



华益泰康

NEEQ : 874191

华益泰康药业股份有限公司

VISUM PHARMACEUTICAL CO., LTD



半年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人诸弘刚、主管会计工作负责人蔡芬及会计机构负责人（会计主管人员）文万艳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	31
附件 I	会计信息调整及差异情况	122
附件 II	融资情况	123

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	海口市秀英区科技大道 22 号国科中心 D 栋 6 层华益泰康药业股份有限公司海口研发中心

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华益泰康	指	华益泰康药业股份有限公司
天津泰科	指	天津泰科投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
泰达科投	指	天津泰达科技投资股份有限公司，直接及间接持有天津泰科 100.00%的出资额
海信康	指	海南海信康医药科技开发合伙企业（有限合伙），系公司股东
锦龙阳光	指	海南锦龙阳光投资有限公司，系公司股东
万胜特	指	海口万胜特科技有限公司，系公司股东
海锐康	指	海南海锐康企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东和员工持股平台
高发恩维	指	海口高发恩维咨询服务有限公司，系公司股东
杭州海达	指	杭州海达明德创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
海口迪瑞康盛、迪瑞康盛	指	海口迪瑞康盛咨询服务有限公司，系公司股东
海翔药业	指	浙江海翔药业股份有限公司，系公司股东
中金佳泰	指	中金资本运营有限公司一中金佳泰叁期（深圳）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
海盛康	指	海口海盛康企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东和员工持股平台
宁波海达	指	宁波海达睿盈股权投资管理有限公司，系公司股东
南京海京康、海京康	指	南京海京康医药科技有限公司，系公司全资子公司
沈阳海清康、海清康	指	沈阳海清康医药咨询有限公司，系公司已注销的全资子公司
Oryza	指	Oryza Pharmaceuticals, Inc.，注册于美国佛罗里达州，系公司客户、美国经销商
《公司章程》	指	《华益泰康药业股份有限公司章程》
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
仿制药	指	与原研药品的活性成分、剂型、规格、适应症、给药途径和用法用量一致的仿制药品
制剂	指	根据药典或药政管理部门批准的标准，为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredient，药物活性成分，具有药理活性的可用于药品制剂生产的物质
复杂制剂	指	具有高选择性、长效缓控释等特点的制剂，包括缓控释、多颗粒系统等口服制剂，经皮、吸入、口溶膜给

		药系统等
创新制剂	指	创新制剂包括新处方工艺、新剂型、新给药途径等，相对传统剂型更具符合临床需求，能够起到改善患者依从性、提高药物临床疗效、降低不良反应等效果
集采	指	药品集中带量采购
一致性评价	指	仿制药一致性评价，指对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，即仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
国家药监局	指	National Medical Products Administration，国家药品监督管理局
BE	指	Bioequivalence，生物等效性，是指药学等效制剂或可替换药物在相同试验条件下，服用相同剂量，其活性成分吸收程度和速度的差异无统计学意义
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华益泰康药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Visum Pharmaceutical Co.,LTD		
	Visum		
法定代表人	诸弘刚	成立时间	2010 年 6 月 18 日
控股股东	控股股东为诸弘刚	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为诸弘刚，一致行动人为罗可新及其控制的锦龙阳光
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	公司专注于复杂制剂及创新制剂的研发、生产和销售，并为客户提供一站式、国际化的医药研发与定制化生产业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华益泰康	证券代码	874191
挂牌时间	2024 年 12 月 13 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,048,000
主办券商（报告期内）	中信证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾梦春	联系地址	海口市海口高新区南海大道 273 号 D 栋轻钢结构标准工业厂房西侧
电话	0898-36658258	电子邮箱	zhengquan@visumpharma.com
传真	0898-36658259		
公司办公地址	海口市海口高新区南海大道 273 号 D 栋轻钢结构标准工业厂房西侧	邮政编码	570100
公司网址	www.visumpharma.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91460111557356207K		
注册地址	海南省海口市海口高新区南海大道 273 号 D 栋轻钢结构标准工业厂房西侧		
注册资本（元）	60,048,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、销售及盈利模式

(1) 产品销售

国内市场方面，公司主要采用配送经销模式进行销售。其中，核心产品琥珀酸美托洛尔缓释片已于2022年7月中标国家医保局第七批带量采购；盐酸帕罗西汀肠溶缓释片则中标了第九批带量采购。公司主要与销售区域内具备较强配送能力和资金实力的流通企业合作，开展产品销售。

美国市场方面，琥珀酸美托洛尔缓释片采用买断式经销模式，由合作伙伴 CONJUPRO BIOTHERAPEUTICS, INC. 负责销售，公司按合同约定价格向其供货；盐酸帕罗西汀肠溶缓释片则采用买断式经销结合利润分成模式，公司与石药集团欧意药业有限公司合作，按约定价格供货，海外销售收益按约定比例分成。

未来随着公司商业化产品的增加，针对不同的产品，公司将根据市场及产品特征，采取包括直销、经销及合作的方式开展销售。

(2) 医药研发与定制化生产

公司为客户提供一站式、国际化的医药研发与定制化生产业务，包括定制化研发、生产和受托加工以及自主研发技术成果转让等。针对医药研发与定制化生产业务，公司主要采取直销模式。

2、采购模式

公司采购主要系原材料的采购，包括原辅料、包材、试剂及耗材。公司制定了《采购管理制度》《商业化物料采购管理制度》等相关的规章制度，规范公司内部的采购流程。在供应商选择方面，公司制定了供应商管理、供应商评价相关的制度，公司结合供应商提供的物料质量、物料交付情况等多方面因素对供应商进行选择 and 评价，确保公司生产经营所需物料质量稳定、具备性价比，并且能够根据公司需求按时交付。对于公司商业化产品生产所需的物料，公司供应链管理部根据历史销售情况、销售预测情况以及生产计划，结合当前的物料库存，确定采购计划，与相关供应商进行询价及确认，并提出采购申请。对于其他物料，需求部门根据项目需求提交采购申请，采购部门受理采购申请后进行询价、议价、比价及供应商筛选，同时参考货期、结算方式等因素确认合作的供应商完成采购。

3、生产模式

公司生产模式为根据销售订单情况自主生产，公司生产部门根据历史销售情况、销售预测情况及库

存情况制定生产计划。公司目前生产线满足 FDA 和 NMPA 质量要求，严格按照 cGMP 标准组织生产，并遵循产品批准的工艺和操作规程。公司建立了完备的质量生产体系，以确保药品达到规定的质量标准。此外，依靠自身核心技术、专业的生产设备和完善的管理体系，公司可以为客户提供工艺开发、临床样品生产、商业化产品生产等服务。

4、研发模式

公司在研发过程遵循质量源于设计（QbD）的理念，从研发设计环节开始重视药物的质量控制。目前公司研发模式分为自主研发和合作研发，在自主研发模式下，公司从技术、市场等多个角度进行分析，筛选拟进行立项的项目。在完成内部立项流程后，公司研发团队进行工艺研究、小试研究、中试生产、工艺验证、注册批生产、注册申报等研发活动。对于部分在研项目，在研发进展至特定节点时，公司根据客户需求情况及市场情况，与客户就研发项目的价值达成共识，双方签订合同将现有的阶段性研发成果转让给客户，并接受客户委托开展后续研究及生产。在合作研发模式下，公司与外部机构合作进行产品的研发，公司一般主要负责产品制剂技术的开发。

报告期内，公司实现营业收入 154,796,080.93 元，同比增长 8.21%，实现归属于母公司股东的净利润 42,208,703.73 元，同比增长 23.92%。

（二） 行业情况

公司专注于复杂制剂及创新制剂的研发、生产和销售，并为客户提供一站式、国际化的医药研发与定制化生产服务。依据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司从事的业务属于“C27 医药制造业”中的“C2720 化学药品制剂制造”行业。

医药制造业是关系国计民生的重要产业，是中国制造 2025 和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。由于国家产业政策的支持和市场需求的拉动，我国医药制造业发展迅速。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》为国家未来医药行业的发展定下了基调。医药制造行业具有巨大的发展空间和良好的发展前景，整体供求状况将保持良好的发展态势。

人口老龄化也是驱动中国医药市场发展的关键因素之一。根据国家统计局数据，中国老龄化速度远高于全球水平，从 2014 年到 2024 年，中国 65 岁以上人口从 1.4 亿增长到 2.2 亿，2024 年中国老龄化人口已占总人口的比例约 15.64%。近年来，我国医疗卫生费用支出总额也稳步上升。根据国家卫健委统计，中国医疗卫生支出总额由 2014 年的 3.5 万亿元快速增长到 2023 年的 9.1 万亿元。

近年来，为了推动我国健康事业的发展，我国推出了一系列重大的医疗体制改革措施，这些制度和政策整体上为公司的经营营造了良好的政策和市场环境。

1、鼓励制剂技术创新

《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》将支持缓释、控释、长效制剂等新剂型工艺技术作为战略性新兴产业重点产品技术；《知识产权重点支持产业目录（2018 年本）》明确将长效、缓控释、靶向等新型制剂作为重大新药创制项目纳入知识产权重点支持产业；《“十四五”医药工业发展规划》在化学药技术方面，重点发展具有高选择性、长效缓控释等特点的复杂制剂技术，包括缓控释、多颗粒系统等口服制剂。

2、鼓励仿制药的发展

《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》指出，按照鼓励新药创制和鼓励仿制药研发并重的原则，研究完善与我国经济社会发展水平和产业发展阶段相适应的药品知识产权保护制度，提高仿制药上市审评审批效率，促进与原研药质量和疗效一致的仿制药和原研药平等竞争，促进仿制药替代使用。《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020 年）》明确支持市场潜力大、临床价值高的专利到期化学仿制药的开发及产业化，支持通过仿制药质量和疗效一致性评价的产品产业升级。这些政策为我国仿制药与原研药的竞争，营造了良好的政策和市场环境。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	截至 2025 年 6 月 30 日，公司已获得专利 39 项，为“高新技术企业”，并获得“省级专精特新中小企业”“海南省企业技术中心”“海南省高新技术种子企业”“2022 年度国家知识产权优势企业”等称号，公司亦为海南省医药行业协会第九届理事会常务理事单位，公司于 2018 年至 2020 年作为课题责任单位，独立承担了“重大新药创制科技重大专项”项目（课题）。 华益泰康自 2022 年起被认定为省级“专精特新”中小企业；华益泰康取得海南省科学技术厅、海南省财政厅和国家税务总局海南省税务局批准的编号为 GR202246000375 的《高新技术企业证书》，有效期三年；海京康取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局批准的编号为 GR202232017058 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	154,796,080.93	143,056,908.63	8.21%
毛利率%	76.98%	70.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,208,703.73	34,060,983.19	23.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,343,836.77	28,992,981.24	15.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.72%	14.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.47%	12.49%	-
基本每股收益	0.70	0.60	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	463,533,429.03	473,021,771.18	-2.01%
负债总计	61,311,502.34	98,050,226.03	-37.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	402,221,926.69	374,971,545.15	7.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.70	6.24	7.37%
资产负债率%（母公司）	12.66%	20.51%	-
资产负债率%（合并）	13.23%	20.73%	-
流动比率	6.66	4.09	-
利息保障倍数	222.92	67.18	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	57,734,487.17	38,829,334.21	48.69%
应收账款周转率	2.04	2.26	-
存货周转率	0.75	0.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.67%	34.51%	-
营业收入增长率%	8.21%	32.49%	-
净利润增长率%	23.92%	105.27%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	183,151,449.89	39.51%	150,395,979.03	31.79%	21.78%
应收票据	16,982,580.68	3.66%	2,348,944.00	0.50%	622.99%
应收账款	68,302,250.03	14.74%	83,169,789.38	17.58%	-17.88%
应收款项融资	29,172,275.81	6.29%	58,478,102.39	12.36%	-50.11%
存货	46,297,687.27	9.99%	48,189,232.89	10.19%	-3.93%
其他流动资产	2,412,468.95	0.52%	3,817,106.59	0.81%	-36.80%
固定资产	68,184,162.74	14.71%	70,625,695.01	14.93%	-3.46%
递延所得税资产	4,602,641.70	0.99%	6,053,561.27	1.28%	-23.97%
其他非流动资产	119,383.29	0.03%	762,222.03	0.16%	-84.34%
应付票据			13,399,541.60	2.83%	-100.00%
应付账款	15,752,705.23	3.40%	19,730,759.12	4.17%	-20.16%
合同负债	15,142,923.37	3.27%	25,456,253.52	5.38%	-40.51%
应付职工薪酬	6,133,306.35	1.32%	9,525,133.57	2.01%	-35.61%
其他应付款	3,155,892.50	0.68%	5,866,818.39	1.24%	-46.21%
其他流动负债	2,869,070.32	0.62%	733,054.96	0.15%	291.39%
租赁负债	7,093,034.98	1.53%	10,647,900.67	2.25%	-33.39%
未分配利润	103,431,380.63	22.31%	76,474,868.89	16.17%	35.25%

