



华森制药
PHARSCIN PHARMA

重庆华森制药股份有限公司

2026 年半年度报告

二零二六年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人游洪涛、主管会计工作负责人游洪涛及会计机构负责人(会计主管人员)彭晓燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司 2026 年半年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

风险因素详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2026 年 6 月 30 日登记的总股本 417,596,314 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.35 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	32
第五节 重要事项	34
第六节 股份变动及股东情况	45
第七节 债券相关情况	50
第八节 财务报告	51

备查文件目录

- 一、载有公司董事长游洪涛先生签名的公司《2026 年半年度报告》文本原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件正本。

释义

释义项	指	释义内容
华森制药、本公司、公司、上市公司	指	重庆华森制药股份有限公司
成都地建	指	成都地方建筑机械化工程有限公司，为公司控股股东
华森医药	指	重庆华森医药有限公司，为公司子公司
华森生物	指	重庆华森生物技术有限责任公司，为公司子公司
华森大药房	指	重庆华森大药房零售连锁有限公司，为华森医药子公司。
Pharscin US、美国华森、美国子公司	指	Pharscin US Inc.（中文名：华森制药（美国）有限公司），为公司在美国纽约州设立的子公司
华森英诺	指	重庆华森英诺生物科技有限公司，是华森制药以创新药研发项目相关知识产权出资设立的全资子公司，全面承接公司肿瘤类创新药研发工作。
华森奥睿、奥睿药业	指	成都华森奥睿药业有限公司（曾用名：成都奥睿药业有限公司），为公司与四川大学生物治疗国家重点实验室教授、“长江学者奖励计划”特聘教授杨胜勇（创始人）共同出资设立的创新药研发合资公司。现公司及华森英诺合计持股 66%，为公司合并报表主体
五大重点中成药、五朵金花	指	公司研发、生产及销售的五种重点中成药品种，即甘桔冰梅片、痛泻宁颗粒、都梁软胶囊、六味安神胶囊和八味芪龙颗粒，均为国家医保目录品种
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《重庆华森制药股份有限公司章程》
FDA	指	Food and Drug Administration，即美国食品药品监督管理局
募投项目	指	第五期新建 GMP 生产基地项目，为公司首次公开发行股份和公开发行可转换公司债券的募投项目
中成药	指	中成药是中医药理论指导下，以中药材为原料，按照规定的处方、生产工艺和质量标准生产的制剂；具有便于携带、应用方便、适宜工业生产等特点。药品的上市与生产须获得国家药品监督管理局药品审评中心的批准。
仿制药、化学仿制药	指	仿制药是与原研药具有相同的活性成分、剂型、给药途径和治疗作用的药品；须按新版《药品注册管理办法》研发注册；或要求进行质量和疗效的一致性评价，要求对已经批准上市的仿制药品，在质量和疗效上与原研药一致，在临床上与原研药可以相互替代。
特殊医学用途配方食品、特医食品	指	为了满足进食受限、消化吸收障碍、代谢紊乱或特定疾病状态人群对营养素或膳食的特殊需要，专门加工配制而成的配方食品。该类产品必须在医生或临床营养师指导下，单独食用或与其他食品配合食用，且该类产品的上市须经国家市场监督管理总局批准。
GMP	指	Good Manufacturing Practices，即药品生产质量管理规范
cGMP	指	Current Good Manufacturing Practices，即动态药品生产质量管理规范，也翻译为现行药品生产质量管理规范

释义项	指	释义内容
API, 原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredient, 用于药品制造中的任何一种物质或物质的混合物, 而且在用于制药时, 成为药品的一种活性成分
MAH	指	指药品上市许可持有人
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application, 美国的简略新药申请, 适用于美国仿制药的上市审批程序
IND	指	Investigational New Drug, IND 主要目的是提供足够信息来证明药品在人体进行试验是安全的, 以及证明针对研究目的的临床方案设计是合理的
PROTAC	指	Proteolysis-targeting chimeras (蛋白水解靶向嵌合分子), 是一种杂合双功能小分子化合物, 由三部分组成: 靶蛋白配体、连接子 Linker 和 E3 连接酶配体, 结构中两个配体之间通过 Linker 相连, 从而形成“三体”聚合物——靶蛋白配体-Linker-E3 配体。它通过将目标靶蛋白和细胞内的 E3 泛素连接酶的距离拉近, 利用泛素-蛋白酶体途径特异性的降解靶蛋白, 是一种前沿小分子药物发现技术
分子胶 (Molecular Glue)	指	公司在靶向蛋白降解 (TPD) 领域布局的一类小分子化合物, 通过诱导或稳定蛋白质间相互作用, 实现靶蛋白的降解或功能调控。该类分子通常结合于 E3 连接酶或相关蛋白, 改变其表面结构, 从而招募原本不相互作用的靶蛋白并促进其降解。
TPD	指	靶向蛋白降解, Targeted Protein Degradation, 是一种前沿技术主要聚焦于通过小分子化合物精准调控细胞内蛋白质的降解过程, 尤其针对传统药物难以靶向的“不可成药”靶点, 技术路径包含了 PROTAC 及分子胶等
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment, 即中国合格评定国家认可委员会
CMO	指	Contract Manufacturing Organization (合同生产组织), 指接受制药企业委托, 按照药品生产质量管理规范提供定制化生产服务的外包模式, 主要涵盖临床用药及商业化药品的工艺放大与生产制造环节。
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization (合同研发生产组织), 在 CMO 基础上延伸研发服务职能, 为制药企业提供从工艺研究、工艺优化、中试放大到商业化生产的全链条外包服务, 核心价值体现为技术驱动的工艺创新能力与规模化生产能力的结合。
BD	指	Business Development, 商务拓展, 是指药企通过对外授权 (License-out)、对内引进 (License-in)、战略合作、并购重组等商业化手段, 实现研发管线、技术平台或产品资产的价值挖掘与资源整合。
License-Out	指	License-out 模式是指企业将研发项目对外授权给其他药企在授权国家 (地区) 内做临床前或临床研发以及上市销售, 一般授权企业将获得首付款、里程碑付款以及商业化后的一定比例销售分成。
License-In	指	许可引进, 是一种产品引入方式, 核心是“产品引进方”向“产品授权方”支付一定的首付款, 并约定一定金额的里程碑费用 (按品种开发进展) 以及未来的销售提成, 从而获得产品在某些国家 (地区) 的研发、生产和销售的商业化权利。

释义项	指	释义内容
《国家医保目录》	指	《国家基本医疗保险、生育保险和工伤保险药品目录（2025 年）》
《国家基药目录》	指	《国家基本药物目录（2026 年版）》，将于 2026 年 9 月 1 日起正式实施
生产批件	指	药品批准文号及相关法定文件，生产新药或者已有国家标准的药品的，须经相关药品监督管理部门批准，并在批准文件上规定该药品的批准文号
临床试验	指	指在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性
仿制药质量和疗效一致性评价、一致性评价	指	要求已经批准上市的仿制药品，要在质量和疗效上与原研药品一致，临床上与原研药品可以相互替代
BVI	指	英属维尔京群岛（The British Virgin Islands, B.V.I.）
带量采购	指	指一种新的招标方式，从通过质量和疗效一致性评价（含视同）的仿制药对应的通用名药品中遴选试点品种入手，国家组织开展药品集中采购试点，以明显降低药价，减少企业交易成本，引导医院规范用药
报告期	指	2026 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华森制药	股票代码	002907
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆华森制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华森制药		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Pharscin Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Pharscin Pharma		
公司的法定代表人	游洪涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	游雪丹	周智如
联系地址	重庆市两江新区黄山大道中段 89 号	重庆市两江新区黄山大道中段 89 号
电话	023-67038855	023-67038855
传真	023-67622903	023-67622903
电子信箱	ir@pharscin.com	ir@pharscin.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	413,550,709.65	441,913,009.17	-6.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,984,195.42	53,950,516.43	16.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	56,421,793.99	46,754,830.04	20.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,661,543.27	27,526,338.64	98.58%
基本每股收益（元/股）	0.1508	0.1292	16.72%
稀释每股收益（元/股）	0.1508	0.1292	16.72%
加权平均净资产收益率	3.66%	3.21%	0.45%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,049,394,443.08	2,027,158,520.71	1.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,737,778,465.02	1,691,321,668.84	2.75%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,459.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,837,637.53	直接计入其他收益、递延收益摊销的政府补助
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	3,005,116.65	

生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-315,616.44	少数股东回购义务
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,983.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	181,965.82	代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	1,193,341.33	
少数股东权益影响额（税后）	221,884.23	
合计	6,562,401.43	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定，对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。根据《国家税务总局关于发布〈个人所得税扣缴申报管理办法（试行）〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 61 号）第十七条规定，对扣缴义务人按照规定扣缴的税款，按年付给百分之二的手续费。本期我司根据上述政策享受 181,965.82 元代扣个人所得税手续费返还。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务及产品情况

