

# 北京六合宁远医药科技股份有限公司

2025 年度

审计报告

## 索引页码

审计报告	1-3
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2026BJAB2B0383

北京六合宁远医药科技股份有限公司

北京六合宁远医药科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了北京六合宁远医药科技股份有限公司（以下简称六合宁远公司）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了六合宁远公司2025年12月31日的财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于六合宁远公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

六合宁远公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括六合宁远公司2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估六合宁远公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算六合宁远公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六合宁远公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对六合宁远公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致六合宁远公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



（6）就六合宁远公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二六年四月二十四日





# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京六合宇远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	325,701,979.11	708,838,152.40
交易性金融资产	五、2	72,603,912.12	30,411,851.46
应收票据			
应收账款	五、3	45,018,324.39	29,949,478.16
应收款项融资	五、4	3,625.00	
预付款项	五、5	1,397,277.89	1,644,210.45
其他应收款	五、6	2,265,757.55	5,758,125.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	97,769,441.61	75,180,317.23
合同资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,359,548.29	2,988,592.14
<b>流动资产合计</b>		<b>548,119,865.96</b>	<b>854,770,727.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
投资性房地产			
固定资产	五、9	326,205,063.33	338,043,486.24
在建工程	五、10	3,846,013.45	11,434,348.09
使用权资产	五、11	40,848,085.44	46,282,105.46
无形资产	五、12	22,664,531.84	23,324,600.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	37,010,984.04	43,006,008.02
递延所得税资产	五、14	8,928,304.41	6,850,432.56
其他非流动资产	五、15	319,514,390.76	2,413,473.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>759,017,373.27</b>	<b>471,354,454.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,307,137,239.23</b>	<b>1,326,125,181.84</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



黄蔓



黄蔓

刘波





合并资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 北京六合宁远医药科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	五、16	11,521,501.53	
应付账款	五、17	39,220,850.29	32,449,892.57
预收款项			
合同负债	五、18	10,187,485.44	3,758,273.44
应付职工薪酬	五、19	18,518,210.27	12,674,743.62
应交税费	五、20	2,537,643.76	3,126,442.56
其他应付款	五、21	2,874,508.37	4,378,274.75
其中: 应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	五、22	4,405,272.54	2,556,394.62
其他流动负债	五、23	221,492.38	277,320.33
<b>流动负债合计</b>		<b>89,486,964.58</b>	<b>59,221,341.89</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
租赁负债	五、24	36,825,057.10	39,188,654.44
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、25	20,771,323.05	26,476,897.93
递延所得税负债	五、14	67,756.56	23,474.12
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,664,136.71</b>	<b>65,689,026.49</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>147,151,101.29</b>	<b>124,910,368.38</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、26	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	五、27	444,660,411.78	446,903,420.26
减: 库存股			
其他综合收益	五、28	574,238.62	-238,997.38
盈余公积	五、29	22,197,400.96	20,481,100.56
未分配利润	五、30	332,465,873.40	373,853,053.18
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,159,897,924.76</b>	<b>1,200,998,576.62</b>
少数股东权益		88,213.18	216,236.84
<b>股东权益合计</b>		<b>1,159,986,137.94</b>	<b>1,201,214,813.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,307,137,239.23</b>	<b>1,326,125,181.84</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the person in charge of accounting work.



Handwritten signature of the accounting officer.





# 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京六合远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		292,114,530.60	673,390,556.24
交易性金融资产		62,109,080.53	30,000,000.00
应收票据			
应收账款	十六、1	45,127,374.49	29,496,473.17
应收款项融资		3,625.00	
预付款项		655,426.44	886,052.33
其他应收款	十六、2	103,349,785.69	82,377,534.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,197,908.25	19,280,827.55
合同资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,578,104.96	2,282,268.66
<b>流动资产合计</b>		<b>537,135,835.96</b>	<b>837,713,712.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	360,936,617.70	360,936,617.70
其他权益工具投资			
投资性房地产			
固定资产		8,781,200.18	11,462,525.96
在建工程			
使用权资产		37,169,786.44	43,729,160.68
无形资产		1,098,477.46	1,567,862.13
开发支出			
长期待摊费用		36,709,705.31	42,540,620.29
递延所得税资产		3,711,984.81	3,087,858.12
其他非流动资产		317,607,520.76	
<b>非流动资产合计</b>		<b>766,015,292.66</b>	<b>463,324,644.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,303,151,128.62</b>	<b>1,301,038,357.38</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting supervisor.



Handwritten signature of the accounting officer.





母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 北京六合台宁远医药科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		16,580,189.17	
应付账款		105,530,482.47	141,810,461.85
预收款项			
合同负债		9,069,426.56	2,586,158.66
应付职工薪酬		8,724,296.20	5,843,109.42
应交税费		1,388,377.14	2,199,070.35
其他应付款		470,378.72	552,217.54
其中: 应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		2,814,370.10	1,491,653.01
其他流动负债		218,885.38	232,497.62
<b>流动负债合计</b>		<b>144,796,405.74</b>	<b>154,715,168.45</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
租赁负债		35,189,370.93	38,077,832.49
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,189,370.93</b>	<b>38,077,832.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>179,985,776.67</b>	<b>192,793,000.94</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积		478,562,596.90	480,805,605.38
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积		22,197,400.96	20,481,100.56
未分配利润		262,405,354.09	246,958,650.50
<b>股东权益合计</b>		<b>1,123,165,351.95</b>	<b>1,108,245,356.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,303,151,128.62</b>	<b>1,301,038,357.38</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of Liu Bo.



Handwritten signature of Huang Man.

Handwritten signature of Huang Man.





### 合并利润表

2025年度

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		327,399,983.68	480,759,802.86
其中：营业收入	五、31	327,399,983.68	480,759,802.86
二、营业总成本		344,009,156.87	402,825,874.18
其中：营业成本	五、31	217,808,186.95	241,299,357.54
税金及附加	五、32	4,447,420.79	4,178,918.79
销售费用	五、33	23,232,331.54	44,238,172.44
管理费用	五、34	67,544,355.42	78,704,578.42
研发费用	五、35	43,688,704.77	47,337,288.40
财务费用	五、36	-12,711,842.60	-12,932,441.41
其中：利息费用		1,995,471.51	2,067,111.77
利息收入		15,770,402.67	10,794,894.28
加：其他收益	五、37	7,537,965.87	8,466,842.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	631,861.29	5,307,002.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	139,429.92	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-608,694.18	1,998,287.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-28,937,814.39	-19,901,112.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,846,424.68	73,804,948.21
加：营业外收入	五、42	477,209.07	121,151.04
减：营业外支出	五、43	750,919.48	412,512.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,120,135.09	73,513,586.91
减：所得税费用	五、44	1,675,828.77	9,768,039.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,795,963.86	63,745,547.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,795,963.86	63,745,547.04
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,670,879.38	63,669,229.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-125,084.48	76,317.98
六、其他综合收益的税后净额	五、45	810,296.82	-327,690.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		813,236.00	-330,505.21
（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		813,236.00	-330,505.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		813,236.00	-330,505.21
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,939.18	2,814.99
七、综合收益总额		-38,985,667.04	63,417,856.82
归属于母公司股东的综合收益总额		-38,857,643.38	63,338,723.85
归属于少数股东的综合收益总额		-128,023.66	79,132.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	0.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司利润表

2025年度

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	320,536,780.01	467,523,766.50
<b>减：营业成本</b>	十六、4	235,575,387.77	269,962,382.64
税金及附加		1,510,742.79	614,680.35
销售费用		20,969,697.98	42,591,836.56
管理费用		32,803,196.32	45,367,848.27
研发费用		17,850,203.39	28,740,393.76
财务费用		-12,656,590.93	-12,792,116.91
其中：利息费用		1,875,828.44	1,913,646.51
利息收入		15,078,383.53	10,298,353.15
加：其他收益		1,606,290.12	514,434.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	618,307.27	5,294,424.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		109,080.53	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-597,324.02	1,982,775.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,346,857.56	-9,464,264.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,873,639.03	91,366,112.75
加：营业外收入		154,905.14	34,056.30
减：营业外支出		4,097.08	55,748.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,024,447.09	91,344,421.02
减：所得税费用		2,861,443.10	9,027,840.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,163,003.99	82,316,580.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,163,003.99	82,316,580.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		17,163,003.99	82,316,580.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		339,270,764.00	525,030,733.54
收到的税费返还		2,889,337.94	31,971,198.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	4,731,252.86	3,441,612.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>346,891,354.80</b>	<b>560,443,544.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		150,639,395.98	168,585,436.89
支付给职工以及为职工支付的现金		158,321,091.84	176,672,327.27
支付的各项税费		13,885,360.39	24,461,497.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	42,366,599.37	55,582,103.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>365,212,447.58</b>	<b>425,301,364.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,321,092.78</b>	<b>135,142,179.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,000,000.00	719,375,400.00
取得投资收益收到的现金		618,307.27	5,294,424.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,610.00	50,899.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、46	6,565,433.33	615,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>270,211,350.60</b>	<b>725,335,723.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,021,018.66	31,712,022.55
投资支付的现金		260,195,933.53	829,262,577.17
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	五、46	-	1,270,055.56
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>283,216,952.19</b>	<b>862,244,655.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,005,601.59</b>	<b>-136,908,931.33</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	2,004,674.33	3,811,675.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,004,674.33</b>	<b>3,811,675.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,004,674.33</b>	<b>-3,811,675.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>641,506.33</b>	<b>5,613,538.79</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-32,689,862.37</b>	<b>35,111.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		144,335,988.49	144,300,876.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>111,646,126.12</b>	<b>144,335,988.49</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the chief accountant.



