

江西同和药业股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。
报告编码: 沪264PXLUN8D



江西同和药业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-81





审计报告

信会师报字[2026]第 ZA12646 号

江西同和药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西同和药业股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、(二十)收入”所述的会计政策及“五、(三十六)营业收入和营业成本”。</p> <p>贵公司 2025 年营业收入为 828,659,350.98 元。</p> <p>根据贵公司与客户签订的销售合同约定，当商品控制权转移至客户，贵公司据此确认销售收入。</p> <p>由于收入是衡量贵公司业绩表现的重要指标，因此存在管理层为了达到特定目标或满足期望而操纵收入确认时点的内在风险，我们因此将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评估公司和销售收入有关的内部控制制度的设计的合理性及测试其运行的有效性； 2、分析销售合同条款，评价销售收入的确认方法是否正确； 3、检查与销售收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、发货通知单、货运单据、出口货物报关单、海运提单、收货回执等； 4、针对主要客户的销售收入及应收账款余额进行函证； 5、检查期后销售退回情况； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货通知单、货运单据、出口货物报关单、海运提单、收货回执等支持性文件，以测试收入是否被记录于恰当的会计期间； 7、出口销量与海关信息进行核对。
(二) 存货跌价准备计提	
<p>存货跌价准备计提请参阅财务报表附注“三、(九)存货”、“三、(二十五)4、存货减值”所述的会计政策及“五、(七)存货”。截至 2025 年 12 月 31 日，江西同和药业股份有限公司合并财务报表中存货账面价值为 510,445,391.24 元，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。</p> <p>公司于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层考虑对估计售价、至完工时估</p>	<p>我们针对存货跌价准备计提执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对存货跌价准备相关的内部控制的设计与运行进行了评估； 2、复核及评价管理层计提存货跌价准备方法的合理性及一贯性； 3、评价管理层确定存货可变现净值所涉及的关键假设的合理性，包括：抽样检查管理层确定存货可变现净值时估计的存货未来售价合理性；对于原材料、自制半成品（中间体）及在产品，根据完工程度以及产成品的实际成本情况，选取样本评价在产品至完工时估计将要发生成本的合理性；根据历史数据，评价计算可变现净值中估计的成本费用等后续支出的合理性；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>计将要发生的成本费用作出判断和估计。该过程涉及管理层的判断和估计，存在较大的估计不确定性。</p> <p>于 2025 年 12 月 31 日存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>4、检查存货的库龄及周转情况，并结合存货监盘程序、长库龄产品复检程序评估存货毁损、变质导致呆滞的风险；</p> <p>5、复核公司提供的存货跌价准备计算表的计算是否准确。</p>

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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。

五、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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



六、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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(六) 就贵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，以对合并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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

包梅庭



中国注册会计师：

郭益舜



中国·上海

二〇二六年四月二十七日





江西同和药业股份有限公司

合并资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	252,843,283.48	176,384,468.01
交易性金融资产	(二)	40,082,633.34	20,049,700.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	117,834,063.18	94,676,422.41
应收款项融资	(四)	1,200,000.00	1,814,625.00
预付款项	(五)	2,160,368.50	1,780,859.58
其他应收款	(六)	3,420,699.56	2,304,641.95
存货	(七)	510,445,391.24	552,510,646.85
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(八)	515,121,368.35	194,583,071.91
其他流动资产	(九)	18,619,893.27	6,925,401.35
流动资产合计		1,461,727,700.92	1,051,029,837.06
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	(十)	102,199,189.97	721,223,641.59
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	12,888,645.92	3,191,624.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	1,258,039,034.29	1,301,979,988.18
在建工程	(十三)	460,256,462.41	186,230,873.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	1,131,824.16	1,980,692.16
无形资产	(十五)	18,754,685.51	19,282,512.03
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	999,437.49	
递延所得税资产	(十七)	205,486.59	109,864.64
其他非流动资产	(十八)	4,831,148.10	34,522,638.92
非流动资产合计		1,859,305,914.44	2,268,521,835.65
资产总计		3,321,033,615.36	3,319,551,672.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦涛

会计机构负责人: 王波














江西同和药业股份有限公司

合并资产负债表(续)

2025年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	(二十)	194,425,335.95	300,799,776.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	90,882,697.04	98,870,916.09
应付账款	(二十二)	88,238,626.60	51,487,356.02
预收款项			
合同负债	(二十三)	3,312,534.69	4,238,510.72
应付职工薪酬	(二十四)	23,291,686.36	21,479,765.02
应交税费	(二十五)	2,013,634.81	2,119,759.23
其他应付款	(二十六)	9,896,316.98	24,423,078.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	254,860,439.43	2,422,259.14
其他流动负债			
流动负债合计		666,921,271.86	505,841,421.41
非流动负债:			
长期借款	(二十八)	187,100,762.13	398,500,000.00
应付债券			
租赁负债	(二十九)	116,014.29	1,032,407.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	56,225,651.06	62,349,556.10
递延所得税负债	(十七)	45,435,268.43	43,080,402.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,877,695.91	504,962,365.47
负债合计		955,798,967.77	1,010,803,786.88
所有者权益:			
股本	(三十一)	419,951,495.00	421,527,350.00
其他权益工具			
资本公积	(三十二)	1,241,200,169.79	1,251,967,545.09
减:库存股	(三十三)		12,343,230.30
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十四)	79,632,289.67	72,343,935.93
未分配利润	(三十五)	624,450,693.13	575,252,285.11
归属于母公司所有者权益合计		2,365,234,647.59	2,308,747,885.83
少数股东权益			
所有者权益合计		2,365,234,647.59	2,308,747,885.83
负债和所有者权益总计		3,321,033,615.36	3,319,551,672.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦桥

会计机构负责人: 王波





江西同和药业股份有限公司

母公司资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		219,960,935.14	116,928,960.11
交易性金融资产		40,082,633.34	20,049,700.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	102,305,812.42	89,461,062.10
应收款项融资		1,200,000.00	1,814,625.00
预付款项		107,457,527.94	194,620,686.03
其他应收款	(二)	295,145.80	673,965.89
存货		510,445,391.24	552,510,646.85
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		450,294,333.33	140,475,932.83
其他流动资产		18,044,158.82	6,499,156.97
流动资产合计		1,450,085,938.03	1,123,034,735.78
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资		71,150,597.23	627,948,638.85
长期应收款			
长期股权投资	(三)	17,888,645.92	8,191,624.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,257,496,367.81	1,301,122,991.93
在建工程		460,256,462.41	186,230,873.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,754,685.51	19,282,512.03
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		999,437.49	
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,831,148.10	34,522,638.92
非流动资产合计		1,831,377,344.47	2,177,299,279.86
资产总计		3,281,463,282.50	3,300,334,015.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦桥

会计机构负责人: 王波





江西同和药业股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2025年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		285,592,447.04	401,488,835.59
应付账款		56,463,351.72	40,009,029.53
预收款项			
合同负债		3,129,785.89	3,215,666.09
应付职工薪酬		22,161,667.88	20,333,644.35
应交税费		1,776,513.78	1,924,625.17
其他应付款		8,485,137.66	23,149,376.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		253,839,959.54	1,309,008.35
其他流动负债			
流动负债合计		631,448,863.51	491,430,185.90
非流动负债:			
长期借款		187,100,762.13	398,500,000.00
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			
预计负债			
递延收益		56,225,651.06	62,349,556.10
递延所得税负债		45,435,268.43	43,080,402.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		288,761,681.62	503,929,958.20
负债合计		920,210,545.13	995,360,144.10
所有者权益:			
股本		419,951,495.00	421,527,350.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,241,200,169.79	1,251,967,545.09
减: 库存股			12,343,230.30
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		79,632,289.67	72,343,935.93
未分配利润		620,468,782.91	571,478,270.82
所有者权益合计		2,361,252,737.37	2,304,973,871.54
负债和所有者权益总计		3,281,463,282.50	3,300,334,015.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦涛

会计机构负责人: 王波





江西同和药业股份有限公司
合并利润表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		828,659,350.98	758,890,499.03
其中: 营业收入	(三十六)	828,659,350.98	758,890,499.03
二、营业总成本		702,520,673.31	626,890,162.60
其中: 营业成本	(三十六)	577,933,442.86	508,368,427.26
税金及附加	(三十七)	6,496,304.80	7,826,914.18
销售费用	(三十八)	28,918,363.50	29,938,037.83
管理费用	(三十九)	37,779,917.42	38,281,977.74
研发费用	(四十)	64,993,391.22	59,447,007.04
财务费用	(四十一)	-13,600,746.49	-16,972,201.45
其中: 利息费用		12,498,497.27	18,141,989.96
利息收入		25,522,287.79	30,220,277.53
加: 其他收益	(四十二)	14,081,023.53	7,824,109.35
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-1,116,706.88	574,934.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,302,978.69	-108,375.39
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)	(四十四)	214,316.67	49,700.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-1,464,805.35	-1,312,914.78
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-62,190,491.59	-26,567,161.93
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十七)	-767,628.83	-1,168,164.38
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		74,894,385.22	111,400,839.04
加: 营业外收入	(四十八)	682,342.22	4,050,034.18
减: 营业外支出	(四十九)		760,965.06
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		75,576,727.44	114,689,908.16
减: 所得税费用	(五十)	2,485,294.13	8,105,805.99
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,091,433.31	106,584,102.17
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,091,433.31	106,584,102.17
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)		73,091,433.31	106,584,102.17
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		73,091,433.31	106,584,102.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,091,433.31	106,584,102.17
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十一)	0.17	-0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十一)	0.17	0.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦桥

会计机构负责人: 王波

庞正伟
伟庞印正

胡锦桥
桥胡印锦

王波
印王波





江西同和药业股份有限公司
母公司利润表
2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	814,355,157.82	742,529,099.69
减: 营业成本	(四)	577,223,521.85	507,782,264.73
税金及附加		6,341,903.60	7,657,487.73
销售费用		14,333,237.62	14,470,963.62
管理费用		37,769,841.95	37,706,270.37
研发费用		64,993,391.22	59,447,007.04
财务费用		-12,156,845.03	-16,576,095.19
其中: 利息费用		10,049,204.74	13,268,741.15
利息收入		21,239,598.31	26,627,809.63
加: 其他收益		13,488,487.15	7,726,220.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	-1,116,706.88	574,934.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,302,978.69	-108,375.39
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)		214,316.67	49,700.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-922,021.64	-1,698,554.79
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-62,190,491.59	-26,567,161.93
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-767,628.83	-1,160,913.38
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		74,556,061.49	110,965,426.28
加: 营业外收入		682,342.22	4,050,034.18
减: 营业外支出			760,965.06
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		75,238,403.71	114,254,495.40
减: 所得税费用		2,354,866.33	7,939,382.06
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		72,883,537.38	106,315,113.34
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		72,883,537.38	106,315,113.34
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		72,883,537.38	106,315,113.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦涛

会计机构负责人: 王波














江西同和药业股份有限公司

合并现金流量表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


项目	附注五	本期金额	上期金额
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		749,491,411.77	726,747,210.32
收到的税费返还		53,679,946.99	39,300,748.14
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	26,966,162.51	118,345,845.89
经营活动现金流入小计		830,137,521.27	884,393,804.35
购买商品、接受劳务支付的现金		414,309,194.97	360,592,517.52
支付给职工以及为职工支付的现金		177,700,710.71	163,781,567.02
支付的各项税费		7,130,309.23	11,554,434.08
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	28,926,568.85	63,275,591.34
经营活动现金流出小计		628,066,783.76	599,204,109.96
经营活动产生的现金流量净额		202,070,737.51	285,189,694.39
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	(五十三)	599,278,710.77	76,676,587.13
取得投资收益收到的现金		367,655.14	683,309.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,656.81	487,063.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600,038,022.72	77,846,960.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,242,885.75	136,493,484.14
投资支付的现金	(五十三)	325,703,888.90	447,006,409.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		616,946,774.65	583,499,893.25
投资活动产生的现金流量净额		-16,908,751.93	-505,652,933.22
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		459,890,512.13	870,487,338.80
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	10,000,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计		469,890,512.13	891,487,338.80
偿还债务支付的现金		525,620,000.00	936,259,467.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,778,546.99	29,117,199.49
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	(五十三)	13,456,481.10	37,084,425.98
筹资活动现金流出小计		567,855,028.09	1,002,461,092.97
筹资活动产生的现金流量净额		-97,964,515.96	-110,973,754.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		233,576.10	4,046,855.02
五、现金及现金等价物净增加额		87,431,045.72	-327,390,137.98
加: 期初现金及现金等价物余额		165,412,237.76	492,802,375.74
六、期末现金及现金等价物余额		252,843,283.48	165,412,237.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦涛

会计机构负责人: 王波











江西同和药业股份有限公司
母公司现金流量表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

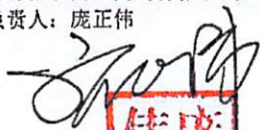

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		765,489,349.00	674,409,637.72
收到的税费返还		36,308,318.58	23,666,630.73
收到其他与经营活动有关的现金		33,109,408.89	117,734,905.93
经营活动现金流入小计		834,907,076.47	815,811,174.38
购买商品、接受劳务支付的现金		453,539,810.94	529,448,985.22
支付给职工以及为职工支付的现金		167,541,157.76	154,892,025.40
支付的各项税费		6,899,679.72	11,006,312.90
支付其他与经营活动有关的现金		25,639,075.84	60,670,038.42
经营活动现金流出小计		653,619,724.26	756,017,361.94
经营活动产生的现金流量净额		181,287,352.21	59,793,812.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		546,753,724.47	297,488,532.34
取得投资收益收到的现金		367,655.14	683,309.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		391,656.81	487,063.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		547,513,036.42	298,658,905.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		291,233,635.75	136,466,404.14
投资支付的现金		325,703,888.90	534,054,304.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		616,937,524.65	670,520,708.52
投资活动产生的现金流量净额		-69,424,488.23	-371,861,803.28
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		42,600,762.13	218,294,938.80
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,600,762.13	218,294,938.80
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	253,128,257.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,889,150.67	29,521,315.75
支付其他与筹资活动有关的现金		12,343,230.30	12,984,622.20
筹资活动现金流出小计		40,732,380.97	295,634,195.45
筹资活动产生的现金流量净额		1,868,381.16	-77,339,256.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		272,960.14	4,426,954.17
五、现金及现金等价物净增加额		114,004,205.28	-384,980,293.32
加: 期初现金及现金等价物余额		105,956,729.86	490,937,023.18
六、期末现金及现金等价物余额		219,960,935.14	105,956,729.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦涛

会计机构负责人: 王波











江西同和药业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	421,527,350.00				1,251,967,545.09	12,343,230.30			72,343,935.93		575,252,285.11	2,308,747,885.83		2,308,747,885.83
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	421,527,350.00				1,251,967,545.09	12,343,230.30			72,343,935.93		575,252,285.11	2,308,747,885.83		2,308,747,885.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,575,855.00				-10,767,375.30	-12,343,230.30			7,288,353.74		49,198,408.02	56,486,761.76		56,486,761.76
(一) 综合收益总额											73,091,433.31	73,091,433.31		73,091,433.31
(二) 所有者投入和减少资本	-1,575,855.00				-10,767,375.30	-12,343,230.30								
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	-1,575,855.00				-10,767,375.30	-12,343,230.30								
(三) 利润分配									7,288,353.74		-23,893,025.29	-16,604,671.55		-16,604,671.55
1. 提取盈余公积									7,288,353.74		-23,893,025.29	-16,604,671.55		-16,604,671.55
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他											-16,604,671.55	-16,604,671.55		-16,604,671.55
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	419,951,495.00				1,241,200,169.79				79,632,289.67		624,450,693.13	2,365,234,647.59		2,365,234,647.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦桥

会计机构负责人: 王波














江西同和药业股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2025年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	423,136,145.00				1,270,749,298.05	25,176,321.00			61,712,424.60		496,027,577.62	2,226,449,124.27		2,226,449,124.27
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	423,136,145.00				1,270,749,298.05	25,176,321.00			61,712,424.60		496,027,577.62	2,226,449,124.27		2,226,449,124.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,608,795.00				-18,781,752.96	-12,833,090.70			10,631,511.33		79,224,707.49	82,298,761.56		82,298,761.56
(一)综合收益总额											106,584,102.17	106,584,102.17		106,584,102.17
(二)所有者投入和减少资本	-1,608,795.00				-18,781,752.96	-12,833,090.70						-7,557,457.26		-7,557,457.26
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					-7,789,287.66	-331,830.40						-7,557,457.26		-7,557,457.26
4.其他	-1,608,795.00				-10,992,465.30	-12,601,260.30								
(三)利润分配									10,631,511.33		-27,359,394.68	-16,727,883.35		-16,727,883.35
1.提取盈余公积									10,631,511.33		-10,631,511.33			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-16,727,883.35	-16,727,883.35		-16,727,883.35
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	421,527,350.00				1,251,967,545.09	12,343,230.30			72,343,935.93		575,252,285.11	2,308,747,885.83		2,308,747,885.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦桥

会计机构负责人: 王波



庞正伟
印

胡锦桥
印

王波
印



江西同和药业股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

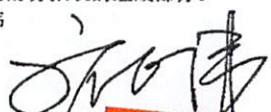
项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	421,527,350.00				1,251,967,545.09	12,343,230.30			72,343,935.93	571,478,270.82	2,304,973,871.54
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	421,527,350.00				1,251,967,545.09	12,343,230.30			72,343,935.93	571,478,270.82	2,304,973,871.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-1,575,855.00				-10,767,375.30	-12,343,230.30			7,288,353.74	48,990,512.09	56,278,865.83
(一) 综合收益总额										72,883,537.38	72,883,537.38
(二) 所有者投入和减少资本	-1,575,855.00				-10,767,375.30	-12,343,230.30					
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	-1,575,855.00				-10,767,375.30	-12,343,230.30					
(三) 利润分配									7,288,353.74	-23,893,025.29	-16,604,671.55
1. 提取盈余公积									7,288,353.74	-7,288,353.74	
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,604,671.55	-16,604,671.55
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	419,951,495.00				1,241,200,169.79				79,632,289.67	620,468,782.91	2,361,252,737.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 庞正伟

主管会计工作负责人: 胡锦涛

会计机构负责人: 王波















江西同和药业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2025年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	423,136,145.00				1,270,749,298.05	25,176,321.00			61,712,424.60	492,522,552.16	2,222,944,098.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	423,136,145.00				1,270,749,298.05	25,176,321.00			61,712,424.60	492,522,552.16	2,222,944,098.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,608,795.00				-18,781,752.96	-12,833,090.70			10,631,511.33	78,955,718.66	82,029,772.73
（一）综合收益总额										106,315,113.34	106,315,113.34
（二）所有者投入和减少资本	-1,608,795.00				-18,781,752.96	-12,833,090.70					-7,557,457.26
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					-7,789,287.66	-231,830.40					-7,557,457.26
4. 其他	-1,608,795.00				-10,992,465.30	-12,601,260.30					
（三）利润分配									10,631,511.33	-27,359,394.68	-16,727,883.35
1. 提取盈余公积									10,631,511.33	-10,631,511.33	
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,727,883.35	-16,727,883.35
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	421,527,350.00				1,251,967,545.09	12,343,230.30			72,343,935.93	571,478,270.82	2,304,973,871.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：庞正伟

主管会计工作负责人：胡锦桥

会计机构负责人：王波









江西同和药业股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江西同和药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为江西同和药业有限责任公司,于2004年4月由庞正伟先生与赵鸿良先生初始出资设立,设立时注册资本为100万元,上述注册资本已由江西奉新大众会计师事务所以奉众会师验字(2004)第020号验资报告验证。

根据本公司股东于2015年2月3日股东会决议,以2015年2月3日为基准日,将江西同和药业有限责任公司整体设立为股份有限公司,折股后本公司股本为3,180万元,已经立信会计师事务所信会师报字(2015)第110149号《验资报告》验证。

根据2017年3月17日中国证券监督管理委员会证件许可[2017]345号文,关于核准江西同和药业股份有限公司首次公开发行股票批复:本公司获准以14.47元/股公开发行2000万股。本公司普通股股票于2017年3月31日在深圳证券交易所创业板上市。立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年3月27日对本公司募集资金的到位情况进行了审验,并出具了《信会师报字【2017】第ZA11434号验资报告》。截止2025年12月31日,本公司注册资本为人民币419,951,495.00元。本公司及下属子公司主要产品为原料药、医药中间体、精细化工(危险品除外)生产销售。本公司注册地位于江西省奉新县。本公司的统一信用代码:913609007599770366。

本财务报表业经公司董事会于2026年04月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:



以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(二十)收入”、“三、(二十五)主要会计估计及判断”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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



(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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



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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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



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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

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

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



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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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



5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计



入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	根据收入确认时间计算账龄
其他应收款	信用风险未显著增加的组合	本组合为信用风险未显著增加的其他应收款。
其他应收款	出口退税及政府补贴组合	本组合为应收的出口退税及政府补助的其他应收款。

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、在产品、产成品、自制半成品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。



5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。



(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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



(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	5-15	5	6.33-19
运输设备	4	5	23.75
电子及办公设备	3-10	5	9.5-31.67
其他设备	3-10	5	9.5-31.67

3、 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

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



司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
生产线及附属设施	取得相关许可，经试生产，完成产品或功能验证
厂房	竣工验收
其他设备	实际使用或验收合格

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。



4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地使用年限
非专利技术	10 年	预计使用年限
商标权	10 年	预计使用年限
软件使用权	3 年	预计使用年限

3、 研发支出的归集范围

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



从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；耗用材料主要指直接投入研发活动的相关材料；相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销；其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括委托外部研究开发费用（研究开发活动成果为公司所拥有与公司的主要经营业务紧密相关）、研发成果的检索、论证、评审、鉴定验收费用等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十五) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金



额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
车间大修理费用	按照生产计划的产量分摊	预计的收益期间内摊销

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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



(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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



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

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

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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



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

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

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司主营业务为原料药及中间体的生产及销售，本公司将其作为在某一时间点履行的履约义务，于本公司履行了履约义务时确认收入。具体如下：

国内销售：本公司将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点时确认收入；

国外销售：1) FOB 或 CIF 贸易模式下约定装运港船上交货，本公司按照产品装船的时点确认销售收入；2) FCA（货交承运人）、EXW（工厂交货），本公司于货物交付客户或客户指定的承运人时确认销售收入；3) DDP（买方指定目的地交货），本公司于货物运抵客户指定目的地并交付客户时确认销售收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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



2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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



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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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



本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。



(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

(1) 经营租赁会计处理

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



(二十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	金额 100 万元以上
重要的在建工程	单个项目预算占集团期末净资产 10%以上
其他债权投资	金额 1000 万元以上
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团期末净资产的 10%以上, 或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
账龄超过一年部分金额重要的应付账款	金额 100 万元以上
账龄超过一年部分金额重要的合同负债	金额 100 万元以上
账龄超过一年部分金额重要的其他应付款项	金额 100 万元以上

(二十五) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

1、 所得税费用

在正常的经营活动中, 很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税费用时, 本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

2、 递延所得税

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于本公司未来是否很可能获取足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响应纳税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的调整。

3、 应收账款和其他应收款减值

本公司管理层及时判断应收账款和其他应收款的可回收程度, 以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动, 显示本公司未必可追回有关余额, 则需要使用估计, 对应收账款和其他应收款计提准备。若预期



数字与原来估计数不同,有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

4、 存货减值

本公司管理层及时判断存货的可变现净值,以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动,显示该等存货未必可实现有关价值,则需要使用估计,对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同,有关差额则会影响存货账面价值,以及在估计变动期间的减值费用。

5、 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本公司管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中,其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异,本公司管理层将对其进行调整。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

本公司本年度无重要会计政策和会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
房产税	房产原值减除30%以后的余值	1.2%
土地使用税	土地面积	4元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西同和药业股份有限公司	15%
江西同和药业进出口有限责任公司	25%

(二) 税收优惠

江西同和药业股份有限公司系高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202336000566，发证日期：2023年11月22日，有效期：三年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	252,843,283.48	165,412,237.76
其他货币资金		10,972,230.25
合计	252,843,283.48	176,384,468.01

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,082,633.34	20,049,700.00
其中：理财产品	40,082,633.34	20,049,700.00
合计	40,082,633.34	20,049,700.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	124,035,855.98	99,659,392.01
小计	124,035,855.98	99,659,392.01
减：坏账准备	6,201,792.80	4,982,969.60
合计	117,834,063.18	94,676,422.41



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	124,035,855.98	100.00	6,201,792.80	5.00	117,834,063.18	99,659,392.01	100.00	4,982,969.60	5.00	94,676,422.41
其中：										
账龄组合	124,035,855.98	100.00	6,201,792.80	5.00	117,834,063.18	99,659,392.01	100.00	4,982,969.60	5.00	94,676,422.41
合计	124,035,855.98	100.00	6,201,792.80		117,834,063.18	99,659,392.01	100.00	4,982,969.60		94,676,422.41



按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1年以内(含1年)	124,035,855.98	6,201,792.80	5.00
合计	124,035,855.98	6,201,792.80	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
账龄组合	4,982,969.60	1,218,823.20				6,201,792.80
合计	4,982,969.60	1,218,823.20				6,201,792.80