公司是一家集药品研发、生产、销售于一体的综合型制药企业，业务领域覆盖医药工业、医药商业及医药零售。公司坚守“兴民族医药，做中国好药，为生命护航”的企业宗旨，秉承“诚信勤奋感恩、学习团队创新”的企业理念，以满足临床用药需求为己任。多年来，公司专注于中成药、化学药的研发、生产和销售，拥有片剂、颗粒剂、胶囊剂、软胶囊剂、散剂、粉针剂、冻干粉针剂、小容量注射剂、化学原料药、中药提取等 22 条生产线，其中片剂生产线以“零”缺陷通过美国 FDA 认证，标志着公司生产质量国际化正式扬帆起航。

公司成立至今已取得 86 个药品批准文号，其中 23 个品规入选《国家基本药物目录》，62 个品规入选《国家医保目录》。2026 年 6 月，痛泻宁颗粒获批成为国家首家中药二级保护品种，保护期延长 7 年。2026 年 7 月，公司旗下产品甘桔冰梅片、都梁软胶囊、盐酸特拉唑嗪胶囊、西洛他唑片及注射用阿昔洛韦新增入选《国家基本药物目录（2026 年版）》，这将对公司后续拓展上述产品市场、扩大销售规模，以及推动公司长远发展发挥积极作用。为推进落实公司“仿创结合 转型升级”的战略目标，2025 年公司通过全资子公司华森英诺增持奥睿药业，整合了创新药研发团队与研发管线，公司创新药研发能力与管线储备厚度均得到提升。截至本公告披露日，子公司华森英诺和华森奥睿已获得 3 个 1.1 类新药项目的临床批件。

多年来，公司深耕消化系统、精神神经系统、耳鼻喉科等重点治疗领域，构建起中西药优势互补的发展格局，形成了独具特色的系列产品布局。依托持续的创新投入，公司产品线不断丰富，产品梯队建设完善，续航能力充足，已打造出清晰的拳头明星产品阵营。以威地美（铝碳酸镁片/咀嚼片）、长松（聚乙二醇 4000 散）、甘桔冰梅片、痛泻宁颗粒及都梁软胶囊为首的五大权重品种，也是公司的拳头明星产品，已逐步成长为各自细分领域的核心品种。与此同时，公司产品管线也在不断向肿瘤、自身免疫性疾病及代谢性疾病等领域拓展，报告期内公司新增获得 1 项药品注册批件，新品种持续落地上市，将成为推动公司业绩增长的重要动力。

表 1：公司主要产品情况

序号	药品名称	规格	国家医保目录	国家基本药物目录	是否国内首仿	是否全国独家品种	获得专利数量
1	甘桔冰梅片	糖衣片（片芯重 0.2g）	乙类	√	-	√	2
2	都梁软胶囊	每粒装 0.54g	乙类	√	-	√	4
3	六味安神胶囊	每粒装 0.45g	乙类	-	-	√	2
4	八味芪龙颗粒	每袋装 6g	乙类	-	-	√	2
5	痛泻宁颗粒	每袋装 5g	乙类	-	-	√	3
6	威地美 （铝碳酸镁片）	0.5g	乙类	-	√	-	2
7	铝碳酸镁咀嚼片	0.5g	乙类	√	-	-	-
8	长松 （聚乙二醇 4000 散）	每袋含聚乙二醇 4000 10g	甲类	√	√	-	2
9	胆舒软胶囊	每粒装 0.27g	乙类	-	-	-	2

序号	药品名称	规格	国家医保目录	国家基本药物目录	是否国内首仿	是否全国独家品种	获得专利数量
10	注射用甲磺酸加贝酯	0.1g	乙类	-	√	-	2
11	注射用奥美拉唑钠	40mg（按 C ₁₇ H ₁₉ N ₃ O ₅ S 计）	乙类	√	-	-	2
12	上清片	糖衣片（片芯重 0.3g）	乙类	-	-	-	2
13	融通 （注射用阿魏酸钠）	0.1g	-	-	-	-	-
14	西洛他唑片	50mg	乙类	√	-	-	-
15	卡托普利片	12.5mg	甲类	√	-	-	-
		25mg	甲类	√	-	-	-
16	水王 （螺旋藻胶囊）	每粒装 0.35g	-	-	-	-	2
17	阿昔洛韦片	0.2g	甲类	√	-	-	-
18	注射用阿昔洛韦	0.25g	乙类	√	-	-	-
19	甲硝唑片	0.2g	甲类	√	-	-	-
20	欧得曼 （盐酸特拉唑嗪胶囊）	2mg	甲类	√	√	-	-
21	注射用七叶皂苷钠	5mg	乙类	-	-	-	-
		10mg	乙类				
22	注射用甲磺酸培氟沙星	0.2g	-	-	-	-	-
		0.4g	-				
23	盐酸戊乙奎醚注射液	1ml:1mg	乙类	√	-	-	1
24	注射用布美他尼	0.5mg	乙类	-	-	-	-
25	注射用胞磷胆碱钠	250mg	乙类	-	-	-	-
26	平消片	每片重 0.24g （相当于饮片 0.405g）	甲类	√	-	-	-
27	曲克芦丁注射液	10ml:300mg	乙类	-	-	-	-
28	奥美拉唑碳酸氢钠胶囊	每粒含奥美拉唑 20mg 与 碳酸氢钠 1100mg	-	-	-	-	-
29	茶愈胶囊	茶碱 0.15g, 愈创木酚甘油 醚 90mg	-	-	-	√	-
30	苍耳子鼻炎胶囊	0.4g	乙类	-	-	-	-
31	奥美沙坦酯氨氯地平片	每片含奥美沙坦酯 20mg 与苯磺酸氨氯地平 （按氨氯地平计）5mg	乙类	-	-	-	-
32	小儿咽扁颗粒	每袋装 8 克；每袋装 4 克	乙类	-	-	-	-

序号	药品名称	规格	国家医保目录	国家基本药物目录	是否国内首仿	是否全国独家品种	获得专利数量
33	复方聚乙二醇电解质散 (III)	本品为复方制剂，每袋含：聚乙二醇 4000 64g，无水硫酸钠 5.7g，氯化钠 1.46g，氯化钾 0.75g，碳酸氢钠 1.68g。	乙类	-	-	-	-
34	甲磺酸雷沙吉兰片	1mg (按 C ₁₂ H ₁₃ N 计)	乙类	-	-	-	-
35	富马酸伏诺拉生片	20mg (按 C ₁₇ H ₁₆ FN ₃ O ₂ S 计)	乙类	-	-	-	-
36	富马酸伏诺拉生片	10mg (按 C ₁₇ H ₁₆ FN ₃ O ₂ S 计)	乙类	-	-	-	-
37	阿戈美拉汀片	25mg	乙类	-	-	-	-
38	健儿消食口服液	每支装 10ml	乙类	√	-	-	-
39	克唑替尼胶囊	0.25g	乙类	-	-	-	-

注：西洛他唑片为公司的合作品种，原合作模式详见公司招股说明书。2026 年 1 月，经与合作方协商一致签订 MAH 转让合同，将该产品的批件变更为合作方持有。目前正在办理转让相关事项。

公司高度重视研发创新，持续加大研发投入。在创新药研发领域，公司稳步推进创新药研发战略落地，专注于开发同类第一（First-In-Class）与同类最佳（Best-In-Class）药物，打造差异化研发管线，同时致力于搭建具备国际视野的创新药研发团队，聚焦肿瘤、自身免疫性疾病及血液病领域的小分子药物开发。2025 年 5 月，公司通过与战略投资企业开展深度资源整合，成功完成奥睿药业与华森英诺的合并，实现了公司创新药研发能力层级的跨越式突破。华森英诺也从一家早期研发生物技术公司，转型为临床阶段生物技术公司，达成了里程碑式的发展跨越。截至本报告披露日，公司共有 6 条小分子药物研发管线和 1 条 PROTAC 研发管线在研，已有 3 个 1.1 类新药项目获得 IND 批件，其中一项已推进至临床 1b 期。目前，公司已具备从靶点发现到早期临床开发的全链条创新药研发能力。

在仿制药、中成药及特医食品研发方面，公司践行“生产成本优、研发速度快、技术壁垒高”的研发策略，重点布局消化系统、精神神经系统、呼吸系统、肿瘤、减重等领域。通过不断积累项目经验，公司已搭建起原料药工程转化研究平台、工业药剂学处方设计与工艺放大研究平台、CMC（化学与质量控制）杂质定量分析研究平台、缓控释技术平台、难溶性药物增溶平台、药物反向研究技术平台、高变异性药物技术平台、特医食品研究平台等多个技术平台。同时公司成立的质量检测中心，是重庆市首家通过 CNAS 认证的药企质量检测中心。此前公司已顺利达成“333”研发目标，报告期内正全面推进“666”研发目标，即每年立项 6 项、报批 6 项、获批 6 项，为公司长期可持续发展提供坚实支撑。

