

深圳市卫光生物制品股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 5-00024 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第5-00024号

深圳市卫光生物制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市卫光生物制品股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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。

（一） 营业收入的确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事血液制品的生产与销售，产品主要通过具备相关资质的经销商销往终端医疗机构，少部分直接销售至终端使用医疗机构。如贵公司财务报表附注五、（三十九）所述，贵公司2025年度实现营业收入总额为1,266,661,537.66元，其中通过经销商实现的销售收入占比87.49%。贵公司的经销模式包括买断和代理两种形式，收入确认时点因模式不同而存在差异，区分依据主要依赖经销协议约定的商品控制权转移时点。在买断模式下，贵公司对经销商的控制程度不尽相同，可能存在经销商囤积不合理库存导致收入提前确认的风险，同时由于收入是贵公司的关键业绩指标，且对公司总体财务报表影响重大。因此，我们将营业收入的确认列为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）对贵公司销售与收款循环的内部控制进行测试，评估控制设计的合理性与执行的有效性。通过实施测试程序，验证相关关键控制是否得到有效落实，为收入确认的可靠性提供保障；

（2）深入了解贵公司财务核算制度的设计和执行情况，复核收入确认政策及其在报告期内的一致性，确保政策符合《企业会计准则》及行业惯例，并与经销模式相匹配；

（3）获取并审阅贵公司与经销商签订的经销协议，重点核实合同关键条款，包括发货与验收条件、付款与结算安排、退换货政策等，以判断商品控制权转移时点的合理性；

（4）通过查询经销商工商登记信息并询问贵公司相关人员，确认经销商与贵公司是否存在关联关系；同时，通过分析了解经销商的变动、合同执行等相关情况，判断是否存在货物虽存放于经销商处但控制权仍由贵公司保留的情形；

（5）执行分析性复核程序，将贵公司本期产品销售金额、毛利率、应收账款周转率及存货周转率与同行业可比公司进行比较，识别异常波动并分析其合理性，以佐证收入确认的恰当性；

（6）获取贵公司供应链系统中退换货记录并进行检查，确认是否存在影响营业收入确认的重大异常退换货事项。采用抽样测试方法，根据抽样总体规模、重要性水平及保证系数确定样本量，查阅与经销商的合同、购货订单、发货单据、产品配送签收单据、记账凭证、回款单据等，验证营业收入的真实性与完整性；





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(7) 结合应收账款审计，选择主要客户或经销商对报告期内销售额实施独立函证程序，并结合期后回款情况进一步分析收入的真实性，确保不存在虚构交易或提前确认收入的情形；

(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，检查收入确认的期间归属是否正确，防范跨期确认风险。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、(三)所述，截至2025年12月31日，贵公司应收账款账面余额为336,372,306.18元，坏账准备金额为32,994,365.47元，较上期末呈现显著增长。

贵公司针对应收款项的坏账准备计提采用预期信用损失模型。对于存在客观减值证据或适用于单项评估的应收款项，贵公司单独进行减值测试并基于预期信用损失金额计提坏账准备；对于不存在明显减值证据或单项评估成本不经济的应收款项，管理层根据信用风险特征将其划分为若干组合，以账龄分析为基础，参考历史信用损失经验并结合当前经济状况及前瞻性信息，计算预期信用损失率并确定坏账准备金额。。

由于应收账款余额在财务报表中占比较高，且坏账准备的计提涉及管理层的重大判断与估计，该事项具有较高的复杂性和重要性。因此，我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解并评估管理层对应收款项减值准备相关内部控制的设计合理性，测试与应收账款组合划分及预期信用损失计算相关的关键控制运行有效性；

(2) 评估管理层对应收账款组合划分及共同信用风险特征判断的合理性。对于单项评估的应收款项，我们抽样复核管理层评估信用风险及预期信用损失的依据，包括客户经营状况、市场环境及历史还款记录等关键判断；对于按组合评估的应收账款，我们复核管理层划分信用风险组合的依据，针对以账龄组合为基础的应收款项，评估组合划分的适当性，抽样核查账龄分布、信用记录及逾期情况等关键数据，并复核预期信用损失计算过程，验证管理层结合历史信用损失率及前瞻性调整因素所作估计的合理性；

(3) 结合对应收款项实施的独立函证程序及期后回款测试等实质性程序，复核财务报表中对应收账款及坏账准备披露的准确性与完整性。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（三）存货的账面价值

1. 事项描述

如贵公司财务报表附注五、（七）所述，截至2025年12月31日，贵公司存货账面余额为882,726,616.40元，占资产总额的23.60%。贵公司管理层定期对存货进行实物盘点并实施减值测试。鉴于存货期末余额占比较高，需评估其与贵公司仓储能力、生产能力是否匹配，销售成本结转是否完整准确，存货的存在性是否能够得到充分确认，以及是否存在减值迹象。基于上述因素的复杂性及重要性，我们将存货的存在性、计价及分摊确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）针对采购与付款、生产与仓储等相关业务循环的内部控制，执行控制测试，评估控制设计的合理性，并通过测试程序验证关键控制的执行有效性；

（2）对贵公司期末存货实施监盘程序，重点关注重要存货的数量、保存状况、生产日期及有效期等信息，核实存货账实相符情况及库存状态的合理性；

（3）结合销售合同及协议，分析公司销售计划、生产能力及生产周期等因素，计算前后各期主要存货的周转率，评估期末存货余额的合理性；

（4）对存货的入库及出库交易执行截止性测试，选取样本对存货发出交易进行计价测试，验证成本归集与分摊的准确性；

（5）复核生产成本计算及销售成本结转过程，关注存货结转与销售出库匹配情况，确保成本核算的完整性；

（6）结合监盘结果及计价测试程序，对期末存货执行减值测试，评估是否存在减值风险及减值准备计提的充分性。

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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，除非管理层计划清算贵公司、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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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、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、恰当的审计证据，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。

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十三日





合并资产负债表

编制单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	369,814,870.70	274,763,226.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	57,733,725.90	151,400,054.78
应收账款	五（三）	303,377,940.71	132,861,636.40
应收款项融资	五（四）	49,456,265.00	
预付款项	五（五）	2,483,578.39	2,133,760.33
其他应收款	五（六）	17,837,870.40	17,075,115.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	882,726,616.40	793,462,099.62
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	五（八）		153,315,430.54
其他流动资产	五（九）	2,990,570.79	2,579,062.65
流动资产合计		1,686,421,438.29	1,527,590,386.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十）	79,539,943.55	77,669,283.18
投资性房地产	五（十一）	856,772,330.51	800,940,962.12
固定资产	五（十二）	584,703,414.14	633,893,005.81
在建工程	五（十三）	20,873,312.81	42,231,714.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	13,844,879.34	14,960,451.06
无形资产	五（十五）	150,765,525.90	134,911,011.12
其中：数据资源			
开发支出	六（二）	40,843,780.77	26,458,404.46
其中：数据资源			
商誉	五（十六）	19,230,057.19	19,230,057.19
长期待摊费用	五（十七）	11,817,124.49	1,877,233.49
递延所得税资产	五（十八）	22,718,906.79	9,969,591.92
其他非流动资产	五（十九）	252,526,174.94	7,712,131.96
非流动资产合计		2,053,635,450.43	1,769,853,846.69
资产总计		3,740,056,888.72	3,297,444,233.19

法定代表人：

张战

主管会计工作负责人：

陈冠印

会计机构负责人：

黄惶





合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	283,002,277.52	100,066,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	12,444,064.02	
应付账款	五（二十三）	100,380,683.93	137,141,912.73
预收款项	五（二十四）	204,414.44	68,774.50
合同负债	五（二十五）	21,839,318.78	759,938.15
应付职工薪酬	五（二十六）	95,657,733.53	107,582,698.32
应交税费	五（二十七）	35,672,304.59	17,448,651.59
其他应付款	五（二十八）	113,443,145.12	43,278,115.62
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	47,725,853.14	16,383,848.76
其他流动负债	五（三十）	1,565,650.43	22,798.14
流动负债合计		711,935,445.50	422,753,404.48
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	493,220,869.04	554,097,313.52
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	14,712,698.00	15,318,253.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十三）	58,503,079.95	43,268,148.09
递延所得税负债	五（十八）	10,965,993.78	11,719,405.39
其他非流动负债	五（三十四）	5,577,197.82	6,051,242.92
非流动负债合计		582,979,838.59	630,454,363.54
负债合计		1,294,915,284.09	1,053,207,768.02
股东权益：			
股本	五（三十五）	226,800,000.00	226,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十六）	563,493,192.55	563,493,192.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	219,036,677.65	194,612,071.44
未分配利润	五（三十八）	1,403,056,200.79	1,226,520,067.15
归属于母公司股东权益合计		2,412,386,070.99	2,211,425,331.14
少数股东权益		32,755,533.64	32,811,134.03
股东权益合计		2,445,141,604.63	2,244,236,465.17
负债和股东权益总计		3,740,056,888.72	3,297,444,233.19

法定代表人：

张战

主管会计工作负责人：

陈冠印

会计机构负责人：

黄煌





母公司资产负债表

编制单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		302,315,325.02	206,767,038.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		57,733,725.90	144,008,331.26
应收账款	十六（一）	296,092,361.55	121,345,688.20
应收款项融资		49,456,265.00	
预付款项		116,542,128.89	98,475,879.33
其他应收款	十六（二）	18,628,362.73	16,157,533.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		869,558,832.84	752,619,091.83
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			153,315,430.54
其他流动资产		406,025.88	1,503,409.10
流动资产合计		1,710,733,027.81	1,494,192,401.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	222,039,728.89	207,039,728.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		24,771,259.89	24,059,506.27
投资性房地产		856,772,330.51	800,940,962.12
固定资产		448,293,622.59	493,955,980.28
在建工程		18,595,396.95	41,761,819.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		90,116,183.59	70,237,429.77
其中：数据资源			
开发支出		40,843,780.77	26,458,404.46
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,100,951.45	773,694.53
递延所得税资产		13,848,023.55	6,140,110.40
其他非流动资产		250,117,881.48	5,152,941.50
非流动资产合计		1,975,499,159.67	1,676,520,578.15
资产总计		3,686,232,187.48	3,170,712,979.81

法定代表人：

张战

主管会计工作负责人：

陈冠印

会计机构负责人：

黄悝





母公司资产负债表（续）


编制单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		134,991,452.72	100,066,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		207,994,064.02	
应付账款		103,666,997.70	113,364,994.57
预收款项			
合同负债		21,839,318.78	759,938.15
应付职工薪酬		68,460,186.77	78,197,845.36
应交税费		25,757,628.32	13,860,070.65
其他应付款		95,772,522.45	23,594,643.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,335,150.64	14,743,030.47
其他流动负债		1,565,650.43	22,798.14
流动负债合计		706,382,971.83	344,609,987.07
非流动负债：			
长期借款		493,220,869.04	554,097,313.52
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		58,503,079.95	43,268,148.09
递延所得税负债		501,673.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计		552,225,622.41	597,365,461.61
负债合计		1,258,608,594.24	941,975,448.68
股东权益：			
股本		226,800,000.00	226,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		574,502,470.18	574,502,470.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		219,036,677.65	194,612,071.44
未分配利润		1,407,284,445.41	1,232,822,989.51
股东权益合计		2,427,623,593.24	2,228,737,531.13
负债和股东权益总计		3,686,232,187.48	3,170,712,979.81

