

# 福安药业（集团）股份有限公司

## 2025 年半年度报告



2025 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略、经营计划等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,189,712,382 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 21 |
| 第五节 重要事项 .....        | 23 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 34 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 38 |
| 第八节 财务报告 .....        | 39 |

## 备查文件目录

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

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

三、经公司法定代表人汪天祥签名的 2025 年半年度报告原件。

以上文件的备置地点：公司证券部

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                                                                         |
|-------------|---|------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、福安药业 | 指 | 福安药业（集团）股份有限公司                                                               |
| 庆余堂         | 指 | 福安药业集团庆余堂制药有限公司                                                              |
| 生物制品        | 指 | 重庆生物制品有限公司                                                                   |
| 礼邦药物        | 指 | 福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司                                                           |
| 广安凯特        | 指 | 广安凯特制药有限公司                                                                   |
| 人民制药        | 指 | 福安药业集团湖北人民制药有限公司                                                             |
| 凯斯特         | 指 | 福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司                                                            |
| 天衡药业、天衡制药   | 指 | 福安药业集团宁波天衡制药有限公司                                                             |
| 博圣制药        | 指 | 福安药业集团重庆博圣制药有限公司                                                             |
| 只楚药业        | 指 | 福安药业集团烟台只楚药业有限公司                                                             |
| 公司章程        | 指 | 《福安药业（集团）股份有限公司章程》                                                           |
| 本报告         | 指 | 《福安药业（集团）股份有限公司 2025 年半年度报告》                                                 |
| 原料药         | 指 | 即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质                                                   |
| 医药中间体       | 指 | 用于药品合成工艺过程中的化工原料或工艺过程中所产生的某一成分，必须进一步进行结构改变才能成为原料药，属精细化工产品                    |
| 制剂          | 指 | 根据药典或药政管理部门批准的标准、为适应治疗或预防的需要而制备的药物应用形式的具体品种，又称药物制剂                           |
| 药品注册        | 指 | 国家药监局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程         |
| 药品注册批件      | 指 | 国家药监局批准某药品生产企业生产该品种而发给的法定文件                                                  |
| 抗生素         | 指 | 某些细菌、放线菌、真菌等微生物的次级代谢产物，或用化学方法合成的相同结构或结构修饰物，在低浓度下对各种病原性微生物或肿瘤细胞有选择性杀灭、抑制作用的药物 |
| GMP         | 指 | 《药品生产质量管理规范》                                                                 |
| 富民银行        | 指 | 重庆富民银行股份有限公司                                                                 |
| 衡临医药        | 指 | 上海衡临医药科技有限公司                                                                 |
| 只楚制药        | 指 | 烟台只楚制药有限公司                                                                   |
| 嘉兴通晟        | 指 | 嘉兴通晟股权投资合伙企业（有限合伙）                                                           |
| 天衡销售        | 指 | 宁波天衡医药销售有限公司                                                                 |
| 福爱          | 指 | 重庆福爱医药有限责任公司                                                                 |
| 澄迈瑞衡        | 指 | 澄迈瑞衡健康产业有限公司（原名：澄迈如天健康产业有限公司）                                                |
| 三禾兴         | 指 | 福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司                                                          |
| 福祥          | 指 | 福安药业集团烟台福祥生物医药有限公司                                                           |
| 安瑞邦达        | 指 | 福安药业集团成都安瑞邦达医药科技有限公司                                                         |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------|
| 营业收入（元）                   | 920,507,640.79   | 1,433,012,335.07 | -35.76%     |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 113,120,774.38   | 216,477,522.42   | -47.74%     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 104,050,392.23   | 203,373,426.22   | -48.84%     |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 61,156,057.86    | 247,346,604.62   | -75.28%     |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.10             | 0.18             | -44.44%     |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.10             | 0.18             | -44.44%     |
| 加权平均净资产收益率                | 2.55%            | 5.10%            | -2.55%      |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年末增减 |
| 总资产（元）                    | 5,991,919,294.35 | 5,978,583,445.64 | 0.22%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 4,436,032,867.39 | 4,395,875,171.70 | 0.91%       |

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | -874,261.52   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 11,822,428.30 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 344,885.17    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -538,084.87   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,684,802.82  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -217.89       |    |
| 合计                                                                   | 9,070,382.15  |    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

##### （一） 报告期内公司所处行业情况

公司系化学制药企业，根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业（C27）。医药行业是我国国民经济重要组成部分，根据国家统计局数据显示：2025 年 1-6 月，医药制造业实现营业收入 1.23 万亿元，同比下降 1.2%。营业成本 7153.7 亿元，同比下降 0.1%；利润总额 1766.9 亿元，同比下降 2.8%（数据来源：国家统计局网站）。从统计数据来看，公司所属医药制造业行业发展基本保持稳定。

2025 年上半年，国家层面提出要优化药品集中采购政策，强化质量评估和监管，让人民群众用药更放心。十四届全国人大常委会第十六次会议对《中华人民共和国医疗保障法（草案）》进行了审议，国家医保局 7 月 10 日公布《2025 年国家基本医疗保险、生育保险和工伤保险药品目录及商业健康保险创新药品目录调整工作方案》等相关文件；国家组织药品联合采购办公室启动第十一批国家组织药品集中采购相关药品信息填报工作，并公布了第十一批集采品种遴选情况。其中，国家集中带量采购在多方面持续优化改革，对整个行业影响深远，对行业企业的发展形成挑战，药品生产企业需要在政策调整中寻找发展机遇，通过拓宽业务领域，加大创新力度，努力适应药品集采常态化带来的市场竞争格局变化。

##### （二）公司的主要业务

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

##### （三）公司主要产品及用途

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

##### （四）主要经营模式

## 1、采购模式

公司设立集团采购部，统一负责采购公司及下属子公司所需各类物资，包括原辅料、包装材料，生产设备、配件及辅助材料、研发仪器等。采取“以产定购模式”，采购部门根据各单位及各部门生产计划及申购计划，结合库存情况，统一编制采购计划报批后实施。

采购原则以质量第一，经质检合格后，采购部根据供应商资质、报价、区位、售后服务等情况综合判断确定供应商。公司建有原材料供应商评价与档案制度，并与产品质量优良、信誉好的供应商确立长期稳定的合作关系，集团采购模式有利于降低公司整体采购成本。

## 2、生产模式

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

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

## 3、销售模式

公司各子公司设有销售部门，负责销售管理，市场策划、招投标等工作，销售产品涉及医药中间体、原料药、制剂。

### （1）医药中间体、原料药销售模式

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

### （2）制剂的销售模式

公司化学制剂产品主要为处方药，以各类医院为目标终端市场。在销售方式上以专门负责药品经销业务的子公司和经销商代理相结合的模式为主。随着“两票制”政策的推进，公司制剂类产品逐步增加自主销售模式，减少代理商销售模式，即由公司作为药品生产厂家直接将药品销售给经销商，再由经销商销售给医院。对于集采类药品，公司按照与采购方签订的合同执行供货。

## 4、研发模式

公司坚持“生产一代、开发一代、预研一代、储备一代”的科研方针，坚持“自主创新为主，产学研合作与产品引进相结合”的研发模式，保持研发工作的连续性和前瞻性。截止报告期末，公司已进入注册程序的药品研发项目 39 项。公司主要以服务公司产品战略为目的开展对外研发合作，分为无销售权益分享的合作研发和有销售权益分享的合作研发。其中无销售权益分享的研发合作系公司通过委托医药研发企业开展研发，签订药品技术开发合同，公司支付相应费用获得相应权益，并获得药品上市后全部的销售权益。有销售权益分享的合作研发，即公司与研发服务企业联合开发药物，双方按照一定的投资比例进行联合投资，共同负责药物研发工作，公司按合同支付一定的研发费用，双方按照合同约定的比例分享药品上市后的销售权益。

## （五）报告期内业绩驱动的主要因素

公司 2025 年 1-6 月营业收入 9.21 亿元，较上年同期下降 35.76%，实现归属于上市公司股东净利润 1.13 亿元，较上年同期下降 47.74%。公司业绩下降的主要原因是受行业药品集采政策变化影响，公司主要药品制剂集采中标产品销售价格与去年相比大幅下降，销量亦同比减少，原料药产品同样受政策变化影响，市场竞争激烈，销售价格和销量均有下降。综上所述，公司在产产品受集采政策影响，销量和利润空间进一步承压，进而致公司上半年经营业绩有较大幅度下降。

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

报告期，公司产品不存在进入或退出国家《医保目录》的情形，公司已进入注册程序的药品研发进展情况如下：

| 序号 | 药品名称         | 注册分类   | 适应症分组            | 注册所处阶段 | 进展情况               | 备注  |
|----|--------------|--------|------------------|--------|--------------------|-----|
| 1  | 盐酸奈必洛尔       | 原料药    | ——               | 原料药登记  | 已取得登记号，等待制剂关联后启动审评 |     |
| 2  | 盐酸奈必洛尔片      | 化药 3 类 | 循环系统疾病药物         | 上市许可申请 | 已主动撤回，补充资料中        |     |
| 3  | 立他司特         | 原料药    | ——               | 原料药登记  | 已取得登记号，等待制剂关联后启动审评 |     |
| 4  | 雷诺嗪          | 原料药    | ——               | 原料药登记  | 已取得登记号，等待制剂关联后启动审评 |     |
| 5  | 阿维巴坦钠        | 原料药    | ——               | 原料药登记  | 已主动撤回，补充资料中        |     |
| 6  | 注射用头孢他啶阿维巴坦钠 | 化药 4 类 | 抗感染药物            | 上市许可申请 | 审评中                |     |
| 7  | 注射用苯唑西林钠     | 化药 3 类 | 抗感染药物            | 上市许可申请 | 批准生产               | 已批准 |
| 8  | 盐酸咪达唑仑口服溶液   | 化药 3 类 | 镇痛药及麻醉科用药        | 上市许可申请 | 批准生产               | 已批准 |
| 9  | 二甲双胍恩格列净片    | 化药 4 类 | 内分泌系统药物          | 上市许可申请 | 批准生产               | 已批准 |
| 10 | 碘海醇注射液       | 补充申请   | 医学影像学药物          | 一致性评价  | 审评中                |     |
| 11 | 腺苷钴胺胶囊       | 化药 3 类 | 电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药 | 上市许可申请 | 批准生产               | 已批准 |
| 12 | 疏辛酸片         | 化药 3 类 | 神经系统疾病药物         | 上市许可申请 | 审评中                |     |
| 13 | 注射用替考拉宁      | 化药 4 类 | 抗感染药物            | 上市许可申请 | 批准生产               | 已批准 |
| 14 | 吡哌布芬片        | 化药 3 类 | 循环系统疾病药物         | 上市许可申请 | 批准生产               | 已批准 |
| 15 | 头孢托仑匹酯颗粒     | 化药 4 类 | 抗感染药物            | 上市许可申请 | 审评中                |     |
| 16 | 头孢托仑匹酯片      | 化药 4 类 | 抗感染药物            | 上市许可申请 | 审评中                |     |
| 17 | 盐酸曲唑酮片       | 化药 4 类 | 精神障碍疾病药物         | 上市许可申请 | 审评中                |     |
| 18 | 注射用丁二磺酸腺苷蛋氨酸 | 化药 4 类 | 消化系统疾病药物         | 上市许可申请 | 审评中                |     |
| 19 | 注射用硫酸艾沙康唑    | 化药 4 类 | 抗感染药物            | 上市许可申请 | 审评中                |     |
| 20 | 硫酸艾沙康唑       | 原料药    | ——               | 原料药登记  | 已取得登记号，审评中         |     |
| 21 | 硫酸艾沙康唑胶囊     | 化药 4 类 | 抗感染药物            | 上市许可申请 | 审评中                | 受理  |
| 22 | 舒林酸片         | 化药 3 类 | 风湿性疾病及免疫药物       | 上市许可申请 | 审评中                |     |

| 序号 | 药品名称        | 注册分类   | 适应症分组        | 注册所处阶段 | 进展情况           | 备注 |
|----|-------------|--------|--------------|--------|----------------|----|
| 23 | 米库氯铵注射液     | 化药 4 类 | 镇痛药及麻醉科用药    | 上市许可申请 | 审评中            |    |
| 24 | 吗林硝唑        | 原料药    | ——           | 原料药登记  | 已取得登记号，<br>审评中 |    |
| 25 | 吗林硝唑氯化钠注射液  | 化药 4 类 | 抗感染药物        | 上市许可申请 | 审评中            |    |
| 26 | 盐酸尼卡地平注射液   | 化药 4 类 | 循环系统疾病药物     | 上市许可申请 | 审评中            |    |
| 27 | 注射用盐酸万古霉素   | 化药 4 类 | 抗感染药物        | 上市许可申请 | 审评中            |    |
| 28 | 聚多卡醇注射液     | 化药 4 类 | 外科及其他药物      | 上市许可申请 | 审评中            | 受理 |
| 29 | 注射用赖氨匹林     | 化药 4 类 | 镇痛药及麻醉科用药    | 上市许可申请 | 审评中            | 受理 |
| 30 | 盐酸溴己新注射液    | 化药 4 类 | 呼吸系统疾病及抗过敏药物 | 上市许可申请 | 审评中            | 受理 |
| 31 | 盐酸纳布啡注射液    | 化药 3 类 | 镇痛药及麻醉科用药    | 上市许可申请 | 审评中            | 受理 |
| 32 | 乙酰半胱氨酸注射液   | 化药 4 类 | 呼吸系统疾病及抗过敏药物 | 上市许可申请 | 审评中            | 受理 |
| 33 | 美阿沙坦钾       | 原料药    | ——           | 原料药登记  | 已取得登记号，<br>审评中 | 受理 |
| 34 | 注射用硫酸多黏菌素 B | 化药 3 类 | 抗感染药物        | 上市许可申请 | 审评中            | 受理 |
| 35 | 氨磺必利口服溶液    | 化药 3 类 | 精神障碍疾病药物     | 上市许可申请 | 审评中            | 受理 |
| 36 | 氟氧头孢钠       | 原料药    | ——           | 原料药登记  | 已取得登记号，<br>审评中 | 受理 |
| 37 | 头孢唑林钠       | 原料药    | ——           | 原料药登记  | 已取得登记号，<br>审评中 | 受理 |
| 38 | 注射用头孢唑林钠    | 化药 3 类 | 抗感染药物        | 上市许可申请 | 审评中            | 受理 |
| 39 | 氢化可的松琥珀酸钠   | 原料药    | ——           | 原料药登记  | 已取得登记号，<br>审评中 |    |

报告期，公司积极参与国家级、省级药品集中带量采购，无中标国家集采，参与地方集采中标情况如下：

| 集采类别               | 药品名称      | 规格           | 中选价格(单位：元) | 2025 年 1-6 月合计实际采购量 |
|--------------------|-----------|--------------|------------|---------------------|
| 甘肃第六批药品集中带量采购      | 多索茶碱片     | 0.2g*24s     | 13.68      | 尚未执行                |
| 广东联盟阿哌沙班片等药品集中带量采购 | 阿哌沙班片     | 2.5mg*20s    | 7.8        | 0.06 万盒             |
|                    | 枸橼酸托法替布片  | 5mg*30s      | 32         | 1.902 万盒            |
|                    | 碘海醇注射液    | 100ml：35g（I） | 83.09      | 0.069 万瓶            |
|                    | 左氧氟沙星片    | 0.5g*12s     | 8.96       | 1.77 万盒             |
| 江苏第五轮药品集中带量采购      | 盐酸托烷司琼注射液 | 5ml：5mg      | 1.02       | 1.5 万盒              |
|                    | 多索茶碱片     | 0.2g*10s     | 5.89       | 0.48 万盒             |

| 集采类别                    | 药品名称         | 规格         | 中选价格(单位：元) | 2025 年 1-6 月合计实际采购量 |
|-------------------------|--------------|------------|------------|---------------------|
|                         | 多索茶碱片        | 0.2g*24s   | 13.69      | 2.43 万盒             |
| 河北省国家、联盟（省）集采到期接续药品集中采购 | 盐酸帕洛诺司琼注射液   | 5ml：0.25mg | 2.3        | 9.62 万支             |
| 十七省（区、兵团）药品联盟接续带量       | 多索茶碱注射液      | 10ml：0.1g  | 3.3        | 尚未执行                |
|                         | 卡维地洛         | 10mg*20s   | 2.62       | 尚未执行                |
|                         |              | 6.25mg*24s | 2.18       | 尚未执行                |
|                         |              | 12.5mg*24s | 3.7        | 尚未执行                |
| 新疆南部联盟药品集中带量联动采购项目采购    | 注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠 | 1.5g（2：1）  | 19.5       | 1.861 万瓶            |

公司产品中选国家级、省级药品集中采购，采购周期中，医疗机构将优先使用药品集中采购中选药品，并确保完成约定采购量。因此公司产品中标集采，将有助于公司相关产品的销售，提高市场占有率，提升公司品牌影响力，对公司的未来经营业绩具有积极的影响。

## 二、核心竞争力分析

### （一）全产业链竞争力

公司具备化学制药全产业链，业务范围涵盖从药品研发、医药中间体、化学原料药到制剂的生产、销售，具有符合标准或领先的生产工艺、质量控制标准、安全生产管控体系、技术创新能力和市场开发与销售体系。在行业政策变化的背景下，公司有“原料+制剂”的产业链成本优势，从而具备获得国内相关产品市场份额的机会优势。

### （二）产品竞争力

近年来，公司始终专注于主业，并在相关领域潜心耕耘，积累技术优势和经营经验。通过自主研发和外延并购，逐步实现产品种类丰富，产品结构优化，涵盖抗生素类、抗肿瘤类、特色专科药类等多个应用领域。公司具有稳定的销售团队和销售网络，建立了完善的销售体系和销售布局。同时，公司持续推进产品研发工作，把握潜在市场机会，公司积极参与国家集采，截止 2025 年 6 月底，公司已有 13 个产品中选，并逐步对公司整体业绩产生积极影响，后续公司仍将积极参与竞标，扩大市场占有率。

### （三）研发能力竞争力

公司始终把研发能力作为核心竞争力最重要组成部分，由子公司礼邦药物研发团队和各公司技术部门承担产品研发合成路线的设计、小试工艺研究与优化、药品注册、知识产权及成果申报、药品一致性评价、中试放大、和试生产及后续工艺改进。公司拥有一支年龄结构合理、专业优势突出、经验丰富的研发团队。除依靠自身研发外，公司也广泛开展产学研合作，加强全方位、多层次、宽领域的对外交流合作格局建设。公司坚持“生产一代、开发一代、预研一代、储备一代”的科研方针，坚持“自主创新与产品引进结合”的研发模式，保持研发工作的连续性和前瞻性。近几年，公司在药品研发上持续投入，进入收获期，在原料药申报、化药一致性评价、药品注册等方面成果丰硕，为公司参与全国药品集采和产品市场的拓展打下坚实的基础。

## 三、主营业务分析

### 概述

2025 年上半年，随着医药集采等一系列政策的不断推进，行业竞争持续加剧，产品价格持续下行，对行业企业经营发展带来风险和挑战。公司积极应对政策变化，采取稳妥措施面对市场变化和竞争压力，全力保持公司稳定发展。但在产主要产品价格下降幅度较大，对公司整体经营业绩形成冲击。报告期公司实现营业收入 9.21 亿元，较上年同期下降 35.76%，实现归属于上市公司股东净利润 1.13 亿元，较上年同期下降 47.74%。



### 1、完善集团管控，推进降本增效

报告期内，公司持续完善集团管控模式，加强对子公司各业务链条精细管理，确保组织机构有效运转，提高管理效率，为生产经营提供有力保障发挥关键作用。针对当前行业面临的政策调整形成的挑战，在保证产品质量的前提下积极推行切实可行降本增效措施，稳妥推进项目建设，向管理要效益，提高公司整体抗风险能力。

### 2、加强营销管理，努力开拓市场

报告期内，公司持续加强销售队伍建设，加强研发、生产、销售间协同配合，在产品销售全过程中持续落实客户为中心销售理念，不断提升服务质量。报告期，公司积极参与各省、地方联盟以及国家集中带量采购工作，积极拓展销售渠道，努力开拓产品新市场和新渠道，积极探索海外市场开发与合作。

### 3、落实安全生产，保质保量供应

报告期，公司各子公司强化基础管理，增强综合竞争力，系统提升质量管理水平，坚守安全红线，杜绝生产事故，严格落实监管政策，认真落实安全标准，排查安全隐患。持续推进工艺革新，加强环境治理，立足实际，巩固发展成果，保质保量完成集采产品供应。

### 4、优化研发管理，提高研发水平

报告期内，公司盐酸咪达唑仑口服溶液、吡哌布芬片等 6 个产品收到注册证书，进一步优化了公司产品结构。公司坚持自主研发与合作研发相结合，项目统筹管理能力逐步提升。针对目前行业政策调整对公司的影响，报告期公司强化研发项目过程管理，建立项目立项到验收全过程管理流程和体系，确保产品研发立项更加严谨、科学，对项目管理开展动态评价，定期评估，及时调整以适应公司发展需要。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期             | 同比增减    | 变动原因                                                                                          |
|---------------|----------------|------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 营业收入          | 920,507,640.79 | 1,433,012,335.07 | -35.76% | 主要是：本报告期集采中标价格下降销售收入减少所致。                                                                     |
| 营业成本          | 578,672,967.40 | 668,254,706.15   | -13.41% | 本期变动较小                                                                                        |
| 销售费用          | 99,536,304.86  | 378,139,951.69   | -73.68% | 主要是：由于国家政策管控及销售模式的优化，本期销售推广活动大幅度减少所致。                                                         |
| 管理费用          | 107,398,617.59 | 125,639,991.40   | -14.52% | 本期变动较小                                                                                        |
| 财务费用          | -1,524,792.14  | -3,026,927.91    | 49.63%  | 财务费用较上年同期增加 150.21 万元，主要是存款利息减少所致。                                                            |
| 所得税费用         | 5,669,049.53   | 30,291,098.76    | -81.28% | 所得税费用较上年同期减少 2462.2 万元，主要是随着公司利润减少，应缴纳的企业所得税费用减少。                                             |
| 研发投入          | 67,466,265.62  | 77,041,342.60    | -12.43% | 本期变动较小                                                                                        |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,156,057.86  | 247,346,604.62   | -75.28% | 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1.86 亿元，主要是：①本期收入减少，对应销售商品接受劳务收到的现金减少 4.63 亿元；②支付其他与经营活动有关的现金减少 2.74 亿元。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -77,889,623.42 | -105,225,351.14  | 25.98%  | 本期变动较小                                                                                        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 117,480,441.39 | -217,872,067.51  | 153.92% | 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3.35 亿元，主要是：本报告期银行借款净额，收支净额增加 3.44 亿元。                                   |
| 现金及现金等价物净增加额  | 101,182,273.49 | -75,153,909.09   | 234.63% | 现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 1.76 亿元，主要是筹资活动产生的现金流量净额增加所致。                                             |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|         | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务  |                |                |        |             |             |            |
| 医药行业    | 920,507,640.79 | 578,672,967.40 | 37.14% | -35.76%     | -13.41%     | -16.23%    |
| 分产品     |                |                |        |             |             |            |
| 制剂      | 521,021,308.72 | 266,625,667.81 | 48.83% | -41.98%     | -10.02%     | -18.18%    |
| 原料药及中间体 | 363,018,544.47 | 287,922,699.89 | 20.69% | -21.14%     | -9.86%      | -9.92%     |
| 分地区     |                |                |        |             |             |            |
| 华北地区    | 88,118,985.25  | 46,523,463.01  | 47.20% | -43.86%     | -29.56%     | -10.72%    |
| 华东地区    | 342,368,523.30 | 212,340,180.93 | 37.98% | -28.02%     | -8.50%      | -13.23%    |
| 华中地区    | 182,257,767.46 | 115,364,314.55 | 36.70% | -37.03%     | -14.33%     | -16.78%    |
| 西南地区    | 114,127,041.34 | 74,371,042.68  | 34.83% | -50.15%     | -23.34%     | -22.80%    |