项目重大变动原因

- 1、本期期末货币资金较上期期末增加32,755,470.86元，增长21.78%，主要原因系：一是营业收入增长，回款相应增加；二是部分银行承兑汇票到期收款；三是收到深圳市瑞华制药技术有限公司代其美国子公司Oryza支付的货款保证金。
- 2、本期期末应收票据较上期期末增加14,633,636.68元，增长622.99%，主要原因系：本期期末收到一笔大额非“6+9”银行汇票，致本期非“6+9”银行汇票占比增加。
- 3、本期期末应收款项融资较上期期末减少29,305,826.58元，下降50.11%，主要原因系：本期大额应收票据已背书或已到期，应收票据金额相应减少。
- 4、本期期末其他流动资产较上期期末减少1,404,637.64元，下降36.80%，主要原因系：本期一年内待摊费用按月摊销余额减少。
- 5、本期期末递延所得税资产较上期期末减少1,450,919.57元，下降23.97%，主要原因系：本期持续盈利，相应减少了未弥补亏损计提的递延所得税资产。
- 6、本期期末其他非流动资产较上期期末减少642,838.74元，下降84.34%，主要原因系：上期预付设备款已回票核销。
- 7、本期期末应付票据较上期期末减少13,399,541.60元，下降100.00%，主要原因系：本期应付票据均已兑付且后期主要转为以票据背书方式支付供应商款项。
- 8、本期期末应付账款较上期期末减少3,978,053.89元，下降20.16%，主要原因系：本期末结算进度较上期期末有所加快，致应付账款余额减少。
- 9、本期期末合同负债较上期期末减少10,313,330.15元，下降40.51%，主要原因系：本期末销售预收货款有所减少。
- 10、本期期末应付职工薪酬较上期期末减少3,391,827.22元，下降35.61%，主要原因系：本期已支付上期期末所计提的员工年终奖。
- 11、本期期末其他应付款较上期期末减少2,710,925.89元，下降46.21%，主要原因系：客户Oryza母公司深圳市瑞华制药技术有限公司上期代其支付的保证金，于本期抵减了Oryza的应收账款。
- 12、本期期末其他流动负债较上期期末增加2,136,015.36元，增长291.39%，主要原因系：本期非“6+9”

已背书未到期的票据金额增加。

13、本期期末租赁负债较上期期末减少3,554,865.69元，下降33.39%，主要原因系：本期租金下降，相应减少租赁负债金额。

14、本期期末未分配利润较上期期末增加26,956,511.73元，增长35.25%，主要原因系：本期净利润增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	154,796,080.93	—	143,056,908.63	—	8.21%
营业成本	35,636,565.26	23.02%	41,597,529.01	29.08%	-14.33%
毛利率	76.98%	—	70.92%	—	—
销售费用	41,106,724.06	26.56%	38,830,800.07	27.14%	5.86%
管理费用	14,943,195.90	9.65%	12,414,029.76	8.68%	20.37%
研发费用	15,199,850.98	9.82%	12,880,596.69	9.00%	18.01%
财务费用	-825,832.59	-0.53%	237,394.16	0.17%	-447.87%
其他收益	10,563,852.71	6.82%	6,103,733.95	4.27%	73.07%
信用减值损失	-8,270,329.94	-5.34%	-1,181,002.14	-0.83%	600.28%
营业利润	48,158,606.47	31.11%	38,843,411.73	27.15%	23.98%
所得税费用	5,926,540.77	3.83%	4,781,716.42	3.34%	23.94%
净利润	42,208,703.73	27.27%	34,060,983.19	23.81%	23.92%

项目重大变动原因

- 1、本期营业收入较上期增加11,739,172.30元，增长8.21%，主要原因系：本期主要产品国内销量增加。
- 2、本期营业成本较上期减少5,960,963.75元，下降14.33%，主要原因系：本期主要产品产量增加，规模效应致使单位成本有所下降。
- 3、本期管理费用较上期增加2,529,166.14元，增长20.37%，主要原因系：本期职工薪资费用增加。
- 4、本期财务费用较上期减少1,063,226.75元，下降447.87%，主要原因系：本期银行利息收入增加。
- 5、本期其他收益较上期增加4,460,118.76元，增长73.07%，主要原因系：本期收到政府补助金额增加。
- 6、本期信用减值损失较上期增加7,089,327.80元，增长600.28%，主要原因系：客户Oryza的应收账款本期出现逾期，存在减值迹象，公司对该客户应收账款余额按20%的比例单项计提坏账准备。
- 7、本期所得税费用较上期增加1,144,824.35元，增长23.94%，主要原因系：利润总额增长，相应的企业所得税亦随之增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	154,796,080.93	142,606,878.66	8.55%
其他业务收入		450,029.97	-100.00%
主营业务成本	35,636,565.26	41,597,529.01	-14.33%
其他业务成本			

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
产品销售	146,247,537.37	29,861,386.76	79.58%	8.04%	-16.49%	6.00%
医药研发与定制化生产	8,548,543.56	5,775,178.50	32.44%	17.98%	-1.12%	13.05%
其他业务收入				-100.00%		-100.00%
合计	154,796,080.93	35,636,565.26	76.98%	8.21%	-14.33%	6.06%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	145,812,071.82	29,769,904.10	79.58%	19.15%	7.67%	2.18%
境外	8,984,009.11	5,866,661.16	34.70%	-56.57%	-57.94%	2.13%
合计	154,796,080.93	35,636,565.26	76.98%	8.21%	-14.33%	6.06%

收入构成变动的原因

- 1、公司核心产品琥珀酸美托洛尔缓释片在本期销量持续稳步增长，致产品销售收入金额占比提升。
- 2、公司本期医药研发及定制化生产收入同比增长，主要原因系：本期部分受托研发项目已完成阶段履约义务，达到收入确认条件。
- 3、公司境外收入同比下降，主要原因系：公司出口市场主要为美国市场，上半年中美关税政策走向尚不明朗，导致公司在报告期内的出口订单量及销量同步下滑。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	57,734,487.17	38,829,334.21	48.69%
投资活动产生的现金流量净额	-2,883,533.89	-5,979,392.82	51.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,689,163.03	-11,345,691.15	-55.91%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 57,734,487.17 元，较上期增加 48.69%，主要原因系产品销量增加，销售商品收到的现金相应增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-2,883,533.89 元，较上期增加 51.78%，主要原因系上期购进生产压片机等大额固定资产。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-17,689,163.03 元，较上期减少 55.91%，主要原因系在本期完成了现金红利的支付。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京海京康	控股子公司	医药研发	13,000,000	13,333,956.77	10,180,346.71	2,300,818.03	-1,432,472.53
沈阳海清康	控股子公司	未实际经营	1,000,000	-	-	-	-

注：本期子公司沈阳海清康已完成注销手续。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈阳海清康	注销	无影响

注：公司已按照相关法律法规的规定办理了注销子公司海清康的相关手续，并于 2025 年 3 月 7 日收到沈阳市沈河区市场监督管理局出具的《登记通知书》（沈 03）登字[2025]第 0021198643 号，子公司的注销手续已办理完毕。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 10 日披露的《关于子公司完成工商注销登记的公告》（公告编号：2025-008）。

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司坚守初心不改，积极履行责任使命，为社会做贡献、为投资者创价值、为员工谋幸福，稳健推动企业高质量发展，积极创造就业机会，坚持依法纳税，切实履行社会责任。

1. 股东权益保护

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理准则》等法律法规，不

断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内部治理结构，形成了以股东会、董事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。

2. 员工权益保护

公司根据人才发展规划，面向社会公开招聘员工，积极促进就业。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，按时为员工缴纳五险一金，提供多项员工福利。公司持续完善企业人力资源管理体系，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等事关员工切身利益的事项建立了较为完善的管理体系。

3. 供应商与客户权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

4. 公共关系和社会公益事业

公司始终将社会责任铭记于心，积极投身公益事业，为地方经济发展与社会进步贡献力量。报告期内，公司携手海南省青少年希望基金会、海南省留守儿童关爱志愿者协会，走进中国工农红军琼崖纵队红军小学等场所，组织开展了以“健康守护、关爱成长”为主题的系列公益慰问活动。

5. 环境保护和可持续发展

公司在创造经济效益的同时，高度重视环境保护和污染防治工作，积极响应国家号召，贯彻新发展理念，坚定走生态优先、绿色低碳发展道路。

报告期内，公司在环保领域新增废气处理设施，有效减少生产过程中残留乙醇和粉尘的排放；在可持续发展方面，公司引入1套储能设备，通过谷电储能实现削峰填谷与节能减排；同时，引进1套变频冷水机组及6台高效水泵，显著降低了系统能耗与碳排放。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
已获批上市产品品种相对有限的风险	公司报告期内已获批上市的产品品种相对有限，主导产品为琥珀酸美托洛尔缓释片、帕罗西汀肠溶缓释片、他克莫司胶囊、艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊。报告期内，上述四个产品销售收入别为14,371.70万元、173.15万元、13.13万元和66.77万元，占公司营业收入的比例分别为92.84%、1.12%、0.08%和0.43%。如果上述主导产品受到竞争产品冲击、遭受重大的政策影响等问题使公司无法保持主导产品的销量、定价水平，且公司无法

	适时推出新产品，则上述主导产品的收入下降将对公司未来的经营和财务状况产生不利影响。如后续的储备产品不能及时获批或销售不达预期，则可能对公司持续发展造成不利影响。 应对措施：报告期内，公司已有多款新产品上市、向国家药监局提交注册申请。未来公司将加大创新研发投入，推动在研品种按期获批，不断丰富产品矩阵。
美国市场竞争加剧、客户依赖的风险	公司目前最主要的产品系琥珀酸美托洛尔缓释片，美国市场是该产品销售地之一，报告期内，该产品中国境外收入金额为 898.40 万元，占公司营业收入的比例为 5.80%。美国仿制药市场竞争较为充分，相同品种药物或具有类似药效产品的获准注册并推向市场均会加剧市场竞争，并对既有药品的价格和市场份额造成冲击。一旦有新的仿制药企业以低于现有产品的市场价格进行销售，或海外关税政策发生重大不利变化，公司产品价格水平和行业盈利水平会面临迅速下降风险。未来若公司相关产品价格或市场份额因市场竞争加剧而下降，公司又未能采取有效的市场策略、实现新产品规模化销售或生产成本无法实现同步下降，则可能对公司盈利造成较大不利影响。此外，如果未来与境外客户合作关系发生重大不利变化，且公司不能及时寻找到可替代的经销商，则公司会面临相关产品在境外市场无法正常销售的风险。 应对措施：公司将以成本管理、质量管理、销售服务、市场推广为重点领域，不断提升公司产品的综合市场竞争力；公司正积极开拓美国市场外的其他海外市场，深化国际化战略布局，提升全球市场竞争力。
药品集中采购政策影响风险	公立医院的集采是公司产品的重要销售渠道。根据《关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》等规定，公立医院药品采购主要为政府主导下以省（区、市）为单位的网上药品集中采购。公司药品向公立医院销售需通过各省（区、市）采购平台招标采购，未来招标采购过程中，可能面临公司产品无法中标的风险，对公司经营造成不利影响。2022 年 7 月，公司琥珀酸美托洛尔缓释片中选第七批全国药品集采，采购周期为三年，本轮采购周期届满后，若受集采续标政策、市场竞争加剧以及竞争对手过评数量增多等因素影响，公司无法续标或中标区域减少、中标价格下降，且新中标区域销售情况无法予以弥补，将导致公司面临经营业绩无法持续增长甚至下滑的风险。 应对措施：公司将努力抓住市场规模扩大的机遇，加强营销，完善销售体系，有效扩大销售规模，降低药品降价对公司业绩带来的不利影响；同时加大技术研发力度，组织技术攻关；积极推进在研项目开发进度，加快开发具有良好市场前景的新产品。
实际控制人控制及公司治理的风险	截至报告期末，公司实际控制人诸弘刚直接、间接及通过一致行动人可以控制的公司表决权比例合计为 36.78%，公司实际控制人及其一致行动人签署了《一致行动协议》，在前述协