法定代表人：

张战


主管会计工作负责人：

陈卓群


会计机构负责人：

黄煌






合并利润表

编制单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十九）	1,266,661,537.66	1,203,192,257.65
减：营业成本	五（三十九）	768,051,323.71	699,324,831.92
税金及附加	五（四十）	10,901,244.60	9,596,009.73
销售费用	五（四十一）	36,106,311.62	29,107,358.68
管理费用	五（四十二）	95,014,067.84	92,705,179.26
研发费用	五（四十三）	46,023,648.08	49,052,812.69
财务费用	五（四十四）	20,588,182.38	20,337,005.78
其中：利息费用		21,674,813.77	22,754,150.06
利息收入		1,261,719.08	2,529,090.62
加：其他收益	五（四十五）	13,435,128.48	7,508,043.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	3,773,426.16	5,395,885.18
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		-986,743.89	-120,874.33
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）	五（四十七）	1,870,660.37	-14,050,642.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-25,044,059.98	-5,344,625.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）		45,819.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		284,011,914.46	296,623,539.51
加：营业外收入	五（五十）	140,382.30	1,099,345.52
减：营业外支出	五（五十一）	1,129,343.11	987,746.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		283,022,953.65	296,735,138.91
减：所得税费用	五（五十二）	37,231,859.29	42,778,142.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		245,791,094.36	253,956,996.52
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		245,791,094.36	253,956,996.52
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）		246,320,739.85	253,516,220.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-529,645.49	440,776.07
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		245,791,094.36	253,956,996.52
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		246,320,739.85	253,516,220.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-529,645.49	440,776.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.0861	1.1178
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

张战

主管会计工作负责人：

陈冠印

会计机构负责人：

黄煌





母公司利润表

编制单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六（四）	1,243,566,958.19	1,161,104,060.55
减：营业成本	十六（四）	803,370,805.06	705,571,836.09
税金及附加		7,942,071.72	6,330,174.53
销售费用		36,050,052.53	29,103,108.89
管理费用		62,125,265.83	58,766,242.74
研发费用		46,023,648.08	49,052,812.69
财务费用		19,748,322.76	19,772,435.96
其中：利息费用		20,435,571.31	21,575,414.44
利息收入		795,225.51	1,846,728.03
加：其他收益		13,665,201.71	6,954,397.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	3,773,426.16	5,395,885.18
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		-986,743.89	-120,874.33
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）		711,753.62	-17,067,517.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,181,365.45	-4,983,777.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,296.89	45,819.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		277,299,105.14	282,852,257.02
加：营业外收入		86,584.91	856,789.70
减：营业外支出		534,882.96	532,222.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		276,850,807.09	283,176,823.97
减：所得税费用		32,604,744.98	37,739,277.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		244,246,062.11	245,437,546.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		244,246,062.11	245,437,546.46
（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（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			
六、综合收益总额		244,246,062.11	245,437,546.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

张斌


主管会计工作负责人：

陈美华


会计机构负责人：

黄惺






合并现金流量表

编制单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,221,649,170.70	1,076,487,287.04
收到的税费返还		6,499,372.90	20,075,091.57
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	52,564,822.61	12,111,243.99
经营活动现金流入小计		1,280,713,366.21	1,108,673,622.60
购买商品、接受劳务支付的现金		573,845,362.75	546,732,077.91
支付给职工以及为职工支付的现金		261,125,187.60	212,937,138.47
支付的各项税费		113,672,710.89	105,192,310.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	68,888,241.21	66,046,884.57
经营活动现金流出小计		1,017,531,502.45	930,908,411.12
经营活动产生的现金流量净额		263,181,863.76	177,765,211.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,731,111.11	2,130,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,844.42	168,233.20
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（五十三）	150,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		164,768,955.53	22,298,233.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,689,898.91	255,500,028.30
投资支付的现金		-	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十三）	250,000,000.00	
投资活动现金流出小计		419,689,898.91	260,500,028.30
投资活动产生的现金流量净额		-254,920,943.38	-238,201,795.10
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		421,314,597.72	252,762,337.03
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十三）	182,550,413.48	
筹资活动现金流入小计		603,865,011.20	252,762,337.03
偿还债务支付的现金		450,501,362.20	91,768,378.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,727,025.45	65,876,723.32
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（五十三）	1,642,615.00	11,394,896.30
筹资活动现金流出小计		517,871,002.65	169,039,997.86
筹资活动产生的现金流量净额		85,994,008.55	83,722,339.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		94,254,928.93	23,285,755.55
加：期初现金及现金等价物余额		274,730,437.06	251,444,681.51
六、期末现金及现金等价物余额			
		368,985,365.99	274,730,437.06

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司现金流量表

编制单位：深圳市卫光生物制品股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,072,748,550.02	952,900,587.62
收到的税费返还		4,991,176.82	20,075,091.57
收到其他与经营活动有关的现金		179,674,758.51	120,565,639.43
经营活动现金流入小计		1,257,414,485.35	1,093,541,318.62
购买商品、接受劳务支付的现金		527,763,043.67	638,565,480.23
支付给职工以及为职工支付的现金		174,392,820.33	132,712,278.79
支付的各项税费		85,286,787.70	78,503,496.39
支付其他与经营活动有关的现金		58,742,309.91	54,283,097.60
经营活动现金流出小计		846,184,961.61	904,064,353.01
经营活动产生的现金流量净额		411,229,523.74	189,476,965.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,731,111.11	2,130,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,019.42	167,613.20
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		150,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		164,765,130.53	22,297,613.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,112,000.63	241,318,282.26
投资支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		250,000,000.00	
投资活动现金流出小计		421,112,000.63	251,318,282.26
投资活动产生的现金流量净额		-256,346,870.10	-229,020,669.06
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		421,314,597.72	252,762,337.03
收到其他与筹资活动有关的现金		34,782,708.26	
筹资活动现金流入小计		456,097,305.98	252,762,337.03
偿还债务支付的现金		450,501,362.20	91,768,378.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,727,025.45	65,876,723.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		516,228,387.65	157,645,101.56
筹资活动产生的现金流量净额		-60,131,081.67	95,117,235.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		94,751,571.97	55,573,532.02
加：期初现金及现金等价物余额		206,735,248.34	151,161,716.32
六、期末现金及现金等价物余额		301,486,820.31	206,735,248.34

法定代表人：

张战

主管会计工作负责人：

陈冠印

会计机构负责人：

黄悝





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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		
一、上年期末余额	226,800,000.00				563,493,192.55			194,612,071.44	1,226,520,067.15	2,211,425,331.14	32,811,134.03	2,244,236,465.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	226,800,000.00				563,493,192.55			194,612,071.44	1,226,520,067.15	2,211,425,331.14	32,811,134.03	2,244,236,465.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								24,424,606.21	176,536,133.64	200,960,739.85	-55,600.39	200,905,139.46
（一）综合收益总额									246,320,739.85	246,320,739.85	-529,645.49	245,791,094.36
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								24,424,606.21	-69,784,606.21	-45,360,000.00		-45,360,000.00
1. 提取盈余公积								24,424,606.21	-24,424,606.21			
2. 对股东的分配									-45,360,000.00	-45,360,000.00		-45,360,000.00
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	226,800,000.00				563,493,192.55			219,036,677.65	1,403,056,200.79	2,412,386,070.99	474,045.10	2,445,141,604.63

法定代表人：

张成



主管会计工作负责人：

董煜

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2025年度

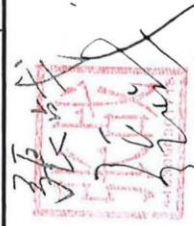
单位：人民币元

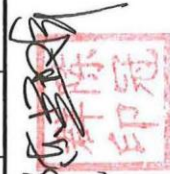
项 目	上期				本期				少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	226,800,000.00		574,502,470.18			170,068,316.79	1,042,907,601.35	2,014,278,388.32	31,360,864.28	2,045,639,252.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	226,800,000.00		574,502,470.18			170,068,316.79	1,042,907,601.35	2,014,278,388.32	31,360,864.28	2,045,639,252.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-11,009,277.63			24,543,754.65	183,612,465.80	197,146,942.82	1,450,269.75	198,597,212.57
（一）综合收益总额							253,516,220.45	253,516,220.45	440,776.07	253,956,996.52
（二）股东投入和减少资本			-11,009,277.63					-11,009,277.63	1,009,277.63	-10,000,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			-11,009,277.63							
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						24,543,754.65	-69,903,754.65	-45,360,000.00		-45,360,000.00
2. 对股东利润分配						24,543,754.65	-24,543,754.65			
3. 其他							-45,360,000.00	-45,360,000.00		-45,360,000.00
（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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	226,800,000.00		563,493,192.55			194,612,071.44	1,226,520,067.15	2,211,425,331.14	32,811,134.03	2,244,236,465.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

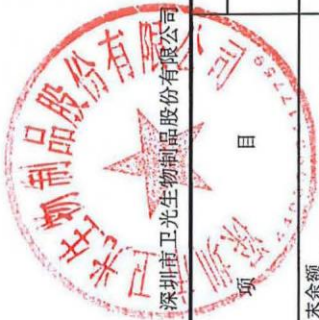
会计机构负责人：











母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

编制单位：深圳直卫光生物制品股份有限公司

项 目	本 期						未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	专项储备			盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	226,800,000.00				574,502,470.18		194,612,071.44	1,232,822,989.51	2,228,737,531.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	226,800,000.00				574,502,470.18		194,612,071.44	1,232,822,989.51	2,228,737,531.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							24,424,606.21	174,461,455.90	198,886,062.11
（一）综合收益总额								244,246,062.11	244,246,062.11
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							24,424,606.21	-69,784,606.21	-45,360,000.00
2. 对股东的分配							24,424,606.21	-24,424,606.21	
3. 其他								-45,360,000.00	-45,360,000.00
（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. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	226,800,000.00				574,502,470.18		219,036,677.65	1,407,284,445.41	2,427,623,593.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期						股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	226,800,000.00		574,502,470.18			170,068,316.79	2,028,659,984.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	226,800,000.00		574,502,470.18			170,068,316.79	2,028,659,984.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						24,543,754.65	200,077,546.46
（一）综合收益总额							245,437,546.46
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						24,543,754.65	-69,903,754.65
2. 对股东的分配						24,543,754.65	-24,543,754.65
3. 其他							-45,360,000.00
（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. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	226,800,000.00		574,502,470.18			194,612,071.44	2,228,737,531.13

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





深圳市卫光生物制品股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

深圳市卫光生物制品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由深圳市卫武光明生物制品有限公司整体变更设立, 2012年12月29日, 依据深圳市光明新区发展和财政局文件(深光发财〔2012〕396号)批准, 公司以经审计的2012年8月31日的净资产折股, 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2017年6月8日, 公司首次公开发行新股2,700万股, 并于2017年6月16日在深圳证券交易所上市交易。