Handwritten signature of the accounting officer.





母公司现金流量表

2025年度

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		333,372,540.91	511,023,393.55
收到的税费返还		2,735,585.13	30,024,027.75
收到其他与经营活动有关的现金		7,003,347.03	26,711,548.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>343,111,473.07</b>	<b>567,758,969.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		244,932,403.35	263,761,501.89
支付给职工以及为职工支付的现金		75,434,946.66	84,000,423.34
支付的各项税费		7,314,112.15	8,557,530.14
支付其他与经营活动有关的现金		63,581,440.45	106,409,127.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>391,262,902.61</b>	<b>462,728,583.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,151,429.54</b>	<b>105,030,386.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		263,000,000.00	719,375,400.00
取得投资收益收到的现金		618,307.27	5,294,424.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,812.68	138,713.93
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		6,565,433.33	615,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>270,199,553.28</b>	<b>725,423,538.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,085,924.86	4,882,832.54
投资支付的现金		245,000,000.00	809,250,000.00
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			881,777.78
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>247,085,924.86</b>	<b>815,014,610.32</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,113,628.42</b>	<b>-89,591,071.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		609,026.33	2,416,027.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>609,026.33</b>	<b>2,416,027.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-609,026.33</b>	<b>-2,416,027.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-123,879.61</b>	<b>5,978,366.26</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-25,770,707.06</b>	<b>19,001,653.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		129,681,503.44	110,679,849.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>103,910,796.38</b>	<b>129,681,503.44</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*黄蔓*



会计机构负责人：

*黄蔓*



*[Handwritten signature]*



# 合并股东权益变动表

编制单位：北京六合宁远医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	360,000,000.00	446,903,420.26		-238,997.38	20,481,100.56	373,853,053.18	216,236.84	1,201,214,813.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	360,000,000.00	446,903,420.26		-238,997.38	20,481,100.56	373,853,053.18	216,236.84	1,201,214,813.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,243,008.48		813,236.00	1,716,300.40	-41,387,179.78	-128,023.66	-41,228,675.52
（一）综合收益总额				813,236.00		-39,670,879.38	-128,023.66	-38,985,667.04
（二）股东投入和减少资本		-2,243,008.48						-2,243,008.48
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		-2,243,008.48						-2,243,008.48
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积					1,716,300.40	-1,716,300.40		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配					1,716,300.40	-1,716,300.40		
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	444,660,411.78		574,238.62	22,197,400.96	332,465,873.40	88,213.18	1,159,986,137.94

代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



黄蔓



黄蔓

刘波



### 合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2024年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	360,000,000.00	439,921,641.42		91,507.83	12,249,442.55	318,415,482.13	137,103.87	1,130,815,177.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	360,000,000.00	439,921,641.42		91,507.83	12,249,442.55	318,415,482.13	137,103.87	1,130,815,177.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,981,778.84		-330,505.21	8,231,658.01	55,437,571.05	79,132.97	70,399,635.66
（一）综合收益总额				-330,505.21		63,669,229.06	79,132.97	63,417,856.82
（二）股东投入和减少资本		6,981,778.84						6,981,778.84
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		6,981,778.84						6,981,778.84
4. 其他								
（三）利润分配					8,231,658.01	-8,231,658.01		
1. 提取盈余公积					8,231,658.01	-8,231,658.01		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	446,903,420.26		-238,997.38	20,481,100.56	373,853,053.18	216,236.84	1,201,214,813.46

人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*葛, 志*

*葛, 志*

之刘印波

之黄印蔓

之黄印蔓



## 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2025年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	480,805,605.38			20,481,100.56	246,958,650.50	1,108,245,356.44
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	360,000,000.00	480,805,605.38			20,481,100.56	246,958,650.50	1,108,245,356.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,243,008.48			1,716,300.40	15,446,703.59	14,919,995.51
（一）综合收益总额						17,163,003.99	17,163,003.99
（二）股东投入和减少资本		-2,243,008.48				-2,243,008.48	-2,243,008.48
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		-2,243,008.48					-2,243,008.48
4. 其他							
（三）利润分配					1,716,300.40	-1,716,300.40	
1. 提取盈余公积					1,716,300.40	-1,716,300.40	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	360,000,000.00	478,562,596.90			22,197,400.96	262,405,354.09	1,123,165,351.95

法定代表人：



[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]



母公司股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2024年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	473,823,826.54				12,249,442.55	172,873,728.45	1,018,946,997.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	360,000,000.00	473,823,826.54				12,249,442.55	172,873,728.45	1,018,946,997.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,981,778.84				8,231,658.01	74,084,922.05	89,298,358.90
（一）综合收益总额							82,316,580.06	82,316,580.06
（二）股东投入和减少资本		6,981,778.84						6,981,778.84
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		6,981,778.84						6,981,778.84
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						8,231,658.01	-8,231,658.01	
2. 对股东的分配						8,231,658.01	-8,231,658.01	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	360,000,000.00	480,805,605.38				20,481,100.56	246,958,650.50	1,108,245,356.44

编制单位：北京六合宇远医药科技股份有限公司



法定代表人：



*[Handwritten signature]*

主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*



会计机构负责人：

*[Handwritten signature]*



## 一、基本情况

### 1. 公司注册地、组织形式和地址

北京六合宁远医药科技股份有限公司(以下简称公司或本集团)的前身北京六合宁远科技有限公司,注册地为北京市顺义区林河大街10号院9号楼,法定代表人为刘波,公司现持有统一社会信用代码为91110113696302276M的营业执照。

经全国中小企业股份转让系统公司股转函〔2025〕2327号文件批准,公司于2025年11月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称:六合宁远,证券代码:874834。截至2025年12月31日止,公司注册资本为36,000.00万元。

### 2. 公司业务性质和经营范围

本集团属于新药研发外包行业,经营范围包括药用化合物、化学药品、生物药品、生物制品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广;销售化工产品(不含化学危险品);医学研究和试验发展;货物进出口、技术进出口、代理进出口。

### 3. 财务报表批准报出日

本集团财务报告于2026年4月24日由董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起至少12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 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、完整地反映了本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。



### 3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制财务报表所采用的货币均为人民币。

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时按照三、9所述方法折算为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的会计政策和会计估计变更	三、29	根据性质进行判断
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3. (3)	单项金额超过200万元人民币
重要的在建工程	五、10.1. (2)	单项在建工程占本集团合并总资产达到2%
重要的资产负债表日后事项	十五	单项金额超过500万元人民币

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的



公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率



折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

本集团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

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间



成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。



## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。



本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 11. 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。



信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## (2) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。



以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本集团确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合-应收其他款项

其他应收款组合 2：款项性质组合-押金、保证金、备用金。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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。计提存货跌价准备时，按存货类别计提。



本集团定制化产品（合同履行成本）按照已接受订单金额为基础确定可变现净值；非定制化产品（库存商品）及原材料以历史损失情况与业务风险为基础，考虑不同类型存货呆滞过时风险及未来市场需求，根据产品及原材料的入库存放期间确认库龄并按存货类型来确定相关存货的可变现净值。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的合同资产，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于合同资产，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。



本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

### (3) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 14. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。



## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团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,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除了上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。



本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



**16. 固定资产**

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20年	3	4.85
2	专用设备	5-10年	3	9.70-19.40
3	运输设备	5年	3	19.40
4	办公设备	5年	3	19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

**17. 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
专用设备	完成安装调试
运输设备	完成安装调试
办公设备	完成安装调试



## 18. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④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,属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### 1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。



**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

**(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、其他费用等。

本集团研发支出均为费用化支出，于发生时计入当期损益。

本集团关于研发支出归集内容及方法如下：

项目	研发支出
职工薪酬	职工薪酬为参与研发项目实施的人员所发生的工资、社会保险等支出。根据填报的当月具体负责的研发项目工时，由研发负责人审核确认；人事部根据审核后人员工时信息与实际出勤情况进行复核，并归集人员薪酬；财务部根据归集复核后的工时及人员薪酬将其分配进相应的研发项目
材料费用	对于与特定研发项目具有直接对应关系的材料费用，由研发人员发起领料申请，经审批后，由仓储物流部负责材料出库，财务部依据领料单计算材料费用入账金额；对于公用的材料根据各项目归集的当月人工工时分摊计入具体研发项目
其他费用	其他费用为与研发直接相关的费用包括折旧与摊销费、房租费用、物业费、水电费等；当月实际发生额根据各项目归集的当月人工工时分摊计入具体研发项目

**20. 长期资产减值**

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 租赁负债

### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团将尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量,短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

本集团采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用承租人增量借款利率作为折现率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。



本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。



## 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供技术服务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格,是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务,本集团按照履约进度,在一段时间内确认收入:

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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。

本集团确认履约进度的方法:①产出法,即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度;②投入法,即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本集团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。

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

合同中存在可变对价的,本集团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。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。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。