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	37,117,670.60		37,117,670.60	29.92	1,855,883.53
客户二	17,378,567.42		17,378,567.42	14.01	868,928.37
客户三	15,002,650.00		15,002,650.00	12.10	750,132.50
客户四	8,796,543.20		8,796,543.20	7.09	439,827.16
客户五	5,153,516.16		5,153,516.16	4.15	257,675.81
合计	83,448,947.38		83,448,947.38	67.27	4,172,447.37

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	1,814,625.00
合计	1,200,000.00	1,814,625.00



2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	1,814,625.00	75,859,177.36	76,473,802.36		1,200,000.00	
合计	1,814,625.00	75,859,177.36	76,473,802.36		1,200,000.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资。

4、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期的银行承兑汇票	25,965,617.95	
合计	25,965,617.95	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,141,448.58	99.12	1,775,679.66	99.71
1至2年	13,740.00	0.64		
2至3年				
3年以上	5,179.92	0.24	5,179.92	0.29
合计	2,160,368.50	100.00	1,780,859.58	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	611,500.00	28.31
供应商二	358,190.00	16.58
供应商三	189,390.00	8.77
供应商四	170,070.00	7.87



预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商五	150,000.00	6.94
合计	1,479,150.00	68.47

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,420,699.56	2,304,641.95
合计	3,420,699.56	2,304,641.95

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,946,021.47	1,398,688.96
1至2年	15,757.25	1,100.00
2至3年	50.00	361,250.84
3至4年	361,250.84	97,620.00
4至5年	97,620.00	
5年以上	149,400.00	595,382.15
小计	3,570,099.56	2,454,041.95
减: 坏账准备	149,400.00	149,400.00
合计	3,420,699.56	2,304,641.95



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	149,400.00	4.18	149,400.00	100.00		149,400.00	6.09	149,400.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,420,699.56	95.82			3,420,699.56	2,304,641.95	93.91			2,304,641.95
其中：										
信用风险未显著增加 的组合	675,973.89	18.93			675,973.89	1,056,083.98	43.03			1,056,083.98
出口退税及政府补贴 组合	2,744,725.67	76.89			2,744,725.67	1,248,557.97	50.88			1,248,557.97
合计	3,570,099.56	100.00	149,400.00		3,420,699.56	2,454,041.95	100.00	149,400.00		2,304,641.95



按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险未显著增加的组合	675,973.89		
出口退税及政府补贴组合	2,744,725.67		
合计	3,420,699.56		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额			149,400.00	149,400.00
上年年末余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提			245,982.15	245,982.15
本期转回				
本期转销				
本期核销			245,982.15	245,982.15
其他变动				
期末余额			149,400.00	149,400.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	149,400.00	245,982.15		245,982.15		149,400.00
坏账准备						
合计	149,400.00	245,982.15		245,982.15		149,400.00



(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	245,982.15

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	627,848.09	1,075,120.24
出口退税款	2,744,725.67	1,248,557.97
其他	197,525.80	130,363.74
小计	3,570,099.56	2,454,041.95
坏账准备	149,400.00	149,400.00
合计	3,420,699.56	2,304,641.95



(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	63,976,584.20	1,079,989.79	62,896,594.41	59,774,480.99	588,388.44	59,186,092.55
在产品	116,345,672.40	12,844,211.40	103,501,461.00	101,135,993.49	6,823,458.28	94,312,535.21
产成品	292,677,567.53	33,998,739.49	258,678,828.04	311,543,569.20	18,741,696.93	292,801,872.27
自制半成品	99,203,683.02	13,835,175.23	85,368,507.79	109,312,228.52	3,102,081.70	106,210,146.82
合计	572,203,507.15	61,758,115.91	510,445,391.24	581,766,272.20	29,255,625.35	552,510,646.85

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	588,388.44	491,601.35				1,079,989.79
在产品	6,823,458.28	6,020,753.12				12,844,211.40
产成品	18,741,696.93	44,945,043.59		29,688,001.03		33,998,739.49
自制半成品	3,102,081.70	10,733,093.53				13,835,175.23
合计	29,255,625.35	62,190,491.59		29,688,001.03		61,758,115.91



(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他债权投资	515,121,368.35	194,583,071.91
合计	515,121,368.35	194,583,071.91

说明：本公司一年内到期的其他债权投资系一年内到期的大额存单，详见附注五、（十）其他债权投资。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵进项税	15,903,371.03	3,817,532.40
预缴其他税金	205,583.24	317,120.61
待摊费用	2,510,939.00	2,790,748.34
合计	18,619,893.27	6,925,401.35

(十) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	上年年末余额	本期增加	利息调整	本期减少	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
定期存单	915,806,713.50	114,703,888.90	6,088,666.69	419,278,710.77	617,320,558.32	586,419,336.10			
小计	915,806,713.50	114,703,888.90	6,088,666.69	419,278,710.77	617,320,558.32	586,419,336.10			



项目	上年年末余额	本期增加	利息调整	本期减少	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
减：一年内到期部分	194,583,071.91				515,121,368.35	485,492,673.91			
合计	721,223,641.59	114,703,888.90	6,088,666.69	419,278,710.77	102,199,189.97	100,926,662.19			

2、 期末重要的其他债权投资

项目	期末余额					上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	一年内到期的存单面值	面值	票面利率	实际利率	到期日	一年内到期的存单面值
定期存单 1	30,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/3/20	30,000,000.00	30,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/3/20	
定期存单 2	20,000,000.00	3.15%	3.15%	2026/3/30	20,000,000.00	20,000,000.00	3.15%	3.15%	2026/3/30	
定期存单 3	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/5/24	20,000,000.00	20,000,000.00	3.10%	3.10%	2026/5/24	
定期存单 4	20,000,000.00	3.15%	3.15%	2026/5/26	20,000,000.00	20,000,000.00	3.15%	3.15%	2026/5/26	
定期存单 5	60,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/8/22	60,000,000.00	60,000,000.00	2.90%	2.90%	2026/8/22	
定期存单 6	60,000,000.00	2.85%	2.85%	2026/8/29	60,000,000.00	60,000,000.00	2.85%	2.85%	2026/8/29	
定期存单 7	30,000,000.00	2.60%	2.60%	2026/9/8	30,000,000.00	30,000,000.00	2.60%	2.60%	2026/9/8	
定期存单 8	60,000,000.00	2.60%	2.60%	2026/9/11	60,000,000.00	60,000,000.00	2.60%	2.60%	2026/9/11	
定期存单 9	70,000,000.00	2.60%	2.60%	2026/9/12	70,000,000.00	70,000,000.00	2.60%	2.60%	2026/9/12	
定期存单 10	10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/5/30		10,000,000.00	2.60%	2.60%	2027/5/30	



项目	期末余额					上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	一年内到期的存单面值	面值	票面利率	实际利率	到期日	一年内到期的存单面值
定期存单 11	30,000,000.00	3.10%	2.88%	2026/1/3	30,000,000.00					
定期存单 12	20,000,000.00	3.10%	2.85%	2026/1/6	20,000,000.00					
定期存单 13	20,000,000.00	1.95%	1.95%	2028/11/13						
定期存单 14	30,000,000.00	1.95%	1.94%	2028/7/18						
定期存单 15	10,000,000.00	2.35%	2.26%	2027/3/28						
定期存单 16	10,000,000.00	3.10%	3.02%	2026/4/14	10,000,000.00	10,000,000.00	3.10%	3.02%	2026/4/14	
定期存单 17	20,000,000.00	3.10%	3.03%	2026/5/24	20,000,000.00	20,000,000.00	3.10%	3.03%	2026/5/24	
定期存单 18	20,000,000.00	3.10%	3.05%	2026/8/14	20,000,000.00	20,000,000.00	3.10%	3.05%	2026/8/14	
定期存单 19	10,000,000.00	3.10%	3.02%	2026/4/14	10,000,000.00	10,000,000.00	3.10%	3.02%	2026/4/14	
定期存单 20	30,000,000.00	2.35%	2.32%	2027/7/10		30,000,000.00	2.35%	2.32%	2027/7/10	
合计	580,000,000.00				480,000,000.00	470,000,000.00				

(十一) 长期股权投资情况



被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期变动增（+）减（-）								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		
1. 联营企业												
杭州渤雅生物医药有限公司	3,191,624.61		11,000,000.00		-1,302,978.69						12,888,645.92	
小计	3,191,624.61		11,000,000.00		-1,302,978.69						12,888,645.92	
合计	3,191,624.61		11,000,000.00		-1,302,978.69						12,888,645.92	