公司统一社会信用代码91440300192471818P, 注册资本22,680万元。

法定代表人: 张战。

公司注册地址: 深圳市光明区光明街道碧眼社区光侨大道3402号办公楼一层。

本公司所处行业为医药制造业, 主营血液制品研发、生产及销售。

本公司子公司中, 深圳市卫光生物股权投资管理有限公司主要从事投资管理业务; 深圳市卫光生命科学园发展有限责任公司主要从事物业租赁及物业管理业务; 深圳市卫光瑞康生物科技有限公司主要从事基因工程药物和疫苗制造业务; 其余子公司均从事单采血浆业务。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下简称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2025年12月31日的财务状况、2025年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者做出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 $\geq 10\%$ 或性质重要。
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上



(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。



(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利



(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。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。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项,包括应收票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指,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是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认



后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，并在此基础上计算预期信用损失。对于组合评估的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及前瞻性信息，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失率估计如下：

账 龄	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00



②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对于发生诉讼、客户已破产、解散、财务发生重大困难等应收款项进行单项认定并单项计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，并在此基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收政府补贴、应收关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情况。

其他应收款组合 2：除应收政府补贴、应收关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备。

本公司对上述各组合计提损失准备的方法如下：

组合 1：不计提损失准备

组合 2：以其他应收款的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失率估计如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法



对于包含重大融资成分的其他应收款项，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备，对于发生诉讼、已破产、解散、财务发生重大困难等其他金融资产进行单项认定并单项计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原先已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：



组合类别	确定依据
账龄组合	根据客户合同资产账龄确定

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。



本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	13-35	0-3	2.77-7.69
机器设备	7-10	0-3	9.7-14.29
电子设备	3-7	0-3	13.86-33.33
运输设备	6	0-3	16.17-16.67
其他设备	3-7	0-3	13.86-33.33

(十七) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资



本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。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. 资本化金额计算方法

资本化期间, 是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。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, 应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款, 按照专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定; 占用一般借款按照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, 资本化率为一般借款的加权平均利率; 借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额, 调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量, 折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销, 并在年度终了, 对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但在年度终了, 对使用寿命进行复核, 当有确凿证据表明其使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法:

资产类别	使用寿命 (年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50-70	权证记载	直线法
软件	3-5	预计收益期	直线法
特许权	5-10	预计收益期	直线法
非专利技术	10	预计收益期	直线法



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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入材料费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司在研发项目取得相关批文或者证书（如：根据国家食品药品监督管理局《药品注册管理办法》的规定所获得的“临床试验批件”、“药品注册批件”、或者获得国际药品管理机构的批准等）之后发生的支出，在评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测



试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，在某一时点转让商品控制权并确认收入：销售部门对纳入可签约客户名录的医药公司进行严格考察评估和审核。通过后，公司与客户签订销售合同并给予其相应的授信额度和信用期。公司根据生产计



划和库存量安排发货，发货前编制销售通知单。库管员根据审核后的销售通知单安排发货，并编制冷链运输签收单，公司一般在货物发出当天由计财部开出销售发票，货单票同行；经客户验收合格并签收后，客户取得相关商品控制权，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间提供的服务合同包含技术服务费等履约义务，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，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。否则，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关服务控制权时确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



(二十六)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。



2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

对于因租赁产生的递延所得税资产及所得税负债，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。



(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁,以及单项资产全新时价值较低的租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出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。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日,将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确认为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益,未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量及会计核算

根据相关会计准则要求以公允价值对相关资产或负债进行初始计量,且其交易价格与公允价值不相等的,将相关利得或损失计入当期损益,但其他相关会计准则另有规定的除外。

2. 估值技术

以公允价值计量相关资产或负债,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,主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中优先使用相关



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。

以交易价格作为初始确认时的公允价值，在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。在公允价值后续计量中使用估值技术的，尤其是涉及不可观察输入值的，将确保该估值技术反映了计量日可观察的市场数据。公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更。

3. 公允价值层次划分

将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。

如能够获得相同资产或负债在活跃市场上的报价，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量，则优先使用第一层次输入值作为公允价值提供了最可靠的证据。在使用第二层次输入值对相关资产或负债进行公允价值计量时，根据该资产或负债的特征，对第二层次输入值进行调整。这些特征包括资产状况或所在位置、输入值与类似资产或负债的相关程度、可观察输入值所在市场的交易量和活跃程度等。只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才能使用第三层次输入值，即不可观察输入值。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	当期销售额	3%
	销售货物或提供服务的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市卫光生物制品股份有限公司	15%
罗定市卫光单采血浆有限公司	20%
新兴卫光单采血浆有限公司	20%
万宁卫光单采血浆有限公司	20%
深圳市卫光生物股权投资管理有限公司	20%
深圳市卫光瑞康生物科技有限公司	20%
安康卫光单采血浆站有限责任公司	20%
隆安光明单采血浆有限公司	20%
钟山光明单采血浆有限公司	25%
德保光明单采血浆有限公司	25%
深圳市卫光生命科学院发展有限责任公司	25%
田阳光明单采血浆有限公司	25%
平果光明单采血浆有限公司	25%

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）、《财政部国家税务总局关于简易增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号），罗定市卫光单采血浆有限公司、新兴卫光单采血浆有限公司、钟山光明单采血浆有限公司、隆安光明单采血浆有限公司、平果光明单采血浆有限公司、德保光明单采血浆有限公司、田阳光明单采血浆有限公司、万宁卫光单采血浆有限公司、安康卫光单采血浆站有限责任公司等9家子公司经当地主管国家税务局审核，本公司及9家子公司从2013年起，增值税按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税；2014年7月1日起，增值税按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

根据《财政部税务总局关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税〔2017〕56号）：一、资管产品管理人（以下称管理人）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为（以下称资管产品运营业务），暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税；二、管理人接受投资者委托或信托对受托资产提供的管理服务以及管理人发生的除本通知第一条规定的其他增值税应税行为（以下称其他业务），按照6%缴纳增值税。本公司子公司深圳市卫光生物股权投资管



理有限公司属于资管产品管理人，按照相关规定缴纳增值税。

(二) 重要税收优惠及批文

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，本公司于2023年12月25日经复审认定为国家级高新技术企业（证书编号：GR202344208248），认定有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司自2023年1月1日至2025年12月31日减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据财税〔2023〕12号规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司罗定市卫光单采血浆有限公司、新兴卫光单采血浆有限公司、万宁卫光单采血浆有限公司、深圳市卫光生物股权投资管理有限公司、深圳市卫光瑞康生物科技有限公司、安康卫光单采血浆站有限责任公司、隆安光明单采血浆有限公司符合小型微利企业条件，实际按照5%的税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,597,766.36	1,234,951.46
银行存款	366,339,058.62	272,458,649.56
其他货币资金	878,045.72	1,069,625.72
合计	369,814,870.70	274,763,226.74

注：期末银行存款中使用受限金额797,715.03元，其中ETC保证金1,000.00元、诉讼冻结796,715.03元；期末其他货币资金中使用受限金额31,789.68元，系碳排放权账户配额保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,733,725.90	144,008,331.26
商业承兑汇票	-	7,780,761.60
小计	57,733,725.90	151,789,092.86
减：坏账准备	-	389,038.08
合计	57,733,725.90	151,400,054.78



2. 期末无应收票据质押情况。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	36,470,524.78
合计	-	36,470,524.78

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	7,780,761.60	100.00	389,038.08	5.00	7,391,723.52
其中：组合：商业承兑汇票	7,780,761.60	100.00	389,038.08	5.00	7,391,723.52
合计	7,780,761.60	100.00	389,038.08	5.00	7,391,723.52

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-	-	7,780,761.60	389,038.08	5.00
合计	-	-	-	7,780,761.60	389,038.08	5.00

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	389,038.08	-	389,038.08	-	-	-
合计	389,038.08	-	389,038.08	-	-	-

6. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	331,479,295.58	139,835,596.21
1至2年	4,314,010.60	19,800.00



账龄	期末余额	期初余额
3年以上	579,000.00	579,000.00
小计	336,372,306.18	140,434,396.21
减：坏账准备	32,994,365.47	7,572,759.81
合计	303,377,940.71	132,861,636.40

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,025,963.33	5.06	17,025,963.33	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	319,346,342.85	94.94	15,968,402.14	5.00	303,377,940.71
合计	336,372,306.18	100.00	32,994,365.47	9.81	303,377,940.71

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	579,000.00	0.41	579,000.00	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	139,855,396.21	99.59	6,993,759.81	5.00	132,861,636.40
合计	140,434,396.21	100.00	7,572,759.81	5.39	132,861,636.40

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户A	5,787,258.25	5,787,258.25	100.00	预期损失
客户B	4,573,156.87	4,573,156.87	100.00	预期损失
客户C	3,095,395.20	3,095,395.20	100.00	预期损失
客户D	2,966,600.44	2,966,600.44	100.00	预期损失
客户E	579,000.00	579,000.00	100.00	预期损失
客户F	24,552.57	24,552.57	100.00	预期损失
合计	17,025,963.33	17,025,963.33	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户E	579,000.00	579,000.00	100.00	预期损失
合计	579,000.00	579,000.00	100.00	



(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	319,324,642.85	15,966,232.14	5.00	139,835,596.21	6,991,779.81	5.00
1至2年	21,700.00	2,170.00	10.00	19,800.00	1,980.00	10.00
合计	319,346,342.85	15,968,402.14	5.00	139,855,396.21	6,993,759.81	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提	579,000.00	16,446,963.33				17,025,963.33
按账龄分析法计提	6,993,759.81	8,974,642.33				15,968,402.14
合计	7,572,759.81	25,421,605.66				32,994,365.47

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 (%)	坏账准备期末余额
客户 G	42,614,430.00		42,614,430.00	12.67	2,130,721.50
客户 H	36,392,400.00		36,392,400.00	10.82	1,819,620.00
客户 I	32,430,000.00		32,430,000.00	9.64	1,621,500.00
客户 J	27,878,200.00		27,878,200.00	8.29	1,393,910.00
客户 K	19,184,900.00		19,184,900.00	5.70	959,245.00
合计	158,499,930.00		158,499,930.00	47.12	7,924,996.50

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,456,265.00	-
合计	49,456,265.00	-

2. 期末已背书或贴现但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
银行承兑汇票	145,819,074.77	-
合计	145,819,074.77	-

(五) 预付款项



1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,260,678.83	91.03	1,945,218.87	91.16
1至2年	91,352.68	3.68	73,706.98	3.45
2至3年	66,124.40	2.66	87,835.48	4.12
3年以上	65,422.48	2.63	26,999.00	1.27
合计	2,483,578.39	100.00	2,133,760.33	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	672,017.00	27.06
供应商 B	637,105.35	25.65
供应商 C	192,000.00	7.73
供应商 D	98,999.48	3.99
供应商 E	90,000.00	3.62
合计	1,690,121.83	68.05

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	20,010,136.28	19,235,888.92
减：坏账准备	2,172,265.88	2,160,773.48
合计	17,837,870.40	17,075,115.44

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,691,945.04	14,488,665.43
1至2年	63,288.58	3,543,014.17
2至3年	47,725.83	243,980.79
3年以上	1,207,176.83	960,228.53
小计	20,010,136.28	19,235,888.92
减：坏账准备	2,172,265.88	2,160,773.48
合计	17,837,870.40	17,075,115.44

