91789, USA	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚大洋制药有限公司	45,000,000.00	烟台开发区	烟台开发区天津北路 22-1 号	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
成都云克药业有限责任公司	30,720,000.00	四川成都	成都天府国际生物城（双流区菁园路 292 号）	医药制造	52.11%		非同一控制下企业合并
东诚国际（香港）有限公司	1,000,000.00 ²	中国香港	UNIT 1015 10/F BLOCK A NEW, MANDARIN PLAZA NO. 14 SCIENCE MUSEUM ROAD TSIM SHA TSUI EAST KL	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚鼎诺生物制药有限公司	65,000,000.00 ³	烟台	中国（山东）自由贸易试验区烟台片	医药制造		100.00%	投资设立

			区天津北路 22 号				
DongChengI nternation al Limited(东 诚国际有限 公司)	82,767.75	国内	CitcoBuild ing, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司		100.00%	非同一控制 下企业合并
SINO SIAM BIOTECHNIQ UE CO., LTD.(中泰 生物制品有 限公司)	270,000.00 ⁴	泰国	泰国国华富 里府帕塔纳 尼空县充萨 利伽镇 1 村 69/5 号	医药制造		70.00%	非同一控制 下企业合并
上海欣科医 药有限公司	1,530,000.00 ⁵	上海	上海市闵行 区莘庄工业 区春东路 528 号	医药制造		51.00%	非同一控制 下企业合并
广东希埃医 药有限公司	1,038,500.00	广州	广州市天河 区高新技术 开发区工业 园建工路 12 号 601 房	医药制造		51.00%	非同一控制 下企业合并
北京欣科思 达医药科技 有限公司	500,000.00 ⁶	北京	北京市海淀区 文慧园北 路 8 号庆亚 大厦B座 605	医药制造		100.00%	非同一控制 下企业合并
北京森科医 药有限公司	700,000.00 ⁷	北京	北京市大兴 区经济开发 区金科巷 10 号	医药制造		100.00%	非同一控制 下企业合并
森科(南京) 医药技术有 限公司	910,000.00 ⁸	南京	南京市鼓楼 区幕府东路 199 号紫金 (下关)科 技创业特别 社区 D10 栋	医药制造		100.00%	非同一控制 下企业合并
旌创生物医 药科技(上 海)有限公 司	5,000,000.00	上海	中国(上海) 自由贸易试 验区陆家嘴 环路 166 号 5 层 A 单元	医药技术	100.00%		投资设立
南京江原安 迪科正电子 研究发展有 限公司	250,338,460.00	南京	南京市江宁 区科学园乾 德路 5 号 8 号楼	医药制造	100.00%		非同一控制 下企业合并
HK AMS LIMITED(香 港安迪科电 子有限公 司)	10,000.00 ⁹	香港	香港中环砵 甸乍街 16 号 太富商业大 厦 3 楼	技术咨询服 务与医疗设 备贸易		100.00%	非同一控制 下企业合并
北京安迪科	5,000,000.	北京	北京市朝阳	医疗器械批		100.00%	非同一控制

电子有限责任公司	00		区东三环北路 38 号院 1 号楼 30 层 3501 内 08、09、10、11、12、15、16 室	发			下企业合并
上海江原安迪科药业有限公司	54,000,000.00	上海	上海市徐汇区虹漕路 25-1 号二层 13 室	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
上海安迪科正电子技术有限公司	5,000,000.00	上海	上海市松江区石湖荡镇长塔路 465 号 23 幢	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
河北安迪科正电子技术有限公司	10,000,000.00	石家庄市	石家庄市鹿泉经济开发区碧水街 81 号军鼎科技园	医药制造		82.00%	非同一控制下企业合并
浙江安迪科正电子技术有限公司	10,000,000.00	金华市	浙江省金华市金义都市新区正涵北街 69 号	医药制造		80.00%	非同一控制下企业合并
西安江原安迪科正电子技术有限公司	11,111,100.00	西安	陕西省西安市经开区草滩十路 1155 号 9 号楼 2 层	医药制造		60.30%	非同一控制下企业合并
贵阳江原安迪科正电子技术有限公司	1,000,000.00	贵阳	贵州省贵阳市南明区富源北路 3 号锦绣家园二期 7 号楼 6 层 3 号[油榨社区]	技术服务		60.00%	非同一控制下企业合并
广东安迪科正电子技术有限公司	20,000,000.00	东莞市	东莞市松山湖高新技术产业开发区花莲路 11 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛安迪科正电子技术有限公司	10,000,000.00	青岛市	山东省青岛市高新区锦汇路 1 号 8 号楼丙 101 户	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
厦门安迪科正电子技术有限公司	20,000,000.00	厦门	厦门市集美区金龙路 98 号办公楼四楼 10 单元	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
福建安迪科正电子技术有限公司	10,000,000.00	福州市	福建省福州市长乐区湖南镇湖滨村鹏程路 57 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北安迪科正电子技术有限公司	10,000,000.00	武汉	武汉市蔡甸区大集街花园湾二街 59 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
安迪科药业	22,000,000	漳州市	福建省漳州	医药制造		100.00%	非同一控制