#### 四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                                                                                                                                 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 投资收益     | 60,523,130.09 | 51.11%  | 本报告期投资收益主要构成：①公司投资富民银行持有其 19%股份，本期确认投资收益：6,174.22 万元；②公司之子公司庆余堂投资联营企业优诺金本期确认投资收益-111.91 万元；③购买银行理财产品本期确认投资收益：25.50 万元；④票据贴现利息-35.5 万元。 | 是        |
| 公允价值变动损益 | 444,849.31    | 0.38%   | 本报告期公允价值变动损益主要构成为公司购买银行理财产品本期确认公允价值变动损益 44.48 万元                                                                                       | 是        |
| 资产减值     | -9,449,459.93 | -7.98%  | 本报告期资产减值损失构成为：①存货跌价损失：-800.40 万元；②合同资产减值损失：-144.54 万元。                                                                                 | 否        |
| 营业外收入    | 534,005.62    | 0.45%   | 本报告期营业外收入构成：①违约补偿：2.42 万元；②不再支付的款项：22.63 万元；③接受捐赠：17.68 万元；④其他：10.68 万元。                                                               | 否        |
| 营业外支出    | 1,910,362.12  | 1.61%   | 本报告期营业外支出构成：①赔偿金、违约金及罚款、滞纳金支出：98.49 万元；②固定资产毁损报废损失：83.83 万元；③对外捐赠 8.67 万元；④其他：0.05 万元。                                                 | 否        |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |            | 上年末              |            | 比重增<br>减 | 重大变动说明                                                                        |
|--------|------------------|------------|------------------|------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------|
|        | 金额               | 占总资<br>产比例 | 金额               | 占总资<br>产比例 |          |                                                                               |
| 货币资金   | 935,830,730.59   | 15.62%     | 846,314,302.70   | 14.16%     | 1.46%    | 本期变动较小。                                                                       |
| 应收账款   | 180,090,653.71   | 3.01%      | 190,112,558.77   | 3.18%      | -0.17%   | 本期变动较小。                                                                       |
| 合同资产   | 41,380,659.93    | 0.69%      | 13,917,428.27    | 0.23%      | 0.46%    | 合同资产期末余额较期初余额增加 2,746.32 万元，增长 197.33%，主要是：已完成履约但尚未结算的应收款项增加。                 |
| 存货     | 736,528,662.62   | 12.29%     | 850,972,090.66   | 14.23%     | -1.94%   | 本期变动较小。                                                                       |
| 投资性房地产 | 947,041.39       | 0.02%      | 992,620.15       | 0.02%      | 0.00%    | 本期变动较小。                                                                       |
| 长期股权投资 | 1,069,841,729.13 | 17.85%     | 1,047,552,662.84 | 17.52%     | 0.33%    | 本期变动较小。                                                                       |
| 固定资产   | 1,597,008,535.62 | 26.65%     | 1,650,892,912.51 | 27.61%     | -0.96%   | 本期变动较小。                                                                       |
| 在建工程   | 147,396,477.98   | 2.46%      | 114,227,818.49   | 1.91%      | 0.55%    | 在建工程期末余额较期初余额增加 3,316.87 万元，增长 29.04%，主要是：原料药绿色化、智能化高端生产场地建设项目增加 2,866.70 万元。 |
| 使用权资产  | 1,379,502.99     | 0.02%      | 1,978,592.73     | 0.03%      | -0.01%   | 使用权资产期末余额较期初余额减少 59.91 万元，减少 30.28%，主要是：本期计提折旧所致。                             |
| 短期借款   | 507,829,335.04   | 8.48%      | 333,316,240.27   | 5.58%      | 2.90%    | 短期借款期末余额较期初余额增加 17,451.31 万元，增长 52.36%，主要是：本期新增银行借款增加                         |
| 合同负债   | 22,007,657.87    | 0.37%      | 53,926,386.04    | 0.90%      | -0.53%   | 合同负债期末余额较期初余额减少 3,191.87 万元，下降 59.19%主要是：本期预收货款发货所致。                          |
| 长期借款   | 311,410,992.56   | 5.20%      | 193,543,866.30   | 3.24%      | 1.96%    | 长期借款期末余额较期初余额增加 11,786.71 万元，增长 60.90%，主要是：本期新增银行借款增加                         |
| 租赁负债   | 150,935.43       | 0.00%      | 492,450.18       | 0.01%      | -0.01%   | 租赁负债期末余额较期初余额减少 34.15 万元，下降 69.35%，主要是：本期支付租金所致                               |





2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 项目                   | 期初数       | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额   | 本期出售金额   | 其他变动   | 期末数       |
|----------------------|-----------|------------|---------------|---------|----------|----------|--------|-----------|
| 金融资产                 |           |            |               |         |          |          |        |           |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 3,000.32  | 44.48      |               |         | 7,000.00 | 5,035.37 | 25.50  | 5,034.93  |
| 5. 其他非流动金融资产         | 16,835.03 |            |               |         |          |          | -61.75 | 16,773.28 |
| 金融资产小计               | 19,835.34 | 44.48      | 0.00          | 0.00    | 7,000.00 | 5,035.37 | -36.25 | 21,808.20 |
| 上述合计                 | 19,835.34 | 44.48      | 0.00          | 0.00    | 7,000.00 | 5,035.37 | -36.25 | 21,808.20 |
| 金融负债                 | 0.00      | 0.00       | 0.00          | 0.00    | 0.00     | 0.00     | 0.00   | 0.00      |

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末             |                |        |
|------|----------------|----------------|--------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型   |
| 货币资金 | 26,991,660.00  | 26,991,660.00  | 票据保证金  |
| 固定资产 | 242,759,142.46 | 140,871,833.22 | 银行授信抵押 |
| 无形资产 | 27,894,630.00  | 19,014,839.45  | 银行授信抵押 |
| 合计   | 297,645,432.46 | 186,878,332.67 |        |

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）     | 变动幅度   |
|----------------|----------------|--------|
| 197,660,099.73 | 162,846,853.98 | 21.38% |



2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额      | 报告期内售出金额      | 累计投资收益     | 其他变动        | 期末金额           | 资金来源 |
|------|----------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|-------------|----------------|------|
| 其他   | 30,000,000.00  | 444,849.31 |               | 70,000,000.00 | 50,000,000.00 | 254,991.78 |             | 50,349,260.27  | 自有资金 |
| 其他   | 565,017,675.12 |            |               |               |               |            | -617,534.46 | 167,732,752.46 | 自有资金 |
| 合计   | 595,017,675.12 | 444,849.31 | 0.00          | 70,000,000.00 | 50,000,000.00 | 254,991.78 | -617,534.46 | 218,082,012.73 | --   |

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 券商理财产品 | 自有资金      | 7,000   | 5,000 | 0        | 0              |
| 合计     |           | 7,000   | 5,000 | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。



(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用  
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务                                          | 注册资本      | 总资产          | 净资产        | 营业收入       | 营业利润      | 净利润       |
|------|------|-----------------------------------------------|-----------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|
| 庆余堂  | 子公司  | 消毒剂生产（不含危险化学品）；药品生产；药品委托生产；药品零售。              | 26,267.56 | 60,131.01    | 39,090.92  | 19,734.98  | 2,008.19  | 1,828.66  |
| 人民制药 | 子公司  | 小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、口服溶液剂、冻干粉针剂的生产；货物或技术进出口。   | 11,199    | 23,945.97    | 22,101.33  | 8,734.13   | 2,815.00  | 2,466.66  |
| 天衡药业 | 子公司  | 药品的生产及其附带产品的回收。技术开发、服务、咨询、中介、转让；化工产品开发、生产、销售。 | 41,500    | 156,608.20   | 84,121.67  | 26,770.46  | 1,667.04  | 1,419.58  |
| 只楚药业 | 子公司  | 粉针剂，冻干粉针剂生、销售；医药中间体的研发、销售，货物或技术进出口            | 24,016.01 | 56,290.19    | 50,761.82  | 15,206.01  | 2,830.82  | 2,478.38  |
| 博圣制药 | 子公司  | 研发、生产、销售药品；研究、开发精细化工产品、专用化学品；生产、销售化工产品；货物进出口。 | 1,000     | 124,619.28   | 61,557.74  | 19,741.14  | -3,794.89 | -3,169.36 |
| 富民银行 | 参股公司 | 吸收人民币存款；发放人民币贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；发行金融债券等。     | 300,000   | 6,569,592.66 | 515,378.81 | 137,834.26 | 38,247.68 | 32,495.88 |

报告期内取得和处置子公司的情况  
☐适用 ☒不适用  
主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策与市场风险

医药行业受政策影响较大，随着医药制造行业政策的陆续出台和实施，特别是药品集采和医保谈判常态化，药品价格特别是仿制药在面临较大的下行压力的同时，企业也可能面临丢掉市场份额的现实。若公司在产主要产品未能中选集采，可能对业绩产生不利影响。同时，药品研发周期长、投入大、结果不确定，存在研发失败的风险。

公司将加强政策研究，及时掌握行业动态，开展前瞻性品种储备和研发。持续研发投入，优化产品结构，推动附加值高的研发项目尽快取得进展，不断优化产品结构。加大市场开拓力度，积极参与国家集采和地方集采，提升市场竞争力。

### 2、安全、环保、质量风险

化学制药生产过程中涉及易燃易爆化学品，存在安全风险；部分子公司属于重点排污单位，环保压力较大；质量管理环节若出现问题，可能影响公司声誉和产品销售。随着国家法规、环保法规标准的不断提高，产品质量监管不断趋严，公司虽然严格执行国家法规要求，但仍存在安全、环保、质量风险。

公司严格遵守安全生产和环保法规，加强员工培训和隐患排查。加大环保投入，确保污染物排放符合国家标准。完善质量管理体系，优化生产流程，改进生产工艺、严格检验检测，确保产品质量。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

|                                                                                                                          |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股）                                                                                                            | 0              |
| 每 10 股派息数（元）（含税）                                                                                                         | 0.2            |
| 分配预案的股本基数（股）                                                                                                             | 1,189,712,382  |
| 现金分红金额（元）（含税）                                                                                                            | 23,794,247.64  |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）                                                                                                    | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）                                                                                                         | 23,794,247.64  |
| 可分配利润（元）                                                                                                                 | 248,357,121.87 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例                                                                                                  | 100.00%        |
| 本次现金分红情况                                                                                                                 |                |
| 其他                                                                                                                       |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明                                                                                                    |                |
| 本公司拟以 2025 年 6 月 30 日总股本 1,189,712,382 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.2 元（含税），共计拟派送现金股利 23,794,247.64 元。该事项尚须经董事会、股东大会表决通过。 |                |

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

#### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |                  | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称             | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1                       | 福安药业集团重庆博圣制药有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（重庆）<br><a href="http://183.66.66.47:10001/eps/index/enterprise-more?code=91500115MA5U7H8U4G&amp;uniqueCode=0580ca442fca577f&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true">http://183.66.66.47:10001/eps/index/enterprise-more?code=91500115MA5U7H8U4G&amp;uniqueCode=0580ca442fca577f&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true</a>       |
| 2                       | 福安药业集团烟台只楚药业有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（山东）<br><a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=1&amp;id=91370600165111227Y">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=1&amp;id=91370600165111227Y</a>                                                       |
| 3                       | 福安药业集团宁波天衡制药有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（浙江）<br><a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330211144072003N&amp;uniqueCode=4d9eb6dcc7bbad4f&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330211144072003N&amp;uniqueCode=4d9eb6dcc7bbad4f&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true</a> |
| 4                       | 福安药业集团庆余堂制药有限公司  | 企业环境信息依法披露系统（重庆）<br><a href="http://cqtpf.cqree.cn:10001/eps/index/enterprise-more?code=91500000202899309G&amp;uniqueCode=d784263c9d4223ae&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true">http://cqtpf.cqree.cn:10001/eps/index/enterprise-more?code=91500000202899309G&amp;uniqueCode=d784263c9d4223ae&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true</a>   |
| 5                       | 广安凯特制药有限公司       | 企业环境信息依法披露系统（四川）<br><a href="https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-more?code=915116226674070952&amp;uniqueCode=2a9c4b9e4f677cd1&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true">https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-more?code=915116226674070952&amp;uniqueCode=2a9c4b9e4f677cd1&amp;date=2024&amp;type=true&amp;isSearch=true</a> |

#### 五、社会责任情况

公司积极履行社会责任，在追求经济效益的同时，关注并维护股东的利益，保护职工合法权益，诚信对待供应商和客户，并积极投身回馈社会的公益活动之中，以实际行动践行社会责任。报告期子公司宁波天衡药业于 2025 年 6 月 13 日向宁波市镇海区慈善会捐赠 8 万元，以实际行动回馈社会。未来，公司将继续秉持高度的社会责任感，不断拓展公益领域，积极践行企业公民的责任与担当，为社会发展贡献更多力量。

公司报告期内暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

## 第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万美元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期             | 披露索引  |
|------------|-----------|----------|----------|---------------|--------------|------------------|-------|
| 股权回购纠纷     | 9300      | 否        | 审理中      | 无             | 无            | 2022 年 08 月 09 日 | 巨潮资讯网 |

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况              | 涉案金额<br>(万元) | 是否形成<br>预计负债 | 诉讼(仲裁)<br>进展 | 诉讼(仲裁)审理结果<br>及影响 | 诉讼(仲裁)判决<br>执行情况 | 披露<br>日期 | 披露<br>索引 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|------------------|----------|----------|
| 博圣制药诉浙江惠迪森药业有限公司买卖合同纠纷案 | 3,056.15     | 否            | 审结           | 博圣制药胜诉            | 博圣制药已申请强制执行      |          |          |

截止 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司无新增的重大诉讼仲裁事项，未达到重大诉讼仲裁标准的其他诉讼仲裁事项涉案金额为 3,828.65 万元。其中，公司及子公司作为起诉方涉及的诉讼、仲裁事项金额为 3056.15 万元，即博圣制药诉浙江惠迪森药业有限公司买卖合同纠纷案；公司及子公司作为被起诉方涉及的诉讼、仲裁事项金额为 772.5 万元。公司及子公司作为被告的诉讼案件主要涉及劳动争议仲裁、买卖合同纠纷等，其中对方已撤诉涉案金额 44.04 万元，已结案金额 5.46 万元。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

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

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用





公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用  
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用  
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况  
☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况  
☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况  
☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司对子公司的担保情况 |                  |       |                  |        |        |         |           |                                         |        |          |
|-------------|------------------|-------|------------------|--------|--------|---------|-----------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称      | 担保额度<br>相关公告披露日期 | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 5,000 | 2023 年 06 月 14 日 | 5,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |

| 公司对子公司的担保情况 |                  |       |                  |        |        |         |           |                                         |        |          |
|-------------|------------------|-------|------------------|--------|--------|---------|-----------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 1,000 | 2023 年 10 月 26 日 | 1,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 3,000 | 2025 年 03 月 26 日 | 3,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 3,000 | 2025 年 03 月 20 日 | 3,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 4,000 | 2025 年 03 月 31 日 | 4,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 11 月 20 日 | 1,000 | 2025 年 02 月 27 日 | 1,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 11 月 20 日 | 4,000 | 2025 年 02 月 28 日 | 4,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2022 年 04 月 25 日 | 5,000 | 2023 年 1 月 1 日   | 5,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2022 年 04 月 25 日 | 5,000 | 2024 年 02 月 06 日 | 5,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2022 年 04 月 25 日 | 5,000 | 2024 年 01 月 02 日 | 5,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 5,000 |                  |        | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |

| 公司对子公司的担保情况 |                  |       |                  |        |        |         |           |                                         |        |          |
|-------------|------------------|-------|------------------|--------|--------|---------|-----------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 5,000 | 2025 年 02 月 24 日 | 5,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 5,000 | 2025 年 01 月 22 日 | 5,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2023 年 08 月 30 日 | 2,000 | 2024 年 05 月 06 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 2,000 | 2024 年 12 月 25 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2023 年 08 月 30 日 | 1,000 | 2024 年 07 月 26 日 | 1,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2023 年 08 月 30 日 | 3,000 | 2024 年 08 月 27 日 | 3,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2023 年 08 月 30 日 | 2,000 | 2024 年 11 月 18 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 8,000 |                  |        | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2023 年 10 月 25 日 | 1,000 | 2024 年 01 月 31 日 | 1,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2023 年 10 月 25 日 | 2,000 | 2024 年 11 月 29 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |

| 公司对子公司的担保情况 |                  |       |                  |        |        |         |           |                                         |        |          |
|-------------|------------------|-------|------------------|--------|--------|---------|-----------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 3,000 | 2024 年 04 月 30 日 | 3,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 2,000 | 2024 年 06 月 28 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 3,000 | 2025 年 03 月 27 日 | 3,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 2,000 | 2025 年 06 月 30 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 2,000 |                  |        | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 11 月 24 日 | 825   | 2025 年 01 月 15 日 | 825    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 11 月 24 日 | 2,175 | 2025 年 03 月 24 日 | 2,175  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 8,000 | 2025 年 05 月 26 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 4,000 | 2025 年 05 月 29 日 | 3,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 900   | 2024 年 07 月 01 日 | 900    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |

| 公司对子公司的担保情况 |                  |       |                  |        |        |         |           |                                         |        |          |
|-------------|------------------|-------|------------------|--------|--------|---------|-----------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 900   | 2024 年 09 月 26 日 | 900    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 1,200 | 2025 年 03 月 21 日 | 1,200  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 1,000 | 2025 年 01 月 21 日 | 1,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 04 月 25 日 | 2,000 |                  |        | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 11 月 20 日 | 6,000 | 2025 年 01 月 13 日 | 6,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 11 月 20 日 | 2,000 | 2025 年 01 月 14 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2024 年 11 月 20 日 | 4,000 | 2025 年 02 月 13 日 | 2,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 天衡药业        | 2025 年 04 月 24 日 | 5,000 |                  |        | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 04 月 25 日 | 8,800 | 2023 年 05 月 12 日 | 8,800  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 04 月 25 日 | 50    | 2023 年 05 月 12 日 | 50     | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |

| 公司对子公司的担保情况 |                  |       |                  |        |        |         |           |                                         |        |          |
|-------------|------------------|-------|------------------|--------|--------|---------|-----------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 博圣制药        | 2023 年 01 月 16 日 | 4,000 | 2023 年 03 月 07 日 | 4,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2024 年 04 月 24 日 | 5,000 | 2025 年 01 月 23 日 | 5,000  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 10 月 25 日 | 480   | 2024 年 12 月 12 日 | 480    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 10 月 25 日 | 1,724 | 2024 年 12 月 26 日 | 1,724  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 10 月 25 日 | 240   | 2024 年 07 月 23 日 | 240    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 10 月 25 日 | 936   | 2024 年 07 月 23 日 | 936    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 10 月 25 日 | 124   | 2024 年 08 月 02 日 | 124    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 10 月 25 日 | 372   | 2024 年 08 月 08 日 | 372    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 10 月 25 日 | 64    | 2024 年 08 月 19 日 | 64     | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 10 月 25 日 | 4,000 | 2025 年 03 月 13 日 | 480    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止 | 否      | 是        |
| 博圣制药        | 2023 年 08 月 29 日 | 6,000 |                  |        | 连带责任担保 |         |           |                                         | 否      | 是        |

| 公司对子公司的担保情况 |                  |          |                  |          |        |         |           |                                         |        |          |
|-------------|------------------|----------|------------------|----------|--------|---------|-----------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度     | 实际发生日期           | 实际担保金额   | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 博圣制药        | 2024 年 04 月 25 日 | 4,000    |                  |          | 连带责任担保 |         |           |                                         | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2024 年 08 月 29 日 | 1,142.65 | 2024 年 09 月 14 日 | 1,142.65 | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 博圣制药        | 2024 年 08 月 29 日 | 65.91    | 2024 年 09 月 14 日 | 65.91    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 博圣制药        | 2024 年 08 月 29 日 | 1,191.44 | 2025 年 01 月 20 日 | 109.67   | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 博圣制药        | 2024 年 08 月 29 日 | 3,000    |                  |          | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 庆余堂         | 2023 年 08 月 29 日 | 4,000    |                  | 0        | 连带责任担保 |         |           |                                         | 否      | 是        |
| 庆余堂         | 2023 年 10 月 25 日 | 2,400    | 2024 年 03 月 20 日 | 2,400    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2023 年 10 月 25 日 | 3,600    | 2024 年 08 月 27 日 | 3,600    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2023 年 10 月 25 日 | 2,400    | 2025 年 02 月 25 日 | 2,400    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 庆余堂         | 2023 年 10 月 25 日 | 1,312    | 2025 年 03 月 07 日 | 1,312    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 庆余堂         | 2023 年 10 月 25 日 | 2,288    | 2025 年 03 月 28 日 | 400      | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |



| 公司对子公司的担保情况 |                  |        |                  |        |        |         |           |                                         |        |          |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|---------|-----------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度   | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 庆余堂         | 2024 年 04 月 24 日 | 5,000  |                  | 0      | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2024 年 04 月 25 日 | 834.33 | 2024 年 05 月 31 日 | 834.33 | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2024 年 04 月 25 日 | 600.88 | 2024 年 06 月 25 日 | 600.88 | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2024 年 04 月 25 日 | 224    | 2024 年 06 月 25 日 | 224    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2024 年 04 月 25 日 | 434.84 | 2024 年 06 月 25 日 | 434.84 | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2024 年 04 月 25 日 | 700    | 2024 年 08 月 07 日 | 700    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2024 年 04 月 25 日 | 1,323  | 2024 年 09 月 20 日 | 1,323  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2024 年 04 月 25 日 | 882.95 | 2024 年 10 月 29 日 | 882    | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2025 年 04 月 24 日 | 3,000  |                  |        | 连带责任担保 |         |           |                                         | 否      | 是        |
| 庆余堂         | 2025 年 04 月 24 日 | 2,000  |                  |        | 连带责任担保 |         |           |                                         | 是      | 是        |
| 庆余堂         | 2025 年 04 月 24 日 | 5,000  | 2025 年 05 月 30 日 | 502.6  | 连带责任担保 |         |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |



| 公司对子公司的担保情况            |                  |            |                  |                       |        |           |           |                                         |        |          |
|------------------------|------------------|------------|------------------|-----------------------|--------|-----------|-----------|-----------------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称                 | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度       | 实际发生日期           | 实际担保金额                | 担保类型   | 担保物（如有）   | 反担保情况（如有） | 担保期                                     | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 庆余堂                    | 2025 年 04 月 24 日 | 521.3      | 2025 年 05 月 15 日 | 521.3                 | 连带责任担保 |           |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 庆余堂                    | 2025 年 04 月 24 日 | 4,478.7    | 2025 年 06 月 26 日 | 821.76                | 连带责任担保 |           |           | 自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止 | 否      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）   |                  | 64,000     |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        | 61,747.33 |           |                                         |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） |                  | 138,334.09 |                  | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |        | 73,689.98 |           |                                         |        |          |

| 公司担保总额（即前三大项的合计）            |            |                         |           |
|-----------------------------|------------|-------------------------|-----------|
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）      | 64,000     | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | 61,747.33 |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）    | 138,334.09 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）  | 73,689.98 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 |            |                         | 16.61%    |