（二）报告期内经营状况概述

2026 年上半年，我国医药制造业整体呈现“规模止跌回稳、利润由降转增”的运行态势。根据国家统计局发布的数据，上半年规模以上工业企业中的医药制造业实现营业收入 11,717.8 亿元，与上年同期持平；实现利润总额 1,773.2 亿元，同比增长 4.2%；行业营业收入利润率为 15.13%，显著高于全部规模以上工业企业 5.70%的平均水平。从运行节奏看，一季度营业收入同比仍小幅下降，二季度以来行业逐步修复，上半年累计回升至持平，“止跌回稳”特征明显。同时需要看到，行业仍面临一定运行压力。从成本端来看，上半年医药制造业营业成本同比增长 0.8%，增速高于营业收入增速，行业毛利率同比略有下降，利润增长主要来源于费用端管控取得的成效。从增速对比来看，同期全部规模以上工业企业利润总额同比增长 18.7%，医药制造业利润增速低于工业整体水平，反映出在药品集中带量采购常态化推进、医保支付方式改革持续深化的背景下，行业仍处于结构调整期。从增长动能来看，行业转型特征日益凸显。根据工业和信息化部

的数据，上半年规模以上医药工业增加值同比增长 6.4%，其中生物制品领域增速达到两位数，创新驱动对行业增长的贡献持续提升，为行业高质量发展积蓄了新动能。

从行业政策层面来看，2026 年上半年，医药行业政策环境持续优化，支持创新、深化改革、扩大开放的政策导向清晰明确，支撑行业发展的制度基础进一步夯实。2026 年 4 月，国务院办公厅印发《关于健全药品价格形成机制的若干意见》（国办发〔2026〕9 号），从四个方面提出 14 项举措，明确要健全以市场为主导、以临床价值为导向的药品价格形成机制。文件对新上市药品实行企业自评制度，区分高水平创新药、改良新药、通用名药分别给予政策支持和引导：对于创新程度高、临床价值突出的高水平创新药，支持企业在上市初期制定与研发高投入、创新高风险相匹配的价格，并在一定时期内保持价格相对稳定；同时持续推进药品集中带量采购规范化、制度化、常态化，这为创新研发的投入回报预期和行业长期健康发展提供了更加清晰明确的制度支撑。

2026 年医保目录调整引入创新药预申报机制，允许尚未正式获批、但已通过国家药监局技术审评的创新药提前申报当年医保目录，大幅缩短“获批一进医保”的时间周期，从此前的 1-2 年压缩至数月。医保支付方式改革得到持续深化。同时，新版《国家基本药物目录》将于 2026 年 9 月 1 日起正式实施，时隔 8 年重大更新，首次纳入 16 种创新药，其中包括 4 种国产 I 类新药，核心导向为支持创新、提升基层可及性，有利于优质药品向基层医疗卫生机构延伸，行业市场空间得到实质性拓宽。

2026 年为“十五五”开局之年，政府工作报告首次将生物医药与集成电路、航空航天、低空经济等一并列为“新兴支柱产业”，医药产业的国家战略定位显著升级。2026 年上半年，我国创新药产业进入加速突破期，审批数量、质量及国际化水平均实现显著提升。据国家药品监督管理局数据，上半年共批准 1 类创新药 38 个，其中化学药品 20 个、生物制品 17 个、中药 1 个；上述 38 个品种中有 11 个属于新靶点、新机制药品，且全部为我国自主研发，而 2025 年全年获批的 11 个新靶点、新机制药品中仅 4 个为国产。国产源头创新药物获批数量已超过上年全年水平，标志着我国创新药研发正从“跟跑”向“并跑”并在部分领域向“领跑”跨越。

在创新药交易方面，据国家药品监督管理局数据，2026 年上半年我国创新药 License-out 共达成 81 笔合作，交易总额约 1,100 亿美元，达 2025 年全年对外授权交易总额的 80%，交易额再创历史新高；交易覆盖肿瘤、代谢、免疫和神经等 10 个治疗领域，主要受让方来自美国、英国、法国、意大利等 20 个国家和地区。据医药魔方统计，2026 年上半年全球医药交易金额前十大事件中，中国药企占据八席，且均为授权方。交易呈现三方面升级特征：一是金额量级跃升，单笔交易总额由过去的数千万美元级别提升至数十亿乃至上百亿美元级别；二是标的质量升级，从早期靶点跟随型品种转向双特异性抗体、抗体偶联药物（ADC）、细胞与基因治疗（CGT）等高阶创新成果；三是合作模式升级，从单纯技术授权转向联合开发、全球权益共享，中国药企在全球创新价值链中的议价能力和话语权显著增强。

总体来看，2026 年上半年医药制造业呈现以下特征：一是行业整体触底企稳，规模低速修复，利润温和复苏；二是内部分化加剧，创新药、生物制品等高景气赛道与传统化药、普药中成药等承压赛道分化明显；三是产业集中度持续提升，头部企业在创新投入、海外布局、资源整合等方面优势扩大；四是政策导向深刻转变，从“控费降价为主”转向“促创新与保基本并重”。

公司持续秉承“稳健经营、创新发展”的经营方针，报告期内，公司实现营业收入 4.14 亿元，较上年同期下降 6.42%；归属于上市公司股东的净利润 6298.42 万元，同比增长 16.74%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5642.18 万元，同比增长 20.68%。整体来看，公司报告期内经营呈现营业收入承压、综合毛利率保持相对稳定、费用投入结构调整、利润稳步增长的特征，反映出公司正处于传统优势品种稳盘、集采品种上量与创新研发转型投入并行的发展阶段。公司经营业绩既受到产品销售规模、院内准入及市场推广投入等传统制药业务因素影响，也受到研发项目推进节奏带来的研发投入波动等创新转型因素影响。

具体到收入端，报告期内公司营业收入同比下降 6.42%，主要受耳鼻喉科用药销售收入同比下降 15.24% 的影响。耳鼻喉科用药销售收入下降，主要因为甘桔冰梅片作为公司耳鼻喉科用药领域的重点产品，在报告期内尚未纳入国家基本药物目录。受公立医疗机构优先配备使用基本药物、非基本药物准入管理以及终端用药需求变化等因素影响，甘桔冰梅片在部分医疗机构的市场准入和临床使用受到一定限制，进而影响了公司耳鼻喉科用药的整体销售表现。此外，呼吸道及咽喉疾病相关用药需求本身具有一定季节性和波动性，报告期内相关终端就诊量及用药需求的变化，也对该领域产品

销售产生了一定影响。面对上述挑战，公司将积极把握政策机遇。2026 年 7 月，国家卫生健康委、国家中医药局、国家疾控局三部门联合发布《国家基本药物目录（2026 年版）》，该目录将于 2026 年 9 月 1 日起正式实施，公司共有 5 个产品入选本目录，其中就包括甘桔冰梅片，这将有利于改善相关产品的医疗机构准入条件、拓展终端覆盖范围，为后续市场推广创造有利条件。公司将积极把握新版基药目录实施机遇，加大相关品种在基层医疗市场的推广力度，进一步拓展终端覆盖，力争推动相关产品实现销售放量。与此同时，公司将持续深耕医疗机构市场，加强学术推广，拓展终端覆盖，优化渠道布局及营销资源配置，巩固传统优势产品的市场基础；同时持续推进仿制药、创新药研发，丰富产品管线，培育新的业务增长点，为公司长期发展积蓄动能。

在毛利率方面，报告期内，在药品集中带量采购常态化推进、医保支付改革持续深化及行业整体价格承压的背景下，公司医药工业整体毛利率，以及耳鼻喉科、精神和神经系统和消化系统三个主要治疗领域的毛利率均实现同比提升。其中，医药工业毛利率为 69.19%，同比提升 0.98 个百分点；耳鼻喉科用药毛利率为 81.57%，同比提升 1.61 个百分点；精神和神经系统用药毛利率为 73.44%，同比提升 3.88 个百分点；消化系统用药毛利率为 51.96%，同比提升 1.41 个百分点。相关毛利率变化主要受产品销售结构调整、原辅料采购成本控制、生产组织优化及工艺升级等因素共同影响。

在利润端，报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 6298.42 万元，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 5642.18 万元，分别较上年同期增长 16.74% 和 20.68%。公司归母净利润增长主要受以下因素共同影响：一是公司结合市场及产品销售情况优化费用投放，销售费用同比下降 15.98%，对利润增长形成了积极支撑；二是受研发项目所处阶段及研发进度节点影响，报告期内研发费用同比有所下降；三是公司持续推进控本增效，加强各项费用的精细化管理，进一步提升了整体经营效率。报告期内，公司扣非净利润增速高于归母净利润增速，主要是因为本期非经常性损益同比减少，利润结构中非经常性损益占比下降，主营业务盈利对公司整体利润的支撑作用进一步增强。

在经营现金流方面，报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增长 98.58%，主要得益于报告期内公司销售回款情况良好，销售商品收到的现金同比增加；同时，公司持续优化销售费用投放，支付的相关费用相应减少。

综合来看，报告期内，公司传统制药业务仍是经营业绩的核心基础，创新药研发转型工作持续推进。围绕“稳健经营、创新发展”的经营方针，公司一方面巩固存量产品与市场、拓展增量市场、提升经营效率，夯实传统制药业务基本盘；另一方面持续推进创新研发和产品管线建设，培育中长期发展动能。报告期内，公司重点围绕研发、销售及生产三个方面开展经营工作，具体如下：