## 收入确认的具体方法

业务类型	结算模式	收入确认的具体方法
分子砌块		境内销售：根据合同约定将产品交付给客户、送至指定地点时或取得客户出具的确认文件，相关控制权转移时确认收入； 境外销售：（1）在 FOB、CIF、CIP 和 CPT 方式下，完成报关时确认收入；（2）在 DDP、DDU 或者未约定等方式下，公司将货物运输到客户或其指定地点或取得客户出具的确认文件时确认收入。
化学合成 CRO	FFS	境内销售：完成合同约定的研发服务，将研发成果（少量化合物样品、合成报告）交付给客户、送至指定地点或取得客户出具的确认文件，相关控制权转移时确认收入； 境外销售：（1）在 FOB、CIF、CIP 和 CPT 等方式下，完成报关并将合成报告（如涉及）发送客户时确认收入；（2）在 DDP、DDU 或者未约定等方式下，公司以将货物运输到客户指定地点且合成报告（如涉及）交付给客户或取得客户出具的确认文件时确认收入。
	FTE	全时当量服务，根据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率进行结算，按月（或约定期限）确认收入。
化学合成 CDMO	FFS	境内销售：完成合同约定的研发服务，将研发成果（化合物产品、工艺报告）交付给客户、送至指定地点或取得客户出具的确认文件，相关控制权转移时确认收入； 境外销售：（1）在 FOB、CIF、CIP 和 CPT 等方式下，完成报关并将工艺报告（如涉及）发送客户时确认收入；（2）在 DDP、DDU 或者未约定等方式下，公司以将货物运输到客户指定地点且工艺报告（如涉及）交付给客户或取得客户出具的确认文件时确认收入。
	FTE	全时当量服务，根据与客户约定的研发人员数量、工时和合同约定费率进行结算，按月（或约定期限）确认收入。

## 26. 政府补助

本集团的政府补助包括土地补贴款、工程建设补贴款、新药研发服务平台建设补贴款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

土地补贴款、工程建设补贴款、新药研发服务平台建设补贴款等与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。



## 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。



## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注三“18.使用权资产”以及“23.租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。



租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，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损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

报告期内本集团无重要的会计政策变更事项。

### (2) 重要会计估计变更

2025年12月31日，公司于资产负债表日根据实际经营情况及预期申报计划，管理层对预计上市时间进行了估计，预计公开募股成功时间为2028年12月。根据《企业会计准则第11号——股份支付》及相关规定，本次股份支付等待期变更作为会计估计变更处理，采用未来适用法，不追溯调整以前期间已确认的股份支付费用。自变更日起，按照新的等待期，在剩余等待期内重新计量权益工具公允价值，并依据最佳估计数对后续各期应确认的股份支付费用进行调整，即对截至变更日尚未解锁或行权的股权激励，重新计算每个资产负债表日应确认的成本费用金额，相应调整资本公积（其他资本公积），并在可行权日后，根据行权情况结转至股本溢价。详见附注十二、股份支付。



## 四、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税（中国）	应纳税所得额	15%
企业所得税（法国）	应纳税所得额	25%
企业所得税（美国）	应纳税所得额	29.84%*
增值税（中国）	研发服务收入、商品销售收入等	13%/6%/0%
增值税（法国）	研发服务收入、商品销售收入等	20%
城市维护建设税	实缴增值税	7%/5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%

注：\*联邦企业所得税税率 21%，美国加州企业所得税税率 8.84%。

## 2. 税收优惠

纳税主体	税收优惠	年度	依据
烟台宁远药业有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2024-2026 年度	GR202437002899 高新技术企业证书
上海罕道医药科技有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2024-2026 年度	GR202431005368 高新技术企业证书
北京六合宁远医药科技股份有限公司	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2022-2024 年度	GR202211005160 高新技术企业证书
	高新技术企业所得税减按 15% 税率计征	2025-2027 年度	GR202511002761 高新技术企业证书
	增值税免抵退	2014 年起	《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年12月31日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	129.87
银行存款	116,060,102.22	325,486,490.80
其他货币资金	209,641,876.89	383,351,531.73
<b>合计</b>	<b>325,701,979.11</b>	<b>708,838,152.40</b>
其中：存放在境外的款项总额	7,815,494.68	9,943,442.23

注：存放在境外的款项收付汇不受限制。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	72,603,912.12	30,411,851.46
其中：理财产品	72,603,912.12	30,411,851.46
<b>合计</b>	<b>72,603,912.12</b>	<b>30,411,851.46</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	47,360,179.06	31,293,343.45
1-2年	52,308.56	441,603.77
<b>合计</b>	<b>47,412,487.62</b>	<b>31,734,947.22</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	47,412,487.62	100.00	2,394,163.23	5.05	45,018,324.39	31,734,947.22	100.00	1,785,469.06	5.63	29,949,478.16
其中: 账龄组合	47,412,487.62	100.00	2,394,163.23	5.05	45,018,324.39	31,734,947.22	100.00	1,785,469.06	5.63	29,949,478.16
<b>合计</b>	<b>47,412,487.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,394,163.23</b>	<b>5.05</b>	<b>45,018,324.39</b>	<b>31,734,947.22</b>	<b>100.00</b>	<b>1,785,469.06</b>	<b>5.63</b>	<b>29,949,478.16</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,360,179.06	2,368,008.95	5.00
1-2年	52,308.56	26,154.28	50.00
合计	<b>47,412,487.62</b>	<b>2,394,163.23</b>	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备余额	1,785,469.06	2,391,027.31	1,782,333.13	0.01	-	2,394,163.23
合计	<b>1,785,469.06</b>	<b>2,391,027.31</b>	<b>1,782,333.13</b>	<b>0.01</b>	<b>-</b>	<b>2,394,163.23</b>

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额比例 (%)	坏账准备余额
客户一	5,035,781.93	1年以内	10.62	251,789.10
客户二	4,588,003.63	1年以内	9.68	229,400.18
客户三	3,541,047.42	1年以内	7.47	177,052.37
客户四	3,454,500.00	1年以内	7.29	172,725.00
客户五	2,720,342.03	1年以内	5.74	136,017.10
合计	<b>19,339,675.01</b>	-	<b>40.80</b>	<b>966,983.75</b>

注：因涉及商业秘密，本集团豁免披露前五名应收账款客户的具体名称，上述客户与本集团不存在关联关系。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,625.00	-
合计	<b>3,625.00</b>	-

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,321,033.95	-
合计	<b>12,321,033.95</b>	-



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
服务费	1,166,671.89	1,125,979.71
货款	230,606.00	518,230.74
合计	<b>1,397,277.89</b>	<b>1,644,210.45</b>

(2) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,350,540.56	96.66	1,644,210.45	100.00
1-2年	46,737.33	3.34	-	-
合计	<b>1,397,277.89</b>	<b>100.00</b>	<b>1,644,210.45</b>	<b>100.00</b>

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额比例 (%)
安捷伦科技(中国)有限公司上海第一分公司	167,411.10	11.98
上海博华国际展览有限公司	94,570.00	6.77
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	78,816.09	5.64
山东源益自控技术有限公司	77,830.18	5.57
中国教育图书进出口有限公司	74,212.60	5.31
合计	<b>492,839.97</b>	<b>35.27</b>

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金等	2,094,975.85	5,623,032.62
垫付款	123,750.00	133,898.15
往来款	37,146.71	-
职工借款及备用金	9,884.99	1,195.00
合计	<b>2,265,757.55</b>	<b>5,758,125.77</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	83,099.52	49,728.72
1-2年	11,830.19	192,966.96
2-3年	158,516.96	1,500.00
3-4年	1,500.00	-
4-5年	-	5,015,911.02
5年以上	2,010,810.88	498,019.07
合计	<b>2,265,757.55</b>	<b>5,758,125.77</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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	2,265,757.55	100.00	-	-	2,265,757.55	5,758,125.77	100.00	-	-	5,758,125.77
其中: 款项性质组合	2,265,757.55	100.00	-	-	2,265,757.55	5,758,125.77	100.00	-	-	5,758,125.77
<b>合计</b>	<b>2,265,757.55</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,265,757.55</b>	<b>5,758,125.77</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,758,125.77</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金、押金	1,873,622.88	5年以上	82.69	-
上海奇亚特能源股份有限公司	保证金、押金	168,607.00	2-3年、5年以上	7.44	-
王秋勇	垫付款	123,750.00	1年以内、1-2年、2-3年	5.46	-
上海翌佳投资管理有限公司	保证金、押金	12,255.00	1年以内、2-3年	0.54	-
互盛(中国)有限公司	保证金、押金	9,000.00	1年以内	0.40	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,187,234.88</b>	<b>—</b>	<b>96.53</b>	<b>-</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,762,669.55	7,735,970.52	17,026,699.03	26,110,711.43	5,261,896.78	20,848,814.65
库存商品	28,186,977.60	11,031,363.03	17,155,614.57	22,957,033.49	3,385,577.26	19,571,456.23
在产品	1,694,330.00	-	1,694,330.00	3,152,298.87	-	3,152,298.87
合同履约成本	68,475,582.81	6,582,784.80	61,892,798.01	38,079,143.19	6,471,395.71	31,607,747.48
<b>合计</b>	<b>123,119,559.96</b>	<b>25,350,118.35</b>	<b>97,769,441.61</b>	<b>90,299,186.98</b>	<b>15,118,869.75</b>	<b>75,180,317.23</b>