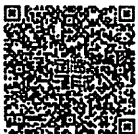
(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,258,039,034.29	1,301,979,988.18
固定资产清理		
合计	1,258,039,034.29	1,301,979,988.18

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
(1) 上年年末余额	471,603,799.34	1,268,586,130.84	9,067,229.74	10,822,622.83	22,357,901.84	1,782,437,684.59
(2) 本期增加金额	69,988,533.68	34,594,644.93	468,373.01	422,282.46	1,246,947.36	106,720,781.44
—购置	1,410,730.75	145,920.36	221,603.19		9,250.00	1,787,504.30
—在建工程转入	68,577,802.93	34,448,724.57	246,769.82	422,282.46	1,237,697.36	104,933,277.14
(3) 本期减少金额		55,379,803.20	91,856.89	115,434.39	82,690.64	55,669,785.12
—处置或报废		3,767,011.58	26,724.14	76,583.09	71,584.35	3,941,903.16
—转出至在建工程		51,612,791.62	65,132.75	38,851.30	11,106.29	51,727,881.96
(4) 期末余额	541,592,333.02	1,247,800,972.57	9,443,745.86	11,129,470.90	23,522,158.56	1,833,488,680.91
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	92,848,549.74	364,558,014.75	5,452,395.86	6,449,230.56	11,149,505.50	480,457,696.41
(2) 本期增加金额	18,130,859.77	104,472,467.27	1,483,459.27	1,778,338.60	3,755,401.48	129,620,526.39
—计提	18,130,859.77	104,472,467.27	1,483,459.27	1,778,338.60	3,755,401.48	129,620,526.39
(3) 本期减少金额		34,421,142.16	54,795.16	107,678.30	44,960.56	34,628,576.18
—处置或报废		2,646,912.41	25,387.93	70,769.53	39,547.65	2,782,617.52
—转出至在建工程		31,774,229.75	29,407.23	36,908.77	5,412.91	31,849,958.66
(4) 期末余额	110,979,409.51	434,609,339.86	6,881,059.97	8,119,890.86	14,859,946.42	575,449,646.62
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	430,612,923.51	813,191,632.71	2,562,685.89	3,009,580.04	8,662,212.14	1,258,039,034.29
(2) 上年年末账面价值	378,755,249.60	904,028,116.09	3,614,833.88	4,373,392.27	11,208,396.34	1,301,979,988.18



3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二厂区倒班宿舍 1	10,891,939.21	与二厂区倒班宿舍 2 一同办理

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	391,233,842.93		391,233,842.93	174,517,174.67		174,517,174.67
工程物资	69,022,619.48		69,022,619.48	11,713,698.85		11,713,698.85
合计	460,256,462.41		460,256,462.41	186,230,873.52		186,230,873.52

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二厂区二期工程	318,149,730.68		318,149,730.68	159,987,938.38		159,987,938.38
其他项目	73,084,112.25		73,084,112.25	14,529,236.29		14,529,236.29
合计	391,233,842.93		391,233,842.93	174,517,174.67		174,517,174.67



3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
二厂区二期工程	1,077,077,400.00	159,987,938.38	231,940,600.36	73,778,808.06		318,149,730.68	36.38	部分车间正在试生产	351,697.81	351,697.81	0.15	募投资金、借款及自有资金
合计		159,987,938.38	231,940,600.36	73,778,808.06		318,149,730.68			351,697.81	351,697.81		



(十四) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,093,208.16	5,093,208.16
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,093,208.16	5,093,208.16
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,112,516.00	3,112,516.00
(2) 本期增加金额	848,868.00	848,868.00
—计提	848,868.00	848,868.00
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,961,384.00	3,961,384.00
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,131,824.16	1,131,824.16
(2) 上年年末账面价值	1,980,692.16	1,980,692.16

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	22,545,964.70	2,570,000.00	55,000.00	1,850,529.22	27,021,493.92
(2) 本期增加金额				338,359.72	338,359.72
—购置				338,359.72	338,359.72
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	22,545,964.70	2,570,000.00	55,000.00	2,188,888.94	27,359,853.64
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	4,222,652.57	1,741,186.47	47,666.61	1,727,476.24	7,738,981.89



项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额	450,961.44	241,912.44	5,500.08	167,812.28	866,186.24
—计提	450,961.44	241,912.44	5,500.08	167,812.28	866,186.24
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	4,673,614.01	1,983,098.91	53,166.69	1,895,288.52	8,605,168.13
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	17,872,350.69	586,901.09	1,833.31	293,600.42	18,754,685.51
(2) 上年年末账面价值	18,323,312.13	828,813.53	7,333.39	123,052.98	19,282,512.03

2、 期末本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间大修理费用		1,509,006.51	509,569.02		999,437.49
合计		1,509,006.51	509,569.02		999,437.49

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,351,192.80	1,034,406.56	5,132,369.60	797,304.70
存货跌价准备	61,758,115.91	9,263,717.39	29,255,625.35	4,388,343.80
预提费用	6,399,777.73	959,966.66	9,091,089.71	1,363,663.46
递延收益	56,225,651.06	8,433,847.66	62,349,556.10	9,352,433.42
应付职工薪酬	4,443,787.15	666,568.07	4,061,697.68	609,254.65
可抵扣亏损	108,080,939.90	16,212,140.99	205,912,467.79	30,886,870.17



项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
因租赁计入租赁负债产生的暂时性差异	1,136,494.18	284,123.55	2,145,658.06	536,414.52
合计	244,395,958.73	36,854,770.88	317,948,464.29	47,934,284.72

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因租赁计入使用权资产产生的暂时性差异	1,131,824.16	282,956.05	1,980,692.16	495,173.04
设备在计算应纳税所得额时一次性计入当期成本费用	517,374,456.61	77,606,168.49	571,470,941.16	85,720,641.17
可转债利息资本化	27,969,521.22	4,195,428.18	31,260,053.14	4,689,007.97
合计	546,475,801.99	82,084,552.72	604,711,686.46	90,904,822.18

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	36,649,284.29	205,486.59	47,824,420.08	109,864.64
递延所得税负债	36,649,284.29	45,435,268.43	47,824,420.08	43,080,402.10

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	4,831,148.10		4,831,148.10	34,522,638.92		34,522,638.92
合计	4,831,148.10		4,831,148.10	34,522,638.92		34,522,638.92



(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					10,972,230.25	10,972,230.25	票据保证金、 借款保证金	开出应付票 据、取得银行 借款的保证金
其他债权投资- 定期存单					340,000,000.00	340,000,000.00	质押	存单质押开出 应付票据或信 用额度
一年内到期的 其他债权投资- 定期存单	385,018,194.44	385,018,194.44	质押	存单质押开具 应付票据或信 用额度				
合计	385,018,194.44	385,018,194.44			350,972,230.25	350,972,230.25		



(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	118,915,585.95	300,799,776.66
信用借款	75,509,750.00	
合计	194,425,335.95	300,799,776.66

2、 期末本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	90,882,697.04	98,870,916.09
合计	90,882,697.04	98,870,916.09

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	44,656,094.34	29,645,747.57
设备及工程款	43,582,532.26	21,841,608.45
合计	88,238,626.60	51,487,356.02

2、 账龄超过一年部分金额重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	2,317,406.61	未到合同约定的付款节点
合计	2,317,406.61	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,312,534.69	4,238,510.72
合计	3,312,534.69	4,238,510.72

2、 期末本公司不存在账龄超过一年部分金额重要的合同负债。



(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	21,402,834.53	172,674,128.20	170,874,890.56	23,202,072.17
离职后福利-设定提存计划	76,930.49	12,159,971.12	12,147,287.42	89,614.19
合计	21,479,765.02	184,834,099.32	183,022,177.98	23,291,686.36

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	21,040,861.23	156,805,601.02	155,063,235.31	22,783,226.94
(2) 职工福利费	19,325.00	3,891,888.67	3,891,888.67	19,325.00
(3) 社会保险费	42,708.15	6,063,811.01	6,056,552.39	49,966.77
其中：医疗保险费	41,962.18	5,197,861.66	5,190,943.30	48,880.54
工伤保险费	745.97	865,949.35	865,609.09	1,086.23
(4) 住房公积金	32,607.00	2,900,141.00	2,894,732.00	38,016.00
(5) 工会经费和职工教育经费	267,333.15	3,012,686.50	2,968,482.19	311,537.46
合计	21,402,834.53	172,674,128.20	170,874,890.56	23,202,072.17

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	74,599.20	11,791,402.56	11,779,103.20	86,898.56
失业保险费	2,331.29	368,568.56	368,184.22	2,715.63
合计	76,930.49	12,159,971.12	12,147,287.42	89,614.19