1. 聚焦创新，在研项目推进有序

公司仍然高度重视研发创新并且持续保持高强度研发投入，报告期内，公司研发投入 5222.23 万元，同比增长 28.93%，占营业收入的 12.63%；由于受研发项目所处阶段及进度节点的影响，研发费用同比下降 10.33%。

公司持续加大技术平台建设力度。在通用型技术平台建设方面，报告期内公司持续进行高端复杂制剂技术平台以及反向研究技术平台建设，配备了旋压式挤出滚圆机、双螺杆热熔挤出机、喷雾干燥机、气流粉碎机、多功能流化床等核心研究设备。高端复杂制剂技术平台主要围绕缓控释制剂、难溶药物增溶技术等进行储备，公司现已掌握定向释放/胃滞留缓释技术、膜控和骨架缓释技术等复杂缓控释技术，已具备微化、固体分散体、液体胶囊、自乳化等难溶性药物增溶技术研究能力，相关技术可应用于神经系统疾病、代谢性疾病、精神疾病及肿瘤等领域的产品研发。在药物反向研究技术平台方面，公司积累了显微图像识别、拉曼光谱解析、微量成分定性定量检测等技术，为各类药品研发提供了有力的保障。在特医食品技术平台建设方面，公司建立了配方设计、工艺设计与产业化研究、标准建立等研究基础，为蛋白组件、流质食品、特定全营养等各类产品研究开发提供技术支持。

在创新药研发技术平台建设方面，公司面向国际市场，以开发具有同类首创（First-in-Class, FIC）或同类最优（Best-in-Class, BIC）潜力的项目为研发定位，持续建设具有前瞻性和差异化特点的自主研发平台及研发管线，进一步完善计算机辅助多维度药物发现平台 CAMDD（Computer-Aided Multi-Dimensional Drug Discovery），并通过内部能力建设与外部合作相结合的方式，推进人工智能技术在创新药研发中的应用。在前沿技术领域，公司布局小分子靶向蛋白降解（TPD）技术，已建成 PROTAC 药物研发平台，并正在向分子胶领域拓展。

与此同时，报告期内公司核心中成药品种痛泻宁颗粒于 2026 年 6 月获批国家首家中药二级保护品种，成功为该品种延长了 7 年保护期。2026 年 7 月，公司重点中成药甘桔冰梅片、都梁软胶囊入选《国家基本药物目录》（2026 年版），

本次入选对扩大公司重点中成药的市场覆盖范围、提升产品品牌影响力与市场竞争力具有积极意义，同时也将进一步推动公司在中成药领域的发展，助力公司产品惠及更多患者，巩固公司在中成药领域的布局优势。

1) 创新药研发

报告期内公司持续完善创新药团队配置、优化研发管理体系、推进核心技术平台建设，共有 7 条创新药研发管线处于快速推进阶段，其中进展靠前的项目已进入临床 Ib 期。随着各项目研发的不断推进，公司同步开展专利布局工作，报告期内共申请创新药化合物发明专利 4 项，其中 2 项已获得授权。

通过整合参股企业相关资源，华森英诺已从早期研发阶段的生物技术公司成长为临床阶段生物技术公司。目前华森英诺拥有 7 个自主立项的 1.1 类创新药在研项目，治疗领域覆盖肿瘤、自身免疫性疾病、血液病及代谢领域，适应症及潜在适应症包括噬血细胞综合征（HLH）、青光眼、炎症以及肺癌、乳腺癌、结直肠癌、胰腺癌等多种实体瘤。其中研发进度最靠前的注射用盐酸 ORIC-1940 已完成临床 Ia 期研究，目前正在开展全国多中心临床 Ib 期研究。注射用盐酸 ORIC-1940 靶点作用机制明确，药物效价高，安全性良好，有望成为我国首个用于继发性噬血细胞性淋巴组织细胞增多症（HLH）的原研 1 类创新药。2026 年 2 月，华森英诺收获创新药 HSN002066C1 片两个规格的《药物临床试验批准通知书》，该药品是重庆市科学技术局组织的重庆市科技攻关“揭榜挂帅”项目，也是华森英诺首个获批临床的 1.1 类创新药项目，对华森英诺的创新药研发具有里程碑意义。ORIP-1009 项目已于 2026 年 5 月成功递交 IND 申请，并于 2026 年 8 月获得临床批件。截至本报告披露日，已有 3 个 1.1 类新药项目获得 IND 批件，为公司“仿创结合，创新驱动”的发展战略奠定了坚实基础。

表 2：报告期内创新药项目一览表

治疗领域	项目编号	适应症	靶点	药物结构/形式	研发阶段	产品定位
血液系统疾病药物	ORIP-1001	噬血细胞性淋巴组织细胞增多症（HLH）	RIPK1	小分子	临床 I 期	同类第一（FIC）
抗肿瘤药物	HSN002	肿瘤免疫	Parp7	小分子	已获得 IND 批件	同类最佳（BIC）
	HSN007	未披露	未披露	小分子	LEAD	同类最佳（BIC）
内分泌系统药物	HSN008	未披露	未披露	小分子	立项	同类最佳（BIC）
免疫系统药物	HSN009	未披露	未披露	小分子	临床前	同类最佳（BIC）
皮肤及五官科药物	ORIP-1007	未披露	未披露	小分子	临床前	同类第一（FIC）
皮肤及五官科药物	ORIP-1009	青光眼或高眼压	未披露	小分子	提交 IND 申请，审评中	同类最佳（BIC）

注①：HSN005 暂时终止研究，后续公司将根据实际情况决定是否进一步推进研究。

注②：ORIP-1009 项目已于 2026 年 8 月获得 IND 批件。

2) 仿制药、中成药及特医食品的研发

公司紧密围绕“仿创结合，创新驱动”战略，在常态化集中带量采购背景下，积极构建差异化研发管线，聚焦中成药二次开发、高端仿制药及特殊医学用途配方食品领域，全力打造“研发速度快、制造成本低、技术壁垒高”的核心竞争优势。公司始终坚持研发全成本管理理念，从项目立项源头入手，建立了涵盖临床价值、市场容量、竞争格局、专利布局及技术可行性等多维度的精细化评估体系，确保资源配置最优、投入产出比最大化。报告期内，公司持续深化“项目制+质量保障”双轨并行的研发管理模式，显著提升研发效率与质量稳定性。在生物等效性（BE）试验方面，凭借深厚的专业积淀、科学的临床方案设计及全流程严格质控，公司高难度及高变异项目一次性通过率稳步提升，有效控制了研发费用支出。与此同时，公司持续强化知识产权壁垒，仿制药专利挑战与规避设计项目持续增加，技术实力与市场先发优势进一步巩固。展望未来，公司将持续加大研发投入，加速推进核心技术平台建设，为公司在复杂市场环境中保持长期竞争力提供坚实的技术支撑。

报告期内，公司不断推进在研管线内的研发项目，截至目前共拥有在研制剂和原料药研发项目 25 项、在研特医食品 1 项，其中报告期内新立项项目 6 项、获得药品注册批件项目 1 项。仿制药及中成药的上市是公司营收和利润持续增长以及现金流的保障，通过持续加强研发投入和不断完善研发团队建设，公司已经建成“333”管线格局，正在积极推动“666”的研发目标落地。

此外，2026 年 3 月公司获得盐酸丁螺环酮片的《药品注册证书》，并于 2026 年 4 月完成盐酸丁螺环酮片项目药品注册证书转让合同的签署，目前正在进行 MAH 持有人变更。此举标志着公司药物研究院从成本中心向利润中心的转型升级迈出了实质性步伐。

表 3：化学仿制药及改良型创新药重点项目一览表

序号	项目名称	注册分类	治疗领域及适应症	最新研发进度（截至披露日）
1	磷酸芦可替尼片	4 类	肿瘤，骨髓纤维化	审评审批
2	奥利司他胶囊	4 类	代谢类药物	审评审批
3	盐酸丁螺环酮片	4 类	精神类药物	已获批，正在进行 MAH 变更
4	CX001	2.2 类	疼痛	I 期临床试验
5	C5002	4 类	消化类	BE 试验中
6	C5102	4 类	心血管类	BE 试验中
7	C5502	4 类	消化类	工艺验证后
8	C4002	4 类	疼痛	申报前
9	C4102	4 类	免疫类	中试研究
10	C4302	4 类	神经类	工艺优化
11	C4402	4 类	抗肿瘤	审评审批
12	C4502	4 类	代谢类药物	工艺优化
13	C4902	4 类	抗肿瘤	中试研究
14	C5302	4 类	抗肿瘤	小试研究
15	C5402	4 类	内分泌类	中试研究
16	C5702	4 类	抗病毒	小试研究
17	C5802	4 类	心血管类	立项
18	C5902	4 类	降脂类	MAH 变更
19	C6002	4 类	心血管类	MAH 变更
20	C6102	4 类	心血管类	小试研究
21	C6202	4 类	精神类	小试研究
22	C6302	4 类	降糖类	小试研究
23	C4001	原料药	—	稳定性研究