2. 按款项性质披露



款项性质	期末余额	期初余额
水电费	14,907,293.01	15,227,145.38
应收个人社保、公积金、年金	2,746,125.20	1,283,998.24
押金	363,681.18	276,151.55
技术服务费		1,400,000.00
其他往来	1,993,036.89	1,048,593.75
小计	20,010,136.28	19,235,888.92
减：坏账准备	2,172,265.88	2,160,773.48
合计	17,837,870.40	17,075,115.44

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	20,010,136.28	100.00	2,172,265.88	10.86	17,837,870.40
合计	20,010,136.28	100.00	2,172,265.88	10.86	17,837,870.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	19,235,888.92	100.00	2,160,773.48	11.23	17,075,115.44
合计	19,235,888.92	100.00	2,160,773.48	11.23	17,075,115.44

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备	20,010,136.28	2,172,265.88	10.86
合计	20,010,136.28	2,172,265.88	10.86

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备	19,235,888.92	2,160,773.48	11.23
合计	19,235,888.92	2,160,773.48	11.23

4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款



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）	
期初余额	1,283,190.48	-	877,583.00	2,160,773.48
本期计提	30,892.40		-19,400.00	11,492.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,314,082.88	-	858,183.00	2,172,265.88

5. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
账龄组合计提	2,160,773.48	11,492.40				2,172,265.88
合计	2,160,773.48	11,492.40				2,172,265.88

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 A	水电费	14,876,328.22	1 年以内	74.34	743,816.41
单位 B	其他往来	1,000,000.00	1 年以内	5.00	50,000.00
单位 C	应收个人公积金	927,613.64	1 年以内	4.64	46,380.68
单位 D	其他往来	423,543.00	3 年以上	2.12	423,543.00
单位 E	应收个人社保	414,573.13	1 年以内	2.07	20,728.66
合计		17,642,057.99	——	88.17	1,284,468.75

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	388,004,654.41		388,004,654.41	355,282,527.12		355,282,527.12
在产品	165,439,030.01		165,439,030.01	189,961,746.85		189,961,746.85
产成品	323,709,849.68		323,709,849.68	243,537,703.23		243,537,703.23
包装物	3,154,434.89		3,154,434.89	3,802,030.19		3,802,030.19
低值易耗品	594,533.07		594,533.07	878,092.23		878,092.23



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
发出商品	1,824,114.34		1,824,114.34			
合计	882,726,616.40		882,726,616.40	793,462,099.62		793,462,099.62

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额存单及利息	-	153,315,430.54
合计	-	153,315,430.54

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	2,873,784.32	1,503,409.10
预缴企业所得税	50,486.47	1,072,169.75
其他	66,300.00	3,483.80
合计	2,990,570.79	2,579,062.65

(十) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
深圳市新阳唯康科技有限公司	25,288,731.37	24,129,824.62
广州汉腾生物科技有限公司	23,771,259.89	23,059,506.27
深圳源兴基因技术有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
深圳上泰生物工程有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
青岛同创思睦瑞科合伙企业	5,000,000.00	5,000,000.00
武汉滨会生物科技股份有限公司	4,999,952.29	4,999,952.29
深圳粒影生物科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
深圳市和福汇生物科技有限公司	2,480,000.00	2,480,000.00
珠海盈盛联科生物科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市光明东卫私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	79,539,943.55	77,669,283.18

注 1：深圳市新阳唯康科技有限公司根据股权资产价值评估确认公允价值变动增加 1,158,906.75 元。

注 2：广州汉腾生物科技有限公司根据股权资产价值评估确认公允价值变动增加 711,753.62 元。

注 3：公司持有的其他股权投资项目因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

(十一) 投资性房地产



项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	855,584,747.60		855,584,747.60
2.本期增加金额	74,178,687.07	53,909,479.00	128,088,166.07
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	74,178,687.07	53,909,479.00	128,088,166.07
3.本期减少金额	3,624,676.07		3,624,676.07
(1) 其他转出	3,624,676.07		3,624,676.07
4.期末余额	926,138,758.60	53,909,479.00	980,048,237.60
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	54,643,785.48		54,643,785.48
2.本期增加金额	53,140,776.39	15,491,345.22	68,632,121.61
(1) 计提或摊销	50,803,300.06	1,082,201.04	51,885,501.10
(2) 固定资产\无形资产转入	2,337,476.33	14,409,144.18	16,746,620.51
3.本期减少金额			
4.期末余额	107,784,561.87	15,491,345.22	123,275,907.09
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	818,354,196.73	38,418,133.78	856,772,330.51
2.期初账面价值	800,940,962.12	-	800,940,962.12

注：房屋及建筑物其他转出减少 3,624,676.07 元，系本期根据工程结算金额调整前期暂估入账原值所致。

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	584,703,414.14	633,898,970.81
减：减值准备	-	5,965.00
合计	584,703,414.14	633,893,005.81

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	367,806,721.64	348,686,225.81	14,173,864.42	106,286,579.99	329,013,270.07	1,165,966,661.93
2.本期增加金额	-14,705,465.35	40,588,510.37	-	13,510,255.34	77,827,002.03	117,220,302.39
(1) 购置	673,985.24	7,852,663.07	-	4,014,881.34	1,790,641.65	14,332,171.30



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入	6,982,106.24	32,735,847.30	-	9,495,374.00	53,674,803.55	102,888,131.09
(3) 其他	-22,361,556.83	-	-	-	22,361,556.83	
3.本期减少金额	74,376,687.07	2,722,562.34	-	7,754,766.05	4,464,325.15	89,318,340.61
(1) 处置或报废	198,000.00	2,722,562.34	-	7,754,766.05	4,464,325.15	15,139,653.54
(2) 转出至投资性房地产	74,178,687.07	-	-	-	-	74,178,687.07
4.期末余额	278,724,569.22	386,552,173.84	14,173,864.42	112,042,069.28	402,375,946.95	1,193,868,623.71
二、累计折旧						
1.期初余额	106,890,229.90	160,510,317.51	10,849,165.16	73,682,267.37	180,135,711.18	532,067,691.12
2.本期增加金额	9,197,521.43	33,419,297.68	951,178.64	14,173,113.83	35,401,650.17	93,142,761.75
(1) 计提	9,197,521.43	33,419,297.68	951,178.64	14,173,113.83	35,401,650.17	93,142,761.75
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额	2,535,476.33	2,650,903.84	-	6,403,270.58	4,455,592.55	16,045,243.30
(1) 处置或报废	198,000.00	2,650,903.84	-	6,403,270.58	4,455,592.55	13,707,766.97
(2) 转出至投资性房地产	2,337,476.33	-	-	-	-	2,337,476.33
4.期末余额	113,552,275.00	191,278,711.35	11,800,343.80	81,452,110.62	211,081,768.80	609,165,209.57
三、减值准备						
1.期初余额		5,965.00				5,965.00
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		5,965.00				5,965.00
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	165,172,294.22	195,273,462.49	2,373,520.62	30,589,958.66	191,294,178.15	584,703,414.14
2.期初账面价值	260,916,491.74	188,169,943.30	3,324,699.26	32,604,312.62	148,877,558.89	633,893,005.81

注：1、房屋及建筑物其他减少 22,361,556.83 元，系根据资产实际使用用途，将相关资产重分类至其他设备资产类别列报所致。

2、期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 266,378,645.53 元。

2. 截至期末，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
平果光明单采血浆有限公司：		
业务楼	798,761.31	材料不齐
血浆中转冷库钢结构库存房	452,332.88	材料不齐
食堂\更衣室、电房车库、值班室、污物处理间、改建医疗废物暂存间	235,991.68	材料不齐
扩建食堂	194,629.98	材料不齐
饭堂	163,738.77	材料不齐



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
田阳光明单采血浆有限公司：		
综合楼	618,314.75	材料不齐
宿舍楼	190,803.29	材料不齐
休息室、食堂、职工食堂	76,837.04	材料不齐
DR室、职工食堂	225,704.10	材料不齐
心电图楼	302,059.21	材料不齐
德保光明单采血浆公司：		
车库值班室配电房	54,090.80	材料不齐
新兴卫光单采血浆有限公司：		
业务楼	3,559,365.34	材料不齐

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	20,873,312.81	42,231,714.38
合计	20,873,312.81	42,231,714.38

1. 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫光生物智能产业基地	8,307,057.69		8,307,057.69			
智慧监管-信息化建设	2,936,101.00		2,936,101.00			
智能化产线升级与产能提升技改项目	1,680,000.00		1,680,000.00			
卫光生物新建抗疫药品生产配套仓库				3,594,755.81		3,594,755.81
新型人免疫球蛋白类产品生产线建设项目				19,626,927.92		19,626,927.92
卫光生物生产设施提升项目	4,904,936.00		4,904,936.00	5,550,300.00		5,550,300.00
厂区合规性改造工程 EPC(设计施工一体化)				9,937,573.70		9,937,573.70
卫光生物老园区形象提升工程				1,154,900.24		1,154,900.24
新血液制品车间				840,000.00		840,000.00
安康新站建设工程	2,182,551.26		2,182,551.26	245,140.45		245,140.45
人纤维蛋白粘合剂产业化项目	518,340.00		518,340.00	483,000.00		483,000.00
零星工程	344,326.86		344,326.86	799,116.26		799,116.26
合计	20,873,312.81		20,873,312.81	42,231,714.38		42,231,714.38

2. 重大在建工程项目变动情况



项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期转入投资性房地产	本期转入其他	期末余额
厂区合规性改造工程EPC(设计施工一体化)	5,000.00	9,937,573.70	35,583,974.30	45,521,548.00			-
卫光生物智能产业基地	230,794.66		8,307,057.69				8,307,057.69
合计	235,794.66	9,937,573.70	43,891,031.99	45,521,548.00	-	-	8,307,057.69

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
厂区合规性改造工程EPC(设计施工一体化)	91.05	100.00				其他来源
卫光生物智能产业基地	0.36	0.36	-	-	-	其他来源

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,371,182.60	19,371,182.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,371,182.60	19,371,182.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,410,731.54	4,410,731.54
2. 本期增加金额	1,115,571.72	1,115,571.72
(1) 计提	1,115,571.72	1,115,571.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,526,303.26	5,526,303.26
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,844,879.34	13,844,879.34
2. 期初账面价值	14,960,451.06	14,960,451.06

(十五) 无形资产



项目	土地使用权	软件	特许权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	114,561,453.65	7,762,582.00	36,055,390.72	18,686,274.83	177,065,701.20
2. 本期增加金额	62,242,200.00	1,472,500.00	-	-	63,714,700.00
(1) 购置	62,242,200.00	1,472,500.00	-	-	63,714,700.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	53,909,479.00	-	-	-	53,909,479.00
(1) 处置					
(2) 转出至投资性 房地产	53,909,479.00	-	-	-	53,909,479.00
4. 期末余额	122,894,174.65	9,235,082.00	36,055,390.72	18,686,274.83	186,870,922.20
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,513,730.43	5,901,301.97	7,772,748.52	1,966,909.16	42,154,690.08
2. 本期增加金额	1,949,283.34	1,399,423.74	3,142,515.80	1,868,627.52	8,359,850.40
(1) 计提	1,949,283.34	1,399,423.74	3,142,515.80	1,868,627.52	8,359,850.40
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	14,409,144.18	-	-	-	14,409,144.18
(1) 处置					
(2) 转出至投资性 房地产	14,409,144.18	-	-	-	14,409,144.18
4. 期末余额	14,053,869.59	7,300,725.71	10,915,264.32	3,835,536.68	36,105,396.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	108,840,305.06	1,934,356.29	25,140,126.40	14,850,738.15	150,765,525.90
2. 期初账面价值	88,047,723.22	1,861,280.03	28,282,642.20	16,719,365.67	134,911,011.12