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	753,362.66	653,142.59
城市维护建设税		127,088.38
房产税	751,628.34	749,061.85
教育费附加		76,253.03



税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	348,227.07	348,227.07
地方教育费附加		50,835.35
其他	160,416.74	115,150.96
合计	2,013,634.81	2,119,759.23

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,896,316.98	24,423,078.53
合计	9,896,316.98	24,423,078.53

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	2,027,600.00	1,977,600.00
限制性股票计划		12,343,230.30
预提费用及待报销费用	7,719,486.71	8,416,333.92
其他	149,230.27	1,685,914.31
合计	9,896,316.98	24,423,078.53

(2) 期末本公司不存在账龄超过一年部分金额重要的其他应付款项。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	253,839,959.54	1,309,008.35
一年内到期的租赁负债	1,020,479.89	1,113,250.79
合计	254,860,439.43	2,422,259.14

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	148,608,900.00	



项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	292,331,821.67	399,809,008.35
小计	440,940,721.67	399,809,008.35
减：1年内到期的长期借款	253,839,959.54	1,309,008.35
合计	187,100,762.13	398,500,000.00

其他说明：期末公司长期借款的利率区间：2.10%-2.50%。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,206,021.65	2,319,272.45
未确认融资费用	-69,527.47	-173,614.39
小计	1,136,494.18	2,145,658.06
减：1年内到期的租赁负债	1,020,479.89	1,113,250.79
合计	116,014.29	1,032,407.27

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
固定资产 采购补贴	62,349,556.10		6,123,905.04	56,225,651.06	与资产相关的 政府补助
合计	62,349,556.10		6,123,905.04	56,225,651.06	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	注销	小计	
普通股	419,951,495.00						419,951,495.00
股权激励 限售股	1,575,855.00				-1,575,855.00	-1,575,855.00	
股份总额	421,527,350.00				-1,575,855.00	-1,575,855.00	419,951,495.00

说明：

本公司于 2025 年 5 月 16 日召开了 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分、暂缓授予部分第三个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》。



本公司回购注销上述股权激励限售股，减少股本-股权激励限售股 1,575,855.00 元，减少资本公积-资本溢价(股本溢价)10,767,375.30 元，减少库存股 12,343,230.30 元。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,251,967,545.09		10,767,375.30	1,241,200,169.79
合计	1,251,967,545.09		10,767,375.30	1,241,200,169.79

说明：

本公司回购注销股权激励限售股，详见附注五、(三十一) 股本。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限售股	12,343,230.30		12,343,230.30	
合计	12,343,230.30		12,343,230.30	

说明：

本公司回购注销股权激励限售股，详见附注五、(三十一) 股本。

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,343,935.93	7,288,353.74		79,632,289.67
合计	72,343,935.93	7,288,353.74		79,632,289.67

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	575,252,285.11	496,027,577.62
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	575,252,285.11	496,027,577.62
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	73,091,433.31	106,584,102.17
减: 提取法定盈余公积	7,288,353.74	10,631,511.33
应付普通股股利	16,604,671.55	16,727,883.35
期末未分配利润	624,450,693.13	575,252,285.11



(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	825,053,892.63	577,833,295.77	757,933,104.46	508,326,432.00
其他业务	3,605,458.35	100,147.09	957,394.57	41,995.26
合计	828,659,350.98	577,933,442.86	758,890,499.03	508,368,427.26

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	828,655,065.27	758,890,499.03
租赁收入	4,285.71	
合计	828,659,350.98	758,890,499.03

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型:				
医药原料药	729,353,652.27	524,979,624.42	639,836,842.39	434,256,286.44
医药中间体	95,700,240.36	52,853,671.35	118,096,262.07	74,070,145.56
其他	3,601,172.64	100,147.09	957,394.57	41,995.26
合计	828,655,065.27	577,933,442.86	758,890,499.03	508,368,427.26
按销售地区分类:				
国内销售	159,715,609.22	140,533,478.61	144,871,722.64	128,565,114.96
国外销售	668,939,456.05	437,399,964.25	614,018,776.39	379,803,312.30
合计	828,655,065.27	577,933,442.86	758,890,499.03	508,368,427.26
按商品转让时间分类:				
在某一时点确认	828,655,065.27	577,933,442.86	758,890,499.03	508,368,427.26
在某一时段内确认				
合计	828,655,065.27	577,933,442.86	758,890,499.03	508,368,427.26



3、 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点时确认收入	交付指定商品时结算货款	销售原料药及中间体	是	无	法定质保
销售商品	按照产品装船的时点确认销售收入	FOB 或 CIF 贸易模式下约定装运港船上交货	销售原料药及中间体	是	无	法定质保
销售商品	于货物交付客户或客户指定的承运人时确认销售收入	FCA (货交承运人)、EXW (工厂交货)	销售原料药及中间体	是	无	法定质保
销售商品	于货物运抵客户指定目的地并交付客户时确认销售收入	DDP (买方指定目的地交货)	销售原料药及中间体	是	无	法定质保

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	901,589.32	1,594,661.46
教育费附加	540,953.60	956,275.50
房产税	3,004,930.23	2,829,374.66
土地使用税	1,079,490.72	1,079,490.72
地方教育费附加	360,635.73	638,386.00
其他	608,705.20	728,725.84
合计	6,496,304.80	7,826,914.18



(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,250,968.94	10,081,929.82
广告展览费	3,075,221.84	3,084,673.58
差旅费	963,255.55	815,483.93
折旧费	1,177,306.27	1,539,792.12
保险费	1,685,570.21	1,406,833.61
市场开发费	5,464,621.13	6,339,515.18
注册认证费	3,210,551.52	5,381,260.58
办公费	282,972.32	655,461.89
其他	1,807,895.72	633,087.12
合计	28,918,363.50	29,938,037.83

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,240,019.91	17,153,026.03
折旧费及摊销费	11,339,832.09	8,325,547.18
办公费	1,903,995.89	2,971,792.92
中介机构费用	1,000,000.00	1,000,000.00
业务招待费	1,714,414.46	2,537,432.80
修理费	758,416.74	4,444,629.81
其他	1,823,238.33	1,849,549.00
合计	37,779,917.42	38,281,977.74

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,145,543.67	27,302,707.06
折旧与摊销	4,069,677.39	4,009,587.97
存货耗用	24,287,397.64	15,171,041.12
外部单位研发支出	1,305,891.79	11,120,294.40
其他	2,184,880.73	1,843,376.49
合计	64,993,391.22	59,447,007.04



(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,498,497.27	18,141,989.96
其中：租赁负债利息费用	104,086.92	148,131.24
减：利息收入	25,522,287.79	30,220,277.53
汇兑损益	-1,273,493.14	-5,844,632.37
手续费	696,537.17	950,718.49
合计	-13,600,746.49	-16,972,201.45

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,926,248.51	5,348,722.67
进项税加计抵减	2,079,149.55	2,416,288.87
代扣个人所得税手续费	75,625.47	59,097.81
合计	14,081,023.53	7,824,109.35

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,302,978.69	-108,375.39
理财产品收益	186,271.81	683,309.74
合计	-1,116,706.88	574,934.35

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
理财产品收益	214,316.67	49,700.00
合计	214,316.67	49,700.00

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,218,823.20	1,269,714.78
其他应收款坏账损失	245,982.15	43,200.00
合计	1,464,805.35	1,312,914.78



(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	62,190,491.59	26,567,161.93
合计	62,190,491.59	26,567,161.93

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-745,358.50	-1,168,164.38	-745,358.50
在建工程处置损益	-22,270.33		-22,270.33
合计	-767,628.83	-1,168,164.38	-767,628.83

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	682,291.20	3,919,703.00	682,291.20
无需支付款项		130,329.52	
其他	51.02	1.66	51.02
合计	682,342.22	4,050,034.18	682,342.22

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		760,965.06	
合计		760,965.06	

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	226,049.75	2,126,430.28
递延所得税费用	2,259,244.38	5,979,375.71
合计	2,485,294.13	8,105,805.99



2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	75,576,727.44
按法定税率计算的所得税费用	11,336,509.12
子公司适用不同税率的影响	33,832.38
非应税收入的影响	195,446.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,958.07
研究开发费加成扣除的纳税影响	-8,495,210.17
上年所得税汇算清缴差异	-17,588.53
减免企业所得税的影响	-722,653.54
所得税费用	2,485,294.13