序号	项目名称	注册分类	治疗领域及适应症	最新研发进度（截至披露日）
24	C5401	原料药	—	中试研究
25	C5501	原料药	—	中试研究

表 4：报告期内特医食品项目一览表

序号	项目名称	注册分类	治疗领域及适应症	最新研发进度（截至披露日）
1	TY006	特医食品	适用于 10 岁以上因进食受限、消化吸收障碍、代谢紊乱或疾病状态下对营养素或膳食有特殊需求的肿瘤患者。	临床试验中

2. 创新营销、蓄力发展

报告期内，公司集采品种实现收入同比微增 0.81%，其中销量同比增长 6.12%，呈现“以量补价”的特征。集采品种凭借市场准入优势，在价格下行压力下仍实现了销量增长。报告期内，五大重点中成药合计营收下降 12.9%，主要系甘桔冰梅片在报告期内尚未纳入国家基本药物目录，受公立医疗机构优先配备使用基本药物的政策影响，该产品在部分医疗机构的准入和临床使用受到一定限制，叠加呼吸道及咽喉疾病用药的季节性波动因素，相关产品销售承压。2026 年 7 月《国家基本药物目录（2026 年版）》发布，并将于 9 月 1 日起实施，公司共有 5 个产品新入选目录，其中就包括甘桔冰梅片，预计该品种的医疗机构准入条件将得到改善。公司将积极把握新版基药目录实施的机遇，持续深耕医疗机构市场，加强学术推广，巩固优势产品基础，同时推进仿制药及创新药研发，丰富产品管线，培育新的业绩增长点。

公司高度重视重点品种学术体系构建工作，持续推动核心产品纳入国家级学会发布的临床指南与共识，并以此为基础开展高质量、高层次的学术推广活动，确保产品信息精准触达市场终端。报告期内，都梁软胶囊被纳入《原发性头痛中西医结合诊疗中国专家共识》推荐用药，甘桔冰梅片被纳入《中西医结合防治急性咽炎临床应用指南》推荐用药，六味安神胶囊被纳入《成人慢性失眠中医诊疗专家共识》推荐用药；公司重点中成药痛泻宁颗粒获批国家首家二级保护品种。截至目前，公司五大重点中成药已累计获得 30 余项权威教材、临床指南、临床路径诊疗方案及专家共识推荐，充分彰显了学术机构与市场对公司产品临床价值、科学价值及市场价值的高度认可。同时，2026 年 7 月，公司核心品种甘桔冰梅片与都梁软胶囊凭借其在疗效、安全性、经济性等方面的优势，成功纳入《国家基本药物目录（2026 年版）》，将有助于提升相关产品在医疗机构的准入机会和终端覆盖范围。

结合公司研发管线“666”规划，营销团队依托现有成熟销售体系，积极向市场导入新产品，以期形成新的业绩增长点。目前，公司正全力推进聚乙二醇 4000 散（长松）、铝碳酸镁咀嚼片、奥美拉唑碳酸氢钠胶囊（奥碳）、复方聚乙二醇电解质散（Ⅲ）（阿拉清）、甲磺酸雷沙吉兰片、奥美沙坦酯氨氯地平片（络迈喜）及盐酸特拉唑嗪胶囊（欧得曼）等集采中选及接续采购中选产品的市场销售，同时积极开展特医食品特易美®蛋白质组件、甘亦美®特殊医学用途流质配方食品等产品的市场推广工作。与此同时，公司将持续强化市场准入管理，坚持学术推广方向，加强市场人员学术能力培养，加大“星火计划”实施力度，进一步拓宽销售渠道与网络，践行“以公立医院为核心，带动民营医院、基层医疗机构、零售连锁药房及电商平台协同发展”的思路，全力打造以“五朵金花”为核心的亿级黄金产品群，落实中西并重的发展战略，拓展集采品种的院外市场，打造零售端品牌优势，聚焦核心业务，推动市场销售实现高质量发展。

在渠道管理方面，公司持续开拓增量医疗机构市场，深耕存量医疗机构终端。报告期内，公司公立医院终端客户数量、基层医疗机构终端客户数量以及品种进院家数均实现进一步增长，目前公司产品已覆盖全国近 9100 家等级公立医院、近 4500 家等级私立医院及近 17000 家基层医疗机构。除公立医院与基层医疗机构渠道外，公司还不断拓展私立医院、零售及电商平台的渠道网络，终端布局呈现更加多元化的发展态势。

借力互联网+医疗发展生态，公司已建成天猫旗舰店、京东旗舰店、拼多多旗舰店、抖音旗舰店、小红书企业店及微信小程序商城，并推出以特医食品为主的大健康产品。基于品牌中成药和大健康产品的消费品属性，公司将进一步探索品牌数字化营销，搭建互联网新媒体矩阵，助力产品通过多渠道推广实现销量增长。截至报告期末，公司电商平台销售额累计已突破 2900 万元。未来，公司将以特医食品为基石，进一步深挖大健康消费市场，持续挖掘新的业绩增长点。

3. 高效生产，持续控本增效，打造国际标准的生产质量体系

报告期内，公司持续优化产品生产与质量管控流程，不断提升生产效率与产品质量，有效防范生产过程中的质量与安全风险。在此期间，公司产品在出厂成品检验、药监局抽检、国家评价性抽检及市场抽检中合格率始终保持“四个100%”，切实保障了市场的高质量产品供应。

募投项目“第五期 GMP 生产基地项目”建成后，公司产能得到极大释放，成功解决了此前产能严重不足的问题。为进一步提高产能利用率、降低药品生产成本，公司积极拓展 CMO 与 CDMO 业务，将部分闲置产能用于承接委托生产及相关业务，目前该部分业务已开始产生现金流入。2022 年 6 月，公司建成川渝地区首个特医食品生产基地。2025 年，公司特医食品项目 TY005（特易美®特殊医学用途蛋白质组件配方食品）与 TY001（甘亦美®特殊医学用途流质配方食品）均已取得特殊医学用途配方食品注册证书及《特殊医学用途配方食品生产许可证》，标志着相关产品可正式在公司投产并进入市场销售，这将丰富公司产品线，进一步拓宽业务领域，提升市场竞争力，同时还填补了川渝地区的市场空白。报告期内，特医食品 TY006 已进入临床试验。

二、核心竞争力分析

参见公司《2025 年年度报告》第三节管理层讨论与分析之“三、核心竞争力分析”

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	413,550,709.65	441,913,009.17	-6.42%	无重大变化
营业成本	168,472,990.15	182,321,137.51	-7.60%	无重大变化
销售费用	114,776,537.61	136,609,078.29	-15.98%	主要系公司结合市场及产品销售情况优化费用投放所致
管理费用	29,692,379.15	28,369,821.76	4.66%	无重大变化
财务费用	-2,832,113.67	-5,472,050.98	48.24%	主要为本期利息收入减少所致
所得税费用	11,842,687.72	9,836,350.44	20.40%	无重大变化
研发投入	52,222,312.71	40,502,858.86	28.93%	主要系上年 5 月并入奥睿药业后，本期纳入合并范围的研发投入期间增加，以及公司持续推进在研项目所致。
经营活动产生的现金流量净额	54,661,543.27	27,526,338.64	98.58%	主要为本期收到的货款增加以及购买商品、支付销售费用减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-12,551,028.64	-172,451,209.44	92.72%	主要为本期赎回理财产品收到的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-17,156,749.66	-26,943,089.87	36.32%	主要系本期股东分红同比减少，且上年同期存在偿还借款本息而本期无相关支出所致
现金及现金等价物净增加额	24,824,279.47	-171,999,541.15	114.43%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加、投资活动及筹资活动产生的现金流量净流出同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	413,550,709.65	100%	441,913,009.17	100%	-6.42%
分行业					
医药工业	335,197,364.88	81.05%	369,122,533.24	83.53%	-9.19%
医药商业	71,163,670.91	17.21%	66,356,041.51	15.02%	7.25%
医药零售	825,251.60	0.20%	418,575.45	0.09%	97.16%
其他业务	6,364,422.26	1.54%	6,015,858.97	1.36%	5.79%
分产品					
耳鼻喉科用药	128,240,371.36	31.01%	151,303,088.04	34.24%	-15.24%
消化系统用药	101,461,686.71	24.53%	102,361,536.12	23.16%	-0.88%
精神神经系统用药	76,187,478.17	18.42%	81,175,163.10	18.37%	-6.14%
其他领域用药	29,307,828.64	7.09%	34,282,745.98	7.76%	-14.51%
医药商业	71,163,670.91	17.21%	66,356,041.51	15.02%	7.25%
医药零售	825,251.60	0.20%	418,575.45	0.09%	97.16%
其他业务	6,364,422.26	1.54%	6,015,858.97	1.36%	5.79%
分地区					
西南地区	190,946,557.21	46.17%	190,801,663.89	43.18%	0.08%
华中地区	74,996,686.98	18.13%	80,572,979.74	18.23%	-6.92%
华东地区	71,451,463.95	17.28%	81,458,505.21	18.43%	-12.28%
华南地区	31,000,927.23	7.50%	32,421,137.80	7.34%	-4.38%
华北地区	20,333,256.79	4.92%	28,775,237.56	6.51%	-29.34%
东北地区	14,003,017.35	3.39%	15,512,115.99	3.51%	-9.73%
西北地区	10,784,555.49	2.61%	12,352,745.13	2.80%	-12.70%
境外	34,244.65	0.01%	18,623.85	0.00%	83.88%