	议期限届满后，如果不再续签协议，公司的控制权关系可能因实际控制人单独控制的表决权比例较低而发生变化，进而对公司经营管理及公司治理的稳定性、连续性造成一定风险；此外，公司第一大股东天津泰科持股比例为 38.23%，已超过三分之一，不排除存在公司在股东会特殊事项表决中出现管理僵局，进而对公司发展产生不利影响的的风险。 应对措施：公司已建立健全股东会、董事会和监事会等组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，并依照《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等公司治理制度进行决策和管理；报告期内股东会或董事会未出现僵局、纠纷等情形。
主要原材料价格波动风险	报告期内，原料药为公司采购的主要原材料之一。原料药价格可能会受到市场价格、下游工艺水平、供应商产能限制等方面的影响。如果原料药价格出现较大波动，可能会对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司密切关注主要原材料的行业信息，采取预订、锁单等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少原材料价格波动给公司带来的风险。
在研产品研发失败的风险	药品研发是一项系统性工程，需要经历反复试验的过程，以及注册申报及审评等阶段，如果研发成果未能通过注册审评，将导致研发失败，进而影响到前期研发投入的回收和预期效益的实现。 应对措施：公司将继续加大研发投入，引进高技术水平的研发人员，确保公司在核心技术上保持先进性；同时不断优化产品研发管理体制，缩短产品研发周期，进而降低研发失败的风险。
业务合规风险	公司已建立了符合相关法律法规的合规管理体系，但不能完全排除合作方在药品购销活动中存在不正当的商业行为，这可能会影响到公司的品牌形象，严重时甚至可能导致公司被监管部门列入不良记录名单，并影响公司产品参与药品集中采购招标资格，这将对公司的经营业绩产生严重不利影响，进而可能导致公司业绩大幅下滑。 应对措施：公司已建立了符合相关法律法规的合规管理体系，并将持续加强制度建设、业务知识的宣传、培训和指导，强化责任，落实考核机制。
应收账款坏账的风险	报告期末，公司应收账款的账面价值为 6,830.23 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例为 14.74%。随着公司经营规模的进一步扩大，公司相关应收项目的金额或相应增加。如果公司客户的生产经营情况或财务状况因宏观政策变化、行业景气度变化或技术革新等因素的影响发生重大不利变化，公司应收款项发生坏账的可能性会增加，从而对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：公司将加强对客户信用政策的管理,通过定期对客户进行分析，及时调整信用额度，降低贷款的回收风险。此

	外，公司对主要客户定期进行应收款项的催收，以此加快账款的回收速度，降低发生坏账的风险。
汇率波动风险	公司出口产品的主要结算货币为美元，因此人民币对美元的汇率波动对公司损益有一定影响。报告期内，公司汇兑收益金额为-38.48 万元。如果人民币对美元等币种的汇率发生大幅波动，可能会对公司的经营业绩和财务状况产生一定的影响，使公司面临一定的汇率风险。 应对措施：公司将持续加强对汇率变动的分析与研究，主动管理外汇风险，以降低汇率波动可能带来的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

注：公司于 2025 年 7 月 22 日作为原告/申请人发生诉讼、仲裁事项 1 件，累计金额 1,402,738 元。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,600,000.00	443,516.21
销售产品、商品, 提供劳务	7,600,000.00	667,695.53
接受关联方委托代为销售其产品、商品	4,000,000.00	421,401.84
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内的日常关联交易均为公司日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

（四）经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-009	对外投资	投资智能制造及创新研发总部基地建设项目（一期）	投资不超过 3.3 亿元人民币	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为适应公司业务规模及长远战略发展的需要，公司拟利用位于海口市秀英区美安科技新城 B0625-2 地块的自有土地，占地面积 13,331.85 平方米，投资智能制造及创新研发总部基地建设项目（一期）（以下简称“本项目”），以扩大生产规模，推进产品多元化的战略布局。

本项目拟投资不超过 3.3 亿元人民币，最终以实际发生投资额为准。资金来源为企业自有资金及自筹资金。本项目建设期间，对公司正常生产经营不会产生影响，对公司业绩不会产生重大不利影响。

（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励情况

为促进公司业务快速发展，激励公司中长期战略及规划的达成，形成对公司核心员工的有效吸引、激励和保留，为吸引更多高端技术及管理人才进入公司，公司对创始团队（诸弘刚、HAISONG TAN（谭海松）、GUOJIE XU（徐国杰））及核心员工实施了股权激励。

（1）2018 股权激励计划

2018 年 12 月 22 日，公司召开股东会，一致同意海锐康作为股权激励持股平台认购公司 392.13 万元的新增注册资本，首期投资款 1,874.67 万元（分笔缴纳）。该次股权激励计划所涉限制性股票数共 5,446,295 份；其中授予限制性股票 3,921,333 份，1,524,962 份为预留限制性股票。

（2）2020 股权激励计划

2020 年 12 月 1 日，公司召开股东会，一致同意海盛康作为股权激励持股平台、诸弘刚作为股权激励对象以 719.23 万元向公司增资 152.50 万元。该次股权激励计划所涉限制性股票数共 2,750,379 份，其中 1,524,962 份为 2018 年股权激励计划预留限制性股票；1,225,417 份为 2018 年股权激励计划创始团队

的股权激励调整计入本次股权激励池。

2、股权激励平台的基本情况

公司共设有 2 个员工持股平台，为海锐康、海盛康。

3、股权激励计划主要约定

公司就股权激励的具体日期、锁定期、行权条件、内部股权转让、离职或退休后股权处理的相关约定以及股权管理机制，员工发生不适合持股计划情况时所持相关权益的处置办法等进行了相应安排，相关约定如下：

项目	具体内容	
	《2018 股权激励计划》	《2020 股权激励计划》
具体日期	2018 年 12 月，公司召开股东会，审议通过了《2018 股权激励计划》。同月，公司召开股东会，同意海锐康依据《2018 股权激励计划》对公司进行增资。 2020 年 12 月，公司召开股东会，同意将 2018 股权激励计划中预留的部分限制性股票计入 2020 股权激励池，对创始团队成员的股权激励份额进行调整，并就上述事项审议通过了《2018 股权激励计划》修正案等有关议案。	2020 年 12 月，公司召开股东会，审议通过了《2020 股权激励计划》，同意海盛康及诸弘刚依据《2020 股权激励计划》对公司进行增资。 2024 年 7 月，公司召开股东会，对 2020 股权激励计划部分条款进行修订、补充和完善，并就上述事项审议通过了关于修订《2020 股权激励计划》的议案等有关议案。
锁定期	一、锁定期 本激励计划的锁定期为自限制性股票授予之日起 48 个月（2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日），在锁定期不得转让、用于担保或偿还债务。 二、核心员工股权处置限制 在自激励股权授予日起至公司成功上市一年的期间内或自激励股权授予日起至此后连续 4 年的期间（以晚到期之日为准，以下简称“员工锁定期”）内，公司核心员工不得转让、出售、质押或以其他方式处置其获得的限制性股票，如果处置所获限制性股票的，该等处置无效，且公司有权就核心员工处置该等限制性股票取得的全部收益进行追索，核心员工应根据公司的要求将该等收益向公司返还。	一、考核期 本股权激励计划的考核期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日（以下简称“考核期”），在考核期内激励对象不得将激励股权转让、用于担保或偿还债务。 二、核心员工股权处置限制 在自激励股权授予日起至公司成功上市一年的期间内或自激励股权授予日起至此后连续 4 年的期间（以晚到期之日为准，以下简称“员工锁定期”）内，公司核心员工不得转让、出售、质押或以其他方式处置其获得的限制性股票，如果处置所获限制性股票的，该等处置无效，且公司有权就核心员工处置该等限制性股票取得的全部收益进行追索，核心员工应根据公司的要求将该等收益向公司返还。
行权条件	激励对象行权必须同时满足以下条件： （一）公司未出现导致激励计划失效或终	激励对象认购激励股权必须同时满足以下条件：

	止的情形； (二) 激励对象个人未出现导致其被取消行权资格的法定情形或本方案规定的其他情形。	(一) 公司未出现导致股权激励计划失效或终止的情形； (二) 激励对象个人未离职或出现其他导致其被取消认购资格的法定情形或本股权激励计划规定的其他情形。
员工发生不适合持股计划情况时所持相关权益的处置办法	一、核心员工离职 若核心员工在员工锁定期内离职的，其已按照授予价格或行权价格支付认购价款认购的限制性股票应由公司总经理指定的人员回购，回购价格为核心员工实际支付的授权价格或行权价格及利息（按 3% 年化收益率计算）之和；其未按照授予价格或行权价格支付认购价款的限制性股票按照零对价转让给公司总经理指定的人士，并由其按照本计划的相关规定认购该等限制性股票。	一、核心员工离职 若核心员工在员工锁定期内离职的，其已按照授予价格或行权价格支付认购价款认购的激励股权应由公司总经理指定的人员回购，回购价格为核心员工实际支付的授予价格或行权价格及利息（按 3% 年化收益率计算）之和；其未按照授予价格或行权价格支付认购价款的激励股权按照零对价转让给公司总经理指定的人士，并由其按照本计划的相关规定认购该等激励股权。
离职或退休后股权处理的相关约定以及股权管理机制	二、创始股东离职 若创始股东在考核期内（2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）离职的（以下简称“离职创始人”），无论是善意离职或恶意离职的，其余创始股东有权按照限制性股票届时对应的市场公允价格认购离职创始人持有的公司激励股权，由此产生税收负担由离职创始人自行承担。	二、创始团队离职 有被授予激励股权的创始团队人员，自激励股权授予日起至公司成功上市一年的期间内或自激励股权授予日起至此后连续 4 年的期间（以晚到期之日为准）不得离职。若创始团队人员在锁定期内离职的（以下简称“离职创始人”），无论是善意离职或恶意离职的，其余创始团队人员有权按照激励股权届时对应的市场公允价格认购离职创始人持有的公司激励股权，由此产生税收负担由离职创始人自行承担。
内部股权转让约定		

注：《2018 股权激励计划》《2020 股权激励计划》中“创始团队”“创始股东”均指诸弘刚、GUOJIE XU（徐国杰）、HAISONG TAN（谭海松）。

4、激励对象业绩考核豁免

公司 2018 年股权激励计划及 2020 年股权激励计划均约定了绩效考核目标且如果公司在 2023 年度考核期截止之前启动上市，在公司股东大会做出发行方案决议前，经公司股东（大）会批准，激励对象可豁免其绩效考核目标，按股东（大）会批准并指定的认购价格认购激励股权。

2022 年 1 月 10 日，公司召开创立大会，完成股份改制并启动上市计划，触及豁免绩效考核目标条件。

2024 年 7 月 3 日，公司召开股东大会审议通过了《<关于海南华益泰康药业有限公司之股权激励（2018）><关于海南华益泰康药业有限公司之 2020 年股权激励>满足豁免绩效考核的议案》。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	限售承诺	承诺所持股份自愿锁定	正在履行中
其他	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	限售承诺	承诺所持股份自愿锁定	正在履行中
董监高	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	限售承诺	承诺所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	规范关联交易	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	规范关联交易	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	规范关联交易	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
其他	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2024 年 8 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 16 日	-	挂牌	其他承诺（关于承担社保、住房公积金相关责任的承诺）	关于承担社保、住房公积金相关责任的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 8 月 16 日	-	挂牌	其他承诺（关于租赁物业相关事宜的承诺）	承诺在租赁期内，公司若租赁房产遇合同提前终止、强拆、征收等无法租用情况，本人将助公司找替代房产，保经营不受影响。	正在履行中