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
田阳光明单采血浆有限公司	3,890,132.87					3,890,132.87
平果光明单采血浆有限公司	1,291,160.44					1,291,160.44
钟山光明单采血浆有限公司	14,048,763.88					14,048,763.88



项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合计	19,230,057.19					19,230,057.19

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
田阳光明单采血浆有限公司	-	-	-	-	-	-
平果光明单采血浆有限公司	-	-	-	-	-	-
钟山光明单采血浆有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

3. 商誉减值情况

项目	田阳光明单采血浆有限公司	平果光明单采血浆有限公司	钟山光明单采血浆有限公司
商誉账面余额①	3,890,132.87	1,291,160.44	14,048,763.88
商誉减值准备余额②	-	-	-
商誉的账面价值③=①-②	3,890,132.87	1,291,160.44	14,048,763.88
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-	-
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	3,890,132.87	1,291,160.44	14,048,763.88
资产组的账面价值⑥	19,401,545.17	25,549,108.49	49,607,007.83
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	23,291,678.04	26,840,268.93	63,655,771.71
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	26,285,200.00	31,757,500.00	65,396,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧			

4. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①田阳光明单采血浆有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产两大类长期资产。

②平果光明单采血浆有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产两大类长期资产。

③钟山光明单采血浆有限公司资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组业务内涵一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产两大类长期资产。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

田阳光明单采血浆有限公司、平果光明单采血浆有限公司和钟山光明单采血浆有限公司



资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了中京民信（北京）资产评估有限公司出具的《深圳市卫光生物制品股份有限公司因编制财务报告需要进行商誉减值测试涉及的田阳光明单采血浆有限公司、平果光明单采血浆有限公司和钟山光明单采血浆有限公司资产组（含商誉）可收回金额资产评估报告》（京信评报字（2026）第252号、京信评报字（2026）第251号、京信评报字（2026）第253号）的评估结果。

5. 商誉可收回金额的确定方法

（1）公司因并购平果光明单采血浆有限公司、田阳光明单采血浆有限公司、钟山光明单采血浆有限公司单采血浆业务所形成的商誉，分别以田阳光明单采血浆有限公司、钟山光明单采血浆有限公司、平果光明单采血浆有限公司的长期资产确定为与商誉相关的最小资产组，采用收益法（评估预计未来现金流量的现值）确定资产组的可收回金额，具体按照收益途径、采用现金流折现的方法估算与商誉相关的资产组可收回金额现值，即与商誉相关资产组的在用价值。

使用企业资产组（所得）税前自由现金流折现模型；采用（所得）税前加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率；因资产组已经正常运营多年，运营状况比较稳定，故预测期取5年；在资产组持续经营的假设条件下，收益期按永续确定。

（2）重要假设及依据

①假设评估基准日后公司所处国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

②假设评估基准日后公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务。

③假设公司完全遵守所有有关的法律法规。

④假设和公司相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化。

⑤假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对公司造成重大不利影响。

（3）关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
田阳光明单采血浆有限公司	2026-2030年	[注1]	永续期	2%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.65%
平果光明单采血浆有限公司	2026-2030年	[注2]	永续期	2%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.65%



项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
钟山光明单采血浆有限公司	2026-2030年	[注3]	永续期	2%	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.65%

注1：根据田阳光明单采血浆有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择2023年-2025年年度血浆销售量作为以后年度各年血浆销售量的预测依据，结合签订的销售合同、参考母公司的定价模式、销售毛利率等因素预测各年血浆销售单价，田阳光明单采血浆有限公司2026年至2030年预计营业收入增长率分别为6.27%、6.00%、6.00%、6.00%、6.00%，2030年度以后各年营业收入增长率稳定在2.00%的水平。

注2：根据平果光明单采血浆有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择2023年-2025年年度血浆销售量作为以后年度各年血浆销售量的预测依据，结合签订的销售合同、参考母公司的定价模式、销售毛利率等因素预测各年血浆销售单价，平果光明单采血浆有限公司2026年至2030年预计营业收入增长率分别为-7.79%、3.00%、3.00%、3.00%、3.00%，2030年度以后各年营业收入增长率稳定在2.00%的水平。

注3：根据钟山光明单采血浆有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测日未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择2023年-2025年年度血浆销售量作为以后年度各年血浆销售量的预测依据，结合签订的销售合同、参考母公司的定价模式、销售毛利率等因素预测各年血浆销售单价，钟山光明单采血浆有限公司2026年至2030年预计营业收入增长率分别为7.56%、10.76%、9.92%、9.93%、9.08%，2030年度以后各年营业收入增长率稳定在2.00%的水平。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
浆站拓展	250,000.08	-	250,000.08	-	-
网联服务费	245,938.02	681,200.00	418,805.38	-	508,332.64
装修工程	1,381,295.39	11,137,928.30	3,844,070.77	-	8,675,152.92
其他		3,017,000.00	383,361.07	-	2,633,638.93
合计	1,877,233.49	14,836,128.30	4,896,237.30	-	11,817,124.49

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,888,346.76	34,695,817.72	1,301,434.09	8,675,452.16
递延收益	7,643,022.79	50,953,485.28	4,849,465.20	32,329,768.03
内部交易未实现利润	4,150,382.22	27,669,214.77	3,373,636.18	22,490,907.89



项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
金融资产公允价值变动	934,311.02	6,228,740.11	-	-
预提费用	962,608.66	6,417,391.04	-	-
未支付的销售费用	1,640,231.06	10,934,873.75	-	-
租赁负债	3,633,859.44	16,103,400.50	3,811,017.81	16,890,856.62
小计	25,852,761.95	153,002,923.17	13,335,553.28	80,386,984.70
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	9,227,079.34	36,908,317.36	10,066,884.18	40,267,536.75
分摊免租期的租金对应的应纳税暂时性差异	1,237,241.02	4,948,964.08	1,652,521.21	6,610,084.84
应收利息	501,673.42	3,344,489.48	-	-
使用权资产	3,133,855.16	13,824,476.64	3,365,961.36	14,870,088.40
小计	14,099,848.94	59,026,247.56	15,085,366.75	61,747,709.99

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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	3,133,855.16	22,718,906.79	3,365,961.36	9,969,591.92
递延所得税负债	3,133,855.16	10,965,993.78	3,365,961.36	11,719,405.39

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,789,303.48	19,138,467.24
合计	18,789,303.48	19,138,467.24

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2025年度		5,902,660.43
2026年度	3,609,392.46	3,609,392.46
2027年度	4,911,457.22	5,812,809.97
2028年度	3,813,604.38	3,813,604.38
2029年度	5,442,386.13	
2030年度及以后	1,012,463.29	
合计	18,789,303.48	19,138,467.24

(十九) 其他非流动资产



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、软件等	180,307.50		180,307.50	4,360,614.50		4,360,614.50
预付工程款	6,593,084.50		6,593,084.50	943,224.00		943,224.00
大额存单及利息	243,344,489.48		243,344,489.48	-		-
其他	2,408,293.46		2,408,293.46	2,408,293.46		2,408,293.46
合计	252,526,174.94		252,526,174.94	7,712,131.96		7,712,131.96

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	796,715.03	796,715.03	诉讼冻结	使用受限				
货币资金	31,789.68	31,789.68	保证金	使用受限	31,789.68	31,789.68	保证金	保证受限
货币资金	1,000.00	1,000.00	保证金	使用受限	1,000.00	1,000.00	保证金	保证受限
合计	829,504.71	829,504.71			32,789.68	32,789.68		

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	100,064,472.22	100,066,666.67
票据贴现	182,937,805.30	-
合计	283,002,277.52	100,066,666.67

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,444,064.02	-
合计	12,444,064.02	-

(二十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	48,050,850.99	111,471,077.94
1年以上	52,329,832.94	25,670,834.79
合计	100,380,683.93	137,141,912.73

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款



债权人单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 F	17,706,100.28	工程未结算
供应商 G	10,418,381.08	工程未结算
供应商 H	7,523,991.24	工程未结算
供应商 I	4,854,830.56	工程未结算
合计	40,503,303.16	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	162,536.94	60,774.50
1年以上	41,877.50	8,000.00
合计	204,414.44	68,774.50

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
技术服务	21,099,300.00	
商品销售	740,018.78	759,938.15
合计	21,839,318.78	759,938.15

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	107,047,420.02	217,247,473.88	228,685,828.49	95,609,065.41
离职后福利-设定提存计划	535,278.30	30,466,446.68	30,953,056.86	48,668.12
辞退福利	-	267,609.24	267,609.24	-
合计	107,582,698.32	247,981,529.80	259,906,494.59	95,657,733.53

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	101,023,344.41	180,459,482.21	192,603,885.53	88,878,941.09
职工福利费	15,478.64	6,492,130.27	6,507,608.91	-
社会保险费	73.50	7,792,857.61	7,792,931.11	-
其中：医疗保险费	73.50	6,689,855.57	6,689,929.07	-
工伤保险费	-	717,904.83	717,904.83	-
生育保险费	-	385,097.21	385,097.21	-
住房公积金	70,757.00	16,895,909.42	16,966,666.42	-
工会经费和职工教育经费	5,937,766.47	5,607,094.37	4,814,736.52	6,730,124.32
合计	107,047,420.02	217,247,473.88	228,685,828.49	95,609,065.41



3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,575.00	18,902,653.02	18,904,046.90	181.12
失业保险费	28.15	840,088.62	840,116.77	-
企业年金缴费	533,675.15	10,723,705.04	11,208,893.19	48,487.00
合计	535,278.30	30,466,446.68	30,953,056.86	48,668.12

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,416,195.31	6,377,398.99
企业所得税	21,702,521.52	9,679,086.15
土地使用税	1,746.39	1,746.39
个人所得税	836,071.89	302,680.59
城市维护建设税	724,756.52	395,634.78
教育费附加	526,275.51	372,097.96
印花税	439,698.30	294,920.12
其他税费	25,039.15	25,086.61
合计	35,672,304.59	17,448,651.59

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	113,443,145.12	43,278,115.62
合计	113,443,145.12	43,278,115.62

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
销售返利	74,825,198.68	11,010,300.97
销售服务费	10,935,780.75	6,931,992.55
押金、质保金	5,857,741.48	8,328,436.57
应付代扣保险	335,809.94	358,557.27
预提费用	6,417,391.04	2,985,298.80
借款	11,627,613.46	11,418,434.17
其他	3,443,609.77	2,245,095.29
合计	113,443,145.12	43,278,115.62