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或其他转出存货跌价准备的原因
合同履约成本	按照已接受订单金额为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本（在产品）、减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值；	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用和售出。
原材料、库存商品	以历史损失情况与业务风险为基础，考虑不同类型存货呆滞过时风险及未来市场需求，根据产品的入库存放期间确认库龄并按存货类型来确定相关存货的可变现净值。同时基于谨慎性原则，针对 2 年以上的原材料、库存商品全额计提。	

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
原材料	5,261,896.78	2,474,073.74	-	-	7,735,970.52
库存商品	3,385,577.26	7,645,785.77	-	-	11,031,363.03
合同履约成本	6,471,395.71	18,817,954.88	18,706,565.79	-	6,582,784.80
<b>合计</b>	<b>15,118,869.75</b>	<b>28,937,814.39</b>	<b>18,706,565.79</b>	<b>-</b>	<b>25,350,118.35</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	2,366,445.24	2,729,705.08
预缴所得税	780,873.64	245,010.43
待摊费用	212,229.41	13,876.63
<b>合计</b>	<b>3,359,548.29</b>	<b>2,988,592.14</b>

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	326,132,984.81	338,043,486.24
固定资产清理	72,078.52	-
<b>合计</b>	<b>326,205,063.33</b>	<b>338,043,486.24</b>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	276,311,370.15	1,416,892.92	225,361,005.72	11,281,526.27	514,370,795.06
2. 本年增加金额	14,234,616.89	80,934.52	14,600,188.43	329,428.66	29,245,168.50
(1) 购置	7,500.00	80,934.52	5,670,176.61	329,428.66	6,088,039.79
(2) 在建工程转入	14,227,116.89	-	8,930,011.82	-	23,157,128.71
3. 本年减少金额	-	-	1,850,699.51	155,011.25	2,005,710.76
(1) 处置或报废	-	-	1,850,699.51	155,011.25	2,005,710.76
4. 年末余额	290,545,987.04	1,497,827.44	238,110,494.64	11,455,943.68	541,610,252.80
二、累计折旧					
1. 年初余额	52,019,639.17	815,520.35	116,474,510.32	7,017,638.98	176,327,308.82
2. 本年增加金额	13,827,290.53	152,032.94	25,160,794.74	1,733,582.20	40,873,700.41
(1) 计提	13,827,290.53	152,032.94	25,160,794.74	1,733,582.20	40,873,700.41
3. 本年减少金额	-	-	1,589,211.10	134,530.14	1,723,741.24
(1) 处置或报废	-	-	1,589,211.10	134,530.14	1,723,741.24
4. 年末余额	65,846,929.70	967,553.29	140,046,093.96	8,616,691.04	215,477,267.99
三、减值准备					
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					



## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	运输设备	专用设备	办公设备	合计
1. 年末账面价值	224,699,057.34	530,274.15	98,064,400.68	2,839,252.64	326,132,984.81
2. 年初账面价值	224,291,730.98	601,372.57	108,886,495.40	4,263,887.29	338,043,486.24

## (2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
尚未清理完毕电子设备	72,078.52	-
合计	<b>72,078.52</b>	-

## 10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	2,487,378.72	9,987,922.48
工程物资	1,358,634.73	1,446,425.61
合计	<b>3,846,013.45</b>	<b>11,434,348.09</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创新药的原料药研发、生产一体化项目	1,359,596.18	-	1,359,596.18	9,255,774.33	-	9,255,774.33
烟台宁远药业有限公司小分子创新药研发生产服务(CDMO)基地项目	732,148.15	-	732,148.15	732,148.15	-	732,148.15
医药中间体生产项目设备改造	341,655.16	-	341,655.16	-	-	-
其他项目工程	53,979.23	-	53,979.23	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,487,378.72</b>	<b>-</b>	<b>2,487,378.72</b>	<b>9,987,922.48</b>	<b>-</b>	<b>9,987,922.48</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
创新药的原料药研发、生产一体化项目	9,255,774.33	15,260,950.56	23,157,128.71	-	1,359,596.18
<b>合计</b>	<b>9,255,774.33</b>	<b>15,260,950.56</b>	<b>23,157,128.71</b>	<b>-</b>	<b>1,359,596.18</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	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:本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率	资金来源
创新药的原料药研发、生产一体化项目	322,940,000.00	127.39%	99.60%	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>322,940,000.00</b>	<b>127.39%</b>	<b>99.60%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>—</b>

10.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,358,634.73	-	1,358,634.73	1,446,425.61	-	1,446,425.61
<b>合计</b>	<b>1,358,634.73</b>	<b>-</b>	<b>1,358,634.73</b>	<b>1,446,425.61</b>	<b>-</b>	<b>1,446,425.61</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 使用权资产

项目	厂房及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	74,244,791.40	74,244,791.40
2. 本年增加金额	2,578,615.21	2,578,615.21
(1) 租入	2,578,615.21	2,578,615.21
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	76,823,406.61	76,823,406.61
二、累计折旧		
1. 年初余额	27,962,685.94	27,962,685.94
2. 本年增加金额	8,012,635.23	8,012,635.23
(1) 计提	8,012,635.23	8,012,635.23
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	35,975,321.17	35,975,321.17
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 年末余额	-	-
四、账面价值		
1. 年末账面价值	40,848,085.44	40,848,085.44
2. 年初账面价值	46,282,105.46	46,282,105.46

12. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	24,200,316.00	4,648,191.77	23,711.00	28,872,218.77
2. 本年增加金额	-	497,984.75	-	497,984.75
(1) 购置	-	497,984.75	-	497,984.75
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 年末余额	24,200,316.00	5,146,176.52	23,711.00	29,370,203.52



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,910,711.86	2,613,195.51	23,711.00	5,547,618.37
2. 本年增加金额	484,006.32	674,046.99	-	1,158,053.31
(1) 计提	484,006.32	674,046.99	-	1,158,053.31
(2) 其他	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-
4. 年末余额	3,394,718.18	3,287,242.50	23,711.00	6,705,671.68
三、减值准备				
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 年末账面价值	20,805,597.82	1,858,934.02	-	22,664,531.84
2. 年初账面价值	21,289,604.14	2,034,996.26	-	23,324,600.40

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修改造费	42,909,003.73	155,963.30	6,156,148.80	-	36,908,818.23
技术服务费	97,004.29	53,465.36	48,303.84	-	102,165.81
合计	<b>43,006,008.02</b>	<b>209,428.66</b>	<b>6,204,452.64</b>	-	<b>37,010,984.04</b>

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	27,003,963.42	4,052,135.56	16,135,981.30	2,421,159.11
递延收益	20,771,323.05	3,115,698.46	26,476,897.93	3,971,534.69
租赁负债	41,230,329.64	6,184,549.44	41,607,503.01	6,241,125.46
抵消未实现内部利润	14,984,288.47	2,247,643.27	5,568,628.07	835,294.21
可抵扣亏损	-	-	5,054,220.21	758,133.04
合计	<b>103,989,904.58</b>	<b>15,600,026.73</b>	<b>94,843,230.52</b>	<b>14,227,246.51</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	139,429.92	20,914.48	-	-
使用权资产	26,226,141.36	3,933,921.21	28,721,385.02	4,308,207.75
购置设备、器具一次性扣除	18,564,287.91	2,784,643.19	20,613,869.05	3,092,080.32
<b>合计</b>	<b>44,929,859.19</b>	<b>6,739,478.88</b>	<b>49,335,254.07</b>	<b>7,400,288.07</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	6,671,722.32	8,928,304.41	7,376,813.95	6,850,432.56
递延所得税负债	6,671,722.32	67,756.56	7,376,813.95	23,474.12

(4) 未确认递延所得税明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	740,318.16	768,357.51
可抵扣亏损	157,038,734.25	81,820,054.22
<b>合计</b>	<b>157,779,052.41</b>	<b>82,588,411.73</b>

(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

年份	年末金额	年初金额
2029年	12,309,117.34	12,309,117.34
2030年	6,775,166.66	6,775,166.66
2031年	7,876,649.80	7,876,649.80
2032年	10,913,370.78	10,913,370.78
2033年	15,720,174.49	15,720,174.49
2034年	43,735,703.36	25,532,431.46
2035年	55,949,070.85	-
2036年	-	-
2037年	-	-



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额
2038年	606,850.86	606,850.86
2039年	1,185,420.19	1,185,420.19
2040年	262,491.41	262,491.41
2041年	129,286.04	129,286.04
2042年	509,095.19	509,095.19
2043年	-	-
2044年	-	-
2045年	416,948.28	-
无限期	649,389.00	-
<b>合计</b>	<b>157,038,734.25</b>	<b>81,820,054.22</b>

注:美国子公司未弥补亏损期限为20年,烟台子公司未弥补亏损期限为10年,上海子公司未弥补亏损期限为10年,法国子公司未弥补亏损期限为无限期。

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上大额存单及利息	225,018,712.54	-	225,018,712.54	-	-	-
一年以上定期存款及利息	93,412,358.22	-	93,412,358.22	-	-	-
预付设备款	1,056,320.00	-	1,056,320.00	2,413,473.46	-	2,413,473.46
预付工程款	27,000.00	-	27,000.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>319,514,390.76</b>	<b>-</b>	<b>319,514,390.76</b>	<b>2,413,473.46</b>	<b>-</b>	<b>2,413,473.46</b>

16. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,521,501.53	-
<b>合计</b>	<b>11,521,501.53</b>	<b>-</b>

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	39,220,850.29	32,449,892.57
其中:1年以内	36,705,531.12	26,447,060.65



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	39,220,850.29	32,449,892.57

(2) 应付账款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
货款	29,564,903.82	19,884,828.42
工程款	5,568,066.30	1,400,359.18
设备款	1,878,073.65	4,124,573.73
服务费	2,209,806.52	7,040,131.24
合计	39,220,850.29	32,449,892.57

(3) 账龄超过1年重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东军辉建设集团有限公司	1,562,639.48	未结算
山东尚邦建设集团有限公司	209,500.00	未结算
上海尔华杰机电装备制造有限公司	128,140.00	未结算
山东德贤安装工程股份有限公司	107,500.00	未结算
烟台市英翔机电工程有限公司	107,441.00	未结算
合计	2,115,220.48	—

18. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	10,187,485.44	3,758,273.44
合计	10,187,485.44	3,758,273.44

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,612,508.18	144,911,024.33	140,512,698.83	16,010,833.68
离职后福利-设定提存计划	1,062,235.44	17,466,912.17	16,021,771.02	2,507,376.59
辞退福利	-	424,652.93	424,652.93	-
合计	12,674,743.62	162,802,589.43	156,959,122.78	18,518,210.27



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,850,894.15	126,078,485.83	121,726,910.14	15,202,469.84
职工福利费	-	2,670,194.30	2,670,194.30	-
社会保险费	610,128.03	9,963,976.67	9,920,297.86	653,806.84
其中: 医疗保险费	544,551.58	8,959,502.89	8,934,988.08	569,066.39
工伤保险费	11,548.78	402,607.40	374,137.69	40,018.49
生育保险费	54,027.67	601,866.38	611,172.09	44,721.96
住房公积金	151,486.00	6,155,662.00	6,152,591.00	154,557.00
工会经费和职工教育经费	-	42,705.53	42,705.53	-
<b>合计</b>	<b>11,612,508.18</b>	<b>144,911,024.33</b>	<b>140,512,698.83</b>	<b>16,010,833.68</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,005,237.28	16,882,044.65	15,455,887.69	2,431,394.24
失业保险费	56,998.16	584,867.52	565,883.33	75,982.35
<b>合计</b>	<b>1,062,235.44</b>	<b>17,466,912.17</b>	<b>16,021,771.02</b>	<b>2,507,376.59</b>

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	909,837.37	1,745,948.75
个人所得税	704,817.31	650,354.54
房产税	563,498.68	543,963.91
增值税	240,891.43	91,912.93
印花税	64,076.18	43,584.98
土地使用税	45,321.00	45,321.00
城市维护建设税	4,422.81	1,988.83
教育费附加	2,634.99	1,159.87
地方教育费附加	1,756.66	773.24
环保税	387.33	1,029.93
其他	-	404.58
<b>合计</b>	<b>2,537,643.76</b>	<b>3,126,442.56</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	1,660,294.94	1,988,910.35
代垫、代扣款项	899,185.28	2,234,335.97
技术服务费	300,345.14	120,454.85
其他	14,683.01	34,573.58
<b>合计</b>	<b>2,874,508.37</b>	<b>4,378,274.75</b>

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	4,405,272.54	2,556,394.62
<b>合计</b>	<b>4,405,272.54</b>	<b>2,556,394.62</b>

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
暂估税项	221,492.38	277,320.33
<b>合计</b>	<b>221,492.38</b>	<b>277,320.33</b>

24. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	41,230,329.64	41,745,049.06
减: 计入一年内到期的非流动 负债的租赁负债	4,405,272.54	2,556,394.62
<b>合计</b>	<b>36,825,057.10</b>	<b>39,188,654.44</b>

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	26,476,897.93	-	5,705,574.88	20,771,323.05
<b>合计</b>	<b>26,476,897.93</b>	<b>-</b>	<b>5,705,574.88</b>	<b>20,771,323.05</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理厂补贴款	18,415,412.90	-	1,780,199.61	16,635,213.29	与资产相关
厂房建设补贴款	1,804,375.00	-	167,499.96	1,636,875.04	与资产相关
二期土地平整补助款	1,668,333.25	-	110,000.04	1,558,333.21	与资产相关
2023年度烟台市工业和信息化局烟台市制造业强市奖补资金	424,830.00		104,040.00	320,790.00	与资产相关
2022年制造业强市专项资金智能化改造	425,833.33	-	146,000.04	279,833.29	与资产相关
2022年市级制造业强市奖补专项资金	232,965.00	-	60,120.00	172,845.00	与资产相关
2021年第一批智能化技术改造财政专项资金工业转型发展专项资金	152,799.97	-	76,400.04	76,399.93	与资产相关
2021年市级制造业强市奖补专项资金	131,960.03	-	65,979.96	65,980.07	与资产相关
2020年市级制造业强市奖补专项资金	175,373.26	-	150,320.04	25,053.22	与资产相关
2019年市级制造业强市奖补专项资金	11,270.00	-	11,270.00	-	与资产相关
宁远药业二期项目补助资金	271,666.74	-	271,666.74	-	与资产相关
二期固定资产投资补贴款	2,762,078.45	-	2,762,078.45	-	与资产相关
<b>合计</b>	<b>26,476,897.93</b>	<b>-</b>	<b>5,705,574.88</b>	<b>20,771,323.05</b>	<b>—</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 股本

股东名称	年初余额	本年变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘波	58,157,316.00	-	-	-	-	-	58,157,316.00
陈宇彤	31,862,074.00	-	-	-	-	-	31,862,074.00
中金启辰	21,954,571.00	-	-	-	-	-	21,954,571.00
邢立新	21,938,904.00	-	-	-	-	-	21,938,904.00
任建华	21,938,904.00	-	-	-	-	-	21,938,904.00
君联益康	21,081,982.00	-	-	-	-	-	21,081,982.00
江勇军	15,832,469.00	-	-	-	-	-	15,832,469.00
刘建勋	15,832,469.00	-	-	-	-	-	15,832,469.00
格知天润	15,605,323.00	-	-	-	-	-	15,605,323.00
杏泽兴禾	13,624,135.00	-	-	-	-	-	13,624,135.00
华盖信诚	11,973,398.00	-	-	-	-	-	11,973,398.00
银杏博清	8,464,370.00	-	-	-	-	-	8,464,370.00
银杏自清	8,464,370.00	-	-	-	-	-	8,464,370.00
招商招银	8,141,911.00	-	-	-	-	-	8,141,911.00
钟鼎五号	8,023,874.00	-	-	-	-	-	8,023,874.00
苏德泳	6,785,230.00	-	-	-	-	-	6,785,230.00
广元天启	6,785,230.00	-	-	-	-	-	6,785,230.00
夏尔巴一期	6,044,753.00	-	-	-	-	-	6,044,753.00
三联化工	5,930,028.00	-	-	-	-	-	5,930,028.00
深圳兼固	5,427,943.00	-	-	-	-	-	5,427,943.00
竞技世界	5,235,516.00	-	-	-	-	-	5,235,516.00
达晨创联	5,235,516.00	-	-	-	-	-	5,235,516.00
博行言心	5,188,471.00	-	-	-	-	-	5,188,471.00
启迪腾瑞	5,026,090.00	-	-	-	-	-	5,026,090.00
天择名流	4,523,437.00	-	-	-	-	-	4,523,437.00
启迪腾业	3,669,098.00	-	-	-	-	-	3,669,098.00
庆喆创投	3,415,990.00	-	-	-	-	-	3,415,990.00
李虹	2,224,692.00	-	-	-	-	-	2,224,692.00
福州泰弘	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,160,000.00
宁波启点	1,745,172.00	-	-	-	-	-	1,745,172.00



## 北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	年初余额	本年变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
马强	1,745,172.00	-	-	-	-	-	1,745,172.00
珠海泰弘	1,440,007.00	-	-	-	-	-	1,440,007.00
金业投资	1,399,997.00	-	-	-	-	-	1,399,997.00
昆仑产投	1,333,332.00	-	-	-	-	-	1,333,332.00
钟鼎青蓝	756,619.00	-	-	-	-	-	756,619.00
杏泽兴福	638,582.00	-	-	-	-	-	638,582.00
赵祥麟	393,055.00	-	-	-	-	-	393,055.00
<b>合计</b>	<b>360,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>360,000,000.00</b>

## 27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	380,397,513.49	-	-	380,397,513.49
其他资本公积	66,505,906.77	-	2,243,008.48	64,262,898.29
<b>合计</b>	<b>446,903,420.26</b>	-	<b>2,243,008.48</b>	<b>444,660,411.78</b>

注：其他资本公积变动为本年股份支付影响，具体详见附注十二。

## 28. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-238,997.38	810,296.82	-	-	813,236.00	-2,939.18	574,238.62
<b>合计</b>	<b>-238,997.38</b>	<b>810,296.82</b>	-	-	<b>813,236.00</b>	<b>-2,939.18</b>	<b>574,238.62</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	20,481,100.56	1,716,300.40	-	22,197,400.96
<b>合计</b>	<b>20,481,100.56</b>	<b>1,716,300.40</b>	<b>-</b>	<b>22,197,400.96</b>