注 1.关于股份锁定的承诺：张航承诺开始日期为 2024 年 8 月 19 日；诸弘刚、罗可新、天津泰科、海锐康、万胜特、锦龙阳光、海信康、李海华、梁建辉、HAISONG TAN（谭海松）、龚斌、顾云霞承诺开始日期为 2024 年 8 月 16 日；吴文平承诺开始日期为 2024 年 7 月 24 日；GUOJIE XU（徐国杰）承

诺开始日期为 2024 年 6 月 28 日；泰达科投承诺开始日期为 2024 年 11 月 11 日。

注 2.关于避免同业竞争的承诺：诸弘刚、罗可新、HAISONG TAN（谭海松）、李海华、陈巧、张文杰、梁建辉、蔡芬、曾梦春、天津泰科、海信康、海锐康、万胜特、锦龙阳光承诺开始日期为 2024 年 8 月 16 日；吴文平承诺开始日期为 2024 年 7 月 24 日；GUOJIE XU（徐国杰）承诺开始日期为 2024 年 6 月 28 日；泰达科投承诺开始日期为 2024 年 11 月 11 日。

注 3.关于规范和减少关联交易的承诺：张航、中金佳泰承诺开始日期为 2024 年 8 月 19 日；诸弘刚、罗可新、HAISONG TAN（谭海松）、李海华、陈巧、张文杰、梁建辉、刘嘉玮、蔡芬、曾梦春、天津泰科、海信康、海锐康、万胜特、锦龙阳光承诺开始日期为 2024 年 8 月 16 日；吴文平承诺开始日期为 2024 年 7 月 24 日；GUOJIE XU（徐国杰）承诺开始日期为 2024 年 6 月 28 日；泰达科投承诺开始日期为 2024 年 11 月 11 日。

注 4.关于避免资金占用的承诺：张航承诺开始日期为 2024 年 8 月 19 日；诸弘刚、罗可新、HAISONG TAN（谭海松）、李海华、陈巧、张文杰、梁建辉、刘嘉玮、蔡芬、曾梦春、天津泰科、海信康、海锐康、万胜特、锦龙阳光承诺开始日期为 2024 年 8 月 16 日；吴文平承诺开始日期为 2024 年 7 月 24 日；GUOJIE XU（徐国杰）承诺开始日期为 2024 年 6 月 28 日；泰达科投承诺开始日期为 2024 年 11 月 11 日。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
设备及房屋建筑物	固定资产	抵押	28,913,644.47	6.24%	授信保证
土地使用权	无形资产	抵押	8,956,062.09	1.93%	授信保证
总计	-	-	37,869,706.56	8.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限的资产，不会对公司的经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,473,490	42.42%	0	25,473,490	42.42%
	其中：控股股东、实际控制人	2,583,857	4.30%	0	2,583,857	4.30%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,574,510	57.58%	0	34,574,510	57.58%
	其中：控股股东、实际控制人	7,751,570	12.91%	0	7,751,570	12.91%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,048,000	—	0	60,048,000	—
普通股股东人数		18				

注：控股股东、实际控制人持股数量为诸弘刚直接持股及间接持股总额。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天津泰科	22,959,079	0	22,959,079	38.23%	15,306,053	7,653,026	0	0
2	海信康	6,875,144	0	6,875,144	11.45%	5,156,358	1,718,786	0	0
3	锦龙阳光	6,146,021	0	6,146,021	10.24%	4,609,516	1,536,505	0	0
4	中金佳泰	5,966,830	0	5,966,830	9.94%	0	5,966,830	0	0
5	万胜特	4,191,590	0	4,191,590	6.98%	3,143,693	1,047,897	0	0
6	海锐康	3,923,136	0	3,923,136	6.53%	2,942,352	980,784	0	0
7	高发恩维	1,957,721	0	1,957,721	3.26%	1,468,291	489,430	0	0
8	杭州海达	1,324,661	0	1,324,661	2.21%	0	1,324,661	0	0

9	海口迪瑞康盛	1,117,758	0	1,117,758	1.86%	838,319	279,439	0	0
10	海翔药业	1,112,000	0	1,112,000	1.85%	0	1,112,000	0	0
合计		55,573,940	-	55,573,940	92.55%	33,464,582	22,109,358	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、锦龙阳光及其实际控制人罗可新为诸弘刚的一致行动人；
- 2、万胜特司、海信康、海锐康为诸弘刚控制的企业，海盛康为诸弘刚持有 42.82%份额的企业。

一、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

截止本报告披露日公司控股股东、实际控制人未发生变化。公司控股股东为诸弘刚，实际控制人为诸弘刚，一致行动人为罗可新及其控制的锦龙阳光。

截至报告期末，诸弘刚直接持有公司 1.58%的股份，诸弘刚控制的海信康、万胜特、海锐康持有公司 11.45%、6.98%、6.53%的股份。罗可新及其控制的锦龙阳光为诸弘刚的一致行动人，锦龙阳光持有公司 10.24%的股份。诸弘刚直接、间接及通过一致行动人控制公司合计 36.78%的表决权，对公司股东会决议具有重大影响。因此，报告期内，公司控股股东为诸弘刚。

截至报告期末，公司董事会设 7 席，其中 4 席为诸弘刚及其一致行动人提名，诸弘刚通过提名过半数董事会成员控制董事会。因此，报告期内，公司实际控制人为诸弘刚。

二、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
诸弘刚	董事长、总经理	男	1971年6月	2025年1月8日	2028年1月7日	950,349	0	950,349	1.58%
罗可新	董事	男	1964年3月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
HAISONG TAN (谭海松)	董事、副总经理	男	1969年6月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
李海华	董事	男	1969年8月	2025年1月8日	2025年8月14日	0	0	0	0%
李海华	副总经理	男	1969年8月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
陈巧	董事	女	1980年8月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
张文杰	董事	男	1993年9月	2025年1月8日	2025年5月16日	0	0	0	0%
张航	董事	男	1992年9月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
王进	董事	男	1987年5月	2025年5月16日	2028年1月7日	0	0	0	0%
王平	职工代表董事	男	1983年12月	2025年8月14日	2028年1月7日	0	0	0	0%
韦飞俊	独立董事	男	1966年10月	2025年8月14日	2028年1月7日	0	0	0	0%
专磊	独立董事	男	1980年09月	2025年8月14日	2028年1月7日	0	0	0	0%

田曙光	独立董事	男	1969年9月	2025年8月14日	2028年1月7日	0	0	0	0%
宗成利	独立董事	男	1984年9月	2025年8月14日	2028年1月7日	0	0	0	0%
梁建辉	监事会主席	男	1978年3月	2025年1月8日	2025年8月14日	0	0	0	0%
吴文平	职工监事	女	1987年1月	2025年1月8日	2025年8月14日	0	0	0	0%
刘嘉玮	监事	女	1985年1月	2025年1月8日	2025年8月14日	0	0	0	0%
GUO JIE XU (徐国杰)	副总经理	男	1961年3月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
蔡芬	财务总监	女	1989年1月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%
曾梦春	董事会秘书	女	1990年11月	2025年1月8日	2028年1月7日	0	0	0	0%

注 1：诸弘刚直接持有公司股份比例为 1.58%，通过万胜特、海信康、海锐康、海盛康间接持有公司股份比例为 15.63%，合计持有公司股份比例为 17.21%；罗可新通过海信康、锦龙阳光间接持有公司股份比例为 12.51%；HAISONG TAN（谭海松）通过海锐康、迪瑞康盛间接持有公司股份比例为 1.65%；GUOJIE XU（徐国杰）通过海锐康、高发思维间接持有公司股份比例为 3.89%。

注 2：公司第一届董事会、监事会于 2025 年 1 月 10 日任期届满。根据《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》等相关规定，已于 2024 年 12 月 24 日召开第一届董事会第十八次会议、2024 年 12 月 24 日召开第一届监事会第八次会议、2024 年 12 月 24 日召开第二届职工代表大会第二次会议、2025 年 1 月 8 日召开 2025 年第一次临时股东会进行换届选举，上述董事、监事已经连任，具体详见 2024 年 12 月 24 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2024-005）。

注 3：公司第二届董事会第一次会议于 2025 年 1 月 8 日审议并通过：选举诸弘刚先生为公司董事长、聘任诸弘刚先生为公司总经理、聘任 HAISONG TAN（谭海松）先生为公司副总经理、聘任 GUOJIE XU（徐国杰）先生为公司副总经理、聘任李海华先生为公司副总经理、聘任曾梦春女士为公司董事会秘书、聘任蔡芬女士为公司财务负责人，任职期限三年，自 2025 年 1 月 8 日起生效。具体详见 2025 年 1 月 8 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2025-005）。

注 4：因投资机构派驻董事调整，张文杰先生不再担任第二届董事会董事职务；公司召开第二届董事会第三次会议、2024 年年度股东会审议通过《关于变更非独立董事的议案》。选举王进先生为第二届董事会董事，任职期限至第二届董事会任期届满之日止。具体详见 2025 年 4 月 25 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事任免公告》（公告编号：2025-019）。

注 5：公司董事会于 2025 年 8 月 14 日收到公司董事李海华先生提交的辞职报告。由于工作调整，李海华先生申请辞去公司第二届董事会董事职务，其原定任期届满日为 2028 年 1 月 7 日，辞职后继续

担任公司副总经理职务。李海华先生的辞职报告自送达董事会之日起生效。具体详见 2025 年 8 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事辞职公告》（公告编号：2025-073）。

注 6：公司第二届第八次职工代表大会于 2025 年 8 月 14 日在华益泰康海口研发中心会议室召开。经与会职工代表审议，同意选举王平先生为公司第二届董事会职工代表董事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。具体详见 2025 年 8 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《职工代表董事任命的公告》（公告编号：2025-074）。

注 7：公司于 2025 年 7 月 30 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议、2025 年 8 月 14 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过《关于选举公司第二届董事会独立董事的议案》，韦飞俊先生、专磊先生、田曙光先生、宗成利先生选举为公司第二届董事会独立董事，任期自股东会审议通过之日起至公司第二届董事会任期届满之日止。具体详见 2025 年 8 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2025 年第三次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2025-071）。

注 8：公司根据相关法律法规规定进行公司治理结构调整，于 2025 年 7 月 30 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议、2025 年 8 月 14 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订<公司章程>的议案》。公司已不再设置监事会，由董事会审计委员会承接并行使监事会职权，公司监事会主席梁建辉、职工代表监事吴文平、监事刘嘉玮任期届满，不再担任公司监事。具体详见 2025 年 8 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2025 年第三次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2025-071）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、锦龙阳光及其实际控制人罗可新为诸弘刚的一致行动人。万胜特、海信康、海锐康为诸弘刚控制的企业，海盛康为诸弘刚持有 42.82%份额的企业；
- 2、罗可新为海信康的有限合伙人；罗可新为锦龙阳光法定代表人、执行董事兼总经理；
- 3、股东迪瑞康盛系公司董事、高级管理人员 HAI SONG TAN（谭海松）控制的公司；
- 4、陈巧为宁波海达公司监事；
- 5、张航为中金资本运营有限公司执行总经理；
- 6、梁建辉为海盛康执行事务合伙人；
- 7、GUOJIE XU（徐国杰）为高发思维法定代表人、经理。
- 8、王进为天津泰科执行事务合伙人天津泰达的董秘、证券部经理；为天津泰科有限合伙人西藏泰达新原科技有限公司的法定代表人、执行董事兼经理；为天津泰科有限合伙人杭州泰科股权投资有限公司的法定代表人、执行董事兼经理。
- 9、王平、李海华、吴文平为海锐康、海盛康的有限合伙人。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张文杰	董事	离任	无	投资机构派驻董事调整
王进	无	新任	董事	投资机构派驻董事调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王进，男，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013年7月至2018年12月，任天津泰达科技投资股份有限公司高级投资经理；2018年12月至今任天津泰达科技投资股份有限公司董事会秘书、证券部经理；2023年10月至今，任西藏泰达新原科技有限公司法定代表人、执行董事兼经理，西藏津盛泰达创业投资有限公司法定代表人、执行董事兼经理，海南泰达创业投资基金有限公司法定代表人、执行董事兼经理，广西泰达新原股权投资有限公司法定代表人、执行董事兼经理；2024年9月至今，任杭州泰科股权投资有限公司法定代表人、执行董事兼经理；2025年3月至今，任深圳泰达私募股权投资管理有限公司法定代表人、执行董事兼经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产制造人员	292	8	50	250
管理人员	62	4	3	63
研发人员	41	26	9	58
销售人员	40	4	13	31
员工总计	435	42	75	402