(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位 F	11,627,613.46	收购前子公司借款，子公司资金紧张未偿还
合计	11,627,613.46	—

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	46,335,150.64	14,743,030.47
一年内到期的租赁负债	1,390,702.50	1,640,818.29
合计	47,725,853.14	16,383,848.76

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认银行承兑汇票	1,543,544.28	
待转销项税额	22,106.15	22,798.14
合计	1,565,650.43	22,798.14

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	539,556,019.68	568,840,343.99
减：一年内到期的长期借款	46,335,150.64	14,743,030.47
合计	493,220,869.04	554,097,313.52

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,964,119.51	23,606,734.51
减：未确认融资费用	5,860,719.01	6,647,662.60
减：一年内到期的租赁负债	1,390,702.50	1,640,818.29
合计	14,712,698.00	15,318,253.62

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因	备注
重组血浆蛋白类创新药物工程实验室资助	2,958,333.17		500,000.04	2,458,333.13	与资产相关	



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因	备注
光侨路(光明办段)整体改造工程拆迁补偿	3,008,725.80		376,090.68	2,632,635.12	与资产相关	
2015年度光明新区高新技术产业园区循环改造中央财政扶持专项资金	175,595.29		35,714.28	139,881.01	与资产相关	
亲水树脂填料分离纯化新型血浆蛋白的关键技术研发	783,333.17		200,000.04	583,333.13	与资产相关	
特异性免疫球蛋白及凝血因子类产业化项目	1,769,059.44		321,647.16	1,447,412.28	与资产相关	
血液制品生产线及相关配套设施优化提升	432,000.00		144,000.00	288,000.00	与资产相关	
深圳市大气环境质量提升锅炉升级改造项目	528,000.00		96,000.00	432,000.00	与资产相关	
基于乙醇反应和病毒灭活工艺的静注人免疫球蛋白产业化项目	1,283,333.19		200,000.04	1,083,333.15	与资产相关	
2021年重大项目计划且年度工业投资计划项目(科学园)	1,828,571.60		57,142.80	1,771,428.80	与资产相关	
光明区生命科学产业高端发展扶持计划园区危险废弃物处理设施项目	1,837,320.55		57,416.25	1,779,904.30	与资产相关	
光明区节能和发展循环经济专项扶持-酒精回收塔项目	835,731.88		53,918.16	781,813.72	与资产相关	
2022年支持绿色发展促进工业“碳达峰”扶持计划拟资助工业能源资源节约和综合利用	3,122,394.55		203,380.20	2,919,014.35	与资产相关	
2022年新兴产业扶持计划市场准入产业链关键环节提升资助	1,288,767.03		322,191.71	966,575.32	与资产相关	
2023年深圳市科技企业孵化器、众创空间认定与资助项目	197,560.97		131,707.32	65,853.65	与资产相关	
2022年光明区技术改造投资资助	881,478.28		113,739.15	767,739.13	与资产相关	
深圳市战略性新兴产业2019年第二批扶持计划及国家配套拟资助项目	8,207,547.22		1,132,075.52	7,075,471.70	与资产相关	
市工业和信息化局关于2023年工业投资项目扶持计划	13,201,395.95		441,447.01	12,759,948.94	与资产相关	
光明区工业和信息化局2023年光明区企业技术改造资助	929,000.00		76,009.08	852,990.92	与资产相关	
深圳市工业和信息化局关于2025年企业技术改造扶持计划		8,070,000.00	377,102.80	7,692,897.20	与资产相关	
光明区工业和信息化局关于2024年光明区企业技术改造资助		1,891,000.00	53,518.86	1,837,481.14	与资产相关	
市工业和信息化局关于2025年工业投资项目扶持计划		10,280,000.00	112,967.04	10,167,032.96	与资产相关	
合计	43,268,148.09	20,241,000.00	5,006,068.14	58,503,079.95		

(三十四)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
土地收储补偿款	2,050,000.00	2,050,000.00
河南安顺农业开发有限公司	3,527,197.82	4,001,242.92
合计	5,577,197.82	6,051,242.92



注1：2019年9月30日，钟山光明单采血浆有限公司与钟山县自然资源局签署了《收储钟山光明单采血浆有限公司国有土地使用权补偿协议书》。经双方协商，双方同意按评估价格进行收储补偿，总计补偿款为人民币1,026.9697万元。于协议签订后30日内支付20%补偿款，余款待搬迁后再支付。搬迁后需将土地证书及房产证书原件交给钟山县自然资源局注销归档，并将不可搬迁的资产交付政府使用。

2019年11月13日，钟山光明单采血浆有限公司收到钟山县自然资源局（钟山县土地收购储备中心）收储补偿款人民币205万元（即20%）。

截至目前，公司已完成相关搬迁工作，但钟山县自然资源局（钟山县土地收购储备中心）尚未支付剩余款项，土地证书及房产证书原件等资产亦尚未交付给钟山县自然资源局，后续处理方案仍在协商中。

注2：公司全资子公司深圳市卫光生物股权投资管理有限公司与河南安顺农业开发有限公司共同出资成立了深圳市卫光鸿鹏私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），其他合伙人投入的资本金在本合并报表中作为其他非流动负债列报。

（三十五）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	226,800,000.00						226,800,000.00

（三十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	563,493,192.55			563,493,192.55
合计	563,493,192.55			563,493,192.55

（三十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	194,612,071.44	24,424,606.21		219,036,677.65
合计	194,612,071.44	24,424,606.21		219,036,677.65

（三十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,226,520,067.15	1,042,907,601.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,226,520,067.15	1,042,907,601.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	246,320,739.85	253,516,220.45
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	24,424,606.21	24,543,754.65



项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	45,360,000.00	45,360,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,403,056,200.79	1,226,520,067.15

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,250,005,109.56	765,334,133.94	1,192,654,311.74	696,876,452.42
其他业务	16,656,428.10	2,717,189.77	10,537,945.91	2,448,379.50
合计	1,266,661,537.66	768,051,323.71	1,203,192,257.65	699,324,831.92

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
血液制品	1,108,440,256.31	690,327,592.56	1,108,440,256.31	690,327,592.56
物业租赁	141,564,853.25	75,006,541.38	141,564,853.25	75,006,541.38
其他业务	16,656,428.10	2,717,189.77	16,656,428.10	2,717,189.77
按经营地区				
华南区	971,736,861.09	617,399,194.89	971,736,861.09	617,399,194.89
华东区	130,099,114.89	65,789,595.79	130,099,114.89	65,789,595.79
西南区	71,337,429.83	31,492,366.07	71,337,429.83	31,492,366.07
华中区	60,118,119.61	32,677,293.72	60,118,119.61	32,677,293.72
其他地区	33,370,012.24	20,692,873.24	33,370,012.24	20,692,873.24
按销售渠道				
经销	1,108,231,888.90	690,217,920.29	1,108,231,888.90	690,217,920.29
直销	158,429,648.76	77,833,403.42	158,429,648.76	77,833,403.42
合计	1,266,661,537.66	768,051,323.71	1,266,661,537.66	768,051,323.71

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,551,134.86	2,508,736.17
土地使用税	360,894.98	349,715.35
城市维护建设税	3,340,297.98	3,229,431.36
教育费附加	2,509,854.41	2,380,915.84



项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	35,990.40	6,900.00
印花税	1,102,539.14	1,119,865.77
其他	532.83	445.24
合计	10,901,244.60	9,596,009.73

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,895,068.09	10,616,418.91
销售服务费	21,032,435.54	16,037,278.75
差旅费	901,458.60	726,514.27
折旧费	758,639.45	670,692.91
广告宣传费	584,366.60	305,458.91
业务经费	456,694.58	285,588.33
办公费	206,622.26	128,399.09
其他	271,026.50	337,007.51
合计	36,106,311.62	29,107,358.68

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,035,989.88	59,744,635.45
折旧与摊销	9,766,595.66	7,692,846.46
劳务费	9,224,837.91	6,163,482.20
业务招待费	1,229,139.90	2,086,950.58
物耗与修理费	1,873,146.51	958,833.53
聘请中介机构费用	4,130,114.31	3,903,050.79
车辆费用	1,489,520.51	1,903,629.39
差旅费	1,507,704.76	2,296,749.76
办公费	2,686,140.05	2,064,749.49
其他费用	6,070,878.35	5,890,251.61
合计	95,014,067.84	92,705,179.26

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,427,658.62	16,105,435.81
直接投入	14,560,888.91	19,361,485.96



项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	14,340,207.37	10,091,135.86
新产品设计费	714,100.00	2,197,373.90
其他费用	1,980,793.18	1,297,381.16
合计	46,023,648.08	49,052,812.69

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,887,870.18	21,933,845.24
未确认融资费用	786,943.59	820,304.82
减：利息收入	1,261,719.08	2,529,090.62
手续费支出	175,087.69	111,946.34
合计	20,588,182.38	20,337,005.78

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	5,006,068.14	4,436,249.99	与资产相关
生育津贴	1,344,460.44	755,091.05	与收益相关
抗病毒治疗性抗体研发应用资助		1,415,094.34	与收益相关
光明区 2022-2023 年度科技企业孵化器与众创空间认定资助项目（10 家）奖励		200,000.00	与收益相关
收到深圳市人力资源和社会保障局“2022 年第三批次出站科研资助”		100,000.00	与收益相关
收到 2024 年第一批设站单位日常经费补助		100,000.00	与收益相关
收到深圳市中小企业服务局 2024 年小型微型企业创业创新示范基地资金拨付		100,000.00	与收益相关
收深圳市光明区发展和改革局“2022 年度光明区节能和发展循环经济专项资金”		50,000.00	与收益相关
收“2024 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持”资金		31,570.00	与收益相关
收到深圳市光明区科技创新局“光明区 2025 生物医药药品注册许可及产业化资助项目”政府补助	4,192,100.00		与收益相关
收到深圳市光明区工业和信息化局“光明区 2025 年度制造业高质量发展扶持计划企业技术中心项目”政府补助	1,000,000.00		与收益相关
收到深圳市工业和信息化局 2025 年企业技术改造项目扶持计划（绿色制造试点示范项目）奖励	500,000.00		与收益相关
收到深圳市光明区工业和信息化局“经济发展专项资金（产业发展领域）光明区支持第六批专精特新小巨人企业”政府补助	500,000.00		与收益相关



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收到深圳市光明区工业和信息化局“2025年数字化智能工厂示范项目政府补助”	400,000.00		与收益相关
收到深圳市光明区发展和改革委员会“2024年度光明区节能和发展循环经济专项资金”	249,120.00		与收益相关
收2025年第二批次出站博士后科研资助	100,000.00		与收益相关
其他政府补助	143,379.90	320,037.73	与收益相关
合计	13,435,128.48	7,508,043.11	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单收益	4,760,170.05	5,516,759.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-986,743.89	-120,874.33
合计	3,773,426.16	5,395,885.18

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,870,660.37	-14,050,642.96
合计	1,870,660.37	-14,050,642.96

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	389,038.08	-389,038.08
应收账款信用减值损失	-25,421,605.66	-4,077,819.37
其他应收款信用减值损失	-11,492.40	-877,767.92
合计	-25,044,059.98	-5,344,625.37