注①：分行业中“医药零售”营业收入同比增加 97.16%，主要原因为公司积极拓展市场所致。

注②：分地区中“境外”营业收入同比增加 83.88%，主要原因为公司开拓海外市场所致。

注③：分产品中“耳鼻喉科用药”营业收入同比减少 15.24%，主要系甘桔冰梅片为公司耳鼻喉科用药领域的重点产品，报告期内尚未纳入国家基本药物目录。受公立医疗机构优先配备使用基本药物、非基本药物准入管理以及终端用药需求变化等因素影响，甘桔冰梅片在部分医疗机构的市场准入和临床使用受到一定影响，进而影响公司耳鼻喉科用药的销售。此外，呼吸道及咽喉疾病相关用药需求具有一定的季节性和波动性，报告期内相关终端就诊及用药需求变化，也对该领域产品销售产生了一定影响。

注④：分地区中“华北地区”营业收入同比减少 29.34%，主要系甘桔冰梅片为该区域的重点产品，报告期内尚未纳入国家基本药物目录。受公立医疗机构优先配备使用基本药物、非基本药物准入管理以及终端用药需求变化等因素影响，甘桔冰梅片在部分医疗机构的市场准入和临床使用受到一定影响，进而影响公司耳鼻喉科用药的销售。此外，呼吸道及咽喉疾病相关用药需求具有一定的季节性和波动性，报告期内相关终端就诊及用药需求变化，也对该领域产品销售产生了一定影响。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	335,197,364.88	103,286,707.81	69.19%	-9.19%	-11.98%	0.98%
医药商业	71,163,670.91	61,484,469.95	13.60%	7.25%	-1.49%	7.66%
分产品						

耳鼻喉科用药	128,240,371.36	23,630,232.52	81.57%	-15.24%	-22.06%	1.61%
消化系统用药	101,461,686.71	48,739,891.63	51.96%	-0.88%	-3.70%	1.41%
精神神经系统用药	76,187,478.17	20,233,446.53	73.44%	-6.14%	-18.12%	3.88%
其他领域用药	29,307,828.64	10,683,137.13	63.55%	-14.51%	-8.71%	-2.32%
医药商业	71,163,670.91	61,484,469.95	13.60%	7.25%	-1.49%	7.66%
分地区						
西南地区	190,946,557.21	96,630,674.94	49.39%	0.08%	-4.74%	2.55%
华中地区	74,996,686.98	21,373,864.22	71.50%	-6.92%	-6.78%	-0.04%
华东地区	71,451,463.95	24,359,454.21	65.91%	-12.28%	-17.13%	1.99%
华南地区	31,000,927.23	10,543,490.65	65.99%	-4.38%	-2.34%	-0.71%
华北地区	20,333,256.79	5,463,734.33	73.13%	-29.34%	-30.97%	0.64%
东北地区	14,003,017.35	7,133,350.44	49.06%	-9.73%	12.44%	-10.04%
西北地区	10,784,555.49	2,959,551.29	72.56%	-12.70%	-15.37%	0.87%

注：分地区中“华北地区”营业收入、营业成本同比减少 29.34%、30.97%，主要系甘桔冰梅片为该区域的重点产品，报告期内尚未纳入国家基本药物目录。受公立医疗机构优先配备使用基本药物、非基本药物准入管理以及终端用药需求变化等因素影响，甘桔冰梅片在部分医疗机构的市场准入和临床使用受到一定影响，进而影响公司耳鼻喉科用药的销售。此外，呼吸道及咽喉疾病相关用药需求具有一定的季节性和波动性，报告期内相关终端就诊及用药需求变化，也对该领域产品销售产生了一定影响。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据
☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,734,617.83	2.56%	处置交易性金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	1,270,498.82	1.87%	交易性金融资产公允价值变动	否
资产减值	-583,194.64	-0.86%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	117,723.84	0.17%	收物流赔款、废品款、独董津贴退回等	否
营业外支出	332,838.91	0.49%	滞纳金、对外捐赠、固定资产报废等	否
信用减值损失	-3,589,870.31	-5.30%	应收账款、其他应收款计提的坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	299,162,494.82	14.60%	274,338,246.43	13.53%	1.07%	无重大变化
应收账款	262,123,740.13	12.79%	185,223,949.16	9.14%	3.65%	主要系设备配送业务形成的

						应收账款增加所致
合同资产	0.00	0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
存货	121,055,147.08	5.91%	139,027,593.32	6.86%	-0.95%	无重大变化
投资性房地产	62,803,706.09	3.06%	64,112,328.45	3.16%	-0.10%	无重大变化
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
固定资产	458,334,303.43	22.36%	475,743,562.47	23.47%	-1.11%	无重大变化
在建工程	8,074,816.58	0.39%	13,192,361.09	0.65%	-0.26%	主要系本期工业互联网平台项目转固所致
使用权资产	3,371,463.56	0.16%	3,741,198.70	0.18%	-0.02%	无重大变化
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
合同负债	11,681,294.55	0.57%	10,059,115.40	0.50%	0.07%	无重大变化
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
租赁负债	2,701,606.63	0.13%	3,002,725.90	0.15%	-0.02%	无重大变化
其他流动资产	70,220,715.74	3.43%	1,228,528.25	0.06%	3.37%	主要系购买理财产品增加所致
开发支出	44,455,546.99	2.17%	27,229,607.74	1.34%	0.83%	主要系本期符合资本化条件的研发项目投入增加所致
应付职工薪酬	8,652,719.02	0.42%	27,833,702.70	1.37%	-0.95%	主要系上期末计提年终奖在本期发放完毕所致
其他综合收益	-631,507.58	-0.03%	-216,035.17	-0.01%	-0.02%	主要系本期外币财务报表折算差额减少所致
少数股东权益	8,834,613.23	0.43%	15,865,137.64	0.78%	-0.35%	主要系非全资子公司本期亏损，归属于少数股东的权益相应减少所致

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
货币资金	境外子公司自有资金	4,037,194.15	美国、BVI	为公司日常经营业务所需	健全并有效执行资金管理控制制度	不适用	0.23%	否
其他非流动金融资产	对外投资重组	8,943,860.56	BVI	为公司对外投资所需	健全并有效执行对外投资管理制度	暂无	0.51%	否
其他情况	“对外投资重组”是指本公司配合被投资单位成都尚医信息科技有限公司完成搭建红筹架构，本公司由母公司直接持股尚医科技，变为本公司全资子公司 Pharscin Capital Ltd 间接持股尚医科技，持有份额不							

说明	变。本公司对成都尚医信息科技有限公司的投资详见公司 2021 年 6 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资参股成都尚医信息科技有限公司并获得特医食品大中华区相关授权的公告》（公告编号：2021-038）。
----	--

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	72,410,973.29						-621,525.44	71,789,447.85
金融资产小计	72,410,973.29						-621,525.44	71,789,447.85
上述合计	72,410,973.29						-621,525.44	71,789,447.85
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本期收重庆科技成果转化股权投资基金（有限合伙）募集专户分配款 335,386.00 元，成都尚医信息科技有限公司外币报表折算差额-286,139.44 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限情况
货币资金	980.50	980.50	冻结的银行存款
合计	980.50	980.50	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
345,000,000.00	358,050,410.96	-3.64%

注：仅为公司对外投资，不含集团内对子公司投资。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☒适用 ☐不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
远大医药	盐酸丁螺	2026年 04	1,050	0	本次交易	不适用	以标的资	否	不适用	否	否	是	2026年 04	具体内容

(西安)有限公司	环酮片 (规格 15mg、 5mg)	月 20 日			完成后预计将产生收益 793 万元 (该数据未经审计), 该数据预计对公司 2026 年报表产生积极影响, 最终以 2026 年度审计报告为准。		产市场价值为基础, 经交易双方平等协商、市场化谈判确定, 交易定价公允, 不存在损害公司及全体股东利益情况						月 21 日	敬请查阅公司在巨潮资讯网披露的公告《华森制药: 关于出售资产的公告》(公告编号: 2026-021)
----------	-----------------------------	-----------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	-----------	--

注: 本次资产出售事项还在推进实施过程中, 暂未完成交割, 表格中的出售日期为资产转让合同签署日期。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆华森医药有限公司	子公司	第三类医疗器械经营; 批发: 化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、生	20,000,000.00	247,065,446.39	65,266,187.81	80,521,069.48	4,003,663.68	3,839,570.42

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		物制品（除疫苗）、中药材、中药饮片、蛋白同化制剂、肽类激素、第二类精神药品、销售：预包装食品、散装食品、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、保健食品。 【在许可证有效范围及期限内从事经营】。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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：特殊医学用途配方食品销售；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；体育用品及器材零售；日用百货销售；办公设备销售；机械设 备销售；玻璃仪器销						