（福建）有限公司	.00		市长泰区兴泰开发区积山村塘边1069号				下企业合并
湖南安迪科药业有限公司	10,000,000.00	长沙	长沙经济技术开发区东六路南段77号金科亿达科技城B38栋	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
吉林省安迪科药业有限公司	1,000,000.00	公主岭	公主岭市岭东街黄龙委	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并
重庆东诚安迪科药业有限公司	12,000,000.00	重庆	重庆市荣昌区昌州街道统升路9号	医药制造		80.00%	非同一控制下企业合并
安徽安迪科药业有限公司	20,000,000.00	合肥市	合肥市包河经济开发区繁华大道与吉林路交口联东U谷一期51号楼	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
江西安迪科药业有限公司	10,000,000.00	宜春	江西省宜春市奉新县高新园区园区五路79号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
山西安迪科药业有限公司	10,000,000.00	太原	山西省晋中市山西示范区晋中开发区大学城产业园区山西智慧科技城B1整栋	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
天津安迪科药业有限公司	38,000,000.00	天津	天津市武清区京津科技谷产业园福达路76号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
山东安迪科药业有限公司	10,000,000.00	德州	山东省德州市齐河县齐鲁高新技术开发区联东U谷契合生命智慧谷2号楼	医药制造		100.00%	投资成立
贵州安迪科药业有限公司	10,000,000.00	贵州	贵州省贵阳市白云区大山洞街道白云北路5-11号3层1号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
烟台安迪科正电子技术有限公司	10,000,000.00	烟台	烟台市牟平区滨海东路500号52号楼	技术服务、技术开发等		100.00%	投资设立
内蒙古安迪科药业有限公司	10,000,000.00	呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市经济技术开发区沙尔	医药制造		100.00%	投资设立

			沁工业区阳光大街北侧 开发区科创中心 B1 座 /1011 室				
广东回旋医药科技股份有限公司	210,000,000.00	广州	广州经济技术开发区东 旋路 1 号(临 编)	医药制造		45.00%	非同一控制 下企业合并
湖南省回旋医药科技有 限公司	80,000,000.00	长沙	长沙高新开 发区长乐路 12 号	医药技术		100.00%	非同一控制 下企业合并
四川省回旋医药科技有 限公司	50,000,000.00	彭州	四川省彭州 市中药城大 道 600 号	医药技术		45.00%	非同一控制 下企业合并
昆明回旋医药科技有限 公司	50,000,000.00	昆明市	云南省昆明 市高新区东 区马金铺街 道办事处新 丰路 533 号	医药技术		45.00%	非同一控制 下企业合并
米度（烟台）生物技术有 限公司	60,299,179.00	烟台	烟台市牟平 区滨海东路 500 号 52 号 楼	技术服务、 技术开发等		48.30%	投资设立
米度（南京）生物技术有 限公司	98,911,833.00	南京	南京市江宁 区科学园乾 德路 5 号 8 号楼	生物技术服 务推广		48.30%	非同一控制 下企业合并
南京米度临 床医学研究 有限公司	1,000,000.00	南京	南京市江宁 区乾德路 2 号 7 号楼(江 宁高新园)	医学研究和 试验发展		48.30%	非同一控制 下企业合并
无锡米度生 物技术有限 公司	500,000.00	无锡	无锡勤新科 技创业园钱 荣路 108 号- A16	医学研究和 试验发展		48.30%	非同一控制 下企业合并
南宁米度医 药技术有限 公司	20,000,000.00	南宁	南宁市国凯 大道东 19 号 金凯工业园 南区标准厂 房总部经济 大楼 13 层 1315-283 号 房	研究和试验 发展		48.30%	投资设立
XingImagin g LLC	475,000.00 ¹ ₀	美国康涅狄 格州	150 Boston Post Road, Madison, CT 06443	技术服务、 技术开发等		48.30%	非同一控制 下企业合并
广州元影商 务咨询有限 公司	3,433,326.37	广州	广州经济技 术开发区永 和经济区花 轮一路 2 号 永和金融大 楼第 5 层 508 房	商务服务		48.30%	非同一控制 下企业合并