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

### 3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用



第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前         |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |          |          | 本次变动后         |         |
|------------|---------------|---------|-------------|----|-------|----------|----------|---------------|---------|
|            | 数量            | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他       | 小计       | 数量            | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 221,821,584   | 18.64%  | 0           | 0  | 0     | -453,418 | -453,418 | 221,368,166   | 18.61%  |
| 1、国家持股     | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0             | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0             | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 221,821,584   | 18.64%  | 0           | 0  | 0     | -453,418 | -453,418 | 221,368,166   | 18.61%  |
| 其中：境内法人持股  | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0             | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 221,821,584   | 18.64%  | 0           | 0  | 0     | -453,418 | -453,418 | 221,368,166   | 18.61%  |
| 4、外资持股     | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0             | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0             | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0             | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 967,890,798   | 81.36%  | 0           | 0  | 0     | 453,418  | 453,418  | 968,344,216   | 81.39%  |
| 1、人民币普通股   | 967,890,798   | 81.36%  | 0           | 0  | 0     | 453,418  | 453,418  | 968,344,216   | 81.39%  |
| 2、境内上市的外资股 | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0             | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0             | 0.00%   |
| 4、其他       | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 0             | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 1,189,712,382 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0        | 0        | 1,189,712,382 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期，公司董事、监事、高管所持本公司股份由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司按照其 2024 年末持股总数的 25%解除限售，离职董事、监事、高管所持公司股份在其原定任期结束后锁定期满解除限售。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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



☐适用 ☒不适用  
公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容  
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数      | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数      | 限售原因  | 拟解除限售日期                            |
|------|-------------|----------|----------|-------------|-------|------------------------------------|
| 汪天祥  | 214,124,565 | 0        | 0        | 214,124,565 | 高管锁定  | 高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。     |
| 黄涛   | 6,590,016   | 0        | 0        | 6,590,016   | 高管锁定  | 高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。     |
| 马劲   | 183,823     | 45,956   | 0        | 137,867     | 类高管锁定 | 类高管锁定，将按照其关联人任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。 |
| 孙永平  | 221,062     | 221,062  | 0        | 0           | 高管锁定  | 已于 2025 年 6 月 10 日解除限售。            |
| 汤沁   | 215,325     | 0        | 0        | 215,325     | 高管锁定  | 高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。     |
| 冯静   | 205,443     | 0        | 0        | 205,443     | 高管锁定  | 高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。     |
| 洪荣川  | 185,400     | 185,400  | 0        | 0           | 高管锁定  | 已于 2025 年 5 月 21 日解除限售。            |
| 余雪松  | 94,950      | 0        | 0        | 94,950      | 高管锁定  | 高管锁定，将按照其任职期间每年年末持有数量总数锁定 75%。     |
| 伍雄辉  | 1,000       | 1,000    | 0        | 0           | 高管锁定  | 已于 2025 年 6 月 10 日解除限售。            |
| 合计   | 221,821,584 | 453,418  | 0        | 221,368,166 | --    | --                                 |

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

|             |        |                              |   |                    |   |
|-------------|--------|------------------------------|---|--------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 39,974 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|-------------|--------|------------------------------|---|--------------------|---|

| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |       |        |             |            |               |             |            |    |
|--------------------------------------|-------|--------|-------------|------------|---------------|-------------|------------|----|
| 股东名称                                 | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况 | 持有有限限售条件的股份数量 | 持有限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                      |       |        |             |            |               |             | 股份状态       | 数量 |
| 汪天祥                                  | 境内自然人 | 24.00% | 285,499,420 | 0          | 214,124,565   | 71,374,855  | 不适用        | 0  |
| 蒋晨                                   | 境内自然人 | 2.53%  | 30,062,100  | 0          | 0.00          | 30,062,100  | 不适用        | 0  |

| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）    |                                                                 |       |            |            |              |              |            |    |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|--------------|--------------|------------|----|
| 股东名称                                    | 股东性质                                                            | 持股比例  | 报告期末持股数量   | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                         |                                                                 |       |            |            |              |              | 股份状态       | 数量 |
| GRACEPEAK PTE LTD.                      | 境外法人                                                            | 0.87% | 10,346,937 | 0          | 0            | 10,346,937   | 不适用        | 0  |
| 北京国星物业管理有限责任公司                          | 境内非国有法人                                                         | 0.79% | 9,400,000  | -6,127,700 | 0            | 9,400,000    | 不适用        | 0  |
| 黄涛                                      | 境内自然人                                                           | 0.74% | 8,786,688  | 0          | 6,590,016    | 2,196,672    | 不适用        | 0  |
| 吕良丰                                     | 境内自然人                                                           | 0.57% | 6,751,109  | -46,210    | 0            | 6,751,109    | 不适用        | 0  |
| 王勇                                      | 境外自然人                                                           | 0.54% | 6,474,035  | 423,600    | 0            | 6,474,035    | 不适用        | 0  |
| 香港中央结算有限公司                              | 境外法人                                                            | 0.46% | 5,450,337  | 2,683,447  | 0            | 5,450,337    | 不适用        | 0  |
| 陆兴才                                     | 境内自然人                                                           | 0.39% | 4,603,700  | 4,603,700  | 0            | 4,603,700    | 不适用        | 0  |
| 李佩阳                                     | 境内自然人                                                           | 0.31% | 3,735,100  | 45,100     | 0            | 3,735,100    | 不适用        | 0  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无                                                               |       |            |            |              |              |            |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 上述前 10 名股东中，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |       |            |            |              |              |            |    |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 无                                                               |       |            |            |              |              |            |    |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）            | 无                                                               |       |            |            |              |              |            |    |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） |                 |        |            |
|--------------------------------------|-----------------|--------|------------|
| 股东名称                                 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类   |            |
|                                      |                 | 股份种类   | 数量         |
| 汪天祥                                  | 71,374,855      | 人民币普通股 | 71,374,855 |
| 蒋晨                                   | 30,062,100      | 人民币普通股 | 30,062,100 |
| GRACEPEAK PTE LTD.                   | 10,346,937      | 人民币普通股 | 10,346,937 |
| 北京国星物业管理有限责任公司                       | 9,400,000       | 人民币普通股 | 9,400,000  |
| 吕良丰                                  | 6,751,109       | 人民币普通股 | 6,751,109  |
| 王勇                                   | 6,474,035       | 人民币普通股 | 6,474,035  |
| 香港中央结算有限公司                           | 5,450,337       | 人民币普通股 | 5,450,337  |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |           |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 股东名称                                                     | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 股份种类   |           |
|                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 股份种类   | 数量        |
| 陆兴才                                                      | 4,603,700                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 人民币普通股 | 4,603,700 |
| 李佩阳                                                      | 3,735,100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 人民币普通股 | 3,735,100 |
| 金逸鸥                                                      | 3,658,300                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 人民币普通股 | 3,658,300 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述前 10 名股东中，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     | 其中公司股东吕良丰通过普通证券账户持有 998000 股，通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5753109 股，实际合计持有 6751109 股；<br>陆兴才通过普通证券账户持有 1000100 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3603600 股，实际合计持有 4603700 股；<br>李佩阳通过普通证券账户持有 0 股，通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3735100 股，实际合计持有 3735100 股；<br>金逸鸥通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3658300 股，实际合计持有 3658300 股； |        |           |

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用



## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福安药业（集团）股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 935,830,730.59 | 846,314,302.70 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 50,349,260.27  | 30,003,150.68  |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 38,954,380.40  | 26,811,155.97  |
| 应收账款        | 180,090,653.71 | 190,112,558.77 |
| 应收款项融资      | 30,302,073.73  | 24,553,799.76  |
| 预付款项        | 23,352,821.80  | 29,875,212.30  |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 11,688,541.78  | 16,610,875.35  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 736,528,662.62 | 850,972,090.66 |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 合同资产        | 41,380,659.93  | 13,917,428.27  |
| 持有待售资产      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 31,921,379.63  | 36,519,708.87  |

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产合计    | 2,080,399,164.46 | 2,065,690,283.33 |
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 1,069,841,729.13 | 1,047,552,662.84 |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 167,732,752.46   | 168,350,286.92   |
| 投资性房地产    | 947,041.39       | 992,620.15       |
| 固定资产      | 1,597,008,535.62 | 1,650,892,912.51 |
| 在建工程      | 147,396,477.98   | 114,227,818.49   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 1,379,502.99     | 1,978,592.73     |
| 无形资产      | 431,292,095.76   | 441,197,047.56   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      | 109,712,725.93   | 103,608,008.46   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 261,180,365.97   | 261,180,365.97   |
| 长期待摊费用    | 2,992,129.59     | 1,227,011.55     |
| 递延所得税资产   | 64,985,129.19    | 60,541,652.46    |
| 其他非流动资产   | 57,051,643.88    | 61,144,182.67    |
| 非流动资产合计   | 3,911,520,129.89 | 3,912,893,162.31 |
| 资产总计      | 5,991,919,294.35 | 5,978,583,445.64 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 507,829,335.04   | 333,316,240.27   |
| 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      | 121,368,300.00   | 203,808,472.87   |
| 应付账款      | 189,664,937.33   | 232,583,366.00   |
| 预收款项      | 3,044,551.16     | 3,040,280.72     |
| 合同负债      | 22,007,657.87    | 53,926,386.04    |
| 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   |                  |                  |



| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 19,195,542.34    | 45,045,178.49    |
| 应交税费        | 17,126,203.68    | 21,578,817.17    |
| 其他应付款       | 76,172,733.34    | 104,074,080.88   |
| 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 | 90,341,650.98    | 178,422,878.82   |
| 其他流动负债      | 42,769,880.35    | 51,197,520.56    |
| 流动负债合计      | 1,089,520,792.09 | 1,226,993,221.82 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 长期借款        | 311,410,992.56   | 193,543,866.30   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 150,935.43       | 492,450.18       |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 104,599,667.74   | 109,913,128.03   |
| 递延所得税负债     | 48,320,658.43    | 49,503,009.66    |
| 其他非流动负债     | 10,000.00        | 10,000.00        |
| 非流动负债合计     | 464,492,254.16   | 353,462,454.17   |
| 负债合计        | 1,554,013,046.25 | 1,580,455,675.99 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 1,189,712,382.00 | 1,189,712,382.00 |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 2,237,165,617.78 | 2,237,165,617.78 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | -58,143.91       | 16,084,926.82    |
| 专项储备        | 3,317,102.91     | 651,491.77       |
| 盈余公积        | 104,947,785.56   | 104,947,785.56   |
| 一般风险准备      |                  |                  |



法定代表人：汪天祥                      主管会计工作负责人：余雪松                      会计机构负责人：甘小丽

单位：元

42

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 2,810,632.01     | 2,341,153.91     |
| 其他非流动资产     | 17,151,435.74    | 17,151,435.74    |
| 非流动资产合计     | 3,588,720,080.41 | 3,557,310,934.12 |
| 资产总计        | 4,068,664,681.91 | 4,039,063,526.43 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 105,570,964.27   | 60,055,000.00    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 50,000.00        | 50,000.00        |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 1,226,561.88     | 2,224,027.75     |
| 应交税费        | 145,758.31       | 335,048.88       |
| 其他应付款       | 9,006,148.44     | 9,017,534.00     |
| 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 |                  | 120,102,666.67   |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 115,999,432.90   | 191,784,277.30   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 120,075,000.00   |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |

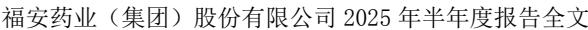
| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       |                  |                  |
| 递延所得税负债    | 4,704,382.95     | 4,118,900.50     |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 124,779,382.95   | 4,118,900.50     |
| 负债合计       | 240,778,815.85   | 195,903,177.80   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 1,189,712,382.00 | 1,189,712,382.00 |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 2,253,897,417.61 | 2,253,897,417.61 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     | 30,971,159.02    | 46,505,186.96    |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 104,947,785.56   | 104,947,785.56   |
| 未分配利润      | 248,357,121.87   | 248,097,576.50   |
| 所有者权益合计    | 3,827,885,866.06 | 3,843,160,348.63 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,068,664,681.91 | 4,039,063,526.43 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目          | 2025 年半年度      | 2024 年半年度        |
|-------------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入     | 920,507,640.79 | 1,433,012,335.07 |
| 其中：营业收入     | 920,507,640.79 | 1,433,012,335.07 |
| 利息收入        |                |                  |
| 已赚保费        |                |                  |
| 手续费及佣金收入    |                |                  |
| 二、营业总成本     | 859,575,205.52 | 1,249,446,737.69 |
| 其中：营业成本     | 578,672,967.40 | 668,254,706.15   |
| 利息支出        |                |                  |
| 手续费及佣金支出    |                |                  |
| 退保金         |                |                  |
| 赔付支出净额      |                |                  |
| 提取保险责任准备金净额 |                |                  |
| 保单红利支出      |                |                  |
| 分保费用        |                |                  |
| 税金及附加       | 12,978,822.67  | 16,142,370.85    |
| 销售费用        | 99,536,304.86  | 378,139,951.69   |

| 项目                          | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 管理费用                        | 107,398,617.59 | 125,639,991.40 |
| 研发费用                        | 62,513,285.14  | 64,296,645.51  |
| 财务费用                        | -1,524,792.14  | -3,026,927.91  |
| 其中：利息费用                     | 11,295,353.72  | 12,520,497.13  |
| 利息收入                        | 12,652,690.37  | 15,372,940.20  |
| 加：其他收益                      | 14,462,727.55  | 28,317,474.66  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）             | 60,523,130.09  | 42,244,671.48  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          | 60,623,094.23  | 42,224,128.51  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）             |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）          |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）         | 444,849.31     |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）           | -7,090,729.23  | 2,196,077.75   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）           | -9,449,459.93  | -6,536,449.50  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）           | -35,989.89     | 142,005.09     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）           | 119,786,963.17 | 249,929,376.86 |
| 加：营业外收入                     | 534,005.62     | 1,370,679.51   |
| 减：营业外支出                     | 1,910,362.12   | 5,456,984.66   |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）         | 118,410,606.67 | 245,843,071.71 |
| 减：所得税费用                     | 5,669,049.53   | 30,291,098.76  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）           | 112,741,557.14 | 215,551,972.95 |
| （一）按经营持续性分类                 |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 112,741,557.14 | 215,551,972.95 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                 |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 113,120,774.38 | 216,477,522.42 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -379,217.24    | -925,549.47    |
| 六、其他综合收益的税后净额               | -16,143,070.73 | 15,625,329.85  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | -16,143,070.73 | 15,625,329.85  |
| （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           | -16,143,070.73 | 15,625,329.85  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          | -15,534,027.94 | 14,719,134.30  |
| 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       |                |                |



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

法定代表人：汪天祥                      主管会计工作负责人：余雪松                      会计机构负责人：甘小丽

单位：元

46

| 项目                     | 2025 年半年度      | 2024 年半年度     |
|------------------------|----------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 59,861,168.82  | 38,049,538.20 |
| 减：所得税费用                | 116,004.35     | -1,089,276.94 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 59,745,164.47  | 39,138,815.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 59,745,164.47  | 39,138,815.14 |
| （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          | -15,534,027.94 | 14,719,134.30 |
| （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      | -15,534,027.94 | 14,719,134.30 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     | -15,534,027.94 | 14,719,134.30 |
| 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               | 44,211,136.53  | 53,857,949.44 |
| 七、每股收益：                |                |               |
| （一）基本每股收益              |                |               |
| （二）稀释每股收益              |                |               |

### 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2025 年半年度      | 2024 年半年度        |
|-----------------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 910,754,625.21 | 1,373,536,327.59 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                  |
| 收到再保业务现金净额      |                |                  |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                  |
| 拆入资金净增加额        |                |                  |

| 项目                        | 2025 年半年度      | 2024 年半年度        |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 回购业务资金净增加额                |                |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                  |
| 收到的税费返还                   | 3,620,460.07   | 3,478,352.88     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 32,061,611.07  | 41,285,907.97    |
| 经营活动现金流入小计                | 946,436,696.35 | 1,418,300,588.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 395,398,619.70 | 346,685,718.93   |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 231,961,521.14 | 244,788,038.77   |
| 支付的各项税费                   | 84,425,648.94  | 131,886,974.57   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 173,494,848.71 | 447,593,251.55   |
| 经营活动现金流出小计                | 885,280,638.49 | 1,170,953,983.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 61,156,057.86  | 247,346,604.62   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 50,000,000.00  | 5,000,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               | 23,153,731.50  | 42,254,107.72    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 5,453,866.00   | 182,140.50       |
| 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            | 41,162,878.81  | 10,185,254.62    |
| 投资活动现金流入小计                | 119,770,476.31 | 57,621,502.84    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 72,610,099.73  | 116,439,153.98   |
| 投资支付的现金                   | 70,000,000.00  |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 55,050,000.00  | 46,407,700.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 197,660,099.73 | 162,846,853.98   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -77,889,623.42 | -105,225,351.14  |
| 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                 | 748,596,685.93 | 408,500,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 42,767,474.59  | 3,324,029.59     |
| 筹资活动现金流入小计                | 791,364,160.52 | 411,824,029.59   |
| 偿还债务支付的现金                 | 544,158,614.05 | 548,110,200.00   |



| 项目                  | 2025 年半年度      | 2024 年半年度       |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 70,342,813.72  | 73,535,496.19   |
| 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      | 59,382,291.36  | 8,050,400.91    |
| 筹资活动现金流出小计          | 673,883,719.13 | 629,696,097.10  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 117,480,441.39 | -217,872,067.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 435,397.66     | 596,904.94      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 101,182,273.49 | -75,153,909.09  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 748,279,513.41 | 936,543,376.57  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 849,461,786.90 | 861,389,467.48  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 15,995,206.72  | 7,231,912.96   |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 3,452,761.99   | 3,995,321.58   |
| 经营活动现金流入小计                | 19,447,968.71  | 11,227,234.54  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 8,250,199.05   | 9,600,033.88   |
| 支付的各项税费                   | 375,464.72     | 205,985.48     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5,924,893.22   | 6,916,862.99   |
| 经营活动现金流出小计                | 14,550,556.99  | 16,722,882.35  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 4,897,411.72   | -5,495,647.81  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 50,000,000.00  |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 83,153,731.50  | 42,180,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 180,445,666.65 | 2,448,666.60   |
| 投资活动现金流入小计                | 313,599,398.15 | 44,628,666.60  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                | 55,000.00      |
| 投资支付的现金                   | 78,000,000.00  | 3,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 245,499,999.00 | 60,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 323,499,999.00 | 63,055,000.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -9,900,600.85  | -18,426,333.40 |

| 项目                 | 2025 年半年度      | 2024 年半年度      |
|--------------------|----------------|----------------|
| 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          | 225,499,999.00 | 60,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 1,259,963.59   | 1,124,029.59   |
| 筹资活动现金流入小计         | 226,759,962.59 | 61,124,029.59  |
| 偿还债务支付的现金          | 180,000,000.00 | 30,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 61,546,180.20  | 62,211,632.85  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 1,374,969.11   | 1,134,617.89   |
| 筹资活动现金流出小计         | 242,921,149.31 | 93,346,250.74  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -16,161,186.72 | -32,222,221.15 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -0.36          | 0.54           |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -21,164,376.21 | -56,144,201.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 160,467,301.12 | 163,817,125.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 139,302,924.91 | 107,672,923.77 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                            | 2025 年半年度        |         |      |      |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                     |                  |
|-------------------------------|------------------|---------|------|------|------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
|                               | 归属于母公司所有者权益      |         |      |      |                  |               |                |              |                |                |                |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                  |
|                               | 股本               | 其他权益工具  |      |      | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |                     | 小计               |
| 优先<br>股                       |                  | 永续<br>债 | 其他   |      |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                     |                  |
| 一、上年年末<br>余额                  | 1,189,712,382.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 2,237,165,617.78 | 0.00          | 16,084,926.82  | 651,491.77   | 104,947,785.56 | 0.00           | 847,312,967.77 |    | 4,395,875,171.70 | 2,252,597.95        | 4,398,127,769.65 |
| 加：会计<br>政策变更                  |                  |         |      |      |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                     |                  |
| 前期<br>差错更正                    |                  |         |      |      |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                     |                  |
| 其他                            |                  |         |      |      |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                     |                  |
| 二、本年期初<br>余额                  | 1,189,712,382.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 2,237,165,617.78 | 0.00          | 16,084,926.82  | 651,491.77   | 104,947,785.56 | 0.00           | 847,312,967.77 |    | 4,395,875,171.70 | 2,252,597.95        | 4,398,127,769.65 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减少以“-”号<br>填列） | 0.00             | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00             | 0.00          | -16,143,070.73 | 2,665,611.14 | 0.00           | 0.00           | 53,635,155.28  |    | 40,157,695.69    | -379,217.24         | 39,778,478.45    |
| （一）综合收<br>益总额                 |                  |         |      |      |                  |               | -16,143,070.73 |              |                |                | 113,120,774.38 |    | 96,977,703.65    | -379,217.24         | 96,598,486.41    |