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	73,091,433.31	106,584,102.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	419,951,495.00	419,949,538.18
基本每股收益	0.17	0.25
其中：持续经营基本每股收益	0.17	0.25
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	73,091,433.31	106,584,102.17
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	419,951,495.00	419,949,538.18
稀释每股收益	0.17	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	0.17	0.25
终止经营稀释每股收益		



(五十二) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和税金及附加按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	274,036,198.40	270,974,173.21
产成品及在产品存货变动	13,764,868.26	-55,819,590.68
职工薪酬费用	179,612,852.12	158,484,741.71
折旧费与摊销费用	131,678,113.26	114,766,086.13
税费	6,496,304.80	7,826,914.18
燃料与动力	73,883,473.09	73,974,367.13
存货跌价准备转销	-29,688,001.03	-16,843,037.03
其他成本和费用	66,337,610.90	90,498,709.40
合计	716,121,419.80	643,862,364.05

(五十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,877,968.94	63,738,915.44
利息收入	19,433,621.10	14,776,308.67
收回的银行承兑汇票保证金	972,230.25	35,910,917.12
其他	682,342.22	3,919,704.66
合计	26,966,162.51	118,345,845.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用及其他	28,926,568.85	38,343,490.82
支付的银行承兑汇票保证金		24,932,100.52
合计	28,926,568.85	63,275,591.34



2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
定期存单到期或出售	419,278,710.77	76,676,587.13
赎回结构性存款等	180,000,000.00	
收回投资所收到的现金小计	599,278,710.77	76,676,587.13

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买定期存单	114,703,888.90	423,706,409.11
购买结构性存款等	200,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资出资	11,000,000.00	3,300,000.00
投资所支付的现金小计	325,703,888.90	447,006,409.11

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的借款保证金	10,000,000.00	21,000,000.00
合计	10,000,000.00	21,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的借款保证金		23,000,000.00
支付的租赁负债	1,113,250.80	1,099,803.78
回购注销限制性股票	12,343,230.30	12,984,622.20
合计	13,456,481.10	37,084,425.98

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	
借款	700,608,785.01	459,890,512.13	486,760.48	525,620,000.00		635,366,057.62
租赁负债	2,145,658.06		104,086.92	1,113,250.80		1,136,494.18



项目	上年年末余额	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	
其他应付款- 限制性股票 计划	12,343,230.30			12,343,230.30		-
合计	715,097,673.37	459,890,512.13	590,847.40	539,076,481.10		636,502,551.80

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	73,091,433.31	106,584,102.17
加：信用减值损失	1,464,805.35	1,312,914.78
资产减值损失	62,190,491.59	26,567,161.93
固定资产折旧	129,453,490.00	113,032,999.43
使用权资产折旧	848,868.00	848,868.00
无形资产摊销	866,186.24	884,218.70
长期待摊费用摊销	509,569.02	
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）	767,628.83	1,168,164.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-214,316.67	-49,700.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,413,025.03	13,173,981.36
投资损失（收益以“-”号填列）	1,116,706.88	-574,934.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,079,513.84	-41,080,442.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,820,269.46	47,059,817.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,125,235.98	-55,661,084.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,197,879.57	-12,491,985.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,454,595.14	100,716,907.03
银行承兑汇票背书支付设备及工程款	-51,477,861.50	
其他	-5,350,012.54	-16,301,294.94
经营活动产生的现金流量净额	202,070,737.51	285,189,694.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		



补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	252,843,283.48	165,412,237.76
减：现金的期初余额	165,412,237.76	492,802,375.74
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	87,431,045.72	-327,390,137.98

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	252,843,283.48	165,412,237.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	252,843,283.48	165,412,237.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	252,843,283.48	165,412,237.76

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		972,230.25	保证金
借款保证金		10,000,000.00	保证金
合计		10,972,230.25	

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			181,071,949.12
其中：美元	22,766,743.96	7.0288	160,022,889.95
欧元	2,555,893.20	8.2355	21,049,058.45
港币	0.80	0.9032	0.72
应收账款			95,803,639.80



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	9,236,358.24	7.0288	64,920,514.80
欧元	3,750,000.00	8.2355	30,883,125.00

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	104,086.92	148,131.24
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	199,762.31	228,049.05
与租赁相关的总现金流出	1,313,013.11	1,327,852.83

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	4,285.71	

(五十七) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	8,844,875.00	85,784,571.16
营业成本	6,025,976.75	40,624,047.64

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	33,145,543.67	27,302,707.06
折旧与摊销	4,069,677.39	4,009,587.97
存货耗用	24,287,397.64	15,171,041.12
外部单位研发支出	1,305,891.79	11,120,294.40
其他	2,184,880.73	1,843,376.49
合计	64,993,391.22	59,447,007.04
其中：费用化研发支出	64,993,391.22	59,447,007.04
资本化研发支出		



七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西同和药业进出口有限责任公司	5,000,000.00	江西省	江西省	贸易	100.00		设立



(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
杭州渤雅生物医药有限公司	浙江省	浙江省	药品研发、生产、销售	24.9285		权益法	否

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额
联营企业：	
投资账面价值合计	12,888,645.92
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	-1,302,978.69
—其他综合收益	
—综合收益总额	-1,302,978.69

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,123,905.04	1,158,905.04
与收益相关的政府补助	5,802,343.47	4,189,817.63
合计	11,926,248.51	5,348,722.67



(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期转入 其他收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	62,349,556.10			6,123,905.04			56,225,651.06	与资产相关
合计	62,349,556.10	-	-	6,123,905.04	-	-	56,225,651.06	



九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。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。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他债权投资等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

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

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

2、流动性风险

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

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



本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
借款		448,549,709.54	156,439,552.13	30,661,210.00		635,650,471.67	635,366,057.62
应付票据		90,882,697.04				90,882,697.04	90,882,697.04
应付账款		88,238,626.60				88,238,626.60	88,238,626.60
其他应付款		9,896,316.98				9,896,316.98	9,896,316.98
租赁负债		1,020,479.89	185,541.76			1,206,021.65	1,136,494.18
合计		638,587,830.05	156,625,093.89	30,661,210.00		825,874,133.94	825,520,192.42

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
借款		313,097,372.44	258,980,378.07	147,829,753.42		719,907,503.93	700,608,785.01
应付票据		98,870,916.09				98,870,916.09	98,870,916.09
应付账款		51,487,356.02				51,487,356.02	51,487,356.02
其他应付款		24,423,078.53				24,423,078.53	24,423,078.53
租赁负债		1,113,250.79	1,020,479.89	185,541.77		2,319,272.45	2,145,658.06
合计		488,991,973.87	260,000,857.96	148,015,295.19		897,008,127.02	877,535,793.71



3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

于2025年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加906,417.62元（2024年12月31日：1,062,500.00元）。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	160,022,889.95	21,049,059.17	181,071,949.12	17,047,750.51	16,358.54	17,064,109.05
应收款项	64,920,514.80	30,883,125.00	95,803,639.80	42,681,545.51	21,448,245.00	64,129,790.51
合计	224,943,404.74	51,932,184.17	276,875,588.91	59,729,296.02	21,464,603.54	81,193,899.56

于2025年12月31日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值5%，则公司将减少或增加净利润9,560,094.70元（2024年12月31日：3,450,740.73元）。

(3) 其他价格风险

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



(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	应收款项融资-银行承兑汇票	76,325,177.36	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		76,325,177.36		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资-银行承兑汇票	票据背书	76,325,177.36	
合计		76,325,177.36	

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		40,082,633.34		40,082,633.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		40,082,633.34		40,082,633.34
(1) 理财产品		40,082,633.34		40,082,633.34



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
2.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				
◆应收款项融资		1,200,000.00		1,200,000.00
◆其他债权投资		617,320,558.32		617,320,558.32
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		658,603,191.66		658,603,191.66
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 第二层次公允价值计量

本公司持续第二层次公允价值计量项目主要为理财产品及持有可转让大额存单。没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的共同控股股东为庞正伟先生、梁忠诚先生与香港丰隆实业有限公司 (Fortune Legend Industrial Limited)。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。



(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
庞正伟先生、邢莉女士	150,000,000.00	2024/2/6	2027/2/4	否

本公司实控人庞正伟先生及夫人邢莉女士为本公司在中国进出口银行江西省分行的借款，提供不超过 150,000,000.00 元的担保。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,077,067.30	6,849,109.09

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

本公司于 2025 年 5 月 16 日召开了 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分、暂缓授予部分第三个解除限售期解除限售条件未成就及回购注销部分限制性股票的议案》，本次回购注销所涉激励对象已获授但未解除限售的合计 1,575,855 股限制性股票，回购金额合计为 13,145,249.25 元，回购注销完成后本公司无股权激励限售股。