上海东诚药业有限公司	100,000,000.00	上海	上海市奉贤区奉城镇南奉公路 686 号 4 幢	医药制造	100.00%		投资成立
烟台东诚鼎睿健康产业有限公司	5,000,000.00	烟台	中国（山东）自由贸易试验区烟台片区天津北路 22-1 号	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚国仁制药有限公司	15,000,000.00	烟台	中国（山东）自由贸易试验区烟台片区开发区天津北路 22 号	技术服务、技术开发等	85.00%		投资设立
烟台蓝纳成生物技术股份有限公司	89,930,811.00	烟台	山东省烟台市牟平区东兴大街 9 号 21 号楼	技术服务、技术开发等	46.02%	5.81%	投资设立
LNC PHARMA PTE. LTD. （新加坡蓝纳成）（曾用名：YANTAI LNC BIOTECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.）	100.00 ¹¹	新加坡	111 NORTH BRIDGE ROAD#14-04PENINSULA PLAZA SINGAPORE	医学科学研究与试验发展		51.83%	投资设立
烟台东诚核医疗健康产业集团有限公司	60,000,000.00	烟台	烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼	医药制造	100.00%		投资设立
烟台东诚核聚医药科技有限公司	10,000,000.00	烟台	山东省烟台市牟平区大窑街道东兴大街蓝色药谷生命岛南岛 18 号厂房	技术服务、技术开发等		85.00%	投资设立
山西康达飞医疗科技有限公司	5,000,000.00	山西运城	运城市空港南区际华工业物流园 9 号厂房	专用设备制造		85.00%	非同一控制下企业合并
烟台益泰医药科技有限公司	17,142,857.00	烟台	山东省烟台市牟平区大窑街道东兴大街 9 号蓝色药谷生命岛南岛 18 号	医药技术		100.00%	非同一控制下企业合并
南京米安北企业管理合伙企业（有限合伙）	6,893,014.00	南京	南京市江宁区龙眠大道 568 号	企业管理、商务信息、财务咨询		99.90%	非同一控制下企业合并
烟台欣科思达医药科技有限公司	1,000,000.00	烟台	烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技术开发等		100.00%	投资设立
烟台达隆物	10,000,000	烟台	山东省烟台	多式联运和		100.00%	投资设立

流有限责任公司	.00		市牟平区大窑街道东兴大街 9 号蓝色药谷生命岛南岛 18 号	运输代理业务			
烟台米英投资合伙企业（有限合伙）	1,509,703.00	烟台	烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼 101	资本市场服务为主		100.00%	投资设立
烟台米蓝投资合伙企业（有限合伙）	2,119,893.00	烟台	烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼 101	资本市场服务		100.00%	投资设立
烟台东诚倍可来医药科技有限公司	10,000,000.00	烟台	烟台市牟平区滨海东路 500 号 52 号楼	技术服务、技术开发等		85.00%	投资设立
烟台东和生物技术有限公司	10,000,000.00	烟台	烟台市牟平区大窑路临 60 号	研究和试验发展	100.00%		投资设立
烟台鼎蓝投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	烟台	中国（山东）自由贸易试验区烟台片区天津北路 22 号东诚北方制药有限公司行政楼 1 层 101 室	资本市场服务	90.00%		投资设立
苏州捷链达物流服务有限公司	3,000,000.00	苏州	太仓市沙溪镇涂松村十三组	多式联运和运输代理业		100.00%	非同一控制下企业合并
MITRO IMAGING UK LIMITED	100.00 ¹²	英国	ST. PETERS HOUSE 130WOOD STREET LONDONENGL AND EC2V 6DL	当地平台运营-影像		48.30%	投资设立
烟台东英投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	烟台	山东省烟台市牟平区大窑街道东兴大街 9 号蓝色药谷生命岛南岛 20 号厂房	资本市场服务	99.90%	0.10%	投资设立
烟台东蓝投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	烟台	山东省烟台市牟平区大窑街道东兴大街 9 号蓝色药谷生命岛南岛 20 号厂房	资本市场服务	99.90%	0.10%	投资设立
烟台东诚核源技术开发有限公司	300,000,000.00	烟台	山东省烟台市牟平区大窑街道东兴大街 9 号蓝	医药制造业		83.33%	投资设立

			色药谷生命 岛南岛 20 号 厂房				
MITRO IMAGING FRANCE LIMITED	10,000.00 ¹³	法国	41 Rue du Chemin Vert 41400 Pontlevoy	当地平台运 营-影像		48.30%	投资设立