| 项目                 | 2025 年半年度   |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
|--------------------|-------------|---------|------|------|----------|---------------|----------------|----------------------|----------|----------------|----------------------------|----|----------------------------|---------------------|----------------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益 |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    | 少数<br>股东<br>权益             | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                            |
|                    | 股本          | 其他权益工具  |      |      | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备             | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润              | 其他 |                            |                     | 小计                         |
| 优先<br>股            |             | 永续<br>债 | 其他   |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| （二）所有者投入和减少资本      |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 1. 所有者投入的普通股       |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 4. 其他              |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| （三）利润分配            | 0.00        | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00                 | 0.00     | 0.00           | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 |    | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 | 0.00                | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 |
| 1. 提取盈余公积          |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 2. 提取一般风险准备        |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 3. 对所有<br>（或股东）的分配 | 0.00        | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00                 | 0.00     | 0.00           | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 |    | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 | 0.00                | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 |
| 4. 其他              |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| （四）所有者权益内部结转       |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| 6. 其他              |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                     |                            |
| （五）专项储备            | 0.00        | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 2,665<br>,611.<br>14 | 0.00     | 0.00           | 0.00                       |    | 2,665<br>,611.<br>14       | 0.00                | 2,665<br>,611.<br>14       |

| 项目       | 2025 年半年度        |        |      |      |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                |
|----------|------------------|--------|------|------|------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益      |        |      |      |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  | 少数<br>股东<br>权益 |
|          | 股本               | 其他权益工具 |      |      | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 小计               |                |
| 1. 本期提取  |                  |        |      |      |                  |               |                | 6,600,465.42 |                |                |                |    | 6,600,465.42     | 6,600,465.42   |
| 2. 本期使用  |                  |        |      |      |                  |               |                | 3,934,854.28 |                |                |                |    | 3,934,854.28     | 3,934,854.28   |
| （六）其他    |                  |        |      |      |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                |
| 四、本期期末余额 | 1,189,712,382.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 2,237,165,617.78 | 0.00          | -58,143.91     | 3,317,102.91 | 104,947,785.56 | 0.00           | 900,948,123.05 |    | 4,436,032,867.39 | 1,873,380,710  |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年半年度        |        |      |      |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                |
|-----------------------|------------------|--------|------|------|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |      |      |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  | 少数<br>股东<br>权益 |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |      |      | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 小计               |                |
| 一、上年年末余额              | 1,189,712,382.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 2,237,165,617.78 | 0.00          | -14,696,656.85 | 714,715.52   | 81,077,358.07 | 0.00           | 650,831,733.47 |    | 4,144,805,149.99 | 3,918,863.86   |
| 加：会计政策变更              |                  |        |      |      |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                |
| 前期差错更正                |                  |        |      |      |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                |
| 其他                    |                  |        |      |      |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                |
| 二、本年期初余额              | 1,189,712,382.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 2,237,165,617.78 | 0.00          | -14,696,656.85 | 714,715.52   | 81,077,358.07 | 0.00           | 650,831,733.47 |    | 4,144,805,149.99 | 3,918,863.86   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00             | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00             | 0.00          | 15,625,329.85  | 1,252,010.02 | 0.00          | 0.00           | 156,991,903.32 |    | 173,869,243.19   | -925,549.47    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |      |      |                  |               | 15,625,329.85  |              |               |                | 216,477,522.42 |    | 232,102,852.27   | -925,549.47    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |      |      |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |        |      |      |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                |

| 项目                         | 2024 年半年度   |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
|----------------------------|-------------|---------|------|------|----------|---------------|----------------|----------------------|----------|----------------|----------------------------|----|----------------------------|----------------|----------------------------|
|                            | 归属于母公司所有者权益 |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计        |
|                            | 股本          | 其他权益工具  |      |      | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备             | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润              | 其他 | 小计                         |                |                            |
| 优先<br>股                    |             | 永续<br>债 | 其他   |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 2. 其他权益工<br>具持有者投入<br>资本   |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 3. 股份支付计<br>入所有者权益<br>的金额  |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 4. 其他                      |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| （三）利润分<br>配                | 0.00        | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00                 | 0.00     | 0.00           | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 |    | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 | 0.00           | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 |
| 1. 提取盈余公<br>积              |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 2. 提取一般风<br>险准备            |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 3. 对所有<br>（或股东）的<br>分配     | 0.00        | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 0.00                 | 0.00     | 0.00           | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 |    | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 | 0.00           | -<br>59,48<br>5,619<br>.10 |
| 4. 其他                      |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| （四）所有者<br>权益内部结转           |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 1. 资本公积转<br>增资本（或股<br>本）   |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 2. 盈余公积转<br>增资本（或股<br>本）   |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损            |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转<br>留存收益 |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 5. 其他综合收<br>益结转留存收<br>益    |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| 6. 其他                      |             |         |      |      |          |               |                |                      |          |                |                            |    |                            |                |                            |
| （五）专项储<br>备                | 0.00        | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00     | 0.00          | 0.00           | 1,252<br>,010.<br>02 | 0.00     | 0.00           | 0.00                       |    | 1,252<br>,010.<br>02       | 0.00           | 1,252<br>,010.<br>02       |
| 1. 本期提取                    |             |         |      |      |          |               |                | 7,703<br>,195.<br>22 |          |                |                            |    | 7,703<br>,195.<br>22       |                | 7,703<br>,195.<br>22       |
| 2. 本期使用                    |             |         |      |      |          |               |                | 6,451<br>,185.<br>20 |          |                |                            |    | 6,451<br>,185.<br>20       |                | 6,451<br>,185.<br>20       |

| 项目           | 2024 年半年度                    |         |         |      |                              |               |                |                      |                       |                |                        |    |                              |                      |                              |
|--------------|------------------------------|---------|---------|------|------------------------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|------------------------|----|------------------------------|----------------------|------------------------------|
|              | 归属于母公司所有者权益                  |         |         |      |                              |               |                |                      |                       |                |                        |    |                              | 少数<br>股东<br>权益       | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|              | 股本                           | 其他权益工具  |         |      | 资本<br>公积                     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备             | 盈余<br>公积              | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润          | 其他 | 小计                           |                      |                              |
|              |                              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他   |                              |               |                |                      |                       |                |                        |    |                              |                      |                              |
| （六）其他        |                              |         |         |      |                              |               |                |                      |                       |                |                        |    |                              |                      |                              |
| 四、本期期末<br>余额 | 1,189<br>,712,<br>382.0<br>0 | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 2,237<br>,165,<br>617.7<br>8 | 0.00          | 928,6<br>73.00 | 1,966<br>,725.<br>54 | 81,07<br>7,358<br>.07 | 0.00           | 807,8<br>23,63<br>6.79 |    | 4,318<br>,674,<br>393.1<br>8 | 2,993<br>,314.<br>39 | 4,321<br>,667,<br>707.5<br>7 |

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                                | 2025 年半年度        |        |     |    |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |
|-----------------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|--------------------|----------|----------------|----------------|----|--------------------|
|                                   | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益         | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积       | 未分配<br>利润      | 其他 | 所有者<br>权益合<br>计    |
|                                   |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |
| 一、上年年末<br>余额                      | 1,189,712,382.00 |        |     |    | 2,253,897,417.61 |           | 46,505,186.96      |          | 104,947,785.56 | 248,097,576.50 |    | 3,843,160,348.63   |
| 加：会计<br>政策变更                      |                  |        |     |    |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |
| 前期<br>差错更正                        |                  |        |     |    |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |
| 其他                                |                  |        |     |    |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |
| 二、本年期初<br>余额                      | 1,189,712,382.00 |        |     |    | 2,253,897,417.61 |           | 46,505,186.96      |          | 104,947,785.56 | 248,097,576.50 |    | 3,843,160,348.63   |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“－”号<br>填列） |                  |        |     |    |                  |           | －<br>15,534,027.94 |          |                | 259,545.37     |    | －<br>15,274,482.57 |
| （一）综合收<br>益总额                     |                  |        |     |    |                  |           | －<br>15,534,027.94 |          |                | 59,745,164.47  |    | 44,211,136.53      |
| （二）所有者<br>投入和减少资<br>本             |                  |        |     |    |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |
| 1．所有者投入<br>的普通股                   |                  |        |     |    |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |
| 2．其他权益工<br>具持有者投入<br>资本           |                  |        |     |    |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |
| 3．股份支付计<br>入所有者权益<br>的金额          |                  |        |     |    |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |
| 4．其他                              |                  |        |     |    |                  |           |                    |          |                |                |    |                    |



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

上期金额

单位：元

| 项目           | 2024 年半年度        |        |     |    |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
|--------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|---------------|----|------------------|
|              | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益    | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润     | 其他 | 所有者<br>权益合<br>计  |
|              |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
| 一、上年年末<br>余额 | 1,189,712,382.00 |        |     |    | 2,253,897,417.61 |           | 17,890,431.38 |          | 81,077,358.07 | 92,749,348.19 |    | 3,635,326,937.25 |
| 加：会计<br>政策变更 |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |               |    |                  |

| 项目                                | 2024 年半年度        |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
|-----------------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|----|------------------|
|                                   | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益    | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润      | 其他 | 所有者<br>权益合<br>计  |
|                                   |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 前期<br>差错更正                        |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 其他                                |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 二、本年期初<br>余额                      | 1,189,712,382.00 |        |     |    | 2,253,897,417.61 |           | 17,890,431.38 |          | 81,077,358.07 | 92,749,348.19  |    | 3,635,326,937.25 |
| 三、本期增减<br>变动金额（减<br>少以“-”号<br>填列） |                  |        |     |    |                  |           | 14,719,134.30 |          |               | -20,346,803.96 |    | -5,627,669.66    |
| （一）综合收<br>益总额                     |                  |        |     |    |                  |           | 14,719,134.30 |          |               | 39,138,815.14  |    | 53,857,949.44    |
| （二）所有者<br>投入和减少资<br>本             |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 1. 所有者投入<br>的普通股                  |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 2. 其他权益工<br>具持有者投入<br>资本          |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 3. 股份支付计<br>入所有者权益<br>的金额         |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 4. 其他                             |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| （三）利润分<br>配                       |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               | -59,485,619.10 |    | -59,485,619.10   |
| 1. 提取盈余公<br>积                     |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 2. 对所有<br>（或股东）的<br>分配            |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               | -59,485,619.10 |    | -59,485,619.10   |
| 3. 其他                             |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| （四）所有者<br>权益内部结转                  |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 1. 资本公积转<br>增资本（或股<br>本）          |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 2. 盈余公积转<br>增资本（或股<br>本）          |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 3. 盈余公积弥<br>补亏损                   |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |
| 4. 设定受益计<br>划变动额结转<br>留存收益        |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |                |    |                  |



| 项目                      | 2024 年半年度        |        |     |    |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
|-------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|---------------|----|------------------|
|                         | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益    | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润     | 其他 | 所有者<br>权益合<br>计  |
|                         |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
| 5. 其他综合收<br>益结转留存收<br>益 |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
| 6. 其他                   |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
| （五）专项储<br>备             |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
| 1. 本期提取                 |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
| 2. 本期使用                 |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
| （六）其他                   |                  |        |     |    |                  |           |               |          |               |               |    |                  |
| 四、本期期末<br>余额            | 1,189,712,382.00 |        |     |    | 2,253,897,417.61 |           | 32,609,565.68 |          | 81,077,358.07 | 72,402,544.23 |    | 3,629,699,267.59 |

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和公司 2015 年 12 月 18 日与持有烟台只楚药业有限公司 100%股份的全体法人股东签订的《以发行股份及支付现金方式购买资产的协议》规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准福安

药业（集团）股份有限公司向山东只楚集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]942号）核准，公司获准非公开定向发行 65,546,946 股股份购买相关资产，以及非公开发行不超过 50,511,943 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司于获得上述核准批复后进行了 2015 年度利润分配，故对发行数量进行了调整。

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

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

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

公司统一社会信用代码：91500000759253791C。

公司法定代表人：汪天祥。

#### ● 公司注册地、总部地址

公司注册地：重庆长寿区化南一路 1 号。

公司总部地址：重庆市渝北区黄杨路 2 号。

#### ● 实际从事的主要经营活动

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

公司主要经营活动为：化学药品的研发、生产和销售。

#### ● 本期合并财务报表范围及其变化情况

##### 1. 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资或控股子公司 19 家，子公司包括重庆生物制品有限公司（以下简称“生物制品”）、福安药业集团庆余堂制药有限公司（以下简称“庆余堂”）、福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司（以下简称“礼邦”）、福安药业集团湖北人民制药有限公司（以下简称“人民制药”）、广安凯特制药有限公司（以下简称“广安凯特”）、福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司（以下简称“凯斯特”）、福安药业集团宁波天衡制药有限公司（以下简称“天衡制药”）、福安药业集团烟台只楚药业有限公司（以下简称“只楚药业”）、福安药业集团重庆博圣制药有限公司（以下简称“博圣制药”）、烟台只楚制药有限公司（以下简称“只楚制药”）、宁波天衡医药销售有限公司（以下简称“天衡销售”）、Fuan Tianheng(USA), LLC（以下简称“美国天衡”）、嘉兴通晟股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴通晟”）、澄迈瑞衡健康产业有限公司（以下简称“瑞衡”）、福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司（以下简称“三禾兴”）、福安药业集团烟台福祥生物医药有限公司（以下简称“福

祥”）、福安药业集团成都安瑞邦达医药科技有限公司（以下简称“安瑞邦达”）、上海衡临医药科技有限公司（以下简称“衡临”）、重庆福爱医药有限责任公司（以下简称“福爱”），合并范围子公司情况详见附注七、（一）。

## 2. 本期合并财务报表范围变化情况

与上期相比，本期合并范围无变化。

### • 财务报告批准报出日

本财务报表于 2025 年 8 月 26 日经公司第六届第三次董事会批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对金融工具减值、存货减值、固定资产折旧、研发支出资本化、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2. 非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准和合并范围

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

### 2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### 3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 1. 合营安排的认定



只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

## 2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

## 3. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### 2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转



入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

## 4. 金融负债的终止确认

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

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

## 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 金融工具减值

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

#### （1）. 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2）. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）．以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）．金融资产减值的会计处理方法

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

（5）．金融资产信用损失的确定方法

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

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

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                 | 计提方法  |
|--------------------|-------|
| 组合 1（账龄组合）         | 预计存续期 |
| 组合 2（信用风险极低金融资产组合） | 预计存续期 |
| 组合 3（关联方组合）        | 预计存续期 |
| 组合 4（保证金类组合）       | 预计存续期 |

2) 各组合预期信用损失率如下列示:

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

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

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

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

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

## 12、合同资产

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

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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

## 13、存货

### 1. 存货分类

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

### 2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

#### 4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物等周转材料采用一次转销法摊销。

### 14、持有待售资产

#### 1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

2) 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。



2) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

3) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

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

## 2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
成本法计量  
折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（三十一）。

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

### 16、固定资产

#### （1） 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### （2） 折旧方法

| 类别         | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率        |
|------------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物     | 年限平均法 | 20-40 | 5%  | 2.38%-4.75% |
| 机器设备       | 年限平均法 | 10    | 5%  | 9.50%       |
| 运输工具       | 年限平均法 | 5     | 5%  | 19.00%      |
| 电子、办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5   | 5%  | 19%-31.67%  |

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## 17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类 别        | 转为固定资产的标准和时点     |
|------------|------------------|
| 房屋建筑物      | 完成验收达到预定可使用状态    |
| 需安装调试的各类设备 | 完成安装调试并达到预定可使用状态 |

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### 2. 借款费用资本化金额的计算方法



为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类 别    | 使用寿命（年）    | 摊销方法 |
|--------|------------|------|
| 土地使用权  | 50         | 直线法  |
| 软件     | 2-10       | 直线法  |
| 专利权    | 5-10       | 直线法  |
| 非专利技术  | 5-10       | 直线法  |
| 商标权    | 5-10       | 直线法  |
| 特许权    | 特许权受益期限    | 直线法  |
| GSP 认证 | GSP 认证受益期限 | 直线法  |

### 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指原料药项目中试之前的支出、制剂类研发项目临床试验之前的支出；开发阶段支出是指原料药项目中试（含）至原料药技术审批通过期间的支出、制剂类研发项目临床试验至取得药品注册批件期间的支出。

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

## 20、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

## 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

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

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所

有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 收入计量原则

（1）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。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 收入确认的具体方法

#### （1）按时点确认的收入

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

#### （2）按履约进度确认的收入

公司提供研发、技术、实验等服务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的服务合同发生合同变更时：

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

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

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

## 24、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

## 25、政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。



## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### 1. 递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### 2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

#### （1）使用权资产

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

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

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

#### （2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 商誉

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

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

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### （一）持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

#### 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量



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

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

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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

（2）可收回金额。

### 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 列报

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

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

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

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

## 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 公允价值计量

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

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

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

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

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

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

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

### （2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

### （3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                                 | 所得税税率 |
|----------------------------------------|-------|
| 本公司之子公司衡临、福爱、三禾兴、福祥、安瑞邦达、瑞衡            | 20%   |
| 本公司之子公司庆余堂、礼邦、人民制药、广安凯特、天衡制药、只楚药业、博圣制药 | 15%   |

### 2、税收优惠

#### 1、西部大开发企业税收优惠

根据财政部税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），企业所得税优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

本公司之子公司庆余堂、博圣制药主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 40 号），2025 半年度依据上述规定按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。

#### 2、高新技术企业税收优惠

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

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

本公司之子公司广安凯特于 2022 年获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的编号为 GR202251004461 高新技术企业证书，有效期三年，自 2022 年 11 月 2 日至 2025 年 11 月 2 日。

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



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

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

3、小型微利企业税收优惠

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”本公司之子公司衡临、三禾兴、福爱、福祥、安瑞邦达、瑞衡 2025 半年度享受上述税收优惠政策。

4、研发费用税前加计扣除优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司之子公司庆余堂、广安凯特、人民制药、天衡制药、只楚药业、博圣制药、礼邦、三禾兴 2025 半年度享受上述税收优惠政策。

5、增值税加计抵减政策

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

3、其他

注：①本公司之子公司广安凯特、福爱城市维护建设税适用税率为 5%。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 7,367.17       | 9,581.50       |
| 银行存款          | 908,831,703.42 | 792,387,131.62 |
| 其他货币资金        | 26,991,660.00  | 53,917,589.58  |
| 合计            | 935,830,730.59 | 846,314,302.70 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 638,759.01     | 1,001,482.42   |

其他说明



注：（1）期末银行存款中 55,000,000.00 元系不拟提前支取的定期存款，4,377,283.69 元系基于实际利率法计提的定期存款的利息。

（2）期末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金 26,991,660.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 50,349,260.27 | 30,003,150.68 |
| 其中：                    |               |               |
| 理财产品                   | 50,349,260.27 | 30,003,150.68 |
| 合计                     | 50,349,260.27 | 30,003,150.68 |

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 38,954,380.40 | 26,811,155.97 |
| 合计     | 38,954,380.40 | 26,811,155.97 |

（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

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 20,663,262.33 |
| 合计     |          | 20,663,262.33 |

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 159,842,764.56 | 162,505,587.39 |
| 1 至 2 年      | 23,336,441.89  | 23,461,919.57  |
| 2 至 3 年      | 2,766,521.81   | 3,458,401.98   |
| 3 年以上        | 24,562,583.33  | 24,020,223.79  |
| 3 至 4 年      | 628,131.41     | 23,607,262.39  |
| 4 至 5 年      | 23,650,167.64  | 230,851.92     |
| 5 年以上        | 284,284.28     | 182,109.48     |
| 合计           | 210,508,311.59 | 213,446,132.73 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 30,561,501.44  | 14.52%  | 19,675,001.15 | 64.38% | 10,886,500.29  | 30,561,501.44  | 14.32%  | 12,630,850.72 | 41.33% | 17,930,650.72  |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 179,946,810.15 | 85.48%  | 10,742,656.73 | 5.97%  | 169,204,153.42 | 182,884,631.29 | 85.68%  | 10,702,723.24 | 5.85%  | 172,181,908.05 |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 账龄组合           | 179,946,810.15 | 85.48%  | 10,742,656.73 | 5.97%  | 169,204,153.42 | 182,884,631.29 | 85.68%  | 10,702,723.24 | 5.85%  | 172,181,908.05 |
| 合计             | 210,508,311.59 | 100.00% | 30,417,657.88 | 14.45% | 180,090,653.71 | 213,446,132.73 | 100.00% | 23,333,573.96 | 10.93% | 190,112,558.77 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

| 名称          | 期初余额          |               | 期末余额          |               |        |      |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|------|
|             | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由 |
| 浙江惠迪森药业有限公司 | 30,561,501.44 | 12,630,850.72 | 30,561,501.44 | 19,675,001.15 | 64.38% | 涉及诉讼 |
| 合计          | 30,561,501.44 | 12,630,850.72 | 30,561,501.44 | 19,675,001.15 |        |      |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内 | 159,907,208.56 | 7,995,360.44  | 5.00%   |
| 1-2 年 | 17,782,906.26  | 1,778,290.64  | 10.00%  |
| 2-3 年 | 1,174,613.44   | 234,922.70    | 20.00%  |
| 3-4 年 | 628,131.41     | 314,065.71    | 50.00%  |
| 4-5 年 | 169,666.20     | 135,732.96    | 80.00%  |
| 5 年以上 | 284,284.28     | 284,284.28    | 100.00% |
| 合计    | 179,946,810.15 | 10,742,656.73 |         |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：