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	183,151,449.89	150,395,979.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	16,982,580.68	2,348,944.00
应收账款	五（三）	68,302,250.03	83,169,789.38
应收款项融资	五（四）	29,172,275.81	58,478,102.39
预付款项	五（五）	1,304,873.20	1,228,481.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	2,015,444.66	1,942,603.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	46,297,687.27	48,189,232.89
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	五（八）	2,412,468.95	3,817,106.59
流动资产合计		349,639,030.49	349,570,239.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（九）	68,184,162.74	70,625,695.01
在建工程	五（十）	10,610,485.12	10,661,734.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	10,371,150.13	14,073,994.63
无形资产	五（十二）	16,119,892.46	16,824,940.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	3,886,683.10	4,449,384.24
递延所得税资产	五（十四）	4,602,641.70	6,053,561.27
其他非流动资产	五（十五）	119,383.29	762,222.03
非流动资产合计		113,894,398.54	123,451,531.97
资产总计		463,533,429.03	473,021,771.18
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）		13,399,541.60
应付账款	五（十八）	15,752,705.23	19,730,759.12
预收款项			
合同负债	五（十九）	15,142,923.37	25,456,253.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十）	6,133,306.35	9,525,133.57
应交税费	五（二十一）	6,159,658.87	7,177,922.16
其他应付款	五（二十二）	3,155,892.50	5,866,818.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	3,271,049.64	3,653,748.84
其他流动负债	五（二十四）	2,869,070.32	733,054.96
流动负债合计		52,484,606.28	85,543,232.16
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	7,093,034.98	10,647,900.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十六）	1,733,861.08	1,859,093.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,826,896.06	12,506,993.87
负债合计		61,311,502.34	98,050,226.03
所有者权益：			
股本	五（二十七）	60,048,000.00	60,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	229,020,567.83	228,726,698.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	9,721,978.23	9,721,978.23
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	103,431,380.63	76,474,868.89
归属于母公司所有者权益合计		402,221,926.69	374,971,545.15
少数股东权益			
所有者权益合计		402,221,926.69	374,971,545.15
负债和所有者权益合计		463,533,429.03	473,021,771.18

法定代表人：诸弘刚

主管会计工作负责人：蔡芬

会计机构负责人：文万艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		181,584,527.95	149,979,497.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,982,580.68	2,348,944.00
应收账款	十四（一）	68,302,250.03	83,169,789.38
应收款项融资		29,172,275.81	58,478,102.39

预付款项		1,304,873.20	1,223,071.80
其他应收款	十四（二）	1,933,944.66	2,353,039.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,295,330.40	48,125,057.24
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		2,069,218.75	3,497,039.67
流动资产合计		347,645,001.48	349,174,541.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	13,000,000.00	13,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,362,367.91	68,524,612.62
在建工程		10,610,485.12	10,661,734.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,208,329.00	12,050,925.23
无形资产		16,119,892.46	16,824,940.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,795,196.61	4,322,520.37
递延所得税资产		2,984,000.39	4,663,593.06
其他非流动资产		119,383.29	762,222.03
非流动资产合计		121,199,654.78	131,310,548.10
资产总计		468,844,656.26	480,485,089.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			13,399,541.60
应付账款		16,588,309.82	23,449,042.39
预收款项			
合同负债		15,142,923.37	25,456,253.52

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,744,322.49	8,625,863.56
应交税费		6,140,311.83	7,148,730.95
其他应付款		3,155,892.50	5,865,205.23
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		2,451,673.20	2,702,046.45
其他流动负债		2,869,070.32	733,054.96
流动负债合计		52,092,503.53	87,379,738.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,763,364.41	9,573,472.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,477,265.54	1,582,332.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,240,629.95	11,155,804.82
负债合计		59,333,133.48	98,535,543.48
所有者权益：			
股本		60,048,000.00	60,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,020,567.83	228,726,698.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,721,978.23	9,721,978.23
一般风险准备			
未分配利润		110,720,976.72	83,452,869.80
所有者权益合计		409,511,522.78	381,949,546.06
负债和所有者权益合计		468,844,656.26	480,485,089.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	五（三十一）	154,796,080.93	143,056,908.63
其中：营业收入		154,796,080.93	143,056,908.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,447,896.86	107,157,566.50
其中：营业成本	五（三十一）	35,636,565.26	41,597,529.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	1,387,393.25	1,197,216.81
销售费用	五（三十三）	41,106,724.06	38,830,800.07
管理费用	五（三十四）	14,943,195.90	12,414,029.76
研发费用	五（三十五）	15,199,850.98	12,880,596.69
财务费用	五（三十六）	-825,832.59	237,394.16
其中：利息费用		216,904.97	729,003.13
利息收入		1,431,520.35	-44,796.61
加：其他收益	五（三十七）	10,563,852.71	6,103,733.95
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-8,270,329.94	-1,181,002.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,489,206.46	-1,837,995.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	6,106.09	-140,666.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,158,606.47	38,843,411.73
加：营业外收入	五（四十一）	4,052.93	0.53
减：营业外支出	五（四十二）	27,414.90	712.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,135,244.50	38,842,699.61
减：所得税费用	五（四十三）	5,926,540.77	4,781,716.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,208,703.73	34,060,983.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		42,208,703.73	34,060,983.19
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润		42,208,703.73	34,060,983.19
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,208,703.73	34,060,983.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,208,703.73	34,060,983.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五(四十四)	0.70	0.60
(二) 稀释每股收益(元/股)	五(四十四)	0.70	0.60

法定代表人：诸弘刚

主管会计工作负责人：蔡芬

会计机构负责人：文万艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十四(四)	154,796,080.93	142,606,878.66
减：营业成本	十四(四)	36,077,031.91	41,597,529.01
税金及附加		1,387,369.93	1,195,707.41

销售费用		40,996,586.63	38,587,252.05
管理费用		14,244,501.21	11,838,697.24
研发费用		13,676,072.61	11,453,016.90
财务费用		-827,250.80	236,001.08
其中：利息费用		213,660.43	728,389.00
利息收入		1,429,163.59	-44,453.16
加：其他收益		10,498,193.20	5,811,734.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,270,329.94	-1,181,002.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,789,427.99	-1,698,961.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,106.09	-140,666.59
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,186,310.80	40,489,778.64
加：营业外收入		3,985.10	0.23
减：营业外支出		514,783.12	712.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,675,512.78	40,489,066.22
减：所得税费用		6,155,213.87	4,881,504.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,520,298.91	35,607,561.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,520,298.91	35,607,561.67
（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		42,520,298.91	35,607,561.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,583,829.75	132,174,358.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	16,743,444.33	16,613,462.08
经营活动现金流入小计		184,327,274.08	148,787,820.99
购买商品、接受劳务支付的现金		24,660,668.01	24,977,944.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,678,217.12	32,166,445.95
支付的各项税费		17,771,236.62	10,121,277.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	47,482,665.16	42,692,818.95
经营活动现金流出小计		126,592,786.91	109,958,486.78
经营活动产生的现金流量净额		57,734,487.17	38,829,334.21
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,741.59	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,741.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,890,275.48	5,979,392.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,890,275.48	5,979,392.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,883,533.89	-5,979,392.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,252,191.99	71,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	2,436,971.04	2,274,391.15
筹资活动现金流出小计		17,689,163.03	11,345,691.15
筹资活动产生的现金流量净额		-17,689,163.03	-11,345,691.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-384,784.08	
五、现金及现金等价物净增加额		36,777,006.17	21,504,250.24
加：期初现金及现金等价物余额		146,374,443.72	728,492.08
六、期末现金及现金等价物余额		183,151,449.89	22,232,742.32

法定代表人：诸弘刚

主管会计工作负责人：蔡芬

会计机构负责人：文万艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,583,650.08	132,174,358.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,618,808.96	23,678,624.87
经营活动现金流入小计		184,202,459.04	155,852,983.78
购买商品、接受劳务支付的现金		25,784,162.83	28,583,877.48
支付给职工以及为职工支付的现金		33,118,762.87	28,848,205.32
支付的各项税费		17,770,837.31	10,092,261.96
支付其他与经营活动有关的现金		51,428,211.32	50,330,608.73

经营活动现金流出小计		128,101,974.33	117,854,953.49
经营活动产生的现金流量净额		56,100,484.71	37,998,030.29
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,741.59	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,741.59	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,890,275.48	5,979,392.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,890,275.48	5,979,392.82
投资活动产生的现金流量净额		-2,883,533.89	-5,979,392.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,252,191.99	71,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,953,408.80	1,454,091.55
筹资活动现金流出小计		17,205,600.79	10,525,391.55
筹资活动产生的现金流量净额		-17,205,600.79	-10,525,391.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-384,784.08	-
五、现金及现金等价物净增加额		35,626,565.95	21,493,245.92
加：期初现金及现金等价物余额		145,957,962.00	592,988.01
六、期末现金及现金等价物余额		181,584,527.95	22,086,233.93

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明

1.公司已按照相关法律法规的规定办理了注销子公司海清康的相关手续，并于 2025 年 3 月 7 日收到沈阳市沈河区市场监督管理局出具的《登记通知书》（沈 03）登字[2025]第 0021198643 号，子公司的注销手续已办理完毕。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 10 日披露的《关于子公司完成工商注销登记的公告》（公告编号：2025-008）。

2.子公司海清康已完成注销手续，本报告期合并主体不包含子公司海清康。

3.报告期内公司实施了 2024 年年度权益分派，以应分配股数 60,048,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红 2.54 元（含税）。本次权益分派实际派发现金红利 15,252,191.99 元。

4.公司根据《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，为了能够更加公允地反映公司的财务状况，公司对截至 2025 年 6 月 30 日公司及下属子公司的应收款项、存货等重要资产进行了充分的评估和分析，对可能发生减值损失的资产计提了信用减值损失及资产减值损失共计 9,759,536.40 元。其中，客户 Oryza 的应收账款出现逾期情况，存在减值迹象，公司针对该客户应收账款余额进行单项计提坏账准备。

（二） 财务报表项目附注

2025 年 1-6 月财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

华益泰康药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海南华益泰康药业有限公司，系由上海容泽奇投资管理有限公司、海口华亚平准投资管理有限公司与海口市创新产业投资有限公司共同于 2010 年 6 月 18 日组建，注册资本为人民币 2,100 万元。

2021 年 12 月 17 日，经公司股东会决议，同意以 2021 年 9 月 30 日为基准日将公司通过股份制改造整体变更为股份有限公司，由公司的 15 名股东作为发起人。

2022 年 1 月 10 日，公司召开创立大会，以 2021 年 9 月 30 日为基准日，按照经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产 167,049,423.70 元，按 1:0.3328 的比例折合股份总额 5,560.00 万股（每股面值人民币 1 元），由公司现股东按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，其余 111,449,423.70 元列入股份有限公司的资本公积，将公司整体变更设立股份有限公司，公司名称变更为华益泰康药业股份有限公司。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司法定代表人为诸弘刚，注册资本为 6,004.80 万元，统一社会信用代码为 91460111557356207K。本公司注册地址为海口市南海大道 273 号海口高新区 D 栋轻钢结构标准工业厂房西侧。