注：1 美元

2 港币

3 美元

4 泰铢

5 美元

6 美元

7 美元

8 美元

9 港币

10 美元

11 新元

12 英镑

13 欧元

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：

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
成都云克药业有限责 任公司	47.89%	21,940,509.85	12,290,986.79	336,341,073.64
上海欣科医药有限公 司	49.00%	9,355,572.03	8,242,433.09	54,010,772.11
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物 制品有限公司)	30.00%	3,594,124.77		60,255,302.26
烟台蓝纳成生物技术 股份有限公司	48.17%	-31,516,762.10		229,584,756.82

米度（烟台）生物技术 有限公司	51.70%	-20,064,544.57		203,146,315.27
--------------------	--------	----------------	--	----------------

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
成 都 云 克 药 业 有 限 责 任 公 司	418,653,739.56	401,634,151.73	820,287,891.29	102,299,293.61	15,668,544.14	117,967,837.75	446,772,842.73	407,893,998.62	854,666,841.35	180,785,624.55	17,375,550.09	198,161,174.64
上 海 欣 科 医 药 有 限 公 司	227,595,426.29	30,442,965.79	258,038,392.08	147,190,706.02	621,620.53	147,812,326.55	205,276,279.58	30,486,761.05	235,763,040.63	144,019,312.11	610,667.14	144,629,979.25
SINO SIAM BIOTE CHNIQ UE CO.,L TD. (中泰 生 物 制 品 有 限 公 司)	147,519,404.96	68,229,408.77	215,748,813.73	11,984,197.02	2,913,609.18	14,897,806.20	151,880,624.48	66,551,623.18	218,432,247.66	8,323,481.12	3,221,187.76	11,544,668.88
烟 台 蓝 纳 成 生 物 技 术 股 份 有 限 公 司	174,257,373.98	364,764,222.95	539,021,596.93	44,015,799.65	18,350,666.84	62,366,466.49	43,782,685.95	283,960,128.88	327,742,814.83	60,921,610.55		60,921,610.55
米 度 (烟 台) 生 物 技 术 有 限 公 司	173,964,642.03	538,107,080.44	712,071,722.47	100,607,035.03	508,324,053.83	608,931,088.86	238,518,940.18	433,183,240.60	671,702,180.78	93,143,050.93	433,468,837.95	526,611,888.88

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
成都云克药业有限责任公司	134,599,584.53	45,814,386.83	45,814,386.83	47,685,893.52	145,879,793.21	57,040,008.26	57,040,008.26	53,026,792.22
上海欣科医药有限公司	122,476,975.34	19,093,004.15	19,093,004.15	19,229,969.67	125,516,190.66	19,245,625.94	19,245,625.94	17,158,796.60
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO.,LTD. (中泰生物制品有限公司)	59,543,013.19	11,980,415.89	11,980,415.89	45,029,420.89	48,190,232.07	14,178,883.84	14,178,883.84	41,049,991.78
烟台蓝纳成生物技术股份有限公司	0.00	-65,433,901.44	-65,433,901.44	-72,171,425.87		-50,132,385.99	-50,132,385.99	-44,603,730.48
米度（烟台）生物技术有限公司	76,171,723.05	-42,959,054.11	-42,959,054.11	-22,658,344.24	69,094,015.53	-4,172,810.76	-4,172,810.76	-21,504,650.66

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	

一、现金	
二、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	
APRINOIA Therapeutics Inc.（新旭生科技股份有限公司）	台湾、日本、香港、苏州	Cayman Islands	医药行业	18.43%	2.02%	权益法（注）
江西天红科技有限公司	江西九江	江西省九江市彭泽县山南新区锦绣南山商务楼	科技推广和应用服务业		21.79%	权益法
齐康原医疗科技（常州）有限公司	常州市	常州市金坛区华城路 1668 号	医药制造业		50.00%	权益法

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：

注：APRINOIA Therapeutics Inc. 成立于 2012 年 1 月 4 日，针对神经退行性疾病，建立药物研发平台，进行对不同变异蛋白质有选择性的小分子化合物的药品开发。目前有多项诊断与治疗性的放射性核素标记的化合物正在研发中。

2021 年 2 月 5 日，烟台东诚药业集团股份有限公司与 APRINOIA Therapeutics Inc.（以下简称“目标公司”）签署了《C 系列优先股认购协议》，以现金 1,807.29 万美元认购目标公司增发的 1,348.72 万股 C 系列优先股，占此次增发股份的 86%；同时在本轮投资交割前，按照公司可接受的条件购买其原有股东部分股权，数量不低于 385.43 万股。截至 2021 年 6 月 8 日，本次交易的各方均已经根据相关约定完成了其在交割前应尽的义务与工作，本次对外投资标的资产的交割手续已履行完毕，待目标公司 C 轮股份和员工期权发放完成后，公司在目标