单位：元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额       |              |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|----|----|---------------|
|      |               | 计提           | 收回或转回        | 核销 | 其他 |               |
| 单项计提 | 12,630,850.72 | 7,044,150.43 |              |    |    | 19,675,001.15 |
| 账龄组合 | 10,702,723.24 | 2,474,667.07 | 2,434,733.58 |    |    | 10,742,656.73 |
| 合计   | 23,333,573.96 | 9,518,817.50 | 2,434,733.58 |    |    | 30,417,657.88 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 30,561,501.44 |              | 30,561,501.44 | 12.03%               | 19,675,001.15         |
| 客户 2 | 12,668,301.59 | 2,824,360.00 | 15,492,661.59 | 6.10%                | 774,633.08            |
| 客户 3 | 10,484,241.50 | 34,408.50    | 10,518,650.00 | 4.14%                | 525,932.50            |
| 客户 4 | 9,483,190.00  |              | 9,483,190.00  | 3.73%                | 474,159.50            |
| 客户 5 | 9,402,715.00  | 5,322,307.50 | 14,725,022.50 | 5.80%                | 736,251.13            |
| 合计   | 72,599,949.53 | 8,181,076.00 | 80,781,025.53 | 31.80%               | 22,185,977.36         |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目             | 期末余额          |              |               | 期初余额          |            |               |
|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|                | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备       | 账面价值          |
| 已出售但未达到收款条件的资产 | 43,558,589.41 | 2,177,929.48 | 41,380,659.93 | 14,649,924.50 | 732,496.23 | 13,917,428.27 |
| 合计             | 43,558,589.41 | 2,177,929.48 | 41,380,659.93 | 14,649,924.50 | 732,496.23 | 13,917,428.27 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |            |       |               |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 其中：       |               |         |              |       |               |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 43,558,589.41 | 100.00% | 2,177,929.48 | 5.00% | 41,380,659.93 | 14,649,924.50 | 100.00% | 732,496.23 | 5.00% | 13,917,428.27 |
| 其中：       |               |         |              |       |               |               |         |            |       |               |
| 账龄组合      | 43,558,589.41 | 100.00% | 2,177,929.48 | 5.00% | 41,380,659.93 | 14,649,924.50 | 100.00% | 732,496.23 | 5.00% | 13,917,428.27 |





| 类别 | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |            |       |               |
|----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|    | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|    | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 合计 | 43,558,589.41 | 100.00% | 2,177,929.48 | 5.00% | 41,380,659.93 | 14,649,924.50 | 100.00% | 732,496.23 | 5.00% | 13,917,428.27 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额          |              |       |
|-------|---------------|--------------|-------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内 | 43,558,589.41 | 2,177,929.48 | 5.00% |
| 合计    | 43,558,589.41 | 2,177,929.48 |       |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目   | 本期计提         | 本期收回或转回   | 本期转销/核销 | 原因 |
|------|--------------|-----------|---------|----|
| 账龄组合 | 1,500,433.25 | 55,000.00 |         |    |
| 合计   | 1,500,433.25 | 55,000.00 |         | —— |

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 30,302,073.73 | 24,553,799.76 |
| 合计                       | 30,302,073.73 | 24,553,799.76 |

(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款项融资

单位：元

| 项目                       | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------------------------|----------------|-----------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 108,048,209.30 |           |
| 合计                       | 108,048,209.30 |           |

(3) 其他说明

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

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 11,688,541.78 | 16,610,875.35 |
| 合计    | 11,688,541.78 | 16,610,875.35 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 8,487,422.70  | 8,662,722.70  |
| 备用金    | 333,132.47    | 6,000.00      |
| 往来款及其他 | 2,973,268.99  | 8,040,789.72  |
| 合计     | 11,793,824.16 | 16,709,512.42 |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,764,209.44  | 2,369,241.25  |
| 1 至 2 年      | 1,163,984.62  | 6,476,177.67  |
| 2 至 3 年      | 5,101,809.40  | 5,102,222.80  |
| 3 年以上        | 2,763,820.70  | 2,761,870.70  |
| 3 至 4 年      | 29,331.70     | 683,081.70    |
| 4 至 5 年      | 660,250.00    | 5,800.00      |
| 5 年以上        | 2,074,239.00  | 2,072,989.00  |
| 合计           | 11,793,824.16 | 16,709,512.42 |

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |            |       |               | 期初余额          |         |           |       |               |
|-----------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备      |       | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额        | 计提比例  |               |
| 其中：       |               |         |            |       |               |               |         |           |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,793,824.16 | 100.00% | 105,282.38 | 0.89% | 11,688,541.78 | 16,709,512.42 | 100.00% | 98,637.07 | 0.59% | 16,610,875.35 |
| 其中：       |               |         |            |       |               |               |         |           |       |               |



| 类别   | 期末余额          |         |            |       |               | 期初余额          |         |           |       |               |
|------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
|      | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备      |       | 账面价值          |
|      | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额        | 计提比例  |               |
| 账龄组合 | 1,614,065.07  | 13.69%  | 105,282.38 | 6.52% | 1,508,782.69  | 1,595,471.89  | 9.55%   | 98,637.07 | 6.18% | 1,496,834.82  |
| 其他组合 | 10,179,759.09 | 86.31%  |            |       | 10,179,759.09 | 15,114,040.53 | 90.45%  |           |       | 15,114,040.53 |
| 合计   | 11,793,824.16 | 100.00% | 105,282.38 | 0.89% | 11,688,541.78 | 16,709,512.42 | 100.00% | 98,637.07 | 0.59% | 16,610,875.35 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额         |            |        |
|-------|--------------|------------|--------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内 | 1,122,482.45 | 56,124.12  | 5.00%  |
| 1-2 年 | 491,582.62   | 49,158.26  | 10.00% |
| 合计    | 1,614,065.07 | 105,282.38 |        |

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

| 名称            | 期末余额          |      |      |
|---------------|---------------|------|------|
|               | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 未到期的保证金、押金    | 8,487,422.70  |      |      |
| 经营性代收代付、代扣代缴款 | 515,346.00    |      |      |
| 员工借支款         | 333,132.47    |      |      |
| 其他            | 843,857.92    |      |      |
| 合计            | 10,179,759.09 |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 60,910.10      | 37,726.97            |                      | 98,637.07  |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            | -5,715.65      | 5,715.65             |                      |            |
| 本期计提                | 1,086.06       | 5,715.65             |                      | 6,801.71   |
| 本期转回                | 156.40         |                      |                      | 156.40     |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 56,124.12      | 49,158.26            |                      | 105,282.38 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额      | 本期变动金额   |        |       |    | 期末余额       |
|------|-----------|----------|--------|-------|----|------------|
|      |           | 计提       | 收回或转回  | 转销或核销 | 其他 |            |
| 账龄组合 | 98,637.07 | 6,801.71 | 156.40 |       |    | 105,282.38 |
| 合计   | 98,637.07 | 6,801.71 | 156.40 |       |    | 105,282.38 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                  | 款项的性质   | 期末余额         | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|-----------------------|---------|--------------|-------------|------------------|-----------|
| 重庆海斯曼药业有限责任公司         | 保证金、押金  | 5,000,000.00 | 2-3 年       | 42.40%           |           |
| 山东只楚民营科技园股份公司汽车内饰件分公司 | 电费      | 1,236,706.58 | 1 年以内、1-2 年 | 10.49%           | 86,414.46 |
| 宁波市自然资源和规划局镇海分局       | 保证金     | 1,177,500.00 | 5 年以上       | 9.98%            |           |
| 武汉市东西湖区经济信息化和科技创新局    | 应收的政府补助 | 740,000.00   | 1 年以内       | 6.27%            |           |
| 国网四川省电力公司广安供电公司       | 保证金     | 650,000.00   | 5 年以上       | 5.51%            |           |
| 合计                    |         | 8,804,206.58 |             | 74.65%           | 86,414.46 |

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 17,113,583.43 | 73.28% | 19,883,578.38 | 66.56% |
| 1 至 2 年 | 544,361.32    | 2.33%  | 1,231,831.44  | 4.12%  |
| 2 至 3 年 | 2,670,418.81  | 11.44% | 5,788,913.80  | 19.38% |
| 3 年以上   | 3,024,458.24  | 12.95% | 2,970,888.68  | 9.94%  |
| 合计      | 23,352,821.80 |        | 29,875,212.30 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称         | 金额           | 账龄    | 未及时结算原因  |
|--------------|--------------|-------|----------|
| 河南利华制药有限公司   | 2,375,000.00 | 2-3 年 | 尚未达到结算条件 |
| 成都医信众和科技有限公司 | 2,871,960.00 | 3 年以上 | 尚未达到结算条件 |
| 合计           | 5,246,960.00 | ——    | ——       |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,130,119.00 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 39.10%。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|--------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 249,004,356.72 | 7,622,944.21      | 241,381,412.51 | 303,071,234.43 | 19,416,537.97     | 283,654,696.46 |
| 在产品    | 195,447,992.29 | 713,804.45        | 194,734,187.84 | 220,387,751.44 | 1,333,864.05      | 219,053,887.39 |
| 库存商品   | 290,441,501.71 | 8,092,018.29      | 282,349,483.42 | 335,889,381.21 | 12,501,061.44     | 323,388,319.77 |
| 周转材料   | 8,473,352.30   |                   | 8,473,352.30   | 14,937,014.77  |                   | 14,937,014.77  |
| 合同履约成本 | 6,233,805.16   |                   | 6,233,805.16   | 4,447,343.97   |                   | 4,447,343.97   |
| 发出商品   | 1,497,658.17   |                   | 1,497,658.17   | 2,911,864.07   |                   | 2,911,864.07   |
| 委托加工物资 | 1,858,763.22   |                   | 1,858,763.22   | 2,578,964.23   |                   | 2,578,964.23   |
| 合计     | 752,957,429.57 | 16,428,766.95     | 736,528,662.62 | 884,223,554.12 | 33,251,463.46     | 850,972,090.66 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料  | 19,416,537.97 | 2,780,888.80 |    | 14,574,482.56 |    | 7,622,944.21  |
| 在产品  | 1,333,864.05  | 1,645.10     |    | 621,704.70    |    | 713,804.45    |
| 库存商品 | 12,501,061.44 | 6,643,246.47 |    | 11,052,289.62 |    | 8,092,018.29  |
| 合计   | 33,251,463.46 | 9,425,780.37 |    | 26,248,476.88 |    | 16,428,766.95 |

| 项 目  | 确定可变现净值的具体依据                             | 转回存货跌价准备的原因             | 转销存货跌价准备的原因             |
|------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 原材料  | 所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出/报损 |
| 在产品  | 所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费 |                         |                         |
| 库存商品 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费                       |                         |                         |
| 周转材料 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费                       |                         |                         |
| 发出商品 | 合同售价减去估计的销售费用和相关税费                       |                         |                         |

| 项 目    | 确定可变现净值<br>的具体依据                              | 转回存货跌价<br>准备的原因 | 转销存货跌价<br>准备的原因 |
|--------|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 合同履约成本 | 转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价减去<br>为转让该相关商品估计将要发生的成本 |                 |                 |

### （3） 合同履约成本本期摊销金额的说明

| 项 目      | 期初余额         | 本期增加         | 本期摊销       | 本期计提减值 | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 受托研发、生产等 | 4,447,343.97 | 2,083,036.32 | 296,575.13 |        | 6,233,805.16 |
| 小 计      | 4,447,343.97 | 2,083,036.32 | 296,575.13 |        | 6,233,805.16 |

### （4） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应收退货成本   | 13,475,028.01 | 14,699,715.12 |
| 预缴的企业所得税 | 12,861,578.71 | 5,223,270.71  |
| 待抵扣的增值税  | 5,584,772.91  | 16,596,723.04 |
| 合计       | 31,921,379.63 | 36,519,708.87 |

## 11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |               |                |        |               |        |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额 |
|-------------------|------------------|--------------|--------|------|---------------|----------------|--------|---------------|--------|----|------------------|--------------|
|                   |                  |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 一、合营企业            |                  |              |        |      |               |                |        |               |        |    |                  |              |
| 二、联营企业            |                  |              |        |      |               |                |        |               |        |    |                  |              |
| 重庆富民银行股份有限公司      | 955,811,597.00   |              |        |      | 61,742,167.50 | -15,534,027.94 |        | 22,800,000.00 |        |    | 979,219,736.56   |              |
| 优诺金生物工程（苏州）有限责任公司 | 91,741,065.84    |              |        |      | -1,119,073.27 |                |        |               |        |    | 90,621,992.57    |              |
| 小计                | 1,047,552,662.84 |              |        |      | 60,623,094.23 | -15,534,027.94 |        | 22,800,000.00 |        |    | 1,069,841,729.13 |              |
| 合计                | 1,047,552,662.84 |              |        |      | 60,623,094.23 | -15,534,027.94 |        | 22,800,000.00 |        |    | 1,069,841,729.13 |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定



☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 烟台银行股份有限公司股权      | 2,236,275.12   | 2,236,275.12   |
| 北京太和东方投资管理有限公司股权  | 17,151,435.74  | 17,151,435.74  |
| Red Realty LLC 股权 | 148,345,041.60 | 148,962,576.06 |
| 合计                | 167,732,752.46 | 168,350,286.92 |

其他说明：

（1）嘉兴通晟持有北京太和东方投资管理有限公司 20%股权，在初始确认时直接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。

（2）美国天衡持有 Red Realty LLC 51%股权，Red Realty LLC 自 2022 年 12 月 31 日起不再纳入合并财务报表范围，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，详见本附注十二、（二）1。

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                | 房屋、建筑物       | 合计           |
|-------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值            |              |              |
| 1. 期初余额           | 2,184,929.03 | 2,184,929.03 |
| 2. 本期增加金额         |              |              |
| （1）外购             |              |              |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |
| （3）企业合并增加         |              |              |
| 3. 本期减少金额         |              |              |
| （1）处置             |              |              |
| （2）其他转出           |              |              |
| 4. 期末余额           | 2,184,929.03 | 2,184,929.03 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |              |              |
| 1. 期初余额           | 1,192,308.88 | 1,192,308.88 |
| 2. 本期增加金额         | 45,578.76    | 45,578.76    |
| （1）计提或摊销          | 45,578.76    | 45,578.76    |
| 3. 本期减少金额         |              |              |
| （1）处置             |              |              |

| 项目        | 房屋、建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| (2) 其他转出  |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,237,887.64 | 1,237,887.64 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| (2) 其他转出  |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 947,041.39   | 947,041.39   |
| 2. 期初账面价值 | 992,620.15   | 992,620.15   |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

其他说明：

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

## 14、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,597,008,535.62 | 1,650,892,912.51 |
| 合计   | 1,597,008,535.62 | 1,650,892,912.51 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备          | 办公设备          | 其他            | 合计               |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                  |               |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 1,246,702,405.32 | 1,657,861,172.29 | 21,844,731.05 | 70,891,784.40 | 22,649,182.92 | 25,054,381.51 | 3,045,003,657.49 |
| 2. 本期增加金额  | 643,714.02       | 24,179,554.93    | 126,061.95    | 1,131,287.07  | 551,758.61    | 1,356,831.19  | 27,989,207.77    |
| (1) 购置     |                  | 12,175,660.61    | 126,061.95    | 141,104.43    | 479,804.71    | 1,343,674.99  | 14,266,306.69    |
| (2) 在建工程转入 | 643,714.02       | 12,003,894.32    |               | 990,182.64    | 71,953.90     | 13,156.20     | 13,722,901.08    |
| 3. 本期减少金额  |                  | 8,153,535.54     | 106,000.00    | 309,849.24    | 899,292.58    | 473,073.58    | 9,941,750.94     |
| (1) 处置或报废  |                  | 8,109,201.62     | 106,000.00    | 206,444.55    | 899,292.58    | 473,073.58    | 9,794,012.33     |
| (2) 其他     |                  | 44,333.92        |               | 103,404.69    |               |               | 147,738.61       |



| 项目        | 房屋及建筑物               | 机器设备                 | 运输工具             | 电子设备             | 办公设备             | 其他               | 合计                   |
|-----------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 4. 期末余额   | 1, 247, 346, 119. 34 | 1, 673, 887, 191. 68 | 21, 864, 793. 00 | 71, 713, 222. 23 | 22, 301, 648. 95 | 25, 938, 139. 12 | 3, 063, 051, 114. 32 |
| 二、累计折旧    |                      |                      |                  |                  |                  |                  |                      |
| 1. 期初余额   | 435, 447, 449. 72    | 845, 861, 035. 84    | 15, 666, 885. 42 | 56, 157, 925. 80 | 16, 380, 514. 47 | 16, 208, 053. 29 | 1, 385, 721, 864. 54 |
| 2. 本期增加金额 | 23, 226, 611. 59     | 52, 658, 022. 06     | 953, 186. 40     | 2, 414, 929. 62  | 697, 719. 25     | 1, 011, 385. 34  | 80, 961, 854. 26     |
| （1）计提     | 23, 226, 611. 59     | 52, 658, 022. 06     | 953, 186. 40     | 2, 414, 929. 62  | 697, 719. 25     | 1, 011, 385. 34  | 80, 961, 854. 26     |
| 3. 本期减少金额 |                      | 7, 435, 828. 64      | 100, 700. 00     | 196, 122. 31     | 847, 949. 68     | 449, 419. 91     | 9, 030, 020. 54      |
| （1）处置或报废  |                      | 6, 131, 836. 03      | 100, 700. 00     | 188, 749. 67     | 819, 844. 13     | 449, 419. 91     | 7, 690, 549. 74      |
| （2）其他     |                      | 1, 303, 992. 61      |                  | 7, 372. 64       | 28, 105. 55      |                  | 1, 339, 470. 80      |
| 4. 期末余额   | 458, 674, 061. 31    | 891, 083, 229. 26    | 16, 519, 371. 82 | 58, 376, 733. 11 | 16, 230, 284. 04 | 16, 770, 018. 72 | 1, 457, 653, 698. 26 |
| 三、减值准备    |                      |                      |                  |                  |                  |                  |                      |
| 1. 期初余额   | 537, 835. 87         | 7, 846, 645. 99      |                  | 4, 058. 58       | 340. 00          |                  | 8, 388, 880. 44      |
| 2. 本期增加金额 |                      |                      |                  |                  |                  |                  |                      |
| （1）计提     |                      |                      |                  |                  |                  |                  |                      |
| 3. 本期减少金额 |                      |                      |                  |                  |                  |                  |                      |
| （1）处置或报废  |                      |                      |                  |                  |                  |                  |                      |
| 4. 期末余额   | 537, 835. 87         | 7, 846, 645. 99      |                  | 4, 058. 58       | 340. 00          |                  | 8, 388, 880. 44      |
| 四、账面价值    |                      |                      |                  |                  |                  |                  |                      |
| 1. 期末账面价值 | 788, 134, 222. 16    | 774, 957, 316. 43    | 5, 345, 421. 18  | 13, 332, 430. 54 | 6, 071, 024. 91  | 9, 168, 120. 40  | 1, 597, 008, 535. 62 |
| 2. 期初账面价值 | 810, 717, 119. 73    | 804, 153, 490. 46    | 6, 177, 845. 63  | 14, 729, 800. 02 | 6, 268, 328. 45  | 8, 846, 328. 22  | 1, 650, 892, 912. 51 |

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面原值             | 累计折旧             | 减值准备            | 账面价值         | 备注 |
|--------|------------------|------------------|-----------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 12, 815, 875. 46 | 11, 799, 954. 98 | 181, 759. 27    | 834, 161. 21 |    |
| 机器设备   | 34, 099, 315. 00 | 31, 180, 512. 89 | 2, 805, 202. 08 | 113, 600. 03 |    |

（3）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额              | 期初余额              |
|------|-------------------|-------------------|
| 在建工程 | 147, 396, 477. 98 | 114, 227, 818. 49 |
| 合计   | 147, 396, 477. 98 | 114, 227, 818. 49 |

### （1） 在建工程情况

单位：元

| 项目                  | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                     | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 礼邦合成楼改造             | 3,035,503.80   |      | 3,035,503.80   | 4,586,165.22   |      | 4,586,165.22   |
| 只楚新上燃气锅炉项目          | 3,829,570.78   |      | 3,829,570.78   |                |      |                |
| 只楚制剂车间更新灯检机项目       | 1,323,951.06   |      | 1,323,951.06   |                |      |                |
| 人民制药注射剂改建扩产工程       |                |      |                | 3,051,622.42   |      | 3,051,622.42   |
| 人民制药厂区维护工程          | 11,577,802.80  |      | 11,577,802.80  | 9,822,202.55   |      | 9,822,202.55   |
| 人民3车间净化装修           | 1,748,623.85   |      | 1,748,623.85   |                |      |                |
| 博圣制药新建原料药项目工程       | 47,528,672.56  |      | 47,528,672.56  | 22,262,817.61  |      | 22,262,817.61  |
| 博圣制药原料药绿色智能化改建项目    | 2,214,844.97   |      | 2,214,844.97   | 2,081,044.98   |      | 2,081,044.98   |
| 博圣制药二分厂二期项目临时道路土建工程 |                |      |                | 2,935,779.82   |      | 2,935,779.82   |
| 博圣制药十八车间五个酮扩产改造项目   | 4,705,121.58   |      | 4,705,121.58   | 1,669,539.81   |      | 1,669,539.81   |
| 博圣制药安全提升改造项目        | 1,610,716.51   |      | 1,610,716.51   | 1,234,186.37   |      | 1,234,186.37   |
| 天衡制药镇海新厂改造（镇海）      | 35,450,610.59  |      | 35,450,610.59  | 35,508,044.22  |      | 35,508,044.22  |
| 天衡制药非抗车间包装线与流化床     | 1,930,331.65   |      | 1,930,331.65   | 1,930,331.65   |      | 1,930,331.65   |
| 天衡制药漕浦原料药三车间高活改造    | 7,650,923.96   |      | 7,650,923.96   | 7,650,923.96   |      | 7,650,923.96   |
| 设备安装                | 17,694,159.96  |      | 17,694,159.96  | 14,399,668.97  |      | 14,399,668.97  |
| 其他零星工程              | 7,095,643.91   |      | 7,095,643.91   | 7,095,490.91   |      | 7,095,490.91   |
| 合计                  | 147,396,477.98 |      | 147,396,477.98 | 114,227,818.49 |      | 114,227,818.49 |