本公司经营范围：片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、散剂、口服溶液、软膏的生产与销售；医药制剂的处方设计；药物分析、原料药及成品药的质量检测；西药、中成药及新化合物的筛选；医药技术的研发、转让、咨询服务；原辅料、包材、化学中间体、色谱柱类医药制剂研发用材料的购销。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。经本公司管理层评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）存货”、“三、（二十一）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投

资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以

摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	押金、备用金、出口退税及保证金组合、合并范围内的关联方组合	押金、备用金、出口退税及保证金组合、合并范围内的关联方组合。
应收账款、其他应收款	基于账龄确认的信用风险特征组合	结合其他应收款项的信用风险特征及历史信用损失经验，公司将除押金、备用金、出口退税及保证金组合、合并范围内的应收款项，统一划分为基于账龄确认的信用风险组合。公司基于账龄确

项目	组合类别	确定依据
		认信用风险特征组合，账龄的计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

对于划分为基于账龄确认信用风险特征组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款及其他应收款的预期信用损失的具体计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、合同履约成本、生产成本、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）、6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	0	3.33-20
运输设备	年限平均法	8	0	12.5
专用设备	年限平均法	5-15	0	6.67-20
其他设备	年限平均法	3-10	0	10-33.33

3、 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。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
电脑软件	6 年	年限平均法	预计受益年限
非专利技术	10 年	年限平均法	预计受益年限
土地使用权	50 年	年限平均法	土地使用权年限

(十六) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
软件许可使用费	年限平均法	预计受益年限
装修费	年限平均法	预计可使用年限与租赁期孰短
其他	年限平均法	预计受益年限

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，

其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）产品销售收入：

公司根据与客户签订的销售合同，在完成合同约定的交付并实现控制权转移时确认收入。

其中，内销收入原则：根据公司与客户签订的一般合同约定，在货物发出并经客户签收或货物经客户自提后确认收入。外销收入原则：根据公司与客户签订的合同约定，商品出库并完成报关或送至指定地点，商品控制权已转移给买方时确认收入。

公司与部分客户存在收益分成的约定，收益分成安排的对价在交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量时确认收入。

（2）医药研发与定制化生产收入：

自主研发技术成果转化收入确认原则：向客户转让已完成的药学研究服务成果，公司在转让完成之后确认收入。

受托研发的收入确认原则：公司向客户提供某项药品的部分阶段研究服务，并与客户明确约定每个里程碑的服务交付内容和达成条件，在完成里程碑后与客户结算，确认对应的收入。

受托生产确认原则：根据客户的委托完成药品生产服务，向客户交付药品并获取客户验收确认之后确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会

转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实

际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（二十六）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额 200 万元以上

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

— 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

— 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

— 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生

重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
华益泰康药业股份有限公司	15%
南京海京康医药科技有限公司	15%
沈阳海清康医药咨询有限公司	25%

(二) 税收优惠

华益泰康药业股份有限公司于 2022 年 10 月 18 日被海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202246000375，公司 2024 年度的所得税税率按照 15%计征。

华益泰康药业股份有限公司根据《财政部国家税务总局关于将全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六款）规定，自 2016 年 5 月 1 日起，免征技术转让、技术开发环节增值税。

子公司南京海京康医药科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于将全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六款）规定，自 2019 年 1 月 1 日起，免征技术转让、技术开发环节增值税。

子公司南京海京康医药科技有限公司于 2022 年 12 月 12 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202232017058，公司 2024 年度的所得税税率按照 15%计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		54,760.00
银行存款	183,151,449.89	146,319,683.72
其他货币资金		4,021,535.31
合计	183,151,449.89	150,395,979.03

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,982,580.68	2,348,944.00
合计	16,982,580.68	2,348,944.00

2、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,734,758.67	1,983,201.76
合计	22,734,758.67	1,983,201.76

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	54,093,327.71	60,296,408.20
1 至 2 年	29,354,055.51	29,760,328.43
2 至 3 年	12,144.00	
小计	83,459,527.22	90,056,736.63
减：坏账准备	15,157,277.19	6,886,947.25
合计	68,302,250.03	83,169,789.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	67,945,955.00	81.41	14,379,815.00	21.16	53,566,140.00	995,660.00	1.11	995,660.00	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	66,957,675.00	80.23	13,391,535.00	20.00	53,566,140.00					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	988,280.00	1.18	988,280.00	100.00		995,660.00	1.11	995,660.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,513,572.22	18.59	777,462.19	5.01	14,736,110.03	89,061,076.63	98.89	5,891,287.25	6.61	83,169,789.38
其中：信用风险	15,513,572.22	18.59	777,462.19	5.01	14,736,110.03	89,061,076.63	98.89	5,891,287.25	6.61	83,169,789.38

组合										
合计	83,459,527.22	100.00	15,157,277.19	18.16	68,302,250.03	90,056,736.63	100.00	6,886,947.25	7.65	83,169,789.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,508,812.60	775,440.63	5.00
1 至 2 年	895.62	89.56	10.00
2 至 3 年	3,864.00	1,932.00	50.00
合计	15,513,572.22	777,462.19	5.01

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
Oryza Pharmaceuticals, Inc.	66,957,675.00	13,391,535.00	20.00	应收账款出现逾期存在减值迹象。本次对该客户应收账款余额按 20%的比例单项计提坏账准备。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	6,886,947.25	8,270,329.94				15,157,277.19
合计	6,886,947.25	8,270,329.94				15,157,277.19

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期	合同资	应收账款和	占应收账款	应收账款坏
------	-------	-----	-------	-------	-------

	未余额	产期末 余额	合同资产期 末余额	和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
Oryza Pharmaceuticals, Inc.	66,957,675.00		66,957,675.00	80.23	13,391,535.00
重庆医药豪恩医药 有限公司	3,090,600.00		3,090,600.00	3.70	154,530.00
国药控股河南股份 有限公司	3,090,420.00		3,090,420.00	3.70	154,521.00
Conjupro Biotherapeutics, Inc.	2,242,762.46		2,242,762.46	2.69	112,138.12
上海健耕医药科技 股份有限公司	1,944,063.05		1,944,063.05	2.33	97,203.15
合计	77,325,520.51		77,325,520.51	92.65	13,909,927.27

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	29,172,275.81	58,478,102.39
合计	29,172,275.81	58,478,102.39

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,213,254.06	92.98	1,163,545.69	94.71
1 至 2 年	59,759.14	4.58	64,936.11	5.29
2 至 3 年	31,860.00	2.44		
3 年以上				
合计	1,304,873.20	100.00	1,228,481.80	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
舞钢市神龙酒业有限公司	356,484.00	27.32
个人供应商郑书华	200,000.00	15.33
北京铂钻医药科技有限公司	167,504.95	12.84
武汉普渡生物医药有限公司	94,339.62	7.23
长沙晶易医药科技股份有限公司	70,754.72	5.42
合计	889,083.29	68.14

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,015,444.66	1,942,603.13
合计	2,015,444.66	1,942,603.13

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	125,096.62	134,455.09
1 至 2 年	316,970.00	238,370.00
2 至 3 年	33,206.44	1,176,608.80
3 年以上	1,540,171.60	393,169.24
小计	2,015,444.66	1,942,603.13
减：坏账准备		
合计	2,015,444.66	1,942,603.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组										
合计提坏账准备	2,015,444.66	100.00			2,015,444.66	1,942,603.13	100.00			1,942,603.13
其中：										
押金、备用金、出口										
退税及保证金组合	2,015,444.66	100.00			2,015,444.66	1,942,603.13	100.00			1,942,603.13
信用风险组合										
合计	2,015,444.66	100.00			2,015,444.66	1,942,603.13	100.00			1,942,603.13

(3) 其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	1,942,603.13			1,942,603.13
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	125,096.62			125,096.62
本期终止确认	52,255.09			52,255.09
其他变动				
期末余额	2,015,444.66			2,015,444.66

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	2,013,448.04	1,910,748.04
员工备用金	1,996.62	31,855.09
合计	2,015,444.66	1,942,603.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江普洛家园药业有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	3 年以上	49.62	
海南银枫实业有限公司	押金及保证	251,378.04	1-2 年,	12.47	

司	金		2-3 年, 3 年以上		
海南灵康制药有限公司	押金及保证 金	197,200.00	1-2 年	9.78	
西安铭众贸易代理有限公司	押金及保证 金	100,000.00	1 年以内	4.96	
海口康之业实业有限公司	押金及保证 金	100,000.00	3 年以上	4.96	
合计		1,648,578.04		81.79	

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,764,022.08	593,541.11	13,170,480.97	15,076,930.52	346,748.64	14,730,181.88
半成品	5,728,993.87		5,728,993.87	4,112,122.64		4,112,122.64
库存商品	15,623,699.39	364,037.75	15,259,661.64	11,378,675.56	441,740.12	10,936,935.44
发出商品	991,813.62	97,829.81	893,983.81	7,039,729.10	157,644.76	6,882,084.34
合同履约成本	14,703,061.96	4,963,796.66	9,739,265.30	15,633,487.27	5,677,874.54	9,955,612.73
生产成本	1,505,301.68		1,505,301.68	1,623,118.74	50,822.88	1,572,295.86
合计	52,316,892.60	6,019,205.33	46,297,687.27	54,864,063.83	6,674,830.94	48,189,232.89

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	
半成品						
原材料	346,748.64	246,792.47				593,541.11
库存商品	441,740.12	-77,702.37				364,037.75
发出商品	157,644.76	97,829.81		157,644.76		97,829.81
合同履约成本	5,677,874.54	1,222,286.55		1,936,364.43		4,963,796.66
生产成本	50,822.88			50,822.88		
合计	6,674,830.94	1,489,206.46		2,144,832.07		6,019,205.33

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	1,223,391.19	2,680,974.21
待抵扣增值税	1,148,054.54	1,095,109.16
预缴企业所得税	41,023.22	41,023.22
合计	2,412,468.95	3,817,106.59

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	68,184,162.74	70,625,695.01
固定资产清理		
合计	68,184,162.74	70,625,695.01

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	47,130,961.15	2,483,507.73	96,475,393.52	6,753,700.74	152,843,563.14
（2）本期增加金额		86,725.66	2,572,861.94	901,483.37	3,561,070.97
—购置		86,725.66		901,483.37	988,209.03
—在建工程转入			2,572,861.94		2,572,861.94
—企业合并增加					
（3）本期减少金额			78,676.54	51,167.15	129,843.69
—处置或报废			78,676.54	51,167.15	129,843.69
（4）期末余额	47,130,961.15	2,570,233.39	98,969,578.92	7,604,016.96	156,274,790.42
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	30,303,997.35	1,053,366.77	46,180,515.45	4,679,988.56	82,217,868.13
（2）本期增加金额	1,358,393.40	157,929.39	4,054,936.71	410,817.54	5,982,077.04
—计提	1,358,393.40	157,929.39	4,054,936.71	410,817.54	5,982,077.04
（3）本期减少金额			58,285.79	51,031.70	109,317.49
—处置或报废			58,285.79	51,031.70	109,317.49
（4）期末余额	31,662,390.75	1,211,296.16	50,177,166.37	5,039,774.40	88,090,627.68

3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	15,468,570.40	1,358,937.23	48,792,412.55	2,564,242.56	68,184,162.74
（2）上年年末账面价值	16,826,963.80	1,430,140.96	50,294,878.07	2,073,712.18	70,625,695.01

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	10,610,485.12		10,610,485.12	10,661,734.07		10,661,734.07
工程物资						
合计	10,610,485.12		10,610,485.12	10,661,734.07		10,661,734.07

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装的机器设备	355,752.21		355,752.21	437,168.14		437,168.14
生产基地建设	10,254,732.91		10,254,732.91	10,224,565.93		10,224,565.93
合计	10,610,485.12		10,610,485.12	10,661,734.07		10,661,734.07

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	20,665,493.37	20,665,493.37
（2）本期增加金额	-1,644,798.65	-1,644,798.65
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整	-1,644,798.65	-1,644,798.65