公司的持股比例将为 16%。截至 2025 年 6 月 30 日，公司持股比例为 18.43%；公司之子公司东诚香港于 2021 年 10 月 14 日新增持有开曼新旭 C 轮优先股 1,898,735 股，截至 2025 年 6 月 30 日，占比为 2.02%。

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
	齐康原医疗科技(常州)有限公司	齐康原医疗科技(常州)有限公司
流动资产	108,862,222.36	140,787,808.83
其中：现金和现金等价物	20,141,534.31	132,312,335.16
非流动资产	181,632,569.11	150,530,445.07
资产合计	290,494,791.47	291,318,253.90
流动负债	1,214,575.66	232,853.39
非流动负债	2,209,680.00	2,233,440.00
负债合计	3,424,255.66	2,466,293.39
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	287,070,535.81	288,851,960.51
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	1,108,946.04	192,660.00
所得税费用		
净利润	-1,781,424.70	-1,271,765.65
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,781,424.70	-1,271,765.65
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

	APRINOIA Therapeutics Inc.	APRINOIA Therapeutics Inc.
流动资产	2, 103, 348. 47	37, 269, 844. 41
非流动资产	5, 938, 065. 96	8, 776, 311. 76
资产合计	8, 041, 414. 43	46, 046, 156. 17
流动负债	417, 499, 112. 65	410, 955, 078. 40
非流动负债	166, 581. 19	414, 939. 52
负债合计	417, 665, 693. 84	411, 370, 017. 92
少数股东权益	-83, 768, 164. 48	-74, 708, 729. 73
归属于母公司股东权益	-325, 856, 111. 67	-290, 615, 132. 02
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	409, 707. 72	3, 557, 690. 59
净利润	-48, 055, 042. 39	-61, 955, 268. 96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-48, 055, 042. 39	-61, 955, 268. 96
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	本期末确认的损失（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	195,685,123.73	7,603,620.00		5,898,254.38		197,390,489.35	
长期应付款	1,104,967.49				521.85	1,105,489.34	
合计	196,790,091.22	7,603,620.00		5,898,254.38	521.85	198,495,978.69	/

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
其他收益	10,979,860.36	10,453,022.60

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

（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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的

政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	10,149,389.63	31,352.00
应收账款	1,044,750,237.50	93,542,109.34
应收款项融资	14,849,509.05	
其他应收款	34,386,964.21	17,839,203.38
合计	1,104,136,100.39	111,412,664.72

（2）、流动性风险

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项 目	年末余额	上年年末余额
短期借款	313,301,157.77	448,879,586.83
应付票据	396,525,965.44	393,667,747.52
应付账款	225,200,250.95	194,738,948.89
其他应付款	264,549,889.08	330,347,243.92
其他流动负债	11,632,110.51	19,817,452.60
一年内到期的非流动负债	67,903,891.16	73,987,713.73
长期借款	319,282,889.81	301,857,994.42
租赁负债	126,483,737.25	33,882,639.01
长期应付款	1,223,900,137.45	958,202,692.18
合计	2,948,780,029.42	2,755,382,019.10

（3）、市场风险

①汇率风险

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

本公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量。

利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

③价格风险

本公司金融资产无价格风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(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

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			200,693,682.19	200,693,682.19
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			200,693,682.19	200,693,682.19
（三）其他权益工具投 资			106,200,000.00	106,200,000.00
（八）应收款项融资			14,849,509.05	14,849,509.05
——银行承兑汇票			14,849,509.05	14,849,509.05
持续以公允价值计量的 负债总额			321,743,191.24	321,743,191.24
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

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

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

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

项 目	年初余额	当期利得或者损失金额		投资、购买及出售			年末余额
		计入损益	计入其他综合收益 / 留存收益	投资	购买	出售	
一、持续的公允价值计量							
	148,541,546.3	287,864.1	-		574,440,000.0	522,000,000.0	200,693,682.1
（一）交易性金融资产	1	2			0	0	9
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
	148,541,546.3	287,864.1	-		574,440,000.0	522,000,000.0	200,693,682.1
---- 银行理财产品	1	2			0	0	9
（二）应收款项融资	8,782,652.11			14,849,509.0		8,782,652.11	14,849,509.05
	8,782,652.11			14,849,509.0		8,782,652.11	14,849,509.05
--- 银行承兑汇票	8,782,652.11			5			
（三）其他权益工具投资	106,200,000.0						106,200,000.0
	0						0
上海宇研生物技术有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00
南京中硼联康医疗科技有限公司	55,200,000.00						55,200,000.00
北京亦度正康健康科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00
	263,524,198.4	287,864.1	-	14,849,509.0	574,440,000.0	530,782,652.1	321,743,191.2
合计	2	2		5	0	1	4