### （2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称       | 预算数          | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额     | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 礼邦合成楼改造    | 9,161,118.80 | 4,586,165.22 | 675,366.96   | 124,782.22 | 2,101,246.16 | 3,035,503.80 | 94.43%      | 90%  |           |              |          | 其他   |
| 只楚新上燃气锅炉项目 | 5,980,000.00 |              | 3,829,570.78 |            |              | 3,829,570.78 | 64.04%      | 80%  |           |              |          | 其他   |

| 项目名称              | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额  | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源  |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|-------------|------|---------------|--------------|----------|-------|
| 只楚制剂车间更新灯检机项目     | 1,500,000.00   |               | 1,323,951.06  |              |           | 1,323,951.06  | 88.26%      | 95%  |               |              |          | 其他    |
| 人民制药注射剂改建扩产工程     | 45,200,000.00  | 3,051,622.42  |               | 3,051,622.42 |           | 0.00          | 85.01%      | 100% |               |              |          | 其他    |
| 人民制药厂区维护工程        | 15,164,845.00  | 9,822,202.55  | 1,755,600.25  |              |           | 11,577,802.80 | 76.35%      | 90%  |               |              |          | 其他    |
| 人民3车间净化装修         | 9,530,000.00   |               | 1,748,623.85  |              |           | 1,748,623.85  | 18.35%      | 30%  |               |              |          | 其他    |
| 博圣制药新建原料药项目工程     | 427,981,400.00 | 22,262,817.61 | 28,666,921.03 | 3,401,066.08 |           | 47,528,672.56 | 11.11%      | 5%   |               |              |          | 其他    |
| 博圣制药原料药绿色智能化改建项目  | 4,954,900.00   | 2,081,044.98  | 133,799.99    |              |           | 2,214,844.97  | 44.70%      | 45%  |               |              |          | 其他    |
| 博圣制药十八车间五个酮扩产改造项目 | 10,604,000.00  | 1,669,539.81  | 3,035,581.77  |              |           | 4,705,121.58  | 44.37%      | 10%  |               |              |          | 其他    |
| 博圣制药安全提升改造项目      | 7,860,000.00   | 1,234,186.37  | 376,530.14    |              |           | 1,610,716.51  | 20.49%      | 20%  |               |              |          | 其他    |
| 天衡制药镇海新厂改造（镇海）    | 683,631,000.00 | 35,508,044.22 |               |              | 57,433.63 | 35,450,610.59 | 115.00%     | 96%  | 18,325,419.64 |              |          | 其他+借款 |
| 天衡制药非抗车间包装线与流化床   | 11,000,000.00  | 1,930,331.65  |               |              |           | 1,930,331.65  | 74.28%      | 76%  |               |              |          | 其他    |



| 项目名称             | 预算数              | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额     | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额     | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|-------------|------|---------------|--------------|----------|------|
| 天衡制药漕浦原料厂三车间高活改造 | 7,960,000.00     | 7,650,923.96  |               |              |              | 7,650,923.96   | 96.12%      | 100% |               |              |          | 其他   |
| 合计               | 1,240,527,263.80 | 89,796,878.79 | 41,545,945.83 | 6,577,470.72 | 2,158,679.79 | 122,606,674.11 |             |      | 18,325,419.64 |              |          |      |

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

|           | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 4,379,331.74 | 4,379,331.74 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 | 165,972.66   | 165,972.66   |
| (1) 其他减少  | 165,972.66   | 165,972.66   |
| 4. 期末余额   | 4,213,359.08 | 4,213,359.08 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,400,739.01 | 2,400,739.01 |
| 2. 本期增加金额 | 570,283.10   | 570,283.10   |
| (1) 计提    | 570,283.10   | 570,283.10   |
| 3. 本期减少金额 | 137,166.02   | 137,166.02   |
| (1) 处置    | 137,166.02   | 137,166.02   |
| 4. 期末余额   | 2,833,856.09 | 2,833,856.09 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 计提    |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,379,502.99 | 1,379,502.99 |

|           | 房屋及建筑物          | 合计              |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 2. 期初账面价值 | 1, 978, 592. 73 | 1, 978, 592. 73 |

### （2）使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## 17、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权                 | 专利权                  | 非专利技术                 | 软件                 | 商标权                  | 特殊权                  | GPS 认证             | 合计                    |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| 一、账面原值    |                       |                      |                       |                    |                      |                      |                    |                       |
| 1. 期初余额   | 264, 601, 32<br>8. 73 | 39, 105, 947<br>. 47 | 319, 867, 31<br>3. 43 | 3, 811, 288.<br>48 | 27, 652, 427<br>. 20 | 28, 095, 577<br>. 78 | 1, 287, 914.<br>04 | 684, 421, 79<br>7. 13 |
| 2. 本期增加金额 |                       |                      | 11, 241, 129<br>. 42  |                    |                      |                      |                    | 11, 241, 129<br>. 42  |
| （1）购置     |                       |                      |                       |                    |                      |                      |                    |                       |
| （2）内部研发   |                       |                      | 11, 241, 129<br>. 42  |                    |                      |                      |                    | 11, 241, 129<br>. 42  |
| （3）企业合并增加 |                       |                      |                       |                    |                      |                      |                    |                       |
| 3. 本期减少金额 |                       |                      |                       | 0. 01              |                      |                      |                    | 0. 01                 |
| （1）处置     |                       |                      |                       |                    |                      |                      |                    |                       |
| （2）其他     |                       |                      |                       | 0. 01              |                      |                      |                    | 0. 01                 |
| 4. 期末余额   | 264, 601, 32<br>8. 73 | 39, 105, 947<br>. 47 | 331, 108, 44<br>2. 85 | 3, 811, 288.<br>47 | 27, 652, 427<br>. 20 | 28, 095, 577<br>. 78 | 1, 287, 914.<br>04 | 695, 662, 92<br>6. 54 |
| 二、累计摊销    |                       |                      |                       |                    |                      |                      |                    |                       |
| 1. 期初余额   | 54, 092, 036<br>. 67  | 33, 140, 164<br>. 45 | 109, 075, 75<br>5. 35 | 1, 731, 029.<br>17 | 26, 368, 033<br>. 17 | 14, 674, 732<br>. 77 | 1, 287, 914.<br>04 | 240, 369, 66<br>5. 62 |
| 2. 本期增加金额 | 2, 767, 086.<br>13    | 763, 854. 96         | 14, 349, 832<br>. 51  | 150, 761. 64       | 853, 635. 00         | 2, 260, 910.<br>97   |                    | 21, 146, 081<br>. 21  |
| （1）计提     | 2, 767, 086.<br>13    | 763, 854. 96         | 14, 349, 832<br>. 51  | 150, 761. 64       | 853, 635. 00         | 2, 260, 910.<br>97   |                    | 21, 146, 081<br>. 21  |
| 3. 本期减少金额 |                       |                      |                       |                    |                      |                      |                    |                       |
| （1）处置     |                       |                      |                       |                    |                      |                      |                    |                       |
| 4. 期末余额   | 56, 859, 122<br>. 80  | 33, 904, 019<br>. 41 | 123, 425, 58<br>7. 86 | 1, 881, 790.<br>81 | 27, 221, 668<br>. 17 | 16, 935, 643<br>. 74 | 1, 287, 914.<br>04 | 261, 515, 74<br>6. 83 |
| 三、减值准备    |                       |                      |                       |                    |                      |                      |                    |                       |
| 1. 期初余额   |                       |                      | 2, 851, 142.<br>42    |                    | 3, 941. 53           |                      |                    | 2, 855, 083.<br>95    |
| 2. 本期增加金额 |                       |                      |                       |                    |                      |                      |                    |                       |

| 项目        | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术          | 软件           | 商标权          | 特殊权           | GPS 认证 | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------|----------------|
| (1) 计提    |                |              |                |              |              |               |        |                |
| 3. 本期减少金额 |                |              |                |              |              |               |        |                |
| (1) 处置    |                |              |                |              |              |               |        |                |
| 4. 期末余额   |                |              | 2,851,142.42   |              | 3,941.53     |               |        | 2,855,083.95   |
| 四、账面价值    |                |              |                |              |              |               |        |                |
| 1. 期末账面价值 | 207,742,205.93 | 5,201,928.06 | 204,831,712.57 | 1,929,497.66 | 426,817.50   | 11,159,934.04 |        | 431,292,095.76 |
| 2. 期初账面价值 | 210,509,292.06 | 5,965,783.02 | 207,940,415.66 | 2,080,259.31 | 1,280,452.50 | 13,420,845.01 |        | 441,197,047.56 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 47.17%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目    | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|------------|------------|
| 天印村土地 | 188,860.80 | 正在办理       |

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|------|------|------|
|                 |      | 计提   | 处置   |      |

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|-----------------|------------------|------|------|------------------|
|                 |                  | 计提   | 处置   |                  |
| 广安凯特            | 22,972,420.86    |      |      | 22,972,420.86    |
| 只楚药业            | 1,031,293,766.61 |      |      | 1,031,293,766.61 |
| 只楚制药            | 1,024,600.04     |      |      | 1,024,600.04     |
| 合计              | 1,055,290,787.51 |      |      | 1,055,290,787.51 |

### （3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

## 19、长期待摊费用

单位：元

| 项目      | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|---------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 车间装修费   | 210,929.22   |              | 144,631.86 |        | 66,297.36    |
| 实验室装修费  | 17,431.19    | 2,348,555.90 | 317,498.60 |        | 2,048,488.49 |
| 高可靠性供电费 | 100,100.11   |              | 15,408.00  |        | 84,692.11    |
| 海关数据服务费 | 19,166.67    |              | 4,999.98   |        | 14,166.69    |
| 仓库装修费   | 391,703.58   |              |            |        | 391,703.58   |
| 办公楼装修费  | 487,680.78   |              | 100,899.42 |        | 386,781.36   |
| 合计      | 1,227,011.55 | 2,348,555.90 | 583,437.86 |        | 2,992,129.59 |

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 26,985,394.19 | 4,055,325.17 | 42,360,732.39 | 6,357,436.35 |

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 内部交易未实现利润       | 99,515,541.63  | 15,214,659.28 | 104,669,595.54 | 16,047,614.70 |
| 可抵扣亏损           | 131,838,146.83 | 21,323,625.32 | 81,647,944.82  | 12,889,828.89 |
| 坏账准备            | 30,282,202.24  | 4,804,898.58  | 23,213,229.54  | 3,568,933.57  |
| 递延收益            | 100,602,694.03 | 15,090,404.11 | 105,223,402.54 | 15,783,510.38 |
| 非同一控制企业合并资产评估减值 | 1,098,160.45   | 164,724.07    | 1,405,080.05   | 210,762.00    |
| 应付退货款           | 19,090,123.54  | 2,946,324.76  | 20,987,130.25  | 3,323,310.87  |
| 租赁负债            | 1,107,410.71   | 86,389.77     | 1,597,785.08   | 113,673.42    |
| 应付费用及其他         | 8,561,230.01   | 1,298,778.13  | 14,872,103.99  | 2,246,582.28  |
| 合计              | 419,080,903.63 | 64,985,129.19 | 395,977,004.20 | 60,541,652.46 |

## （2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 79,884,902.02  | 11,982,735.29 | 82,777,798.86  | 12,416,669.82 |
| 应收定期存款利息        | 4,188,575.36   | 1,017,619.13  | 4,184,789.29   | 699,657.06    |
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | 349,260.27     | 87,315.07     | 3,150.68       | 787.67        |
| 税法与会计投资资产成本差异   | 16,168,970.00  | 4,042,242.50  | 16,168,970.00  | 4,042,242.50  |
| 税法与会计固定资产折旧差异   | 193,568,908.06 | 29,035,336.20 | 199,428,497.14 | 29,914,274.55 |
| 应收退货成本          | 13,335,416.73  | 2,037,766.43  | 14,560,103.84  | 2,260,763.80  |
| 使用权资产           | 1,379,502.99   | 117,643.81    | 1,978,592.73   | 168,614.26    |
| 合计              | 308,875,535.43 | 48,320,658.43 | 319,101,902.54 | 49,503,009.66 |

## （3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 64,985,129.19     |                  | 60,541,652.46     |
| 递延所得税负债 |                  | 48,320,658.43     |                  | 49,503,009.66     |

## （4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,492,159,761.02 | 1,492,139,929.55 |
| 可抵扣亏损    | 25,823,677.73    | 21,805,491.22    |



| 项目 | 期末余额             | 期初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 1,517,983,438.75 | 1,513,945,420.77 |

### （5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2025 年 | 508,280.26    | 508,280.26    |    |
| 2026 年 | 75,000.00     | 75,000.00     |    |
| 2027 年 | 2,138,232.68  | 2,138,232.68  |    |
| 2028 年 | 6,521,381.43  | 6,521,381.43  |    |
| 2029 年 | 12,190,588.75 | 12,562,596.85 |    |
| 2030 年 | 4,390,194.61  |               |    |
| 合计     | 25,823,677.73 | 21,805,491.22 |    |

## 21、其他非流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 合同取得成本 | 215,749.80    |      | 215,749.80    | 539,374.38    |      | 539,374.38    |
| 预付设备款  | 6,404,673.51  |      | 6,404,673.51  | 15,550,329.27 |      | 15,550,329.27 |
| 预付工程款  | 5,711,802.01  |      | 5,711,802.01  | 339,082.57    |      | 339,082.57    |
| 销售代理权  | 3,653,318.56  |      | 3,653,318.56  | 3,649,296.45  |      | 3,649,296.45  |
| 土地款    | 41,066,100.00 |      | 41,066,100.00 | 41,066,100.00 |      | 41,066,100.00 |
| 合计     | 57,051,643.88 |      | 57,051,643.88 | 61,144,182.67 |      | 61,144,182.67 |

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |        |      | 期初             |                |        |      |
|------|----------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|--------|------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型   | 受限情况 | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型   | 受限情况 |
| 货币资金 | 26,991,660.00  | 26,991,660.00  | 票据保证金  |      | 53,850,000.00  | 53,850,000.00  | 票据保证金  |      |
| 固定资产 | 242,759,142.46 | 140,871,833.22 | 银行授信抵押 |      | 242,759,142.46 | 146,757,273.33 | 银行授信抵押 |      |
| 无形资产 | 27,894,630.00  | 19,014,839.45  | 银行授信抵押 |      | 27,894,630.00  | 19,293,785.75  | 银行授信抵押 |      |
| 合计   | 297,645,432.46 | 186,878,332.67 |        |      | 324,503,772.46 | 219,901,059.08 |        |      |

## 23、短期借款

### （1）短期借款分类

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 抵押借款        | 40,000,000.00  | 85,000,000.00  |
| 保证借款        | 407,499,999.00 | 188,000,000.00 |
| 信用借款        | 60,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 未终止确认应收票据贴现 | 7,511.00       |                |
| 应计利息        | 321,825.04     | 316,240.27     |
| 合计          | 507,829,335.04 | 333,316,240.27 |

短期借款分类的说明：

（1）应计利息系基于实际利率法计提的短期借款利息。

（2）本公司之子公司天衡制药的抵押借款 40,000,000.00 元系以其不动产抵押取得。

（3）本公司及本公司之子公司天衡制药、博圣制药的保证借款合计 407,499,999.00 元，其中 312,000,000.00 元由本公司提供保证担保，45,499,999.00 元由本公司实际控制人汪天祥提供保证担保，50,000,000.00 元由本公司及本公司实际控制人汪天祥同时提供保证担保。

## 24、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 121,368,300.00 | 203,808,472.87 |
| 合计     | 121,368,300.00 | 203,808,472.87 |

（1）本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

（2）期末余额中 47,180,000.00 元由本公司提供保证担保，同时按票面金额的一定比例存入保证金作为质押担保；74,188,300.00 元由本公司和本公司实际控制人汪天祥提供保证担保，同时按票面金额的一定比例存入保证金作为质押担保。

## 25、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 100,225,977.91 | 156,378,750.58 |
| 1 至 2 年 | 42,467,947.06  | 36,994,206.88  |
| 2 至 3 年 | 13,835,497.42  | 19,448,040.24  |
| 3 年以上   | 33,135,514.94  | 19,762,368.30  |
| 合计      | 189,664,937.33 | 232,583,366.00 |

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------|---------------|-----------|
| 供应商 1 | 19,068,567.24 | 未达到结算条件   |
| 供应商 2 | 15,107,349.66 | 未达到结算条件   |

| 项目     | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 供应商 3  | 9,566,684.98  | 未达到结算条件   |
| 供应商 4  | 7,946,871.14  | 未达到结算条件   |
| 供应商 5  | 5,762,552.17  | 未达到结算条件   |
| 供应商 6  | 4,389,000.00  | 未达到结算条件   |
| 供应商 7  | 3,540,000.00  | 未达到结算条件   |
| 供应商 8  | 2,855,600.10  | 未达到结算条件   |
| 供应商 9  | 2,332,500.00  | 未达到结算条件   |
| 供应商 10 | 2,233,497.27  | 未达到结算条件   |
| 供应商 11 | 2,056,962.10  | 未达到结算条件   |
| 供应商 12 | 1,924,379.86  | 未达到结算条件   |
| 供应商 13 | 1,383,884.96  | 未达到结算条件   |
| 供应商 14 | 1,359,068.53  | 未达到结算条件   |
| 合计     | 79,526,918.01 |           |

## 26、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 76,172,733.34 | 104,074,080.88 |
| 合计    | 76,172,733.34 | 104,074,080.88 |

### （1）其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 保证金     | 38,572,670.00 | 46,354,840.00  |
| 应付费用    | 35,356,080.75 | 55,368,123.19  |
| 代收代付款   | 639,750.45    | 484,682.69     |
| 风险金     | 660,850.00    | 654,350.00     |
| 非关联方往来款 | 738,178.92    | 925,998.65     |
| 其他      | 205,203.22    | 286,086.35     |
| 合计      | 76,172,733.34 | 104,074,080.88 |

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 深圳明德控股发展有限公司  | 9,000,000.00 | 保证金       |
| 湖南丰恺思医药营销有限公司 | 5,000,000.00 | 保证金       |

| 项目          | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|-----------|
| 浙江东邦药业有限公司  | 5,000,000.00  | 保证金       |
| 南京迈特兴医药有限公司 | 1,000,000.00  | 保证金       |
| 江西吉民药业有限公司  | 1,000,000.00  | 保证金       |
| 江苏赛邦药业有限公司  | 1,000,000.00  | 保证金       |
| 合计          | 22,000,000.00 |           |

## 27、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 股权回购款 | 2,863,440.00 | 2,875,360.00 |
| 预收房租  | 181,111.16   | 164,920.72   |
| 合计    | 3,044,551.16 | 3,040,280.72 |

### （2）账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 未偿还或结转的原因                |
|-------|--------------|--------------------------|
| 股权回购款 | 2,863,440.00 | 因涉及诉讼而尚未结转, 详见本附注十二、（二）1 |
| 合计    | 2,863,440.00 |                          |

## 28、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收货款  | 21,480,488.06 | 53,589,593.60 |
| 预收劳务款 | 527,169.81    | 336,792.44    |
| 合计    | 22,007,657.87 | 53,926,386.04 |

## 29、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 44,904,821.87 | 186,408,806.60 | 212,236,483.53 | 19,077,144.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 124,456.62    | 18,247,578.90  | 18,253,638.12  | 118,397.40    |
| 三、辞退福利         | 15,900.00     | 1,778,298.17   | 1,794,198.17   | 0.00          |
| 合计             | 45,045,178.49 | 206,434,683.67 | 232,284,319.82 | 19,195,542.34 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 43,340,912.61 | 157,531,340.34 | 183,959,459.21 | 16,912,793.74 |
| 2、职工福利费       |               | 10,386,204.50  | 10,386,204.50  |               |
| 3、社会保险费       | 73,294.75     | 11,109,079.45  | 11,115,735.77  | 66,638.43     |
| 其中：医疗保险费      | 71,583.90     | 10,233,413.41  | 10,239,822.39  | 65,174.92     |
| 工伤保险费         | 1,710.85      | 795,041.04     | 795,288.38     | 1,463.51      |
| 其他            |               | 80,625.00      | 80,625.00      |               |
| 4、住房公积金       | 158,451.00    | 5,294,766.60   | 5,265,955.60   | 187,262.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,332,163.51  | 2,087,415.71   | 1,509,128.45   | 1,910,450.77  |
| 合计            | 44,904,821.87 | 186,408,806.60 | 212,236,483.53 | 19,077,144.94 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 120,453.80 | 17,629,235.97 | 17,634,880.17 | 114,809.60 |
| 2、失业保险费  | 4,002.82   | 618,342.93    | 618,757.95    | 3,587.80   |
| 合计       | 124,456.62 | 18,247,578.90 | 18,253,638.12 | 118,397.40 |

30、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 6,756,501.15  | 6,918,715.48  |
| 企业所得税   | 4,981,412.51  | 4,456,153.98  |
| 个人所得税   | 433,646.36    | 803,683.77    |
| 城市维护建设税 | 480,954.84    | 576,098.09    |
| 教育费附加   | 212,427.72    | 210,580.53    |
| 地方教育费附加 | 141,618.49    | 164,355.20    |
| 环保税     | 5,236.69      | 990,412.94    |
| 房产税     | 3,383,982.40  | 6,308,942.38  |
| 土地使用税   | 514,961.47    | 863,871.97    |
| 印花税     | 177,496.42    | 236,069.30    |
| 资源税     | 10,978.00     | 22,945.90     |
| 残疾人保障金  | 26,987.63     | 26,987.63     |
| 合计      | 17,126,203.68 | 21,578,817.17 |

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额           |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 89,385,175.70 | 177,317,543.92 |
| 一年内到期的租赁负债 | 956,475.28    | 1,105,334.90   |
| 合计         | 90,341,650.98 | 178,422,878.82 |

其他说明：

（1）应计利息系基于实际利率法计提的 1 年内到期的长期借款利息，在“一年内到期的长期借款”中。

（2）本公司之子公司博圣制药的保证借款 100,523,166.16 元（其中列报在一年内到期的非流动负债 89,318,228.10 元，列报在长期借款 11,204,938.06 元）由本公司及本公司实际控制人汪天祥提供保证担保。

### 32、其他流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 应付退货款       | 19,483,166.77 | 21,380,173.48 |
| 待转销项税额      | 2,623,451.25  | 7,256,601.20  |
| 未终止确认应收票据背书 | 20,663,262.33 | 22,560,745.88 |
| 合计          | 42,769,880.35 | 51,197,520.56 |

### 33、长期借款

#### （1）长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 110,000,000.00 |                |
| 保证借款 | 201,204,938.06 | 193,376,533.88 |
| 应计利息 | 206,054.50     | 167,332.42     |
| 合计   | 311,410,992.56 | 193,543,866.30 |

长期借款分类的说明：

（1）应计利息系基于实际利率法计提的长期借款利息。

（2）本公司的抵押借款 110,000,000.00 元系以博圣不动产抵押以及本公司实际控制人汪天祥提供保证担保取得。

（3）本公司及本公司之子公司天衡制药、博圣制药保证借款余额合计 201,204,938.06 元，其中本公司 10,000,000.00 元由本公司实际控制人汪天祥提供保证担保；本公司之子公司天衡制药 180,000,000.00 元由本公司提供保证担保；本公司之子公司博圣制药的保证借款 100,523,166.16 元（其中列报在一年内到期的非流动负债 89,318,228.10 元，列报在长期借款 11,204,938.06 元）由本公司及本公司实际控制人汪天祥提供保证担保。

### 34、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 应付租赁款      | 1,166,554.58 | 1,691,788.70  |
| 未确认融资费用    | -59,143.87   | -94,003.62    |
| 一年内到期的租赁负债 | -956,475.28  | -1,105,334.90 |

| 项目 | 期末余额       | 期初余额       |
|----|------------|------------|
| 合计 | 150,935.43 | 492,450.18 |

### 35、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加      | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因 |
|------|----------------|-----------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 109,913,128.03 | 53,339.00 | 5,366,799.29 | 104,599,667.74 |      |
| 合计   | 109,913,128.03 | 53,339.00 | 5,366,799.29 | 104,599,667.74 |      |