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	373,853,053.18	318,415,482.13
本年年初余额	373,853,053.18	318,415,482.13
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-39,670,879.38	63,669,229.06
减: 提取法定盈余公积	1,716,300.40	8,231,658.01
<b>本年年末余额</b>	<b>332,465,873.40</b>	<b>373,853,053.18</b>

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,260,183.95	216,354,595.94	479,730,600.11	240,530,905.91
其他业务	1,139,799.73	1,453,591.01	1,029,202.75	768,451.63
<b>合计</b>	<b>327,399,983.68</b>	<b>217,808,186.95</b>	<b>480,759,802.86</b>	<b>241,299,357.54</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：化学合成 CRO 服务	90,725,613.29	71,362,828.61	84,047,138.17	73,744,931.74
化学合成 CDMO 服务	217,922,385.70	132,896,155.45	377,400,031.41	153,249,287.00
分子砌块	17,612,184.96	12,095,611.88	18,283,430.53	13,536,687.17
其他服务	1,139,799.73	1,453,591.01	1,029,202.75	768,451.63
<b>合计</b>	<b>327,399,983.68</b>	<b>217,808,186.95</b>	<b>480,759,802.86</b>	<b>241,299,357.54</b>
市场或客户类型				
其中：境内客户	210,699,124.21	149,236,430.11	104,847,594.65	80,009,492.25
境外客户	116,700,859.47	68,571,756.84	375,912,208.21	161,289,865.29
<b>合计</b>	<b>327,399,983.68</b>	<b>217,808,186.95</b>	<b>480,759,802.86</b>	<b>241,299,357.54</b>
按商品转让的时间分类				
其中：按照客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入	282,422,912.06	186,502,069.92	441,000,660.37	215,232,958.90
按照履约进度，在一段时间内确认收入	44,977,071.62	31,306,117.03	39,759,142.49	26,066,398.64
<b>合计</b>	<b>327,399,983.68</b>	<b>217,808,186.95</b>	<b>480,759,802.86</b>	<b>241,299,357.54</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,230,936.87	2,092,410.37
城市维护建设税	894,442.08	834,641.90
教育费附加	507,174.15	397,418.26
地方教育费附加	334,342.12	265,027.78
印花税	243,874.86	382,301.72
土地使用税	181,284.00	181,284.00
其他	55,366.71	25,834.76
<b>合计</b>	<b>4,447,420.79</b>	<b>4,178,918.79</b>

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	9,829,951.20	11,149,828.65
佣金及推广费	9,202,490.14	29,590,292.25
广告展览费	1,934,796.20	699,493.61
交通差旅费	994,773.76	1,430,706.23
服务费	282,617.90	595,977.22
其他	987,702.34	771,874.48
<b>合计</b>	<b>23,232,331.54</b>	<b>44,238,172.44</b>

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	42,300,404.96	41,088,263.86
环保费用	9,630,581.89	8,747,132.12
折旧摊销费	5,266,229.81	5,482,253.76
中介机构费	4,403,396.06	8,470,500.35
房租物业及设施维护费	2,095,487.53	2,333,979.79
业务招待费	1,107,125.81	988,376.46
交通差旅费	838,148.07	1,008,612.41
办公费用	637,787.71	665,256.64
股份支付	-2,243,008.48	6,981,778.84
其他	3,508,202.06	2,938,424.19
<b>合计</b>	<b>67,544,355.42</b>	<b>78,704,578.42</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	30,567,861.11	32,737,710.38
折旧费用与长期费用摊销	6,855,574.73	8,652,465.13
材料费	3,143,757.04	2,734,476.31
水电费	1,132,613.60	1,557,816.93
委托研发费	485,436.89	-
房租、物业费	158,608.71	181,171.73
其他	1,344,852.69	1,473,647.92
<b>合计</b>	<b>43,688,704.77</b>	<b>47,337,288.40</b>

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,995,471.51	2,067,111.77
减：利息收入	15,770,402.67	10,794,894.28
加：汇兑损失	982,347.39	-4,347,082.87
手续费	80,741.17	142,423.97
<b>合计</b>	<b>-12,711,842.60</b>	<b>-12,932,441.41</b>

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
二期固定资产投资补贴款	2,762,078.45	3,242,614.24
污水处理厂补贴款	1,780,199.61	1,419,045.02
2023年度“梧桐工程”高层次人才政策支持资金	720,000.00	-
科技政策兑现资金	500,000.00	-
宁远药业二期项目补助资金	271,666.74	1,630,000.00
厂房建设补贴款	167,499.96	167,500.00
2020年市级制造业强市奖补专项资金	150,320.04	150,320.00
2022年制造业强市专项资金智能化改造	146,000.04	146,000.00
就业扩岗补助	144,064.00	87,568.00
个税手续费返还	139,766.99	140,426.80
二期土地平整补助款	110,000.04	110,000.00
2023年度烟台市工业和信息化局烟台市制造业强市奖补资金	104,040.00	95,370.00
促进外贸高质量发展款	100,460.00	139,945.00
2021年第一批智能化技术改造财政专项资金工业转型发展专项资金	76,400.04	76,400.00



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2021年市级制造业强市奖补专项资金	65,979.96	65,980.00
2022年市级制造业强市奖补专项资金	60,120.00	60,120.00
招远市市场监督管理局2025年省级科技创新发展(知识产权发展)补助资金	60,000.00	-
2025年高新技术企业筑基扩容	50,000.00	-
烟台市公共就业和人才服务中心2025年人才计划申报补贴款	25,000.00	-
烟台市市场监督管理局烟台市知识产权高质量发展三年行动方案奖励款	20,000.00	-
上海市闵行区浦江镇经济发展服务中心企业扶持资金	20,000.00	-
一次性吸纳就业补贴款	16,500.00	12,000.00
招用重点群体就业税收优惠	15,600.00	-
退役士兵税收减免	15,000.00	21,750.00
2019年市级制造业强市奖补专项资金	11,270.00	-
2024年山东省科学技术厅企业研究开发财政补助资金	6,000.00	20,000.00
省级瞪羚企业奖补	-	305,000.00
稳岗补贴	-	241,151.71
仁和镇人民政府企业帮扶资金	-	190,000.00
2019年市级制造业强市奖补专项资金	-	67,620.00
一期固定资产投资补贴款	-	40,031.71
专精特新小巨人中小企业发展专项资金	-	20,000.00
招用本地员工工资性补贴	-	10,000.00
科技局研发补助款	-	8,000.00
<b>合计</b>	<b>7,537,965.87</b>	<b>8,466,842.48</b>

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	631,861.29	5,307,002.66
<b>合计</b>	<b>631,861.29</b>	<b>5,307,002.66</b>

39. 公允价值变动损益(损失以“-”号填列)

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	139,429.92	-
其中:理财产品产生的公允价值变动收益	139,429.92	-
<b>合计</b>	<b>139,429.92</b>	<b>-</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-608,694.18	1,998,287.06
<b>合计</b>	<b>-608,694.18</b>	<b>1,998,287.06</b>

41. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-28,937,814.39	-19,901,112.67
<b>合计</b>	<b>-28,937,814.39</b>	<b>-19,901,112.67</b>

42. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他利得	477,209.07	121,151.04	477,209.07
<b>合计</b>	<b>477,209.07</b>	<b>121,151.04</b>	<b>477,209.07</b>

43. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废	121,413.46	345,123.89	121,413.46
公益性捐赠支出	10,000.00	-	10,000.00
其他支出	619,506.02	67,388.45	619,506.02
<b>合计</b>	<b>750,919.48</b>	<b>412,512.34</b>	<b>750,919.48</b>

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,709,207.73	10,295,697.49
递延所得税费用	-2,033,378.96	-527,657.62
<b>合计</b>	<b>1,675,828.77</b>	<b>9,768,039.87</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本年合并利润总额	-38,120,135.09	73,513,586.91
按适用税率计算的所得税费用	-5,718,020.26	11,027,038.04



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
本年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	9,143,845.55	3,262,518.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-175,912.58	1,247,820.36
研发费用加计扣除影响	-4,278,549.84	-6,144,086.74
子公司适用不同税率的影响	-94,904.46	384,692.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-9,942.54
调整以前期间所得税的影响	2,799,370.36	-
<b>所得税费用</b>	<b>1,675,828.77</b>	<b>9,768,039.87</b>

#### 45. 其他综合收益

详见本附注“五、28 其他综合收益”相关内容。

#### 46. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的活期存款利息	2,211,408.02	1,440,039.29
收到的各项政府补助	1,662,024.00	1,705,717.12
收到的各种保证金、押金	370,459.35	211,741.53
收到的代垫款项	88,705.17	6,591.77
其他	398,656.32	77,522.44
<b>合计</b>	<b>4,731,252.86</b>	<b>3,441,612.15</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	35,989,701.39	54,375,382.04
支付的各种保证金、押金	5,899,986.21	590,730.00
支付的职工借款及备用金	329,589.44	451,344.67
支付的银行手续费	53,667.02	73,984.81
其他	93,655.31	90,661.65
<b>合计</b>	<b>42,366,599.37</b>	<b>55,582,103.17</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
大额存单利息	5,072,933.33	-
定期存款到期利息	1,492,500.00	615,000.00
合计	<b>6,565,433.33</b>	<b>615,000.00</b>