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-	45,819.96
合计	-	45,819.96

(五十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	52,565.49	18,566.15	52,565.49
固定资产处置利得	34,019.42	162,798.05	34,019.42



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	53,797.39	917,981.32	53,797.39
合计	140,382.30	1,099,345.52	140,382.30

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	283,626.96	210,308.00	283,626.96
非流动资产损坏报废损失	70,783.37	62,631.51	70,783.37
违约金	323,540.87	361,056.06	323,540.87
其他	451,391.91	353,750.55	451,391.91
合计	1,129,343.11	987,746.12	1,129,343.11

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,734,585.77	43,022,076.55
递延所得税费用	-13,502,726.48	-243,934.16
合计	37,231,859.29	42,778,142.39

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	283,022,953.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,453,443.05
子公司适用不同税率的影响	944,302.90
调整以前期间所得税的影响	811,285.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,206,444.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,881,803.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	199,604.63
加计扣除	-6,501,417.37
所得税费用	37,231,859.29

(五十三) 现金流量表

1. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,261,719.08	2,529,090.62
政府补助	28,920,295.58	2,641,216.26
往来款	21,384,689.58	3,134,301.43
其他	998,118.37	3,806,635.68
合计	52,564,822.61	12,111,243.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	17,707,433.19	28,695,807.55
管理及研发费用	27,628,139.49	31,996,821.40
银行手续费	175,087.69	111,264.34
对外捐赠	270,626.96	203,308.00
往来款	20,278,429.27	3,078,996.86
其他	2,828,524.61	1,960,686.42
合计	68,888,241.21	66,046,884.57

2. 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	本期发生额	上期发生额
赎回大额存单	150,000,000.00	20,000,000.00
合计	150,000,000.00	20,000,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买大额存单	250,000,000.00	-
合计	250,000,000.00	-

3. 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	本期发生额	上期发生额
票据贴现	182,550,413.48	-
合计	182,550,413.48	-

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股东股权支付的现金	-	10,000,000.00
租赁付款额	1,642,615.00	1,394,896.30
合计	1,642,615.00	11,394,896.30

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款(含一年内到期)	568,840,343.99	321,314,597.72	17,604,649.17	368,203,571.20		539,556,019.68
短期借款	100,066,666.67	282,937,805.30	2,093,087.46	102,095,281.91		283,002,277.52
租赁负债(含一年内到期)	16,959,071.91		786,943.59	1,642,615.00		16,103,400.50
应付股利			45,360,000.00	45,360,000.00		
合计	685,866,082.57	604,252,403.02	65,844,680.22	517,301,468.11	-	838,661,697.70

4. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	期末余额	期初余额
背书转让的商业汇票金额	7,142,598.43	-
其中：支付货款	1,409,403.33	-
支付固定资产等长期资产购置款	5,733,195.10	-

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	245,791,094.36	253,956,996.52
加：资产减值准备		
信用减值损失	25,044,059.98	5,344,625.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	145,028,262.85	108,529,942.62
使用权资产折旧	1,115,571.72	1,102,682.89
无形资产摊销	8,359,850.40	8,637,864.42
长期待摊费用摊销	4,896,237.30	2,173,178.23
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)		-45,819.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	36,763.95	-100,166.54
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		



项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,870,660.37	14,050,642.96
财务费用（收益以“-”号填列）	21,674,813.77	22,754,150.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,760,170.05	-5,516,759.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,749,314.87	572,912.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-753,411.61	-816,847.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-92,874,389.64	-119,903,337.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-330,438,589.46	-144,476,821.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	239,446,813.57	35,009,217.81
其他	15,234,931.86	-3,507,249.99
经营活动产生的现金流量净额	263,181,863.76	177,765,211.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	368,985,365.99	274,730,437.06
减：现金的期初余额	274,730,437.06	251,444,681.51
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	94,254,928.93	23,285,755.55

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	368,985,365.99	274,730,437.06
其中：库存现金	2,597,766.36	1,234,951.46
可随时用于支付的银行存款	365,541,343.59	272,457,649.56
可随时用于支付的其他货币资金	846,256.04	1,037,836.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	368,985,365.99	274,730,437.06

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
资金冻结受限	797,715.03	1,000.00	使用受限
碳排放权保证金	31,789.68	31,789.68	碳排放权账户配额保证金，其流动性受到一定限制。
合计	829,504.71	32,789.68	—



六、研发支出

(一) 研发费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,427,658.62	16,105,435.81
直接投入	20,021,290.05	21,759,276.35
折旧与摊销	14,340,207.37	10,091,135.86
新产品设计费	9,639,075.17	10,826,924.24
其他费用	1,980,793.18	1,489,381.16
合计	60,409,024.39	60,272,153.42
其中：费用化研发支出	46,023,648.08	49,052,812.69
资本化研发支出	14,385,376.31	11,219,340.73

(二) 符合资本化条件的开发支出

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
新型静注人免疫球蛋白	17,633,973.12	10,747,901.14				28,381,874.26
人纤维蛋白粘合剂	8,824,431.34	3,637,475.17				12,461,906.51
合计	26,458,404.46	14,385,376.31				40,843,780.77

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
新型静注人免疫球蛋白	已临床获批，启动临床试验		无形资产生产产品的市场情况进行可靠预计	2022年8月	注
人纤维蛋白粘合剂	已临床获批，启动临床试验		无形资产生产产品的市场情况进行可靠预计	2024年4月	注

注：1. 新型静注人免疫球蛋白项目已有成熟技术支撑，并取得药物临床试验批件，根据国内同类产品临床进展情况，该项目获批后将直接开展 III 期临床试验。

2. 人纤维蛋白粘合剂项目同上。

七、合并范围的变更

本期合并范围无变动。

八、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	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
罗定市卫光单采血浆有限公司	广东省罗定市	300.00	广东省罗定市	单采血浆	100.00		非同一控制下合并
新兴卫光单采血浆有限公司	广东省云浮市新兴县	50.00	广东省云浮市新兴县	单采血浆	100.00		非同一控制下合并
钟山光明单采血浆有限公司	广西自治区钟山县	500.00	广西自治区钟山县	单采血浆	100.00		非同一控制下合并
隆安光明单采血浆有限公司	广西自治区隆安县	500.00	广西自治区隆安县	单采血浆	100.00		非同一控制下合并
平果光明单采血浆有限公司	广西自治区平果县	500.00	广西自治区平果县	单采血浆	100.00		非同一控制下合并
德保光明单采血浆有限公司	广西自治区德保县	500.00	广西自治区德保县	单采血浆	100.00		非同一控制下合并
田阳光明单采血浆有限公司	广西自治区田阳县	500.00	广西自治区田阳县	单采血浆	100.00		非同一控制下合并
深圳市卫光生物股权投资管理有限公司	广东省深圳市	5,000.00	广东省深圳市	受托资产管理、投资管理	100.00		设立
万宁卫光单采血浆有限公司	海南省万宁市	2,000.00	海南省万宁市	单采血浆	100.00		设立
深圳市卫光生命科学院发展有限责任公司	广东省深圳市	500.00	广东省深圳市	居民服务业、物业租赁	100.00		设立
卫光鸿鹤稳健健康契约型私募投资基金	广东省深圳市	3,000.00	广东省深圳市	股权投资	33.33		投资设立
深圳市卫光鸿鹤私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	12,000.00	广东省深圳市	股权投资	33.33		投资设立
深圳市卫光瑞康生物科技有限公司	广东省深圳市	1,000.00	广东省深圳市	医药制造	51.00		投资设立
安康卫光单采血浆站有限责任公司	陕西省安康市	500.00	陕西省安康市	单采血浆	80.00		非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	安康卫光单采血浆站有限责任公司	20.00	-569,936.67		4,229,434.10

3. 重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安康卫光单采血浆站有限责任公司	5,561,927.46	49,141,742.71	54,703,670.17	24,329,420.35	9,227,079.34	33,556,499.69



子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安康卫光单采血浆站有限责任公司	2,124,662.31	51,593,638.21	53,718,300.52	19,654,562.49	10,066,884.18	29,721,446.67

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安康卫光单采血浆站有限责任公司	8,005,382.53	-2,849,683.37	-2,849,683.37	2,081,244.62	4,906,135.92	-4,503,146.15	-4,503,146.15	1,484,731.13

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	43,268,148.09	20,241,000.00	5,006,068.14	58,503,079.95	与资产相关
合计	43,268,148.09	20,241,000.00	5,006,068.14	58,503,079.95	

(二) 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	5,006,068.14	4,436,249.99
与收益相关的政府补助	8,429,060.34	3,071,793.12
合计	13,435,128.48	7,508,043.11

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(1) 信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司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。



(2) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

(3) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(二) 金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
应收票据贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	138,676,476.34	终止确认	信用风险和延期付款风险很小，并且几乎所有风险和报酬已转移，故终止确认。
应收票据背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	7,142,598.43	终止确认	信用风险和延期付款风险很小，并且几乎所有风险和报酬已转移，故终止确认。
合计	——	145,819,074.77	——	——

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	138,676,476.34	-573,096.33
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	7,142,598.43	
合计	——	145,819,074.77	-573,096.33

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 其他非流动金融资产		49,059,991.26	30,479,952.29	79,539,943.55
(二) 应收款项融资			49,456,265.00	49,456,265.00



(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
深圳市新阳唯康科技有限公司	25,288,731.37	上市公司比较法	流动性折价	23%
广州汉腾生物科技有限公司	23,771,259.89	上市公司比较法	流动性折价	18%

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

公司持有的其他股权因在相关市场信息无公开报价且公允价值信息不足，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，故采用成本作为公允价值期末最佳估计值。

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
深圳市光明区国有资产监督管理局	深圳市光明区	政府部门	-	65.25	65.25

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

无

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
武汉生物制品研究所有限责任公司	股东
深圳市卫光生命科技控股集团有限公司	同一法人及高管
深圳市卫光创业投资有限公司	深圳市卫光生命科技控股集团有限公司全资子公司
深圳市爱泰生物医疗科技有限公司	关键管理人员（总经理）配偶任该公司高管

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品/接受劳务情况			
武汉生物制品研究所有限责任公司	采购商品	202,400.00	28,800.00

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市卫光生命科技控股集团有限公司	物业租赁	1,092,995.57	447,656.47
深圳市卫光创业投资有限公司	物业租赁	7,990.82	
深圳市爱泰生物医疗科技有限公司	物业租赁	54,886.20	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,907,381.85	7,491,487.26

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市卫光生命科技控股集团有限公司	646,483.05	32,324.15	154,904.29	7,745.21
应收账款	深圳市爱泰生物医疗科技有限公司	4,985.50	249.28	-	-
合计	——	651,468.55	32,573.43	154,904.29	7,745.21

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	深圳市卫光生命科技控股集团有限公司	56,117.60	87,317.60
其他应付款	深圳市爱泰生物医疗科技有限公司	9,971.00	-
合计	——	66,088.60	87,317.60