截止 2025 年 6 月 5 日，上述限制性股票回购注销事宜已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日公司 A 股收盘价扣除限制性股票的发行价
授予日权益工具公允价值的重要参数	第一批：限制性股票授予日为 2022 年 6 月 17 日，授予价格为 11.75 元，当日收盘价为 26.26 元/股，经 10 送 5 调整后，授予价格为 7.83 元/股； 第二批：暂缓授予部分的授予日为 2023 年 1 月 13 日，授予价格为 7.79 元/股，当日收盘价为 15.14 元/股。



授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日公司 A 股收盘价扣除限制性股票的发行价
可行权权益工具数量的确定依据	按期末在职激励对象人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,469,502.00

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
2022 年限 制性股票激 励计划				-7,789,287.66		-7,789,287.66
合计				-7,789,287.66		-7,789,287.66

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

项目名称	签约金额	已支付金额	未支付但已记入应付金额	承诺（未付且未记录应付款金额）
二厂区一期项目	5,039,064.78	4,283,116.33	-	755,948.45
二厂区二期项目	139,186,931.17	109,911,283.83	3,098,550.60	26,177,096.74
其他项目	28,784,938.00	11,428,563.80	4,973,026.13	12,383,348.07
合作研发项目	17,250,000.00	11,283,000.00	575,362.84	5,391,637.16
合计	190,260,933.95	136,905,963.96	8,646,939.57	44,708,030.42

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要非调整事项。



(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额(元)	16,798,059.80
拟分配每10股派息数(元)含税	0.40
利润分配方案	2026年4月27日,本公司召开第四届董事会第七次会议,审议通过了《公司2025年度利润分配预案》。上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。

十五、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。

本公司采用杠杆比率来管理资本,杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括借款、应付票据、租赁负债,扣除现金及现金等价物。资本是归属于母公司股东权益,本公司于资产负债表日的杠杆比率如下:

	期末余额	上年年末余额
总负债	955,798,967.77	801,625,359.16
减:现金及现金等价物	252,843,283.48	165,412,237.76
经调整的净负债	702,955,684.29	636,213,121.40
归属母公司的所有者权益	2,365,234,647.59	2,308,747,885.83
经调整的资本	2,365,234,647.59	2,308,747,885.83
资本和净负债	3,068,190,331.88	2,944,961,007.23
杠杆比例	22.91%	21.60%

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	107,690,328.86	94,169,539.05
小计	107,690,328.86	94,169,539.05
减:坏账准备	5,384,516.44	4,708,476.95
合计	102,305,812.42	89,461,062.10



2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组 合计提坏账准备	107,690,328.86	100.00	5,384,516.44	5.00	102,305,812.42	94,169,539.05	100.00	4,708,476.95	5.00	89,461,062.10
其中：										
账龄组合	107,690,328.86	100.00	5,384,516.44	5.00	102,305,812.42	94,169,539.05	100.00	4,708,476.95	5.00	89,461,062.10
合计	107,690,328.86	100.00	5,384,516.44		102,305,812.42	94,169,539.05	100.00	4,708,476.95		89,461,062.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1年以内 (含1年)	107,690,328.86	5,384,516.44	5.00
合计	107,690,328.86	5,384,516.44	



3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
信用期组合坏账计提比例	4,708,476.95	676,039.49				5,384,516.44
合计	4,708,476.95	676,039.49				5,384,516.44

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	37,117,670.60		37,117,670.60	34.47	1,855,883.53
客户二	17,378,567.42		17,378,567.42	16.14	868,928.37
客户三	15,002,650.00		15,002,650.00	13.93	750,132.50
客户五	5,153,516.16		5,153,516.16	4.79	257,675.81
客户六	3,373,824.00		3,373,824.00	3.13	168,691.20
合计	78,026,228.18		78,026,228.18	72.46	3,901,311.41

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	295,145.80	673,965.89
合计	295,145.80	673,965.89



1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	197,525.80	130,363.74
1至2年		
2至3年		
3至4年		97,620.00
4至5年	97,620.00	
5年以上	149,400.00	595,382.15
小计	444,545.80	823,365.89
减: 坏账准备	149,400.00	149,400.00
合计	295,145.80	673,965.89



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	149,400.00	33.61	149,400.00	100.00		149,400.00	18.15	149,400.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	295,145.80	66.39			295,145.80	673,965.89	81.85			673,965.89
其中：										
信用风险未显著增加 的组合	295,145.80	66.39			295,145.80	673,965.89	81.85			673,965.89
合计	444,545.80	100.00	149,400.00		295,145.80	823,365.89	100.00	149,400.00		673,965.89



按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
信用风险未显著增加的组合	295,145.80		
合并	295,145.80		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额			149,400.00	149,400.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			245,982.15	245,982.15
本期转回				
本期转销				
本期核销			245,982.15	245,982.15
其他变动				
期末余额			149,400.00	149,400.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	149,400.00	245,982.15		245,982.15		149,400.00
信用风险未显著增加的组合						
合计	149,400.00	245,982.15		245,982.15		149,400.00



(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	245,982.15

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	247,020.00	693,002.15
其他	197,525.80	130,363.74
小计	444,545.80	823,365.89
减：坏账准备	149,400.00	149,400.00
合计	295,145.80	673,965.89

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	12,888,645.92		12,888,645.92	3,191,624.61		3,191,624.61
合计	17,888,645.92		17,888,645.92	8,191,624.61		8,191,624.61



1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减 值准备	其他		
江西同和进出口有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	5,000,000.00						5,000,000.00	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)								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		
1. 联营企业												
杭州渤雅生 物医药有限 公司	3,191,624.61		11,000,000.00		-1,302,978.69							12,888,645.92
小计	3,191,624.61		11,000,000.00		-1,302,978.69							12,888,645.92
合计	3,191,624.61		11,000,000.00		-1,302,978.69							12,888,645.92



(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	810,943,144.95	577,123,374.76	741,571,705.12	507,740,269.47
其他业务	3,412,012.87	100,147.09	957,394.57	41,995.26
合计	814,355,157.82	577,223,521.85	742,529,099.69	507,782,264.73

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	814,350,872.11	742,529,099.69
租赁收入	4,285.71	
合计	814,355,157.82	742,529,099.69

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,302,978.69	-108,375.39
理财产品收益	186,271.81	683,309.74
合计	-1,116,706.88	574,934.35

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-767,628.83	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,926,248.51	
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	400,588.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	682,342.22	
小计	12,241,550.38	
所得税影响额	1,894,792.56	
合计	10,346,757.82	



(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.13	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.69	0.15	0.15

江西同和药业股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描经营者主体身份码了解更多登记、备案、许可、变更信息, 体验更多便民服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15650.0000万元整

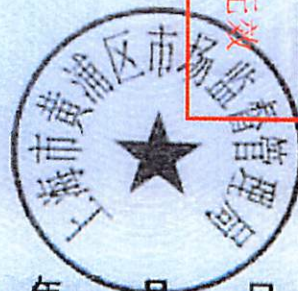
成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出报告使用, 其他无效

登记机关



2026年03月11日

证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书

名

立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
SHUI LUN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

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》。

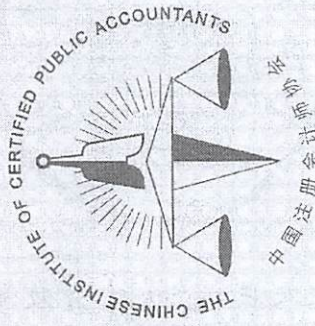
仅供出报告使用, 其他无效。

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



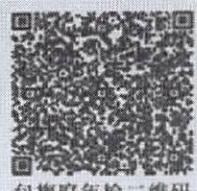
姓 Full name 包梅庭
 性 Sex
 出生 Date of birth 1981.06.27
 工作 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 310108198106274011



仅供出报告使用,其他无效

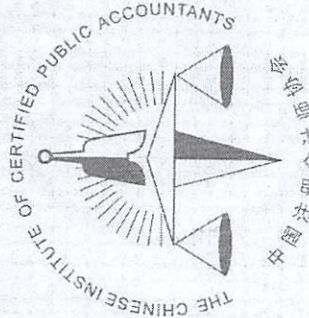
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



包梅庭年检二维码
年 月 日

证书编号: 310000062254
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2006 年 03 月 23 日
Date of Issuance



姓名 Full name: 郭益群
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1992-09-28
 工作单位 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
 身份类别 Identity category: 普通会员
 身份证号 Identity card No.: 331082199209281417



仅供出报告使用,其他无效

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: 310000062519
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 02 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