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买大额存单所支付利息	-	1,270,055.56
合计	-	<b>1,270,055.56</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,004,674.33	3,811,675.52
合计	<b>2,004,674.33</b>	<b>3,811,675.52</b>

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-39,795,963.86	63,745,547.04
加: 资产减值准备	28,937,814.39	19,901,112.67
信用减值损失	608,694.18	-1,998,287.06
固定资产折旧	40,873,700.41	41,113,740.39
使用权资产折旧	8,012,635.23	8,095,390.53
无形资产摊销	1,158,053.31	1,219,659.95
长期待摊费用摊销	6,204,452.64	7,390,923.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	121,413.46	345,123.89
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-139,429.92	
财务费用(收益以“-”填列)	-11,837,157.98	-8,272,869.82
投资损失(收益以“-”填列)	-631,861.29	-5,307,002.66
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,077,871.85	-551,085.95



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	44,282.44	23,474.12
存货的减少(增加以“-”填列)	-51,526,938.77	-6,277,027.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,309,195.77	60,225,550.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,279,289.08	-51,493,847.67
其他(股份支付)	-2,243,008.48	6,981,778.84
经营活动产生的现金流量净额	-18,321,092.78	135,142,179.99
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	111,646,126.12	144,335,988.49
减: 现金的年初余额	144,335,988.49	144,300,876.56
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,689,862.37	35,111.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	111,646,126.12	144,335,988.49
其中: 库存现金	-	129.87
可随时用于支付的银行存款	111,609,427.85	144,255,990.79
可随时用于支付的其他货币资金	36,698.27	79,867.83
现金等价物	-	-
年末现金和现金等价物余额	111,646,126.12	144,335,988.49

(3) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本年金额	上年金额	受限原因
货币资金(注)	209,605,178.62	564,502,163.91	大额存单、定期存款本金及利息、票据保证金
其他非流动资产(注)	318,431,070.76	-	一年以上大额存单、一年以上定期存款本金及利息

注: 2025年12月31日的受限货币资金主要为大额存单和定期存款的本金及利息, 2025年12月31日的受限其他非流动资产主要为一年以上大额存单和一年以上定期存款本金及利息。



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	95,716,192.84
其中: 美元	13,131,761.71	7.0288	92,300,526.71
欧元	414,749.09	8.2355	3,415,666.13
应收账款	—	—	10,925,442.11
其中: 美元	1,510,532.17	7.0288	10,617,228.52
欧元	37,425.00	8.2355	308,213.59
应付账款	—	—	907,286.75
其中: 欧元	110,167.78	8.2355	907,286.75
其他应付款	—	—	1,864.32
其中: 美元	265.24	7.0288	1,864.32

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	30,567,861.11	32,737,710.38
折旧费用与长期费用摊销	6,855,574.73	8,652,465.13
材料费	3,143,757.04	2,734,476.31
水电费	1,132,613.60	1,557,816.93
委托研发费	485,436.89	-
房租、物业费	158,608.71	181,171.73
其他	1,344,852.69	1,473,647.92
<b>合计</b>	<b>43,688,704.77</b>	<b>47,337,288.40</b>
其中: 费用化研发支出	43,688,704.77	47,337,288.40

七、 合并范围的变化

纳入合并范围的子公司

公司名称	纳入合并范围的时间	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)
烟台宁远药业有限公司	2016年	投资设立	100
上海罕道医药科技有限公司	2017年	投资设立	100
Bellen Europe SAS	2015年	投资设立	100
Bellen US CO.	2018年	投资设立	70

注: 本期无增减变化。



## 八、 在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
烟台宁远药业有限公司	招远	招远	生产	100		投资设立
上海罕道医药科技有限公司	上海	上海	研发	100		投资设立
Bellen Europe SAS	法国	法国	销售	100		投资设立
Bellen US CO.	美国	美国	销售	70		投资设立

## 九、 政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年计入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,476,897.93	5,705,574.88	-	20,771,323.05	与资产相关

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	7,367,598.88	8,304,665.68

## 十、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、交易性金融资产,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,除本集团的下属子公司存在以美元或欧元进行采购和销售外,本集团其它主要业务活动以人民币计价结算。于2025年12月31日,除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金-美元	92,300,526.71	69,324,492.11
货币资金-欧元	3,415,666.13	5,173,644.44
应收账款-美元	10,617,228.52	12,723,027.28
应收账款-欧元	308,213.59	152,377.36
其他应收款-美元	-	372,013.14
应付账款-欧元	907,286.75	7,265.69
其他应付款-美元	1,864.32	8,622.63
其他应付款-欧元	-	1,381,485.22

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团以美元进行结算的交易量和截至2025年12月31日美元余额较大，但相关汇率风险在本集团可承受范围内，不会对本集团经营业绩产生重大影响。

## 2) 利率风险

本集团无银行借款、应付债券等带息债务，故利率风险较小。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

截至2025年12月31日，应收账款前五名余额合计：19,339,675.01元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。



本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	325,701,979.11	-	-	-	325,701,979.11
交易性金融资产	72,603,912.12	-	-	-	72,603,912.12
应收账款	44,992,170.11	26,154.28	-	-	45,018,324.39
应收款项融资	3,625.00	-	-	-	3,625.00
其他应收款	83,099.52	11,830.19	160,016.96	2,010,810.88	2,265,757.55
<b>金融负债</b>					
应付账款	36,705,531.12	569,461.21	1,945,857.96	-	39,220,850.29
应付票据	11,521,501.53	-	-	-	11,521,501.53
其他应付款	2,874,508.37	-	-	-	2,874,508.37

## 2. 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

### 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2025年度		2024年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	5,145,794.55	5,145,794.55	4,120,811.11	4,120,811.11
美元	对人民币贬值5%	-5,145,794.55	-5,145,794.55	-4,120,811.11	-4,120,811.11
欧元	对人民币升值5%	187,824.34	187,824.34	199,421.90	199,421.90
欧元	对人民币贬值5%	-187,824.34	-187,824.34	-199,421.90	-199,421.90



## 十一、 关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及实际控制人

##### 1) 控股股东及实际控制人情况

本公司股权较为分散,无持股50%以上的股东,公司无控股股东。

本公司实际控制人由刘波、陈宇彤、任建华、邢立新、刘建勋、江勇军、苏德泳共七名股东组成,均为公司设立前期创始人,为了公司长期稳定发展,通过签署一致行动协议书,作为一致行动人行使股东权力。截至2025年12月31日,七名股东合计直接持有本公司股份172,347,366.00股,股东刘波、陈宇彤、任建华、刘建勋通过员工持股平台格知天润、天择名流、广元天启间接持有公司股份18,061,921.00股,合计持有公司股份190,409,287.00股,累计占本公司总股本的52.89%。

前述七名自然人股东直接及通过持股平台格知天润、广元天启和天择名流合计实际支配公司表决权比例为55.35%,为公司实际控制人。

##### 2) 实际控制人所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
刘波	58,157,316.00	58,157,316.00	16.15	16.15
刘波(持股平台)	14,872,866.00	14,533,600.00	4.13	4.04
陈宇彤	31,862,074.00	31,862,074.00	8.85	8.85
陈宇彤(持股平台)	22,617.00	22,617.00	0.01	0.01
任建华	21,938,904.00	21,938,904.00	6.09	6.09
任建华(持股平台)	2,985,501.00	2,985,501.00	0.83	0.83
邢立新	21,938,904.00	21,938,904.00	6.09	6.09
刘建勋	15,832,469.00	15,832,469.00	4.40	4.40
刘建勋(持股平台)	180,937.00	180,937.00	0.05	0.05
江勇军	15,832,469.00	15,832,469.00	4.40	4.40
苏德泳	6,785,230.00	6,785,230.00	1.88	1.88
<b>合计</b>	<b>190,409,287.00</b>	<b>190,070,021.00</b>	<b>52.89</b>	<b>52.80</b>



(2) 本集团的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台宁远药业有限公司	招远	招远	生产	100%		投资设立
上海罕道医药科技有限公司	上海	上海	研发	100%		投资设立
Bellen Europe SAS	法国	法国	销售	100%		投资设立
Bellen US CO.	美国	美国	销售	70%		投资设立

2. 关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	17,229,824.60	17,770,826.39

十二、 股份支付

1. 报告期股份支付费用

项目	情况	
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照股份授予日最近一次增资的估值确定	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	73,542,850.52	
各年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2016年	280,300.36
	2017年	1,562,311.71
	2018年	12,369,482.26
	2019年	17,123,632.26
	2020年	14,693,644.01
	2021年	15,884,896.51
	2022年	3,852,263.24
	2023年	3,037,549.81
	2024年	6,981,778.84
	2025年	-2,243,008.48
合计	73,542,850.52	

2. 股份支付的修改情况

根据财政部发布的《股份支付准则应用案例——以首次公开募股成功为可行权条件》，等待期内公司估计其成功完成首次公开募股的时点发生变化的，应当根据重估时点确定等待期，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2025年12月31日，公司于资产负债表日根据实际经营情况及预期申报计划，管理层对预计上市时间进行了估计，预计公开募股成功时间为2028年12月。公司持股平台及马强等待期变更为如下：