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		售；实验 分析仪器 销售；智 能机器人 销售；化 妆品批 发；卫生 用品和一 次性使用 医疗用品 销售；个 人卫生用 品销售； 互联网销 售（除销 售需要许 可的商 品）；专 用设备修 理；工业 机器人安 装、维 修；原生 中药材收 购、销售 （国家有 专项规定 的除 外）；销 售：消毒 产品（不 含危险化 学品）、 玻璃仪 器、化工 产品（不 含危险化 学品和易 制毒化学 物品）、 化妆品、 包装材 料、五金 机电产 品；货物 进出口业 务（不含 国家禁止 或限制进 出口项 目）、中 药材研发 及技术推 广；中药 材种植及 种植培						

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		育、销售；道路普通货运；医药市场咨询服务、医药市场推广服务、医药市场策划服务、医药渠道服务。（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）						
重庆华森生物技术有限责任公司	子公司	医药产品研发、技术转让；I 类医疗器械及化工产品原辅料的生产和销售；货物进出口（法律法规禁止或需审批的项目除外）	106,292,304.44	93,470,983.26	92,131,794.77	3,123,715.17	- 1,266,286.55	- 1,072,892.59
PharscinUS Inc.	子公司	药物研发、信息调研、药品技术开发服务与咨询等	4,290,960.00	4,036,213.65	4,032,808.20	0.00	- 11,492.17	- 11,717.08
北京渤森生物技术有限公司	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；生物化工产品技术研发；非	70,000,000.00	62,969,382.30	61,858,058.74	1,158,255.74	- 769,940.35	- 769,940.35

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		居住房地产租赁。 （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。）						
重庆华森英诺生物科技有限公司	子公司	生物化工产品技术研发；医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口。 （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）	100,000,000.00	117,767,037.43	31,032,232.89	1,484,791.00	- 7,485,254.72	- 19,642,592.78
成都华森奥睿药业有限公司	子公司	许可项目：药品零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营	54,176,136.00	113,088,693.39	28,248,826.90	1,119,008.00	- 21,202,182.67	- 20,678,012.97

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		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：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。						

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的控股参股公司补充介绍营业收入等数据如下：

重庆华森英诺生物科技有限公司，本期营业收入 1,484,791.00 元，营业利润 -7,485,254.72 元；成都华森奥睿药业有限公司，本期营业收入 1,119,008.00 元，营业利润 -21,202,182.67 元；

（2）单个子公司经营业绩出现大幅波动，且对合并经营业绩造成重大影响的说明：

华森英诺、华森奥睿系公司创新药业务的重要研发主体，主要承担创新药研发及相关技术平台建设。目前相关创新药项目主要处于临床前及临床研发阶段，尚未形成规模化商业收入。2026 年上半年，华森英诺、华森奥睿营业收入较少并出现净利润亏损，主要系创新药研发具有研发周期长、资金投入大、研发及商业化存在较高不确定性等特点，在产品获批上市并实现商业化前，研发投入与营业收入存在阶段性不匹配。报告期内，随着相关创新药研发项目持续推进，两家公司持续发生研发及运营投入，对当期经营业绩形成一定影响。从合并报表层面看，华森英诺、华森奥睿的研发投入属于公司整体研发投入及创新转型的重要组成部分，公司将根据在研项目进展、研发价值及风险收益情况合理配置研发资源，持续推进具有临床价值和市场潜力的创新药项目。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

参见公司《2025 年年度报告》“第三节 管理层讨论与分析”“十一、公司未来发展的展望”“（三）经营可能面对的风险”。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为贯彻落实中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”要求，以及国务院常务会议提出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”部署，践行以投资者为本的发展理念，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，公司以“为全体股东创造持续增长的价值”为目标，围绕主责主业、公司治理、股东回报、投资者关系等方面，制定了“质量回报双提升”行动方案。具体举措如下：聚焦医药主业，助力高质量发展；坚持规范运作，提升治理效能；加强管理层及股东利益共同体机制建设，强化“关键少数”责任；完善投资者回报机制，共享发展成果；深化市场沟通，加强投资者关系管理。

公司高度重视研发创新，持续加大研发投入，报告期内，公司研发投入 5222.23 万元，同比增长 28.93%，占营业收入的 12.63%。2025 年 5 月，为整合与补充创新药研发管线，进一步强化公司创新药研发能力，提升创新药研发成功率，加速公司转型升级，公司通过华森英诺增持成都奥睿药业有限公司，公司及华森英诺合计持股 66%。目前公司创新药板块已拥有 7 个自主立项的 1.1 类创新药在研项目，治疗领域覆盖肿瘤、自身免疫性疾病、血液病及代谢领域，适应症及潜在适应症包括噬血细胞综合征（HLH）、青光眼、炎症以及肺癌、乳腺癌、结直肠癌、胰腺癌等多种实体瘤。其中研发进度最靠前的注射用盐酸 ORIC-1940 已完成临床 Ia 期研究，目前正在开展全国多中心临床 Ib 期研究。注射用盐酸 ORIC-1940 靶点作用机制明确，药物效价高，安全性良好，有望成为我国首个用于继发性噬血细胞性淋巴组织细胞增多症（HLH）的原研 1 类创新药。2026 年 2 月，华森英诺收获创新药 HSN002066C1 片两个规格的《药物临床试验批准通知书》，该药品是重庆市科学技术局组织的重庆市科技攻关“揭榜挂帅”项目，也是华森英诺首个获批临床的 1.1 类创新药项目，对华森英诺的创新药研发具有里程碑意义。ORIP-1009 项目已于 2026 年 5 月成功递交 IND 申请，并于 2026 年 8 月获得临床批件。截至本报告披露日，公司已有 3 个 1.1 类新药项目获得 IND 批件，为公司“仿创结合，创新驱动”的发展战略奠定了坚实基础。

报告期内，公司积极推进“质量回报双提升”行动方案，围绕“稳健经营、创新发展”的经营方针，在营业收入同比下降的情况下，通过优化营销资源配置、持续控本增效等有效措施，实现归属于上市公司股东的净利润及扣除非经常性损益后的净利润同比增长，同时经营活动产生的现金流量净额同比改善，经营质量进一步提升。公司积极推进研发管线进度，推动研发目标从“333”向“666”迈进。2026 年 3 月公司获得盐酸丁螺环酮片的《药品注册证书》，并于 2026

年 4 月完成盐酸丁螺环酮片项目药品注册证书转让合同的签署，目前正在办理 MAH 转移的相关手续。此举标志着公司药物研究院从成本中心向利润中心的转型升级迈出了实质性步伐。2026 年 7 月，公司产品都梁软胶囊、甘桔冰梅片、盐酸特拉唑嗪胶囊、西洛他唑片及注射用阿昔洛韦入选《国家基本药物目录》（2026 年版），这对公司后续拓展相关产品市场、扩大销售规模以及实现长远发展都将产生积极作用。

在利润分配方面，公司积极响应政策号召，持续完善投资者回报机制。报告期内，公司完成 2025 年年度利润分配事项，加上 2025 年年中利润分配，公司 2025 年利润分配合计约 3131.97 万元。

报告期内，公司结合最新法规要求及自身发展需要修订制度文件，完成了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《互动易平台信息发布及回复内部审核制度》等多项重要治理制度的修订工作。

在投资者关系管理方面，公司始终高度重视投资者关系管理工作。报告期内，公司进一步强化与投资者的沟通交流，提升了沟通的频率、深度及针对性。通过组织投资者实地参观调研、召开业绩说明会、互动易平台回复、接听投资者热线电话等多种渠道，公司主动向市场传递公司的长期投资价值，有效提高了信息传播的效率和透明度。同时，公司高度重视投资者的期望与建议，积极构建与投资者之间的良好互动生态，致力于为投资者创造长期价值。具体情况详见公司于 2026 年 4 月 24 日披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（编号：2026-031）和 2026 年 8 月 21 日披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》（编号：2026-060）。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李嘉明	独立董事	离任	2026 年 03 月 19 日	因病逝世
梁咏梅	独立董事	被选举	2026 年 04 月 17 日	被选举
秦少容	独立董事	离任	2026 年 06 月 15 日	个人原因
白礼西	独立董事	被选举	2026 年 06 月 15 日	被选举

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.35
分配预案的股本基数（股）	417,596,314
现金分红金额（元）（含税）	14,615,870.99
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	14,615,870.99
可分配利润（元）	748,048,735.28
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以 2026 年 6 月 30 日登记的总股本 417,596,314 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 0.35 元（含税），不转增股本，不送红股。剩余未分配利润结转以后年度分配。2026 年中期分红派息方案实施时，如公司股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权等原因而发生变化，公司将按照分配比例不变的调整原则实施。上述分配方案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	重庆华森制药股份有限公司	http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-more?code=915002262038944463&uniqueCode=bd56a34a63d42a41&date=2025&type=true&isSearch=true

五、社会责任情况

公司秉承“责任心、生命力”的企业理念，内抓经营治理，外树企业形象，始终坚持以持续增长的经营业绩和合规有效的公司治理回馈投资者，以稳定可靠的产品质量回馈客户和患者，以诚实守信的经营理念回馈合作伙伴，以共享、共担、共赢的发展理念回馈员工，以积极踊跃的社会捐助回馈社区和民众，以多维度、多渠道、多形式地积极履行社会责任。