（3）本期减少金额	370,128.56	370,128.56
—转出至固定资产		
—处置	370,128.56	370,128.56
（4）期末余额	18,650,566.16	18,650,566.16
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	6,591,498.74	6,591,498.74
（2）本期增加金额	1,817,462.29	1,817,462.29
—计提	1,817,462.29	1,817,462.29
（3）本期减少金额	129,545.00	129,545.00
—转出至固定资产		
—处置	129,545.00	129,545.00
（4）期末余额	8,279,416.03	8,279,416.03
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	10,371,150.13	10,371,150.13
（2）上年年末账面价值	14,073,994.63	14,073,994.63

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	非专利技术	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	9,788,046.00	2,161,647.11	10,233,440.00	22,183,133.11
（2）本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	9,788,046.00	2,161,647.11	10,233,440.00	22,183,133.11
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	734,103.45	1,383,499.48	3,240,589.46	5,358,192.39
（2）本期增加金额	97,880.46	95,495.78	511,672.02	705,048.26
—计提	97,880.46	95,495.78	511,672.02	705,048.26
（3）本期减少金额				

—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	831,983.91	1,478,995.26	3,752,261.48	6,063,240.65
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	8,956,062.09	682,651.85	6,481,178.52	16,119,892.46
（2）上年年末账面价值	9,053,942.55	778,147.63	6,992,850.54	16,824,940.72

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,315,887.13		522,901.58		3,792,985.55
软件许可使用费	126,863.87		35,377.38		91,486.49
其他	6,633.24		4,422.18		2,211.06
合计	4,449,384.24		562,701.14		3,886,683.10

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	21,176,482.52	3,176,472.38	13,561,778.19	2,034,266.74
内部交易未实现利润	5,607,427.13	841,114.07	5,396,597.54	809,489.62
可抵扣亏损	4,677,999.96	701,699.99	20,640,545.96	3,096,081.89
租赁负债	9,593,518.53	1,439,027.78	14,832,148.07	2,224,822.21
合计	41,055,428.14	6,158,314.22	54,431,069.76	8,164,660.46

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	10,371,150.16	1,555,672.52	14,073,994.63	2,111,099.19
合计	10,371,150.16	1,555,672.52	14,073,994.63	2,111,099.19

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,555,672.52	4,602,641.70	2,111,099.19	6,053,561.27
递延所得税负债	1,555,672.52		2,111,099.19	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损		986,930.62
合计		986,930.62

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	119,383.29		119,383.29	762,222.03		762,222.03
合计	119,383.29		119,383.29	762,222.03		762,222.03

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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					4,021,535.31	4,021,535.31	质押	票据保证金
固定资产	73,445,937.83	28,913,644.47	抵押	授信保证	73,445,937.83	31,203,117.21	抵押	票据保证
无形资产	9,788,046.00	8,956,062.09	抵押	授信保证	9,788,046.00	9,053,942.55	抵押	票据保证
合计	83,233,983.83	37,869,706.56			87,255,519.14	44,278,595.07		

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		13,399,541.60
合计		13,399,541.60

(十八) 应付账款

1、应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付采购款	15,752,705.23	19,730,759.12
合计	15,752,705.23	19,730,759.12

2、应付账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,410,336.89	19,613,983.03
1-2 年	243,592.25	43,272.64
2-3 年	25,272.64	59,517.95
3 年以上	73,503.45	13,985.50
合计	15,752,705.23	19,730,759.12

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	15,142,923.37	25,456,253.52
合计	15,142,923.37	25,456,253.52

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,381,523.63	29,706,730.66	33,074,947.94	6,013,306.35
离职后福利-设定提存计	1,609.94	3,049,825.14	3,051,435.08	

划				
辞退福利	142,000.00	430,436.70	452,436.70	120,000.00
合计	9,525,133.57	33,186,992.50	36,578,819.72	6,133,306.35

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,018,614.67	23,810,189.32	27,116,561.13	5,712,242.86
(2) 职工福利费	231,108.40	2,494,788.52	2,546,420.02	179,476.90
(3) 社会保险费	661.54	1,082,927.80	1,083,589.34	
其中：医疗保险费	634.22	1,042,778.44	1,043,412.66	
工伤保险费	27.32	33,492.44	33,519.76	
生育保险费		6,656.92	6,656.92	
(4) 住房公积金		1,939,062.00	1,939,062.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	131,139.02	379,763.02	389,315.45	121,586.59
合计	9,381,523.63	29,706,730.66	33,074,947.94	6,013,306.35

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,561.16	2,927,844.54	2,929,405.70	
失业保险费	48.78	121,980.60	122,029.38	
合计	1,609.94	3,049,825.14	3,051,435.08	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,481,452.59	5,992,985.03
企业所得税	2,117,734.87	
个人所得税	210,438.62	309,836.02
房产税	93,345.02	93,345.02
土地使用税	8,807.73	8,807.73

印花税	13,780.86	47,521.99
环保税	394.89	536.3
城建税	136,327.50	422,852.54
教育费附加	97,376.79	302,037.53
合计	6,159,658.87	7,177,922.16

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,155,892.50	5,866,818.39
合计	3,155,892.50	5,866,818.39

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
风险保证金	688,700.00	3,451,933.00
预提费用及其他	2,467,192.50	2,414,885.39
合计	3,155,892.50	5,866,818.39

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海口国家高新技术产业开发区管理委员会	2,000,000.00	未经验收的政府补助

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	3,271,049.64	3,653,748.84
合计	3,271,049.64	3,653,748.84

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的票据	1,983,201.76	511,520.00
合同负债销项税	885,868.56	221,534.96
合计	2,869,070.32	733,054.96

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	10,364,084.62	14,301,649.51
其中：未确认融资费用	711,250.34	1,756,685.95
减：一年内到期的租赁负债	3,271,049.64	3,653,748.84
合计	7,093,034.98	10,647,900.67

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,859,093.20		125,232.12	1,733,861.08	收到政府补助
合计	1,859,093.20		125,232.12	1,733,861.08	

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,048,000.00						60,048,000.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	159,909,416.37			159,909,416.37
其他资本公积	68,817,281.66	293,869.80		69,111,151.46
合计	228,726,698.03	293,869.80		229,020,567.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)其他资本公积:股份支付增加其他资本公积 293,869.80 元。

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,721,978.23			9,721,978.23
合计	9,721,978.23			9,721,978.23

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	76,474,868.89	23,107,327.15
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	76,474,868.89	23,107,327.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	42,208,703.73	59,402,976.46
减: 提取法定盈余公积		6,035,434.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,252,191.99	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	103,431,380.63	76,474,868.89

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,796,080.93	35,636,565.26	142,606,878.66	41,597,529.01
其他业务			450,029.97	
合计	154,796,080.93	35,636,565.26	143,056,908.63	41,597,529.01

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	186,690.04	186,690.04

土地使用税	17,615.46	17,615.46
印花税	53,423.04	63,013.47
环保税	743.84	297.95
城建税	658,537.17	542,266.60
教育费附加	470,383.70	387,333.29
合计	1,387,393.25	1,197,216.81

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,542,010.65	4,695,877.24
市场推广费	36,917,311.31	33,592,348.10
差旅费	254,757.30	325,825.89
股份支付	89,793.72	89,793.72
其他	302,851.08	126,955.12
合计	41,106,724.06	38,830,800.07

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,295,756.55	5,454,230.82
股份支付	18,125.92	9,596.16
折旧与摊销	2,369,034.39	2,566,070.78
存货报废	205,560.51	132,119.70
办公费	481,956.52	419,828.95
业务招待费	447,023.25	227,104.23
审计、律师、评估等中介费	755,105.53	549,510.92
FDA 费用	1,713,965.84	1,661,415.23
其他	1,656,667.39	1,394,152.97
合计	14,943,195.90	12,414,029.76

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,383,092.87	4,989,687.77

临床试验费	1,942,941.12	4,353,047.59
股份支付	82,312.58	90,842.33
折旧与摊销	1,586,022.36	1,209,159.86
物料费	2,212,354.44	1,423,840.07
其他	1,993,127.61	814,019.07
合计	15,199,850.98	12,880,596.69

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	216,904.97	729,003.13
其中：租赁负债利息费用	216,904.97	268,989.45
减：利息收入	1,431,522.21	44,796.61
汇兑损益	384,784.08	-462,033.33
其他	4,000.57	15,220.97
合计	-825,832.59	237,394.16

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	10,360,485.12	5,951,692.55
进项税加计抵减	167,901.64	117,663.13
代扣个人所得税手续费	35,465.95	34,378.27
合计	10,563,852.71	6,103,733.95

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	8,270,329.94	1,181,002.14
其他应收款坏账损失		
合计	8,270,329.94	1,181,002.14

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,489,206.46	1,837,995.62
合计	1,489,206.46	1,837,995.62

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-140,666.59	
使用权资产处置收益	6,106.09		6,106.09
合计	6,106.09	-140,666.59	6,106.09

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入			
其他	4,052.93	0.53	4,052.93
合计	4,052.93	0.53	4,052.93

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,526.20	683.27	20,526.20
捐赠支出			
赔偿支出			
滞纳金	44.70	29.38	44.70
其他	6,844.00		6,844.00
合计	27,414.90	712.65	27,414.90

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

当期所得税费用	4,475,621.20	
递延所得税费用	1,450,919.57	4,781,716.42
合计	5,926,540.77	4,781,716.42

(四十四) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	42,208,703.73	34,060,983.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	60,048,000.00	56,341,333.00
基本每股收益	0.70	0.60
其中：持续经营基本每股收益	0.70	0.60
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	42,208,703.73	34,060,983.19
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	60,048,000.00	56,341,333.00
稀释每股收益	0.70	0.60
其中：持续经营稀释每股收益	0.70	0.60
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

企业间往来款等	1,015,668.80	5,440,421.94
利息收入	1,431,522.21	44,796.61
政府补助	10,270,732.91	5,977,543.00
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金 收回	4,021,535.31	5,150,700.00
营业外收入	3,985.10	0.53
合计	16,743,444.33	16,613,462.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	46,895,790.56	40,332,904.68
企业间往来款	579,985.90	1,647,937.24
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金 支出		711,977.03
营业外支出	6,888.70	
合计	47,482,665.16	42,692,818.95

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	2,436,971.04	2,274,391.15
合计	2,436,971.04	2,274,391.15

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	42,208,703.73	34,060,983.19
加：信用减值损失	8,270,329.94	1,181,002.14
资产减值准备	1,489,206.46	1,837,995.62
固定资产折旧	5,982,077.04	5,691,446.12

油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,817,462.29	2,146,404.57
无形资产摊销	705,048.26	735,466.01
长期待摊费用摊销	562,701.14	497,189.74
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)	-6,106.09	140,666.59
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	20,526.20	683.27
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	
财务费用(收益以“—”号填列)	601,689.05	266,969.80
投资损失(收益以“—”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,450,919.57	4,781,716.42
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	
存货的减少(增加以“—”号填列)	402,339.16	-10,096,363.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	26,546,339.33	-22,394,123.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-32,610,618.71	19,685,428.53
其他	293,869.80	293,869.78
经营活动产生的现金流量净额	57,734,487.17	38,829,334.21
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	183,151,449.89	22,232,742.32
减：现金的期初余额	146,374,443.72	728,492.08
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	36,777,006.17	21,504,250.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	183,151,449.89	146,374,443.72
其中：库存现金		54,760.00
可随时用于支付的数字货币		

可随时用于支付的银行存款	183,151,449.89	146,319,683.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	183,151,449.89	146,374,443.72
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金		4,021,535.31	受限
合计		4,021,535.31	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,701,491.81	7.1586	12,180,299.27
应收账款			
其中：美元	9,666,755.72	7.1586	69,200,437.46

(四十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	216,904.97	268,989.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的		

短期租赁费用		
与租赁相关的总现金流出	2,436,971.04	2,274,391.15

六、合并范围的变更

报告期内，公司已按照相关法律法规的规定办理了注销子公司海清康的相关手续，并于2025年3月7日收到沈阳市沈河区市场监督管理局出具的《登记通知书》（沈03）登字[2025]第0021198643号，子公司的注销手续已办理完毕。具体内容详见公司于2025年3月10日披露的《关于子公司完成工商注销登记的公告》（公告编号：2025-008）。截至报告期末，合并主体不包含子公司沈阳海清康医药咨询有限公司。