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

### 36、其他非流动负债

单位：元

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

### 37、股本

单位：元

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

### 38、资本公积

单位：元

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

### 39、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额          | 本期发生额          |                    |                      |         |                |           | 期末余额       |
|------------------|---------------|----------------|--------------------|----------------------|---------|----------------|-----------|------------|
|                  |               | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 |            |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 16,084,926.82 | -16,143,070.73 |                    |                      |         | -16,143,070.73 |           | -58,143.91 |

| 项目                 | 期初余额           | 本期发生额          |                    |                      |         |                |           | 期末余额           |
|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|---------|----------------|-----------|----------------|
|                    |                | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 |                |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 46,505,186.96  | -15,534,027.94 |                    |                      |         | -15,534,027.94 |           | 30,971,159.02  |
| 外币财务报表折算差额         | -30,420,260.14 | -609,042.79    |                    |                      |         | -609,042.79    |           | -31,029,302.93 |
| 其他综合收益合计           | 16,084,926.82  | -16,143,070.73 |                    |                      |         | -16,143,070.73 |           | -58,143.91     |

#### 40、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 651,491.77 | 6,600,465.42 | 3,934,854.28 | 3,317,102.91 |
| 合计    | 651,491.77 | 6,600,465.42 | 3,934,854.28 | 3,317,102.91 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的相关规定计提安全生产费。

#### 41、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 104,947,785.56 |      |      | 104,947,785.56 |
| 合计     | 104,947,785.56 |      |      | 104,947,785.56 |

#### 42、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 847,312,967.77 | 650,831,733.47 |
| 调整后期初未分配利润        | 847,312,967.77 | 650,831,733.47 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 113,120,774.38 | 216,477,522.42 |
| 应付普通股股利           | 59,485,619.10  | 59,485,619.10  |
| 期末未分配利润           | 900,948,123.05 | 807,823,636.79 |

调整期初未分配利润明细：

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



### 43、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额            |                |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 887,788,048.43 | 556,882,398.72 | 1,398,247,397.31 | 647,402,271.67 |
| 其他业务 | 32,719,592.36  | 21,790,568.68  | 34,764,937.76    | 20,852,434.48  |
| 合计   | 920,507,640.79 | 578,672,967.40 | 1,433,012,335.07 | 668,254,706.15 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类          | 分部 1           |                | 合计             |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型          |                |                |                |                |
| 其中：           |                |                |                |                |
| 制剂类           | 521,021,308.72 | 266,625,667.81 | 521,021,308.72 | 266,625,667.81 |
| 原料药及中间体       | 363,018,544.47 | 287,922,699.89 | 363,018,544.47 | 287,922,699.89 |
| 药品经销及其他       | 3,748,195.24   | 2,334,031.02   | 3,748,195.24   | 2,334,031.02   |
| 其他业务          | 32,719,592.36  | 21,790,568.68  | 32,719,592.36  | 21,790,568.68  |
| 按经营地区分类       |                |                |                |                |
| 其中：           |                |                |                |                |
| 东北地区          | 10,690,717.77  | 6,964,142.21   | 10,690,717.77  | 6,964,142.21   |
| 华北地区          | 88,118,985.25  | 46,523,463.01  | 88,118,985.25  | 46,523,463.01  |
| 华东地区          | 342,368,523.30 | 212,340,180.93 | 342,368,523.30 | 212,340,180.93 |
| 华南地区          | 75,456,238.43  | 51,576,370.79  | 75,456,238.43  | 51,576,370.79  |
| 华中地区          | 182,257,767.46 | 115,364,314.55 | 182,257,767.46 | 115,364,314.55 |
| 西北地区          | 26,565,119.79  | 15,843,274.52  | 26,565,119.79  | 15,843,274.52  |
| 西南地区          | 114,127,041.34 | 74,371,042.68  | 114,127,041.34 | 74,371,042.68  |
| 出口及其他         | 48,203,655.09  | 33,899,610.03  | 48,203,655.09  | 33,899,610.03  |
| 其他业务          | 32,719,592.36  | 21,790,568.68  | 32,719,592.36  | 21,790,568.68  |
| 按商品转让的时间分类    |                |                |                |                |
| 其中：           |                |                |                |                |
| 商品（在某一时点转让）   | 915,022,900.01 | 575,433,636.34 | 915,022,900.01 | 575,433,636.34 |
| 服务（在某一时间段内提供） | 5,484,740.78   | 3,239,331.06   | 5,484,740.78   | 3,239,331.06   |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,007,657.87 元，其中，22,007,657.87 元预计将于 2025 年度确认收入。

### 44、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,275,005.97 | 5,117,091.25 |

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 教育费附加   | 1,420,377.99  | 2,379,207.40  |
| 资源税     | 38,986.30     |               |
| 房产税     | 5,383,692.27  | 5,356,019.45  |
| 土地使用税   | 1,335,364.48  | 713,949.28    |
| 车船使用税   | 15,465.69     | 11,850.89     |
| 印花税     | 540,650.80    | 941,253.34    |
| 地方教育费附加 | 946,918.67    | 1,586,138.22  |
| 其他      | 22,360.50     | 36,861.02     |
| 合计      | 12,978,822.67 | 16,142,370.85 |

#### 45、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 52,406,393.89  | 58,076,173.66  |
| 折旧及摊销 | 16,385,816.68  | 20,041,219.02  |
| 中介费   | 3,287,328.58   | 3,444,790.39   |
| 维修费   | 5,469,689.01   | 7,776,146.44   |
| 安全生产费 | 5,256,422.47   | 5,611,203.33   |
| 业务招待费 | 3,232,480.12   | 3,137,590.97   |
| 办公费   | 3,133,707.50   | 4,120,638.92   |
| 差旅费   | 2,044,682.83   | 2,951,525.39   |
| 存货损失  | 602,903.82     | 2,555,324.98   |
| 汽车费用  | 809,298.32     | 878,864.77     |
| 水电气费  | 859,056.79     | 1,206,573.85   |
| 保险费   | 819,298.47     | 969,546.44     |
| 会务费   | 32,669.62      | 131,729.00     |
| 其他    | 13,058,869.49  | 14,738,664.24  |
| 合计    | 107,398,617.59 | 125,639,991.40 |

#### 46、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 市场、学术推广费 | 65,601,710.34 | 338,359,644.45 |
| 职工薪酬     | 17,976,192.78 | 21,753,487.95  |
| 差旅费      | 1,537,859.57  | 2,102,067.56   |
| 运输费      | 405,850.26    | 176,593.70     |
| 业务招待费    | 87,120.93     | 271,588.76     |
| 办公费      | 739,305.09    | 975,977.63     |

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------|---------------|----------------|
| 广告费  | 9,950,993.99  | 13,511,660.15  |
| 会议费  | 150,784.00    | 23,535.60      |
| 销售佣金 | 2,209,959.79  | 128,813.42     |
| 其他   | 876,528.11    | 836,582.47     |
| 合计   | 99,536,304.86 | 378,139,951.69 |

47、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人工成本   | 23,172,164.86 | 26,839,514.22 |
| 折旧     | 3,158,629.33  | 2,807,526.41  |
| 无形资产摊销 | 12,392,866.41 | 9,366,822.76  |
| 其他     | 23,789,624.54 | 25,282,782.12 |
| 合计     | 62,513,285.14 | 64,296,645.51 |

48、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 11,295,353.72 | 12,520,497.13 |
| 减：利息收入 | 12,652,690.37 | 15,372,940.20 |
| 手续费支出  | 255,348.91    | 386,938.18    |
| 汇兑损益   | -422,804.40   | -561,423.02   |
| 合计     | -1,524,792.14 | -3,026,927.91 |

49、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 递延收益转入    | 5,354,717.21  | 6,649,687.51  |
| 政府补助      | 6,762,212.67  | 14,812,925.19 |
| 三代手续费     | 194,183.66    | 183,049.84    |
| 税金减免      | 2,151,614.01  | 6,671,812.12  |
| 合计        | 14,462,727.55 | 28,317,474.66 |

50、公允价值变动收益

单位：元

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

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额      | 上期发生额 |
|----------------------|------------|-------|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |            | 0.00  |
| 合计                   | 444,849.31 |       |

## 51、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 60,623,094.23 | 42,224,128.51 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |               | 20,542.97     |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 254,991.78    |               |
| 票据贴现利息            | -354,955.92   |               |
| 合计                | 60,523,130.09 | 42,244,671.48 |

## 52、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -7,084,083.92 | 2,124,152.18 |
| 其他应收款坏账损失 | -6,645.31     | 71,925.57    |
| 合计        | -7,090,729.23 | 2,196,077.75 |

## 53、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -8,004,026.68 | -6,482,787.95 |
| 十一、合同资产减值损失         | -1,445,433.25 | -53,661.55    |
| 合计                  | -9,449,459.93 | -6,536,449.50 |

## 54、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|------------|------------|
| 非流动资产处置利得或损失 | -35,989.89 | 142,005.09 |

## 55、营业外收入

单位：元

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------|------------|------------|---------------|
| 接受捐赠       | 176,793.22 | 7,415.57   | 176,793.22    |
| 固定资产毁损报废利得 |            | 25,455.75  |               |
| 违约赔偿收入     | 24,151.72  | 898,053.14 | 24,151.72     |
| 不再支付的款项    | 226,250.26 | 315,245.58 | 226,250.26    |

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|--------------|---------------|
| 其他 | 106,810.42 | 124,509.47   | 106,810.42    |
| 合计 | 534,005.62 | 1,370,679.51 | 534,005.62    |

## 56、营业外支出

单位：元

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠         | 86,716.68    | 31,676.28    | 86,716.68     |
| 非流动资产毁损报废损失  | 838,271.63   | 874,028.37   | 838,271.63    |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 984,873.81   | 4,548,279.29 | 984,873.81    |
| 其他           | 500.00       | 3,000.72     | 500.00        |
| 合计           | 1,910,362.12 | 5,456,984.66 | 1,910,362.12  |

## 57、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用        | 8,875,844.28  | 20,263,062.92 |
| 递延所得税费用        | -5,625,827.96 | 5,915,353.63  |
| 其他（对以前期间所得税调整） | 2,419,033.21  | 4,112,682.21  |
| 合计             | 5,669,049.53  | 30,291,098.76 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 118,410,606.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 29,602,651.67  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -5,010,525.64  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,419,033.21   |
| 非应税收入的影响                       | -15,267,680.89 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,029,735.10   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,890.00      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 261,318.18     |
| 附加税收优惠（包括但不限于：加计扣除、免税等）        | -7,363,592.10  |
| 所得税费用                          | 5,669,049.53   |

## 58、其他综合收益

详见附注 39。



59、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息收入   | 11,150,897.52 | 15,816,937.13 |
| 政府补助   | 6,122,025.74  | 17,454,664.74 |
| 往来款及其他 | 14,788,687.81 | 8,014,306.10  |
| 合计     | 32,061,611.07 | 41,285,907.97 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 经营费用   | 146,976,124.25 | 387,014,545.65 |
| 往来款及其他 | 26,518,724.46  | 60,578,705.90  |
| 合计     | 173,494,848.71 | 447,593,251.55 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 定期存款及利息 | 41,162,878.81 | 10,185,254.62 |
| 合计      | 41,162,878.81 | 10,185,254.62 |

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 定期存款 | 55,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他   | 50,000.00     | 6,407,700.00  |
| 合计   | 55,050,000.00 | 46,407,700.00 |

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 银行承兑保证金 | 41,507,511.00 | 2,200,000.00 |
| 代扣代缴税款  | 1,259,963.59  | 1,124,029.59 |
| 合计      | 42,767,474.59 | 3,324,029.59 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------------|---------------|--------------|
| 银行承兑保证金           | 7,250,000.00  | 6,500,000.00 |
| 代扣代缴税款            | 1,374,969.11  | 1,134,617.89 |
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 512,716.77    | 415,783.02   |
| 贴现到期票据及手续费        | 50,244,605.48 |              |
| 合计                | 59,382,291.36 | 8,050,400.91 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目          | 期初余额           | 本期增加           |                | 本期减少           |               | 期末余额           |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|             |                | 现金变动           | 非现金变动          | 现金变动           | 非现金变动         |                |
| 短期借款        | 333,316,240.27 | 447,499,999.00 | 8,693,370.49   | 279,326,021.14 | 2,354,253.58  | 507,829,335.04 |
| 一年内到期的非流动负债 | 178,422,878.82 |                | 88,787,201.09  | 176,565,937.19 | 302,491.74    | 90,341,650.98  |
| 长期借款        | 193,543,866.30 | 301,096,686.93 | 5,141,243.07   | 99,415,484.54  | 88,955,319.20 | 311,410,992.56 |
| 租赁负债        | 492,450.18     |                | 308,919.39     | 221,082.57     | 429,351.57    | 150,935.43     |
| 合计          | 705,775,435.57 | 748,596,685.93 | 102,930,734.04 | 555,528,525.44 | 92,041,416.09 | 909,732,914.01 |

## 60、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额           |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                 |                |
| 净利润                              | 112,741,557.14  | 215,551,972.95 |
| 加：资产减值准备                         | 16,540,189.16   | 4,340,371.75   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 81,007,433.02   | 77,676,561.30  |
| 使用权资产折旧                          | 570,283.10      | 511,233.91     |
| 无形资产摊销                           | 21,146,081.21   | 19,567,342.58  |
| 长期待摊费用摊销                         | 583,437.86      | 309,379.02     |
| 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） | 35,989.89       | -142,005.09    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 838,271.63      | 848,572.62     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -444,849.31     |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 10,859,956.06   | 11,923,592.19  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -60,523,130.09  | -42,244,671.48 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -4,443,476.73   | 7,731,046.72   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -1,182,351.23   | -1,815,693.09  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 120,278,651.73  | -65,589,577.46 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -22,263,072.44  | -25,355,941.44 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -214,588,913.14 | 44,034,420.14  |

| 补充资料                  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 61,156,057.86  | 247,346,604.62 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                |                |
| 现金的期末余额               | 849,461,786.90 | 861,389,467.48 |
| 减：现金的期初余额             | 748,279,513.41 | 936,543,376.57 |
| 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          | 101,182,273.49 | -75,153,909.09 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 849,461,786.90 | 748,279,513.41 |
| 其中：库存现金        | 7,367.17       | 9,581.50       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 849,454,419.73 | 748,202,342.33 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                | 67,589.58      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 849,461,786.90 | 748,279,513.41 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-------------|---------------|---------------|----------------|
| 不拟提前支取的定期存款 | 55,000,000.00 | 40,000,000.00 |                |
| 银行承兑汇票保证金   | 26,991,660.00 | 48,509,369.47 |                |
| 合计          | 81,991,660.00 | 88,509,369.47 |                |

61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|----|--------|------|-----------|
|----|--------|------|-----------|





| 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  |              |        | 7,812,218.26  |
| 其中：美元 | 1,091,305.32 | 7.1586 | 7,812,218.26  |
| 应收账款  |              |        | 12,441,401.18 |
| 其中：美元 | 1,733,869.31 | 7.1586 | 12,412,076.81 |
| 欧元    | 3,490.00     | 8.4024 | 29,324.38     |
| 其他应收款 |              |        | 99,309.40     |
| 其中：美元 | 13,872.74    | 7.1586 | 99,309.40     |
| 应付账款  |              |        | 253,032.14    |
| 其中：美元 | 35,346.60    | 7.1586 | 253,032.14    |
| 其他应付款 |              |        | 3,997.72      |
| 其中：美元 | 558.45       | 7.1586 | 3,997.72      |
| 合同负债  |              |        | 504,860.27    |
| 其中：美元 | 70,525.00    | 7.1586 | 504,860.27    |

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

☒适用 ☐不适用

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

63、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、（十六）之说明。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

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

单位：元

| 项 目               | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------------------|------------|------------|
| 短期租赁费用            |            |            |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 611,192.68 | 790,456.80 |
| 合 计               | 611,192.68 | 790,456.80 |

（3）与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

| 项 目                      | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------------|--------------|------------|
| 租赁负债的利息费用                | 61,033.85    | 48,730.59  |
| 计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |              |            |
| 转租使用权资产取得的收入             |              |            |
| 与租赁相关的总现金流出              | 1,064,014.96 | 620,923.02 |
| 售后租回交易产生的相关损益            |              |            |

## （2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目    | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|------------|--------------------------|
| 不动产租赁 | 119,047.66 |                          |
| 合计    | 119,047.66 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 人工成本       | 30,394,088.72 | 35,324,581.34 |
| 折旧         | 3,839,710.85  | 3,329,153.33  |
| 无形资产摊销     | 12,392,866.41 | 9,366,822.76  |
| 其他         | 33,232,466.05 | 38,387,607.93 |
| 合计         | 79,859,132.03 | 86,408,165.36 |
| 其中：费用化研发支出 | 62,513,285.14 | 64,296,645.51 |
| 资本化研发支出    | 17,345,846.89 | 22,111,519.85 |

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目  | 期初余额           | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |        | 期末余额           |
|-----|----------------|---------------|----|---------------|--------|----------------|
|     |                | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产       | 转入当期损益 |                |
| 原料药 | 60,743,473.42  | 13,392,037.59 |    | 3,427,262.30  |        | 70,708,248.71  |
| 制剂  | 42,864,535.04  | 3,953,809.30  |    | 7,813,867.12  |        | 39,004,477.22  |
| 合计  | 103,608,008.46 | 17,345,846.89 |    | 11,241,129.42 |        | 109,712,725.93 |

## 九、合并范围的变更

### 1、其他

本报告期，合并范围未发生变化。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称                   | 注册资本           | 主要经营地     | 注册地       | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式       |
|-------------------------|----------------|-----------|-----------|------|---------|---------|------------|
|                         |                |           |           |      | 直接      | 间接      |            |
| 福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司      | 42,852,000.00  | 重庆市       | 重庆市       | 研发   | 100.00% |         | 设立         |
| 福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司       | 1,000,000.00   | 重庆市       | 重庆市       | 销售   | 100.00% |         | 设立         |
| 福安药业集团庆余堂制药有限公司         | 262,675,623.00 | 重庆市       | 重庆市       | 生产制造 | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 重庆生物制品有限公司              | 10,000,000.00  | 重庆市       | 重庆市       | 销售   | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 福安药业集团湖北人民制药有限公司        | 111,990,000.00 | 湖北省武汉市    | 湖北省武汉市    | 生产制造 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 广安凯特制药有限公司              | 89,691,619.00  | 四川省广安市武胜县 | 四川省广安市武胜县 | 生产制造 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 福安药业集团宁波天衡制药有限公司        | 415,000,000.00 | 浙江省宁波市    | 浙江省宁波市    | 生产制造 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 福安药业集团烟台只楚药业有限公司        | 240,160,100.00 | 山东省烟台市    | 山东省烟台市    | 生产制造 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 福安药业集团重庆博圣制药有限公司        | 10,000,000.00  | 重庆市       | 重庆市       | 生产制造 | 100.00% |         | 设立         |
| 上海衡临医药科技有限公司            | 2,000,000.00   | 上海市       | 上海市       | 咨询服务 |         | 70.00%  | 设立         |
| 宁波天衡医药销售有限公司            | 10,000,000.00  | 浙江省宁波市    | 浙江省宁波市    | 销售   |         | 100.00% | 设立         |
| 烟台只楚制药有限公司              | 5,000,000.00   | 山东省烟台市    | 山东省烟台市    | 生产制造 |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 嘉兴通晟股权投资合伙企业（有限合伙）      |                | 北京市       | 浙江省嘉兴市    | 股权投资 |         |         | 作为有限合伙人出资  |
| Fuan Tianheng(USA), LLC |                | 美国内华达州    | 美国内华达州    | 股权投资 |         | 100.00% | 设立         |
| 重庆福爱医药有限责任公司            | 1,000,000.00   | 重庆市       | 重庆市       | 销售   | 70.00%  |         | 设立         |
| 澄迈瑞衡健康产业有限公司            | 10,000,000.00  | 海南省澄迈县    | 海南省澄迈县    | 销售   | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司     | 60,000,000.00  | 重庆市       | 重庆市       | 研发   | 100.00% |         | 设立         |
| 福安药业集团烟台福祥生物医药有限公司      | 500,000,000.00 | 山东省烟台市    | 山东省烟台市    | 生产制造 | 100.00% |         | 设立         |
| 福安药业集团成都安瑞邦达医药科技有限公司    | 10,000,000.00  | 四川省成都市    | 四川省成都市    | 研发   | 100.00% |         | 设立         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地                        | 业务性质 | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|----------------------------|------|--------|----|---------------------|
|              |       |                            |      | 直接     | 间接 |                     |
| 重庆富民银行股份有限公司 | 重庆市   | 重庆市渝北区财富东路 2 号涉外商务区一期 B1 栋 | 金融服务 | 19.00% |    | 权益法                 |

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

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

### （2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额        | 期初余额/上期发生额        |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 资产合计            | 65,695,926,645.14 | 62,293,979,426.46 |
| 负债合计            | 60,542,138,558.00 | 57,263,392,073.84 |
| 归属于母公司股东权益      | 5,153,788,087.14  | 5,030,587,352.62  |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 979,219,736.56    | 955,811,597.00    |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 979,219,736.56    | 955,811,597.00    |
| 营业收入            | 1,378,342,560.78  | 1,089,371,772.71  |
| 净利润             | 324,958,776.37    | 227,073,620.64    |
| 其他综合收益          | -81,758,041.85    | 77,469,127.92     |
| 综合收益总额          | 243,200,734.52    | 304,542,748.56    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 22,800,000.00     | 42,180,000.00     |

### （3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 90,621,992.57 | 91,741,065.84 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -1,119,073.27 | -4,423,145.29 |
| --综合收益总额        | -1,119,073.27 | -4,423,145.29 |