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无承诺事项。

(二) 或有事项

本公司作为卫光生命科学园展示厅设计施工项目的业主单位（发包人），于2021年4月



8日与深圳市太和世纪文化创意有限公司（以下简称“太和公司”）签订主合同，将项目发包给太和公司并已按约支付工程款165.75万元（占调整后合同总额的85%）。因太和公司未经本公司书面同意将项目多层转包给其子公司唐古拉视觉文化（深圳）有限公司，后者再转包给原告深圳市触影科技有限公司，触影公司遂以承揽合同纠纷为由起诉三被告，要求本公司承担支付项目款、违约金及维权费用等责任。本公司依据合同相对性原则及多层转包相关司法解释，抗辩称与原告无直接合同关系，且付款条件（整体项目结算完毕）尚未成就，不存在逾期付款情形。深圳市龙岗区人民法院经审理后认定本公司抗辩成立，于2026年2月27日判决驳回原告对本公司的全部诉讼请求，仅判决直接合同相对方唐古拉公司承担付款责任。本公司将持续积极推进项目结算工作，按最终审计结果履行剩余付款义务。

截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

经公司董事会审议通过，公司2025年度利润分配预案为：以2025年12月31日总股本226,800,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），合计派发现金红利45,360,000.00元（含税），剩余未分配利润结转下一年，不以公积金转增股本，不送红股。

（二）其他资产负债表日后事项说明

公司于2026年2月5日召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于全资子公司参与设立投资基金暨关联交易的议案》，同意全资子公司深圳市卫光生物股权投资管理有限公司（以下简称卫光投资）与深圳市科发资本私募股权基金管理有限公司、深圳市卫光创业投资有限公司及深圳市光明区引导基金投资管理有限公司共同出资设立深圳市光明启航新程私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称光明启航新程投资基金）。光明启航新程投资基金规模为人民币5,500万元，其中卫光投资作为有限合伙人以自有资金认缴出资人民币1,650万元，持有合伙企业30%的合伙份额。

公司于2026年2月3日召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于投资建设深圳市细胞与基因治疗市场化公共服务平台的议案》，同意公司与深圳市深业生物医药产业发展有限公司、深圳细胞谷生物医药有限公司及深圳赛桥生物创新技术有限公司共同出资设立深圳市羲和生命科技有限责任公司（以下简称羲和生命科技）。羲和生命科技初始注册资本为1亿元人民币，公司认缴出资人民币4,000万元，占比40%。

（三）除上述事项外，截至报告日无应披露的其他资产负债表日后事项。



十五、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。公司营业收入、营业成本分部信息请详见附注五、（三十九）2 “营业收入、营业成本分解信息”，资产和负债按业务类型进行划分。

2. 分部报告的财务信息

项目	血液制品	物业租赁	合计
一、营业收入	1,108,440,256.31	141,564,853.25	1,250,005,109.56
二、营业成本	690,327,592.56	75,006,541.38	765,334,133.94
三、信用减值损失	-9,205,503.29	-15,838,593.72	-25,044,097.01
四、折旧费和摊销费	158,382,095.24	382,497.65	158,764,592.89
五、利润总额	236,701,171.20	45,475,922.28	282,177,093.48
六、所得税费用	28,286,150.37	6,838,599.51	35,124,749.88
七、净利润	195,912,253.23	45,056,420.30	240,968,673.53

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	311,676,170.05	127,732,303.37
3年以上	579,000.00	579,000.00
小计	312,255,170.05	128,311,303.37
减：坏账准备	16,162,808.50	6,965,615.17
合计	296,092,361.55	121,345,688.20

2. 按坏账计提方法分类披露



类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	579,000.00	0.19	579,000.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	311,676,170.05	99.81	15,583,808.50	5.00
合计	312,255,170.05	100.00	16,162,808.50	5.18

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	579,000.00	0.45	579,000.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	127,732,303.37	99.55	6,386,615.17	5.00
合计	128,311,303.37	100.00	6,965,615.17	5.43

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户 E	579,000.00	579,000.00	100.00	预期损失
合计	579,000.00	579,000.00	100.00	预期损失

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户 E	579,000.00	579,000.00	100.00	预期损失
合计	579,000.00	579,000.00	100.00	预期损失

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	311,676,170.05	15,583,808.50	5.00	127,732,303.37	6,386,615.17	5.00
合计	311,676,170.05	15,583,808.50	5.00	127,732,303.37	6,386,615.17	5.00

3. 坏账准备情况



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提	579,000.00					579,000.00
按账龄分析法计提	6,386,615.17	9,197,193.33				15,583,808.50
合计	6,965,615.17	9,197,193.33				16,162,808.50

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(%)	坏账准备期末余额
客户 G	42,614,430.00		42,614,430.00	13.65	2,130,721.50
客户 H	36,392,400.00		36,392,400.00	11.65	1,819,620.00
客户 I	32,430,000.00		32,430,000.00	10.39	1,621,500.00
客户 J	27,878,200.00		27,878,200.00	8.93	1,393,910.00
客户 K	19,184,900.00		19,184,900.00	6.14	959,245.00
合计	158,499,930.00		158,499,930.00	50.76	7,924,996.50

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	20,251,220.99	17,796,219.52
减：坏账准备	1,622,858.26	1,638,686.14
合计	18,628,362.73	16,157,533.38

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,434,459.44	13,547,828.72
1至2年	58,388.58	3,533,644.94
2至3年	40,359.60	212,716.00
3年以上	718,013.37	502,029.86
小计	20,251,220.99	17,796,219.52
减：坏账准备	1,622,858.26	1,638,686.14
合计	18,628,362.73	16,157,533.38

2、按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
水电费	14,876,328.22	15,227,145.38
应收个人社保、公积金、年金	1,651,438.59	334,197.30



款项性质	期末余额	期初余额
押金	321,641.18	236,595.88
技术服务费		1,400,000.00
合并范围内关联往来	1,857,934.78	9,153.00
其他往来款	1,543,878.22	589,127.96
小计	20,251,220.99	17,796,219.52
减：坏账准备	1,622,858.26	1,638,686.14
合计	18,628,362.73	16,157,533.38

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	20,251,220.99	100.00	1,622,858.26	8.01	18,628,362.73
合计	20,251,220.99	100.00	1,622,858.26	8.01	18,628,362.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	17,796,219.52	100.00	1,638,686.14	9.21	16,157,533.38
合计	17,796,219.52	100.00	1,638,686.14	9.21	16,157,533.38

(1) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备	20,251,220.99	1,622,858.26	8.01
合计	20,251,220.99	1,622,858.26	8.01

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备	17,796,219.52	1,638,686.14	9.21
合计	17,796,219.52	1,638,686.14	9.21



4. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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）	
期初余额	1,184,646.14	-	454,040.00	1,638,686.14
本期计提	3,572.12		-19,400.00	-15,827.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,188,218.26	-	434,640.00	1,622,858.26

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账龄组合计提	1,638,686.14	-15,827.88				1,622,858.26
合计	1,638,686.14	-15,827.88				1,622,858.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
单位 A	水电费	14,876,328.22	1 年以内	73.46	743,816.41
单位 G	合并范围内关联往来	1,816,280.15	1 年以内	8.97	
单位 B	其他往来款	1,000,000.00	1 年以内	4.94	50,000.00
单位 C	应收个人公积金	927,613.64	1 年以内	4.58	46,380.68
单位 E	应收个人社保	414,573.13	1 年以内	2.05	20,728.66
合计		19,034,795.14	—	94.00	860,925.75

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,039,728.89		222,039,728.89	207,039,728.89		207,039,728.89
合计	222,039,728.89		222,039,728.89	207,039,728.89		207,039,728.89



对子公司投资的情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
罗定市卫光单采血浆有限公司	6,661,970.71						6,661,970.71	
新兴卫光单采血浆有限公司	4,274,770.00						4,274,770.00	
钟山光明单采血浆有限公司	32,020,000.00						32,020,000.00	
隆安光明单采血浆有限公司	13,942,873.38						13,942,873.38	
平果光明单采血浆有限公司	22,195,290.00						22,195,290.00	
德保光明单采血浆有限公司	11,304,384.80						11,304,384.80	
田阳光明单采血浆有限公司	19,740,440.00						19,740,440.00	
万宁卫光单采血浆有限公司	14,000,000.00		15,000,000.00				29,000,000.00	
深圳市卫光生物股权投资管理有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
深圳市卫光生命科技园发展有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳市卫光瑞康生物科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
安康卫光单采血浆站有限责任公司	22,800,000.00						22,800,000.00	
合计	207,039,728.89		15,000,000.00				222,039,728.89	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,108,440,256.31	724,241,763.21	1,071,679,996.34	650,087,206.82
其他业务	135,126,701.88	79,129,041.85	89,424,064.21	55,484,629.27
合计	1,243,566,958.19	803,370,805.06	1,161,104,060.55	705,571,836.09

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
血液制品	1,108,440,256.31	724,241,763.21	1,108,440,256.31	724,241,763.21
物业租赁	119,212,441.15	76,411,852.08	119,212,441.15	76,411,852.08
其他业务	15,914,260.73	2,717,189.77	15,914,260.73	2,717,189.77
按经营地区				
华南区	948,642,281.62	645,335,942.02	948,642,281.62	645,335,942.02



收入分类	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	130,099,114.89	69,021,683.86	130,099,114.89	69,021,683.86
西南区	71,337,429.83	33,026,860.18	71,337,429.83	33,026,860.18
华中区	60,118,119.61	34,282,652.29	60,118,119.61	34,282,652.29
其他地区	33,370,012.24	21,703,666.71	33,370,012.24	21,703,666.71
按销售渠道				
经销	1,108,231,888.90	724,132,090.94	1,108,231,888.90	724,132,090.94
直销	135,335,069.29	79,238,714.12	135,335,069.29	79,238,714.12
合计	1,243,566,958.19	803,370,805.06	1,243,566,958.19	803,370,805.06

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单收益	4,760,170.05	5,516,759.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-986,743.89	-120,874.33
合计	3,773,426.16	5,395,885.18

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		45,819.96
2. 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	8,429,060.34	3,071,793.12
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,870,660.37	-14,050,642.96
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-988,960.81	111,599.40
减：所得税影响额	1,142,436.59	-2,163,932.61
少数股东权益影响额（税后）	499,136.34	1,340,854.62
合计	7,669,186.97	-9,998,352.49

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.67	11.99	1.0861	1.1178		



报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.34	12.46	1.0523	1.1619		



第 19 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人 张战
 签名: 张战
 日期: 2026.4.23

主管会计工作负责人
 签名: 陈冠
 日期: 2026.4.23

会计机构负责人
 签名: 黄理
 日期: 2026.4.23





营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 5190 万元
 类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012 年 03 月 06 日
 执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏 主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

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：技术服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（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。）

登记机关 北京市西城区市场监督管理局
2025 年 11 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

 会计师事务所 执业证书	证书序号: 0017384
名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 首席合伙人: 谢泽敏 主任会计师: 经营场所: 北京市海淀区知春路1号3层2206 组织形式: 特殊普通合 执业证书编号: 11010141 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号 批准执业日期: 2011年09月09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, 应当与财政部门申请换发。 《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》。
	发证机关: 北京市财政局 二〇一一年十月十四日 中华人民共和国财政部制

中华人民共和国财政部
Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2022年06月18日 星期六 请输入关键字 会计司 搜索 返回主站

当前位置: 首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	31110000951421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101090051463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	013701000611880323	37010001	2020-11-02