变更主体	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	原持股比例(%)		变更原因
					直接	间接	
沈阳海清康医药咨询有限公司	100 万元	沈阳市	沈阳市	医药咨询	100		注销

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
南京海京康医药科技有限公司	1300 万元	南京市	南京市	医药研发	100		新设
沈阳海清康医药咨询有限公司	100 万元	沈阳市	沈阳市	医药咨询	100		新设

注：子公司沈阳海清康医药咨询有限公司已完成注销手续。

八、政府补助

（一）政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
海口市中小企业发展专项资金	110,817.57	17,057.47	17,411.21	其他收益
海南省企业技术改造和产业升级项目	304,437.45	29,089.39	29,089.38	其他收益
工业中小企业技术改造中央投资项目	282,768.24	25,999.19	26,274.32	其他收益
锅炉低氮改造补贴资金	30,263.12	9,078.96	9,078.96	其他收益
先进制造业、油气开采项目年度固定资产投资奖补	748,979.16	23,842.07	23,842.04	其他收益
“聚创江宁”高层次创业人才引进计划设备补助	256,595.54	20,165.04	20,495.04	其他收益
合计	1,733,861.08	125,232.12	126,190.95	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴等人力相关补贴	40,400.00	40,400.00	171,236.00
南京江宁科学园财政分局高新区第一批科小奖励			5,000.00
租金补贴			262,659.60
大仪平台补贴	3,450.00	3,450.00	10,606.00
国内授权发明专利资助	8,000.00	8,000.00	16,000.00
国家知识产权示范企业、优势企业奖励			300,000.00
海南省精英行动奖励（种子企业）			560,000.00
海南省生物医药产业研发卷（新产品做	2,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00

大做强+新成果产业化)			
2021 年度医药企业产品出口奖励和医药企业购买引进品种奖励			1,500,000.00
重点产业用电成本支持（制造业）	340,903.00	340,903.00	
外贸企业开拓国际国内市场及提升国际经营能力方向补贴			
鼓励新能源汽车推广应用补贴			
省生物医学产业研发券补贴	2,000,000.00	2,000,000.00	
2025 年海南省激励企业上规模奖励（工业）	300,000.00	300,000.00	
海口市促进金融业发展措施	5,000,000.00	5,000,000.00	
支持外贸制造业企业降本稳产资金补助	500,000.00	500,000.00	
南京江宁科学园财政分局高新区 2023 年企业发展专项资金	42,500.00	42,500.00	
合计	10,235,253.00	10,235,253.00	5,825,501.60

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,859,093.20			125,232.12			1,733,861.08	与资产相关

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

2、流动性风险

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

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

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	12,180,299.27		12,180,299.27	5,391,591.27		5,391,591.27
应收账款	69,200,437.46		69,200,437.46	81,467,804.12		81,467,804.12
应付账					316,079.40	316,079.40

款						
合计	81,380,736.73		81,380,736.73	86,859,395.39	316,079.40	87,175,474.79

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

截至财务报告批准报出日，诸弘刚直接持有公司 1.58%的股份，诸弘刚控制的海南海信康医药科技开发合伙企业(有限合伙)、海口万胜特科技有限公司、海南海锐康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有公司 11.45%、6.98%、6.53%的股份。罗可新及其控制的海南锦龙阳光投资有限公司为诸弘刚的一致行动人，海南锦龙阳光投资有限公司持有华益泰康 10.24%的股份。诸弘刚直接、间接及通过一致行动人控制华益泰康合计 36.78%的表决权，对公司股东大会决议具有重大影响。

截至财务报告批准报出日，公司董事会设 11 席，其中 3 席为诸弘刚及其一致行动人提名，诸弘刚能够对董事会施加重大影响。因此，华益泰康的实际控制人为诸弘刚。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海横琴瑞恩健生物科技有限公司	公司董事罗可新的亲属持有 90%股权的公司
北京阳光诺和药物研究股份有限公司	公司董事陈巧担任董事的公司
海南民生管道燃气有限公司	公司前任财务总监、董事会秘书郭甲担任过财务总监的公司

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
珠海横琴瑞恩健生物科技有限公司	医药研发定制化生产服务	667,695.53	
珠海横琴瑞恩健生物科技有限公司	代为销售产品	421,401.84	
北京阳光诺和药物研究股份有限公司	检测费	5,896.23	68,254.73
海南民生管道燃气有限公司	能源采购	437,619.98	531,231.54

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
诸弘刚	不超过 270,000,000.00 元	2022/5/27	2031/5/26	否
罗可新	不超过 130,000,000.00 元	2023/7/10	2028/7/9	否

3、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	251.96	192.33

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	北京阳光诺和药物研究股份有限公司			20,853.77	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
------	-----	--------	----------

应付账款			
	珠海横琴瑞恩健生物科技有限公司	421,401.84	

十一、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一期外部投资人增资入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权股数
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	69,111,151.46

(二) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
创始股东及核心员工	293,869.80		293,869.80	587,739.58		587,739.58
合计	293,869.80		293,869.80	587,739.58		587,739.58

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司于 2021 年 3 月 13 日与海口国家高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“高新管委会”）签订《海南华益泰康药业有限公司制药生产基地项目进入海口国家高新技术产业开发区投资合同书》，并于 2021 年 3 月 17 日签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》。

本公司承诺自签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》之日起 50 个月内实现项目投产（有产品下线，经营收入，医药企业以提交 GMP 认证申请时间为准）。若本公司在签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》生效之日起 5 年内未完成承诺的项目固

定资产投资总额或本公司项目无法继续建设的，则高新管委会有权单方解除协议，由市政府依法收回土地使用权，不可拆除的地上建筑物及其他附着物归高新管委会所有，本公司已向市自然资源和规划局缴纳的款项，由市自然资源和规划局按有关规定办理。

本公司于 2021 年 3 月 23 日与海南省海口市自然资源和规划局（以下简称“自规局”）签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让海口市秀英区美安科技新城 B0625-2 地块，（不动产权证号为琼(2022)海口市不动产权第 0054960 号），并于 2024 年 8 月 2 日签订补充协议，承诺该地块的竣工时间为 2025 年 5 月 17 日之前，未按照该竣工日期竣工的，每逾期一日，按取得该宗地的土地出让价款总额的 1%向自规局支付违约金，但因政府原因、不可抗力导致乙方不能按期竣工的除外；因政府原因、不可抗力导致本公司不能按期竣工的，本公司在约定的竣工日期前 30 日向自规局提出书面延期申请和提供相关证明材料，经自规局审核确认属于政府原因、不可抗力造成的，同意项目竣工时间作相应的顺延，但延期期限不得超过一年；若约定的竣工日期满 1 年，因自身原因导致未能竣工的，将按照《海南自由贸易港闲置土地处置若干规定》相关规定处置。

根据琼自然资函〔2025〕243 号《关于规范超期未竣工土地闲置费征缴管理工作的通知》第三条有关合理调整竣工期限的规定，具有下列情形之一的，经市、县、自治县人民政府批准，由同级自然资源和规划主管部门重新或补充签订协议：（三）项目已取得建筑工程施工许可证并处于施工建设状态，企业承诺在一定期限内竣工验收的。目前，本公司项目正处于建设进程中。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	54,093,327.71	60,296,408.20
1 至 2 年	29,354,055.51	29,760,328.43
2 至 3 年	12,144.00	

小计	83,459,527.22	90,056,736.63
减：坏账准备	15,157,277.19	6,886,947.25
合计	68,302,250.03	83,169,789.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	67,945,955.00	81.41	14,379,815.00	21.16	53,566,140.00	995,660.00	1.11	995,660.00	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	66,957,675.00	80.23	13,391,535.00	20.00	53,566,140.00					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	988,280.00	1.18	988,280.00	100.00		995,660.00	1.11	995,660.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,513,572.22	18.59	777,462.19	5.01	14,736,110.03	89,061,076.63	98.89	5,891,287.25	6.61	83,169,789.38
其中：信用风险组合	15,513,572.22	18.59	777,462.19	5.01	14,736,110.03	89,061,076.63	98.89	5,891,287.25	6.61	83,169,789.38
合计	83,459,527.22	100.00	15,157,277.19	18.16	68,302,250.03	90,056,736.63	100.00	6,886,947.25	7.65	83,169,789.38

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,508,812.60	775,440.63	5.00
1 至 2 年	895.62	89.56	10.00
2 至 3 年	3,864.00	1,932.00	50.00
合计	15,513,572.22	777,462.19	5.01

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
应收账款	6,886,947.25	8,270,329.94				15,157,277.19
坏账准备						
合计	6,886,947.25	8,270,329.94				15,157,277.19

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	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
Oryza Pharmaceuticals, Inc.	66,957,675.00		66,957,675.00	80.23	13,391,535.00
重庆医药豪恩医药有限公司	3,090,600.00		3,090,600.00	3.70	154,530.00
国药控股河南股份有限公司	3,090,420.00		3,090,420.00	3.70	154,521.00

Conjupro Biotherapeutics, Inc.	2,242,762.46		2,242,762.46	2.69	112,138.12
上海健耕医药科技 股份有限公司	1,944,063.05		1,944,063.05	2.33	97,203.15
合计	77,325,520.51		77,325,520.51	92.65	13,909,927.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,933,944.66	2,353,039.65
合计	1,933,944.66	2,353,039.65

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	125,096.62	134,455.09
1 至 2 年	316,970.00	234,770.00
2 至 3 年	29,606.44	1,668,545.32
3 年以上	1,462,271.60	315,269.24
小计	1,933,944.66	2,353,039.65
减：坏账准备		
合计	1,933,944.66	2,353,039.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,933,944.66	100.00			1,933,944.66	2,353,039.65	100.00			2,353,039.65
其中：										
合并范围内的关联方组合						491,936.52	20.91			491,936.52
押金、备用金、出口退税及保证金组合	1,933,944.66	100.00			1,933,944.66	1,861,103.13	79.09			1,861,103.13
信用风险组合										
合计	1,933,944.66	100.00			1,933,944.66	2,353,039.65	100.00			2,353,039.65

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,353,039.65			2,353,039.65
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	125,096.62			125,096.62
本期终止确认	544,191.61			544,191.61
其他变动				
期末余额	1,933,944.66			1,933,944.66

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金押金	1,931,948.04	1,829,248.04
单位往来款		491,936.52
员工备用金	1,996.62	31,855.09
合计	1,933,944.66	2,353,039.65

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江普洛家园药业有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	3 年以上	51.71	

海南银枫实业有限公司	押金及保证金	251,378.04	1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	13.00	
海南灵康制药有限公司	押金及保证金	197,200.00	1-2 年	10.20	
西安铭众贸易代理有限公司	押金及保证金	100,000.00	1 年以内	5.17	
海口康之业实业有限公司	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	5.17	
合计		1,648,578.04		85.25	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	13,000,000.00		13,000,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	13,000,000.00		13,000,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
南京海京康医药科技有限公 司	13,000,000.00						13,000,000.00	
沈阳海清康医药咨询有限公 司	500,000.00			500,000.00				
合计	13,500,000.00			500,000.00			13,000,000.00	

注：子公司沈阳海清康医药咨询有限公司已完成注销手续。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,796,080.93	36,077,031.91	142,606,878.66	41,597,529.01
其他业务				
合计	154,796,080.93	36,077,031.91	142,606,878.66	41,597,529.01

(五) 投资收益

1、 投资收益情况

项目	本期金额	上期金额
处置子公司海清康产生的投资收益	-500,000.00	1,829,248.04
合计	-500,000.00	2,353,039.65

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,420.11	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,360,485.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,835.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,343,229.24	
减：所得税影响额	1,478,362.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,864,866.96	

(二) 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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.72	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.47	0.56	0.56

华益泰康药业股份有限公司

2025年8月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-14,420.11
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,360,485.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,835.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	10,343,229.24
减：所得税影响数	1,478,362.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	8,864,866.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用