项目	授予日	等待期截止时间
广元天启	2016年9月	预计上市后锁定期满（2029年12月）
	2018年1月	
天择名流	2016年9月	
格知天润	2018年1月	
马强	2017年9月	预计上市之日（2028年12月）

公司将按照重新确定的等待期对2025年度至2029年度预计须确认的股份支付费用进行调整，但无需对2025年以前已累计确认的股份支付金额进行调整，具体影响如下：

单位：万元

项目	等待期修改前	等待期修改后
2025年度股份支付应确认金额	674.64	-224.30
对利润总额的影响金额		898.94

### 十三、或有事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的重要或有事项。

### 十四、承诺事项

截至2025年12月31日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项

于2026年4月24日，本集团董事会审议通过了《关于2025年度利润分配的议案》，本集团目前总股本360,000,000.00股，本集团拟以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利0.3元（含税），本次共预计派发现金股利10,800,000.00元。上述利润分配预案尚待股东会审议通过后实施。

截至财务报告批准报出日止，除上述利润分配事项外，本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。



十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	47,434,016.63	30,816,496.09
1-2年	52,308.56	441,603.77
合计	47,486,325.19	31,258,099.86



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	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 (%)	
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	47,486,325.19	100.00	2,358,950.70	4.97	45,127,374.49	31,258,099.86	100.00	1,761,626.69	5.64	29,496,473.17
其中：账龄组合	46,708,237.03	98.36	2,358,950.70	5.05	44,349,286.33	31,258,099.86	100.00	1,761,626.69	5.64	29,496,473.17
无风险组合	778,088.16	1.64	-	-	778,088.16	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>47,486,325.19</b>	<b>100.00</b>	<b>2,358,950.70</b>	<b>4.97</b>	<b>45,127,374.49</b>	<b>31,258,099.86</b>	<b>100.00</b>	<b>1,761,626.69</b>	<b>5.64</b>	<b>29,496,473.17</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,655,928.47	2,332,796.42	5.00
1-2年	52,308.56	26,154.28	50.00
合计	<b>46,708,237.03</b>	<b>2,358,950.70</b>	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例	坏账准备余额
客户一	5,035,781.93	1年以内	10.60	251,789.10
客户二	4,588,003.63	1年以内	9.66	229,400.18
客户三	3,541,047.42	1年以内	7.46	177,052.37
客户四	3,454,500.00	1年以内	7.27	172,725.00
客户五	2,720,342.03	1年以内	5.73	136,017.10
合计	<b>19,339,675.01</b>	—	<b>40.72</b>	<b>966,983.75</b>

注:因涉及商业秘密,公司豁免披露前五名应收账款客户的具体名称,上述客户与公司不存在关联关系。其他应收款

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司上海罕道往来款	101,471,624.53	77,346,624.53
保证金、押金等	1,877,322.88	5,030,311.02
职工借款及备用金	838.28	599.00
合计	<b>103,349,785.69</b>	<b>82,377,534.55</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	25,145,350.96	35,300,322.85
1-2年	35,285,323.85	16,156,425.19
2-3年	16,156,425.19	7,100,000.00
3-4年	24,889,062.81	18,804,875.49
4-5年	-	5,015,911.02
5年以上	1,873,622.88	-
合计	<b>103,349,785.69</b>	<b>82,377,534.55</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,349,785.69	100.00	-	-	103,349,785.69
其中: 款项性质组合	103,349,785.69	100.00	-	-	103,349,785.69
<b>合计</b>	<b>103,349,785.69</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103,349,785.69</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,377,534.55	100.00	-	-	82,377,534.55
其中: 款项性质组合	82,377,534.55	100.00	-	-	82,377,534.55
<b>合计</b>	<b>82,377,534.55</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82,377,534.55</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海罕道医药科技有限公司	往来款	101,471,624.53	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	98.18	-
北京联东世纪房地产租赁有限公司	保证金、押金	1,873,622.88	5年以上	1.81	-
淄博伟强化工有限公司	保证金、押金	2,100.00	1年以内	0.002	-
北京广华轩投资有限责任公司	保证金、押金	1,600.00	1年以内	0.002	-
徐杨	职工借款	838.28	1年以内	0.001	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>103,349,785.69</b>	<b>—</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	360,936,617.70	-	360,936,617.70	360,936,617.70	-	360,936,617.70
合计	<b>360,936,617.70</b>	-	<b>360,936,617.70</b>	<b>360,936,617.70</b>	-	<b>360,936,617.70</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台宁远药业有限公司	332,719,626.00	-	-	-	-	-	332,719,626.00	-
上海罕道医药科技有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-
Bellen US CO.	2,196,810.00	-	-	-	-	-	2,196,810.00	-
Bellen Europe SAS	1,020,181.70	-	-	-	-	-	1,020,181.70	-
合计	<b>360,936,617.70</b>	-	-	-	-	-	<b>360,936,617.70</b>	-



北京六合宁远医药科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	319,753,467.99	234,850,858.34	467,213,038.05	269,678,065.19
其他业务	783,312.02	724,529.43	310,728.45	284,317.45
<b>合计</b>	<b>320,536,780.01</b>	<b>235,575,387.77</b>	<b>467,523,766.50</b>	<b>269,962,382.64</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：化学合成 CRO 服务	89,875,812.60	70,921,349.78	83,650,615.01	71,695,238.05
化学合成 CDMO 服务	213,195,149.59	151,259,378.30	370,763,906.12	189,248,645.18
分子砌块	16,682,505.80	12,670,130.26	12,798,516.92	8,734,181.96
其他服务	783,312.02	724,529.43	310,728.45	284,317.45
<b>合计</b>	<b>320,536,780.01</b>	<b>235,575,387.77</b>	<b>467,523,766.50</b>	<b>269,962,382.64</b>
市场或客户类型				
其中：境内客户	205,737,163.48	163,728,736.44	102,300,007.22	79,929,331.35
境外客户	114,799,616.53	71,846,651.33	365,223,759.28	190,033,051.29
<b>合计</b>	<b>320,536,780.01</b>	<b>235,575,387.77</b>	<b>467,523,766.50</b>	<b>269,962,382.64</b>
按商品转让的时间分类				
其中：按照客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入	275,559,708.39	202,089,978.56	427,764,624.01	241,220,327.87
按照履约进度,在一段时间内确认收入	44,977,071.62	33,485,409.21	39,759,142.49	28,742,054.77
<b>合计</b>	<b>320,536,780.01</b>	<b>235,575,387.77</b>	<b>467,523,766.50</b>	<b>269,962,382.64</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品投资收益	618,307.27	5,294,424.95
<b>合计</b>	<b>618,307.27</b>	<b>5,294,424.95</b>



## 十七、 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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（2023年修订）》本集团非经常损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-121,413.46	-345,123.89
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）	7,222,634.88	7,963,945.97
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	771,291.21	5,307,002.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,296.95	53,762.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-848,656.16	-420,560.56
<b>小计</b>	<b>6,871,559.52</b>	<b>12,559,026.76</b>
减：所得税影响额	1,252,244.19	1,888,175.16
少数股东权益影响额（税后）	-	-
<b>合计</b>	<b>5,619,315.33</b>	<b>10,670,851.61</b>

### 2. 净资产收益率及每股收益

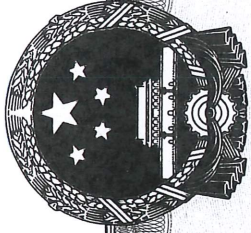
按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第1号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2025年	-3.36	-0.11	-0.11
	2024年	5.46	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2025年	-3.84	-0.13	-0.13
	2024年	4.55	0.15	0.15

北京六合宁远医药科技股份有限公司

二〇二六年四月二十四日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 6000 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 02 日

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦  
A座8层

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术推广、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2026年 01月 21日

登记机关

证书序号: 0014624

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

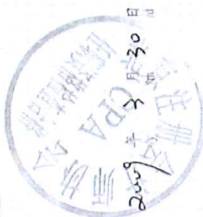
年度检验登记  
Annual Renewal Registration



一格



姓名: 田娟  
证书编号: 210103100013



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

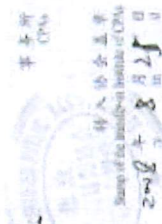


注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to

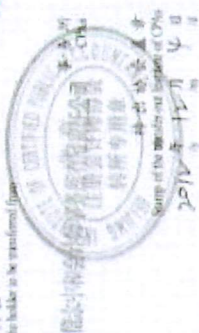


同意调入  
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred in



社 员 田娟  
Full name: 田娟  
性 别 女  
Sex: 女  
出生日期 1968-12-29  
Date of birth: 1968-12-29  
工作单位 辽宁捷信合伙会计师事务所  
Working unit: 辽宁捷信合伙会计师事务所  
身份证号码 370104196812290368  
Identity card No: 370104196812290368

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 210103100013  
Issued Institute of CPAs: 辽宁注册会计师协会  
发证日期: 2005 年 1 月 25 日  
Date of Issue: 2005 年 1 月 25 日

年检通过



姓名 原凯  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1990-10-22  
 Date of birth  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 140521199010224819  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



原证书的年检 二维码

证书编号: 110101360860  
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 09 月 17 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 /y /m /d