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异较小。

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
烟台东益生物工程有限公司	烟台开发区 华新国际商务大厦 11 层 07 室	生物工程产品的研发，以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	500 万元	15.15%	15.15%

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 6 月 30 日，烟台东益生物工程有限公司注册资本 500 万元。其中，由守谊持有股权比例为 51%，宋淑玲（由守谊先生的配偶）持有股权比例为 25%，由赛（由守谊先生的女儿）持有股权比例为 24%。

本企业最终控制方是由守谊。

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、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

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
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
南京中硼联康医疗科技有限公司	公司持股 11.85%及安迪科高管持股企业
北京亦度正康健康科技有限公司	公司持股 7.31%企业
中硼(厦门)生物医药有限公司	南京中硼联康医疗科技有限公司全资子公司
苏州新旭医药有限公司	APRINOIA Therapeutics Inc.（新旭生技股份有限公司）全资子公司
APRINOIA Therapeutics Inc.（Japan）	APRINOIA Therapeutics Inc.（新旭生技股份有限公司）全资子公司

其他说明

（1）厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于 2014 年 11 月 25 日，主要从事受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

（2）厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于 2017 年 05 月 22 日，主要从事受托管理股权投资，提供相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

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
苏州新旭医药有限公司	技术服务费	754,740.75		否	4,335,958.74

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
中硼(厦门)生物医药有限公司	技术服务费	1,483,384.91	199,296.22
苏州新旭医药有限公司	技术服务费		141,750.00
合计		1,483,384.91	341,046.22

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
南京中硼联康医疗科技有限公司	房屋	224,256.90	224,256.88

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
关键管理人员报酬	7,258,658.25	7,633,994.50

(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	南京中硼联康医疗科技有限公司及其子公司	4,838,346.90	334,153.69	4,350,590.00	514,611.31
应收账款	苏州新旭医药有限公司	6,417,930.00	1,896,759.00	6,417,930.00	2,047,170.69
合计		11,256,276.90	2,230,912.69	10,768,520.00	2,561,782.00
债权投资	APRINOIA Therapeutics Inc.（新旭生技股份有限公司）	8,391,252.15		8,141,010.72	

(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
合同负债	中硼(厦门)生物医药有限公司	381,849.06	582,452.83
其他流动负债	中硼(厦门)生物医药有限公司	22,910.94	34,947.17
合计		404,760.00	617,400.00

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

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
烟台米蓝持股平台股权激励对象								
蓝纳成股权激励对象（一期）								
蓝纳成股权激励对象（二期）								

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
烟台米蓝持股平台股权激励对象	9.9062 元/股	56 个月		
烟台米英持股平台股权激励对象	2.3586 元/股	56 个月		
蓝纳成股权激励对象（一期）	1 元/股	26 个月		
蓝纳成股权激励对象（二期）	10.2 元/股	98 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	Black-Scholes 模型/二叉树模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	参考基准日近期股权成交价格，计算每股价值为 10.00 元/股。根据《期权授予协议》（米英）授予 114.7374 万元股份期权的行权价格为每股 2.3586 元，《期权授予协议》（米蓝）授予 190.7905 万元股份期权的行权价格为每股 9.9062 元。参考授予日评估价格，根据《期权授予协议》授予蓝纳成一期 600 万元股份期权的行权价格为每股 1 元，授予蓝纳成二期 366.52 万元股份期权的行权价格为每股 10.2 元。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,840,227.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,273,763.04

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
烟台米蓝持股平台股权激励对象	537,760.31	
烟台米英持股平台股权激励对象	1,294,696.82	
蓝纳成股权激励对象（一期）	472,958.58	
蓝纳成股权激励对象（二期）	968,347.33	
合计	3,273,763.04	

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

截至本期期末，公司无对外重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本期期末，公司无对外重要或有事项。

(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

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

(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）	230,967,273.78	230,817,867.08
1 至 2 年	5,718.72	33,967.30
2 至 3 年	55,812.72	48,694.82
3 年以上	275,483.53	313,106.53
3 至 4 年	22,880.40	12,397.31
4 至 5 年	10,614.96	24,372.50
5 年以上	241,988.17	276,336.72
合计	231,304,288.75	231,213,635.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	231,304,288.75	100.00%	11,827,599.72	5.11%	219,476,689.03	231,213,635.73	100.00%	11,860,931.91	5.13%	219,352,703.82
其中：										
账龄组合	231,304,288.75	100.00%	11,827,599.72	5.11%	219,476,689.03	231,213,635.73	100.00%	11,860,931.91	5.13%	219,352,703.82
合计	231,304,288.75	100.00%	11,827,599.72	5.11%	219,476,689.03	231,213,635.73	100.00%	11,860,931.91	5.13%	219,352,703.82