# 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目                             | 期初余额           | 本期新增补助金额  | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动    | 期末余额           | 与资产/收益相关 |
|----------------------------------|----------------|-----------|-------------|--------------|-----------|----------------|----------|
| 递延收益                             | 109,913,128.03 | 53,339.00 |             | 5,354,717.21 | 12,082.08 | 104,599,667.74 | 与资产相关    |
| 基础设施建设类产业发展专项资金                  | 2,447,175.55   |           |             | 75,000.05    |           | 2,372,175.50   | 与资产相关    |
| 重庆市长寿区财政局 2020 年（第二批）技术改造中央预算内项目 | 16,786,766.24  |           |             | 992,903.71   |           | 15,793,862.53  | 与资产相关    |
| 2021 年第三批工业和信息化专项                | 4,150,000.00   |           |             | 300,000.00   |           | 3,850,000.00   | 与资产相关    |
| 2022 年第三批市工业和信息化专项资金             | 2,288,135.56   |           |             | 152,542.38   |           | 2,135,593.18   | 与资产相关    |
| 挥发性有机物深度治理项目（RTO）                | 3,165,000.00   |           |             | 30,142.86    |           | 3,134,857.14   | 与资产相关    |
| 2024 年第二批中央基建投资补贴（注 1）           | 24,760,000.00  |           |             |              |           | 24,760,000.00  | 与资产相关    |
| 2024 年度国家外贸转型升级基地建设资金项目          |                | 53,339.00 |             | 467.89       |           | 52,871.11      | 与资产相关    |
| 注射用头孢美唑钠一致性评价 0.5g               | 933,333.33     |           |             | 66,666.65    |           | 866,666.68     | 与资产相关    |
| 注射用头孢哌酮钠舒巴坦钠一致性评价 1.0g           | 947,826.09     |           |             | 52,173.89    |           | 895,652.20     | 与资产相关    |
| 5G+工业互联网                         | 14,778,166.62  |           |             | 836,500.02   |           | 13,941,666.60  | 与资产相关    |
| 抗肿瘤及辅助类化学首仿药产业化                  | 28,328,500.00  |           |             | 1,603,500.00 |           | 26,725,000.00  | 与资产相关    |
| 天衡制药智能工厂                         | 2,397,100.88   |           |             | 135,684.96   |           | 2,261,415.92   | 与资产相关    |



| 会计科目         | 期初余额         | 本期新增补助<br>金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 本期转入其他<br>收益金额 | 本期其他变动    | 期末余额         | 与资产/收益相<br>关 |
|--------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 其他零星政府<br>补助 | 8,931,123.76 |              |                 | 1,109,134.80   | 12,082.08 | 7,809,906.88 | 与资产相关        |

其他说明

①根据重庆市长寿区发展和改革委员会《关于转下达先进制造业和现代服务业发展专项 2024 年第二批中央预算内投资计划的通知》（长发改投【2024】261 号），本公司之子公司博圣制药 2024 年 12 月收到政府补助 2,476 万元，用于原料绿色化、智能化高端生产场地建设项目，该项目建设尚未完工，不对该递延收益进行摊销。

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 稳岗补贴       | 346,591.00   | 675,186.41    |
| 研发补助       | 162,500.00   | 424,400.00    |
| 外贸出口补助     |              | 251,600.00    |
| 就业见习补贴     | 273,100.00   | 231,800.00    |
| 社保补贴       | 978,788.80   | 11,172.78     |
| 中小企业发展资金补助 | 2,455,900.00 | 10,467,950.00 |
| 其他         | 2,545,332.87 | 2,750,816.00  |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、其他非流动金融资产、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

风险管理目标、政策和程序

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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

## 主要金融工具风险特征分析

### （1）信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

于 2025 年 6 月 30 日,本公司除了已计提减值准备的应收账款和其他应收款外,无已逾期但未减值的金融资产。已减值的应收账款和其他应收款情况详见附注五、（四）和附注五、（七）。

### （2）流动风险

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

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

### （3）市场风险

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

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



于 2025 年 6 月 30 日, 本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约, 本公司所持有的外币金融资产详见附注五、（六十）。对于本公司各类外币金融资产及负债, 如果人民币对外币升值或贬值 10%, 其它因素保持不变, 则本公司将减少或增加税前利润约 196 万元。

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

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式  | 已转移金融资产性质          | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                                                                       |
|-------|--------------------|----------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 背书/贴现 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票   | 20,663,262.33  | 未终止确认  | 由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑, 背书或贴现不影响追索权, 票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移, 故未终止确认。                          |
| 背书/贴现 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 108,048,209.30 | 终止确认   | 由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 已全部终止确认。 |
| 合计    |                    | 128,711,471.63 |        |                                                                                                   |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额    | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资 | 背书/贴现     | 108,048,209.30 | -354,955.92   |
| 合计     |           | 108,048,209.30 | -354,955.92   |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额   | 继续涉入形成的负债金额   |
|------|--------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 背书/贴现  | 20,663,262.33 | 20,663,262.33 |
| 合计   |        | 20,663,262.33 | 20,663,262.33 |



### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值     |               |                |                |
|---------------------------|------------|---------------|----------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量               | --         | --            | --             | --             |
| （一）交易性金融资产                |            | 50,349,260.27 |                | 50,349,260.27  |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 50,349,260.27 |                | 50,349,260.27  |
| （1）. 理财产品                 |            | 50,349,260.27 |                | 50,349,260.27  |
| （二）应收款项融资                 |            |               | 30,302,073.73  | 30,302,073.73  |
| （三）其他非流动金融资产              |            |               | 167,732,752.46 | 167,732,752.46 |
| 1. 权益工具投资                 |            |               | 167,732,752.46 | 167,732,752.46 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            | 50,349,260.27 | 198,034,826.19 | 248,384,086.46 |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --            | --             | --             |

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

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

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

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

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

无。

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

持续的公允价值计量项目, 本期内未发生各层级之间转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是汪天祥。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

| 合营或联营企业名称    | 与本企业关系 |
|--------------|--------|
| 重庆富民银行股份有限公司 | 联营企业   |

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本企业关系                                |
|--------------|--------------------------------------------|
| 三亚哈曼酒店管理有限公司 | 本公司总经理汪璐控制的公司                              |
| 欧菲斯集团股份有限公司  | 本公司实际控制人汪天祥任该公司董事长，且为本公司实际控制人配偶的弟弟王立金控制的公司 |
| 江西顺劲医药有限公司   | 原全资子公司出售后，未满 12 个月                         |

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容       | 本期发生额        | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|---------|----------|--------------|
| 三亚哈曼酒店管理有限公司 | 差旅费等         | 390,076.75   |         | 否        | 448,038.98   |
| 欧菲斯集团股份有限公司  | 采购办公用品、固定资产等 | 2,580,807.91 |         | 否        | 5,155,714.24 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------------|--------|---------------|-------|
| 江西顺劲医药有限公司 | 商品销售   | 46,234,754.98 |       |

### （2）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|------------------|------------------|------------|
| 汪天祥 | 5,213,040.00   | 2025 年 11 月 15 日 | 2028 年 11 月 15 日 | 否          |
| 汪天祥 | 8,217,600.00   | 2025 年 12 月 26 日 | 2028 年 12 月 26 日 | 否          |
| 汪天祥 | 24,000,000.00  | 2025 年 08 月 25 日 | 2028 年 08 月 25 日 | 否          |
| 汪天祥 | 13,120,000.00  | 2025 年 09 月 07 日 | 2028 年 09 月 07 日 | 否          |
| 汪天祥 | 4,000,000.00   | 2025 年 09 月 28 日 | 2028 年 09 月 28 日 | 否          |
| 汪天祥 | 4,800,000.00   | 2025 年 09 月 12 日 | 2028 年 09 月 12 日 | 否          |
| 汪天祥 | 10,108,251.13  | 2026 年 09 月 11 日 | 2029 年 09 月 11 日 | 否          |
| 汪天祥 | 1,318,228.10   | 2025 年 09 月 14 日 | 2028 年 09 月 14 日 | 否          |
| 汪天祥 | 1,096,686.93   | 2026 年 09 月 11 日 | 2029 年 09 月 11 日 | 否          |
| 汪天祥 | 50,000,000.00  | 2026 年 01 月 26 日 | 2028 年 01 月 26 日 | 否          |
| 汪天祥 | 83,000,000.00  | 2026 年 05 月 11 日 | 2029 年 05 月 11 日 | 否          |
| 汪天祥 | 5,000,000.00   | 2026 年 05 月 11 日 | 2029 年 05 月 11 日 | 否          |
| 汪天祥 | 9,999,999.00   | 2026 年 03 月 09 日 | 2029 年 03 月 09 日 | 否          |
| 汪天祥 | 35,500,000.00  | 2026 年 04 月 29 日 | 2029 年 04 月 29 日 | 否          |
| 汪天祥 | 10,000,000.00  | 2027 年 03 月 19 日 | 2030 年 03 月 19 日 | 否          |
| 汪天祥 | 110,000,000.00 | 2027 年 03 月 19 日 | 2030 年 03 月 19 日 | 否          |

关联担保情况说明

担保金额为短期借款等负债余额，实际担保为负债余额扣除保证金后的敞口部分。

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,095,453.37 | 3,422,302.66 |

### （4）其他关联交易

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司及子公司在本公司之联营企业重庆富民银行股份有限公司（以下简称“富民银行”）的存款余额合计数为 620,282,376.95 元，其中：定期存款 555,880,000.00 元，活期存款 64,402,376.95 元。本公司 2025 年半年度实际确认富民银行的存款利息收入 11,615,612.84 元；截止 2025 年 6 月 30 日，本公司基于实际利率法计提的应收富民银行存款利息为 4,090,220.74 元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1） 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额         |           | 期初余额         |            |
|------|------------|--------------|-----------|--------------|------------|
|      |            | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收项目 | 江西顺劲医药有限公司 | 1,837,652.00 | 91,882.60 | 5,300,329.23 | 265,016.46 |

### （2）

单位：元

| 项目名称   | 关联方         | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------|-------------|--------------|---------------|
| 应付账款   | 欧菲斯集团股份有限公司 | 570,727.23   | 2,020,731.28  |
| 其他应付款  | 江西顺劲医药有限公司  | 1,400,000.00 |               |
| 合同负债   | 江西顺劲医药有限公司  | 9,805,432.83 | 23,858,503.85 |
| 其他流动负债 | 江西顺劲医药有限公司  | 1,274,706.27 | 3,101,605.50  |

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无

### 2、或有事项

#### （1） 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、美国天衡未决诉讼

本公司之子公司美国天衡对外投资 7300 万美元持有 Red Realty LLC 51%的股权，鉴于交易对手方未能实现第一阶段业绩承诺，美国天衡与 SHI YUAN ZHU（以下称“卖方或回购方”）、Red Realty LLC、TING HE 和 Wei Guo Chen（以下统称“担保方”）于 2021 年 8 月 27 日签署了《股权回购协议》，约定回购方以 9300 万美元价格回购 Red Realty LLC 51%股权，但回购方未按照合同约定足额支付首期回购款，已构成违约。2022 年 8 月，美国天衡诉 Shi Yuan Zhu、Ting He、Wei Guo Chen 股权回购纠纷一案在美国完成起诉立案。因无法对 Red Realty LLC 的关键管理人员及日常经营管理活动实施有效控制，失去对 Red Realty LLC 的实际控制权，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》关于控制权的相关规定，本公司自 2022 年 12 月 31 日起不再将 Red Realty LLC 纳入合并财务报表范围，将美国天衡对 Red Realty LLC 的投资作为其他非流动金融资产列报。截止 2025 年 8 月 26 日，因美国法律程序问题恢复至证据开示阶段，尚未审判。

##### 2、只楚药业与北京中鼎恒业科技股份有限公司未决诉讼

2022 年 1 月 21 日，北京中鼎恒业科技股份有限公司（以下简称“中鼎恒业”）向山东省烟台市芝罘区人民法院提交《民事起诉书》，请求事项：①判令解除只楚药业与中鼎恒业之间的压缩空气系统节能改造协议；②判令只楚药业支付中鼎恒业经济损失共计 612.6671 万元（服务及设备款 460.08 万元、律师费 27 万元、截至 2021 年 12 月 31 日的资金占用费 122.2871 万元、差旅费 3.3 万元），并自 2022 年 1 月 1 日起以 490.38 万元为基数，按年利率 7%的标准计付资金占用

费至只楚药业实际支付赔偿款之日止。2023 年 3 月 31 日, 芝罘区人民法院判决驳回中鼎恒业的诉讼请求【（2022）鲁 0602 民初 2512 号】。中鼎恒业向山东省烟台市中级人民法院提起上诉, 二审于 2024 年 3 月 11 日开庭, 烟台市中级人民法院裁定撤销一审民事判决, 发回芝罘区人民法院重审【（2023）鲁 06 民终 7845 号】。芝罘区人民法院于 2024 年 4 月 7 日重新立案, 于 2025 年 3 月 12 日判决驳回中鼎恒业的诉讼请求【（2024）鲁 0602 民初 2899 号】, 中鼎恒业不服该判决, 向烟台市中级人民法院提起上诉。截止 2025 年 8 月 26 日, 经审理, 烟台市中级人民法院于 2025 年 8 月 11 日判决驳回中鼎恒业的诉讼请求【（2025）鲁 06 民终 3016 号】。

除上述事项外, 截止 2025 年 6 月 30 日, 本公司无其他需予以披露的重大或有事项。

**（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十六、资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

保障公司正常生产经营需要, 满足项目建设及未来的流动资金需求, 本公司及部分子公司拟向商业银行申请融资授信额度 4.1 亿元, 并由本公司提供连带责任担保。经 2025 年 8 月 26 日公司第六届第三次董事会同意。

**2、利润分配情况**

|                        |                                                                                                                            |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配每 10 股派息数（元）        | 0.2                                                                                                                        |
| 拟分配每 10 股分红股（股）        | 0                                                                                                                          |
| 拟分配每 10 股转增数（股）        | 0                                                                                                                          |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0.2                                                                                                                        |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0                                                                                                                          |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0                                                                                                                          |
| 利润分配方案                 | 本公司拟以 2025 年 6 月 30 日总股本 1,189,712,382 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.2 元（含税）, 共计拟派送现金股利 23,794,247.64 元。该事项尚须经董事会、股东大会表决通过。 |

**4、其他资产负债表日后事项说明**

**十七、母公司财务报表主要项目注释**

**1、应收账款**

**（1） 按账龄披露**

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额 | 期初账面余额       |
|--------------|--------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） |        | 6,717,389.50 |
| 合计           | 0.00   | 6,717,389.50 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额         |         |      |      |              |
|----------------|------|----|------|------|------|--------------|---------|------|------|--------------|
|                | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|                | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 其中：            |      |    |      |      |      |              |         |      |      |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |      |    |      |      |      | 6,717,389.50 | 100.00% |      |      | 6,717,389.50 |
| 其中：            |      |    |      |      |      |              |         |      |      |              |
| 其他组合           |      |    |      |      |      | 6,717,389.50 | 100.00% |      |      | 6,717,389.50 |
| 合计             | 0.00 |    |      |      |      | 6,717,389.50 | 100.00% |      |      | 6,717,389.50 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 40,000,000.00  | 100,000,000.00 |
| 其他应收款 | 227,173,858.21 | 180,215,847.77 |
| 合计    | 267,173,858.21 | 280,215,847.77 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)       | 期末余额          | 期初余额           |
|------------------|---------------|----------------|
| 福安药业集团庆余堂制药有限公司  | 40,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 福安药业集团湖北人民制药有限公司 |               | 40,000,000.00  |
| 合计               | 40,000,000.00 | 100,000,000.00 |

2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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



| 类别        | 期末余额          |         |      |      |               | 期初余额           |         |      |      |                |
|-----------|---------------|---------|------|------|---------------|----------------|---------|------|------|----------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           |
|           | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例 |               | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                |
| 按组合计提坏账准备 | 40,000,000.00 | 100.00% |      |      | 40,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100.00% |      |      | 100,000,000.00 |
| 其中：       |               |         |      |      |               |                |         |      |      |                |
| 其他组合      | 40,000,000.00 | 100.00% |      |      | 40,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100.00% |      |      | 100,000,000.00 |
| 合计        | 40,000,000.00 | 100.00% |      |      | 40,000,000.00 | 100,000,000.00 | 100.00% |      |      | 100,000,000.00 |

按组合计提坏账准备类别名称：并表范围内关联方

单位：元

| 名称       | 期末余额          |      |      |
|----------|---------------|------|------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 并表范围内关联方 | 40,000,000.00 |      |      |
| 合计       | 40,000,000.00 |      |      |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 14,000.00      | 214,000.00     |
| 代收代付款  | 4,748.20       | 1,847.77       |
| 备用金    | 75,917.97      |                |
| 单位往来款  | 227,079,192.04 | 180,000,000.00 |
| 合计     | 227,173,858.21 | 180,215,847.77 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 227,159,858.21 | 60,211,847.77  |
| 1 至 2 年      | 10,000.00      | 120,000,000.00 |
| 3 年以上        | 4,000.00       | 4,000.00       |
| 3 至 4 年      |                | 4,000.00       |
| 4 至 5 年      | 4,000.00       |                |
| 合计           | 227,173,858.21 | 180,215,847.77 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |      |      |                | 期初余额           |         |      |      |                |
|-----------|----------------|---------|------|------|----------------|----------------|---------|------|------|----------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                |
| 其中：       |                |         |      |      |                |                |         |      |      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 227,173,858.21 | 100.00% |      |      | 227,173,858.21 | 180,215,847.77 | 100.00% |      |      | 180,215,847.77 |
| 其中：       |                |         |      |      |                |                |         |      |      |                |
| 其他组合      | 227,173,858.21 | 100.00% |      |      | 227,173,858.21 | 180,215,847.77 | 100.00% |      |      | 180,215,847.77 |
| 合计        | 227,173,858.21 | 100.00% |      |      | 227,173,858.21 | 180,215,847.77 | 100.00% |      |      | 180,215,847.77 |

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

| 名称            | 期末余额           |      |      |
|---------------|----------------|------|------|
|               | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 并表范围内关联方      | 227,079,192.04 |      |      |
| 未到期的保证金、押金    | 14,000.00      |      |      |
| 经营性代收代付、代扣代缴款 | 4,748.20       |      |      |
| 员工借支款         | 75,917.97      |      |      |
| 合计            | 227,173,858.21 |      |      |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称             | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 福安药业集团重庆博圣制药有限公司 | 内部借款  | 227,079,192.04 | 1 年以内 | 84.99%           |          |
| 福安药业集团庆余堂制药有限公司  | 分红    | 40,000,000.00  | 1 年以内 | 14.97%           |          |
| 合计               |       | 267,079,192.04 |       | 99.96%           |          |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |                  |                  | 期初余额             |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 3,663,101,211.21 | 1,076,452,714.38 | 2,586,648,496.83 | 3,655,101,211.21 | 1,076,452,714.38 | 2,578,648,496.83 |
| 对联营、合营企业投资 | 979,219,736.56   |                  | 979,219,736.56   | 955,811,597.00   |                  | 955,811,597.00   |



| 项目 | 期末余额             |                  |                  | 期初余额             |                  |                  |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|    | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 合计 | 4,642,320,947.77 | 1,076,452,714.38 | 3,565,868,233.39 | 4,610,912,808.21 | 1,076,452,714.38 | 3,534,460,093.83 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位                | 期初余额（账面价值）       | 减值准备期初余额         | 本期增减变动       |      |        |    | 期末余额（账面价值）       | 减值准备期末余额         |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|------|--------|----|------------------|------------------|
|                      |                  |                  | 追加投资         | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |                  |
| 福安药业集团重庆礼邦药物开发有限公司   | 42,852,000.00    |                  |              |      |        |    | 42,852,000.00    |                  |
| 福安药业集团庆余堂制药有限公司      | 299,300,305.16   |                  |              |      |        |    | 299,300,305.16   |                  |
| 重庆生物制品有限公司           | 6,744,560.08     |                  |              |      |        |    | 6,744,560.08     |                  |
| 福安药业集团湖北人民制药有限公司     | 120,780,000.00   |                  |              |      |        |    | 120,780,000.00   |                  |
| 广安凯特制药有限公司           | 187,105,200.00   |                  |              |      |        |    | 187,105,200.00   |                  |
| 福安药业集团重庆凯斯特医药有限公司    | 1,944,785.26     |                  |              |      |        |    | 1,944,785.26     |                  |
| 福安药业集团宁波天衡制药有限公司     | 910,000,000.00   |                  |              |      |        |    | 910,000,000.00   |                  |
| 福安药业集团烟台只楚药业有限公司     | 554,779,782.58   | 1,076,452,714.38 |              |      |        |    | 554,779,782.58   | 1,076,452,714.38 |
| 福安药业集团重庆博圣制药有限公司     | 379,341,863.75   |                  |              |      |        |    | 379,341,863.75   |                  |
| 重庆福爱医药有限责任公司         | 700,000.00       |                  |              |      |        |    | 700,000.00       |                  |
| 澄迈瑞衡健康产业有限公司         | 1,100,000.00     |                  |              |      |        |    | 1,100,000.00     |                  |
| 福安药业集团重庆三禾兴医药科技有限公司  | 16,000,000.00    |                  | 6,000,000.00 |      |        |    | 22,000,000.00    |                  |
| 福安药业集团烟台福祥生物医药有限公司   | 50,000,000.00    |                  |              |      |        |    | 50,000,000.00    |                  |
| 福安药业集团成都安瑞邦达医药科技有限公司 | 8,000,000.00     |                  | 2,000,000.00 |      |        |    | 10,000,000.00    |                  |
| 合计                   | 2,578,648,496.83 | 1,076,452,714.38 | 8,000,000.00 |      |        |    | 2,586,648,496.83 | 1,076,452,714.38 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位         | 期初余额（账面价值）     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |               |                |        |               |        |    | 期末余额（账面价值）     | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|----------|--------|------|---------------|----------------|--------|---------------|--------|----|----------------|----------|
|              |                |          | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 一、合营企业       |                |          |        |      |               |                |        |               |        |    |                |          |
| 二、联营企业       |                |          |        |      |               |                |        |               |        |    |                |          |
| 重庆富民银行股份有限公司 | 955,811,597.00 |          |        |      | 61,742,167.50 | -15,534,027.94 |        | 22,800,000.00 |        |    | 979,219,736.56 |          |
| 小计           | 955,811,597.00 |          |        |      | 61,742,167.50 | -15,534,027.94 |        | 22,800,000.00 |        |    | 979,219,736.56 |          |
| 合计           | 955,811,597.00 |          |        |      | 61,742,167.50 | -15,534,027.94 |        | 22,800,000.00 |        |    | 979,219,736.56 |          |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 8,752,657.76 | 2,949,563.11 | 6,822,559.35 | 3,264,955.43 |
| 合计   | 8,752,657.76 | 2,949,563.11 | 6,822,559.35 | 3,264,955.43 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1         |              | 合计           |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 业务类型    |              |              |              |              |
| 其中：     |              |              |              |              |
| 集团内服务合同 | 8,752,657.76 | 2,949,563.11 | 8,752,657.76 | 2,949,563.11 |

其他说明

本公司在 2025 半年度内为并表范围内的部分子公司提供采购、工程建设、产品销售方面的服务,按月根据采购金额、新增在建工程和固定资产金额、销售收入金额的约定比例收取服务费。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 61,742,167.50 | 43,143,987.92 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 254,991.78    |               |
| 合计               | 61,997,159.28 | 43,143,987.92 |

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -874,261.52   |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 11,822,428.30 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 344,885.17    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -538,084.87   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,684,802.82  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -217.89       |    |
| 合计                                                                   | 9,070,382.15  | —  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.55%      | 0.10        | 0.10        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.34%      | 0.09        | 0.09        |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用