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	230,967,273.78	11,548,711.96	5.00%
1-2 年	5,718.72	562.75	9.84%
2-3 年	55,812.72	16,656.55	29.84%
3-4 年	22,880.40	11,165.33	48.80%
4-5 年	10,614.96	8,514.96	80.22%
5 年以上	241,988.17	241,988.17	100.00%
合计	231,304,288.75	11,827,599.72	

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	
本期计提坏账准备金额	11,860,931.91		33,332.19			11,827,599.72
合计	11,860,931.91		33,332.19			11,827,599.72

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
第一名	43,053,180.29		43,053,180.29	18.61%	2,152,659.01
第二名	37,052,975.16		37,052,975.16	16.02%	1,852,648.76
第三名	34,710,905.02		34,710,905.02	15.01%	1,735,545.25
第四名	32,716,144.24		32,716,144.24	14.14%	1,635,807.21
第五名	24,346,398.60		24,346,398.60	10.53%	1,217,319.94
合计	171,879,603.31		171,879,603.31	74.31%	8,593,980.17

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		34,494,137.31
其他应收款	946,676,057.53	891,754,623.34
合计	946,676,057.53	926,248,760.65

(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
成都云克药业有限责任公司		34,494,137.31
合计		34,494,137.31

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
押金、保证金	723,221.04	1,256,517.80
备用金	977,948.03	942,626.82
内部往来	955,304,348.84	899,861,366.42
往来款	11,275,689.48	11,275,689.48
合计	968,281,207.39	913,336,200.52

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）	120,241,651.81	317,994,080.77
1 至 2 年	290,094,127.56	61,414,986.80
2 至 3 年	61,382,526.26	85,843,601.56
3 年以上	496,562,901.76	448,083,531.39
3 至 4 年	84,205,348.66	310,563,344.74
4 至 5 年	313,191,684.68	125,698,991.37
5 年以上	99,165,868.42	11,821,195.28
合计	968,281,207.39	913,336,200.52

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	11,275,689.48	1.16%	11,275,689.48	100.00%		11,275,689.48	1.23%	11,275,689.48	100.00%	
其中：										
非 关 联 方 客 户 1	954,007.32	0.10%	954,007.32	100.00%		954,007.32	0.11%	954,007.32	100.00%	
非 关 联 方 客 户 2	3,846,722.07	0.40%	3,846,722.07	100.00%		3,846,722.07	0.42%	3,846,722.07	100.00%	
非 关 联 方 客 户 3	5,789,960.09	0.60%	5,789,960.09	100.00%		5,789,960.09	0.63%	5,789,960.09	100.00%	
非 关 联 方 客 户 4	685,000.00	0.07%	685,000.00	100.00%		685,000.00	0.07%	685,000.00	100.00%	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	957,005,517.91	98.84%	10,329,460.38	1.08%	946,676,057.53	902,060,511.04	98.77%	10,305,887.70	1.14%	891,754,623.34
其中：										
账 龄 组 合	1,701,169.07	0.18%	776,416.89	45.64%	924,752.18	2,199,144.62	0.24%	1,307,274.04	59.44%	891,870.58
关 联 方 组 合	955,304,348.84	98.66%	9,553,043.49	1.00%	945,751,305.35	899,861,366.42	98.52%	8,998,613.66	1.00%	890,862,752.76
合计	968,281,207.39	100.00%	21,605,149.86	2.23%	946,676,057.53	913,336,200.52	100.00%	21,581,577.18	2.36%	891,754,623.34

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
非关联方客户 1	954,007.32	954,007.32	954,007.32	954,007.32	100.00%	预计可回收金额
非关联方客户 2	3,846,722.07	3,846,722.07	3,846,722.07	3,846,722.07	100.00%	预计可回收金额
非关联方客户 3	5,789,960.09	5,789,960.09	5,789,960.09	5,789,960.09	100.00%	预计可回收金额
非关联方客户	685,000.00	685,000.00	685,000.00	685,000.00	100.00%	预计可回收金

4						额
合计	11,275,689.48	11,275,689.48	11,275,689.48	11,275,689.48		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	666,996.62	32,369.83	4.85%
1—2 年	292,133.01	30,193.30	10.34%
2—3 年	21,000.00	6,410.00	30.52%
3—4 年	26,971.36	13,375.68	49.59%
4—5 年	0.00		
5 年以上	694,068.08	694,068.08	100.00%
合计	1,701,169.07	776,416.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,574,655.19	1,195,746.55	1.00%
1—2 年	289,801,994.55	2,898,019.95	1.00%
2—3 年	60,676,526.26	606,765.26	1.00%
3—4 年	84,178,377.30	841,783.77	1.00%
4—5 年	313,191,684.68	3,131,916.85	1.00%
5 年以上	87,881,110.86	878,811.11	1.00%
合计	955,304,348.84	9,553,043.49	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	10,305,887.70		11,275,689.48	21,581,577.18
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	23,572.68			23,572.68
2025 年 6 月 30 日余额	10,329,460.38		11,275,689.48	21,605,149.86

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	
按单项计提坏账准备	11,275,689.48					11,275,689.48
按组合计提坏账准备	10,305,887.70	23,572.68				10,329,460.38
合计	21,581,577.18	23,572.68				21,605,149.86

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
子公司一	内部往来	390,547,075.02	1 年以内、2-3 年、3-4 年、4-5 年	40.33%	3,905,470.75
子公司二	内部往来	302,827,924.04	1 年以内、1-2 年	31.27%	3,028,279.24
子公司三	内部往来	225,190,625.23	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	23.26%	2,251,906.25
子公司四	内部往来	18,046,976.52	1 年以内	1.86%	180,469.77
子公司五	内部往来	10,160,731.25	1 年以内	1.06%	101,607.31
合计		946,773,332.06		97.78%	9,467,733.32

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	3,834,118,469.19	436,432,641.58	3,397,685,827.61	3,778,512,989.74	436,432,641.58	3,342,080,348.16
对联营、合营企业投资	4,933,608.40		4,933,608.40	13,790,152.72		13,790,152.72
合计	3,839,052,077.59	436,432,641.58	3,402,619,436.01	3,792,303,142.46	436,432,641.58	3,355,870,500.88

(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		
临沂东诚东源生物工程有限公司	87,322,650.00						87,322,650.00	
DONGCHENG INTERNATIONAL (HONGKONG) LIMITED 东诚国际(香港)有限公司	403,688,220.83	227,971,784.17					403,688,220.83	227,971,784.17
DONGCHENG BIOCHEMICALS (USA) INC. 东诚药业美国公司		7,379,760.00						7,379,760.00
烟台东诚北方制药有限公司	202,592,105.97						202,592,105.97	
烟台东诚大洋制药有限公司	50,918,902.59	196,081,097.41					50,918,902.59	196,081,097.41
成都云克药业有限责任公司	750,328,141.00						750,328,141.00	
旌创生物		5,000,000						5,000,000

医药科技 (上海)有 限公司		.00							.00
南京江原 安迪科正 电子研究 发展有限 公司	1,620,193 ,513.90							1,620,193 ,513.90	
烟台东诚 鼎睿健康 产业有限 公司	629,000.0 0							629,000.0 0	
烟台东诚 国仁制药 有限公司	425,000.0 0							425,000.0 0	
烟台蓝纳 成生物技 术股份有 限公司	74,000,00 0.00		55,605,47 9.45					129,605,4 79.45	
烟台东诚 核医疗健 康产业集 团有限公 司	136,582,8 13.87							136,582,8 13.87	
烟台鼎蓝 投资合伙 企业(有限 合伙)	5,400,000 .00							5,400,000 .00	
烟台东和 生物技术 有限公司	10,000,00 0.00							10,000,00 0.00	
合计	3,342,080 ,348.16	436,432,6 41.58	55,605,47 9.45					3,397,685 ,827.61	436,432,6 41.58

(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												
APRINOIA Therapeutics Inc	13,790,152.72				-8,856,544.32						4,933,608.40	
小计	13,790,152.72				-8,856,544.32						4,933,608.40	

合计	13,790,152.72				-8,856,544.32						4,933,608.40	
----	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--------------	--

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	588,605,380.67	368,229,805.47	651,168,561.51	497,529,706.94
其他业务	2,212,437.25	967,028.16	804,463.13	754,935.84
合计	590,817,817.92	369,196,833.63	651,973,024.64	498,284,642.78

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				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
业务类型								
其中：								
按 经 营 地 区 分 类								
其中：								
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								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，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
权益法核算的长期股权投资收益	-8,856,544.32	-11,418,356.07
合计	-8,856,544.32	-11,418,356.07

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	122,751.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,980,855.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,551,296.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,456,105.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	393,713.64	
减：所得税影响额	2,080,439.67	
少数股东权益影响额（税后）	1,329,133.73	
合计	8,182,937.61	--

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	1.96%	0.1075	0.1075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.0976	0.0976

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