1、履行好信息披露义务，切实保护投资者利益

公司严格遵守《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——信息披露事务管理》的规定，按要求真实、准确、完整地对外进行信息披露，满足信息披露的及时性与公平性原则。公司信息披露工作从 2019 年至 2021 年连续三年获得深圳证券交易所上市公司信息披露考核 A 级评价。在投资者关系管理方面，通过调研、电话交流、电子邮件、互动易平台等多种方式，与投资者保持了良好沟通，以实际行动维护广大投资者的利益。同时，公司重视自身成长性，积极为投资者创造价值，按照上市承诺根据公司的经营情况实行现金分红政策，让投资者分享收益。

2、严格生产质量把控，视产品质量如生命

公司重视产品质量，从原料采购到生产、仓储的每一个环节层层把关，公司产品始终蝉联出厂成品检验、药监局抽检、国家评价性抽检和市场抽检合格率四个 100%。多年来，公司未发生任何产品质量事故。

3、重视员工权益，员工与企业共同成长

员工内在驱动力是公司不断发展的重要动力。公司坚持“以人为本，尊重人才”的用人理念，视人才管理为各级管理工作之首要。公司为激发企业员工的创新活力和爱岗敬业精神而实施限制性股票激励计划。公司不断完善现代人力资源管理体系建设，发展与 90 后、00 后匹配的人力资源管理体系，做到情感留人、薪酬留人和制度留人。公司积极组织各类培训教育，适时更新和提高各岗位人员职业所需的技能，确保员工胜任所处岗位。

4、积极捐款捐物，帮扶社区及群众

2009 年以来，公司作为重庆市人大扶贫集团成员单位，除在对口支援区域对一些绝对贫困户无偿捐献钱、物及药品，实施精准扶贫外，还通过扶持渝东北忠县、云阳、开州，渝东南南川、酉阳及荣昌区（县）中药专业种植户或中药种植专业合作社种植白芷、白术、桔梗等中药材，带动了重庆多个贫困区域数万农户增收致富。华森制药《把“小草药”打造成群众增收致富的“大产业”》获评全国工商联《中国民营企业社会责任优秀案例（2024）》，全国共有 61 家企业入选，案例涵盖乡村振兴、绿色发展、科技创新、促进就业及综合类等多个领域，展现了企业在社会责任领域的卓越贡献。2024 年起，公司助力全国工商联实施“乡村振兴”战略，在酉阳双泉乡建设白术种植基地，已投入 30 余万元，无偿为种植户提供种子与技术。

5、秉持绿色发展理念，筑牢安全发展根基，坚定不移走可持续发展之路

公司高度重视生态环境保护和安全生产，积极履行社会责任；严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国职业病防治法》《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国消防法》等国家法律法规，持续加大在安全生产、职业健康与环境保护（EHS）领域的投入。一方面，通过持续强化内部管理体系，层层压实管理责任，深入开展“日周月”隐患排查、“两单两卡”（风险清单、措施清单，岗位职责卡、应急处置卡）等专项活动，全面提升本质安全水平；另一方面，在确保安全与质量的前提下，积极推进生产工艺优化、设施设备升级改造及资源循环利用，有效降低能耗与污染物排放指标，成效显著，获得行业广泛认可。公司已通过 ISO 45001 职业健康安全管理体系认证、ISO 14001 环境管理体系认证，并获评“环保诚信企业”。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大披露标准的其他诉讼	44.29	否	已结案	公司为原告方胜诉,法院判决被告支付货款及律师费	公司已提出执行异议诉讼,法院判决被告在未出资范围内对货款及律师费承担补充赔偿责任	-	-
未达到重大披露标准的其他诉讼	31.84	否	已结案	公司为原告方胜诉,法院判决被告支付货款	公司已申请执行,执行中	-	-

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
重庆华森医药有限公	2025 年 08 月 22 日	80	2025 年 08 月 21 日	80	连带责任担保	无	无	3 年	否	否

司										
重庆华森英诺生物技术有限公司	2025 年 05 月 15 日	2,600	2025 年 05 月 14 日	2,600	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		2,680		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		2,680				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		2,680		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		2,680				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.54%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				80						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				80						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	R1 低风险	4,000	0
券商理财产品	R1 低风险	3,000	0
银行理财产品	R1 低风险	5,000	0
银行理财产品	R1 低风险	19,000	0
银行理财产品	R1 低风险	3,500	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
重庆华森制药股份有限公司	成都尚医信息科技有限公司	合作协议	2021年06月18日			无		协商定价原则		否	公司与成都尚医信息科技有限公司无关联关系	正常履约中	2021年06月21日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于对外投资参股成都尚医信息科技有限公司并获得特医食品大中华区相关授权的公告》（公告编号：2021-038）
重庆华森制药股份有限公司	北京哲源科技有限责任公司、中科计算技术西部研究院	创新药物开发战略合作框架协议	2021年06月09日			无		三方签订保密协议后，由华森制药或者哲源科技中的任意一		否	公司与本合同签订各方均无关联关系	正常履约中	2021年06月10日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于签署〈创新药物开发

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同的 合同标的	合同 签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
								方提出拟合作项目的建议，另一方根据需求方的建议进行项目评估，做出合作计划、三方职责分工，并进行相应报价，以及各方费用分配。经三方确定合作后，三方就每个具体项目签订合作协议，并履行相						战略合作框架协议》的公告》（公告编号：2021-033）

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
								应条款						
重庆华森制药股份有限公司	人福医药集团股份有限公司	战略合作框架协议	2019年06月26日			无		双方签订保密协议后，任何一方提出拟合作产品的合作建议，另一方根据需求方的建议进行项目评估，做出合作计划并进行相应报价。经双方确定合作后，双方就每个具体产品签订合作协议，并履行相		否	公司与人福医药集团股份有限公司无关联关系	正常履约中	2019年06月28日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于与人福医药签署〈战略合作框架协议〉的公告》（公告编号：2019-059）

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
								应条款。						
重庆华森制药股份有限公司	Epic Pharma. LLC.	丁螺环酮片剂美国 ANDA 批文及相关技术转让	2019 年 06 月 13 日			无		本次交易采取协商定价原则，经双方协商，确定成交价格。	1,383.86	否	公司与 Epic Pharma. LLC. 无关联关系	正常履约中	2019 年 06 月 14 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于签订〈丁螺环酮片剂美国 ANDA 及相关技术转让协议书〉的公告》（公告编号：2019-047）
重庆华森制药股份有限公司	北京百奥药业有限责任公司	奥美拉唑碳酸氢钠胶囊（规格：20mg：1100mg）项目开发	2018 年 06 月 28 日			无		参照市场行情，由甲乙双方商务谈判协定。		否	公司与北京百奥药业有限责任公司无关联关系	正常履约中	2018 年 06 月 30 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于签订〈技术开发及转让

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
		的 MAH 权益及生产批件所有者权益												合同》的公告》（公告编号：2018 - 032）
重庆华森制药股份有限公司	重庆博腾制药科技股份有限公司	框架协议	2018 年 05 月 17 日			无		博腾股份按照每个合作产品的不同需求和成本情况，进行生产相关费用的核算和报价，如遇较大行情波动影响，双方均可提出重新协商生产费用核算原则。		否	公司与重庆博腾制药科技股份有限公司无关联关系	正常履约中	2018 年 05 月 19 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于与博腾股份签署〈药物开发战略合作框架协议〉的公告》（公告编号：2018 - 029）

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 14 日	“路演中”网络平台	网络平台线上交流	其他	通过“路演中”网络平台参与公司 2025 年度暨 2026 年一季度业绩说明会的投资者	公司创新药研发管线、2025 年营收情况、特医食品布局、重点中成药布局等	具体详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2025 年度暨 2026 年一季度业绩说明会投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）
2026 年 6 月 15 日	公司 2 楼会议室	实地调研	个人	投资者 肖天林	公司创新药研发管线、未来预期、销售策略、重点中成药布局等	具体详见公司发布于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《2026 年 6 月 15 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-002）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

- 公司于 2026 年 2 月获得 HSN002066C1 片两个规格的《药物临床试验批准通知书》，详见公司于 2026 年 2 月 25 日披露的《关于子公司获得创新药〈药物临床试验批准通知书〉的公告》（公告编号：2026-007）。
- 公司于 2026 年 3 月获得盐酸丁螺环酮片（5mg 和 15mg）的《药品注册证书》，详见公司于 2026 年 3 月 24 日披露的《关于公司获得药品注册证书的公告》（公告编号：2026-011）。
- 2026 年 4 月公司完成盐酸丁螺环酮片项目药品注册证书转让合同的签署，详见公司于 2026 年 4 月 21 日披露的《关于公司出售资产的公告》（公告编号：2026-021）。
- 公司于 2026 年 6 月完成 2025 年年度权益分派工作，详见公司于 2026 年 5 月 27 日披露的《2025 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-047）。
- 公司重点中成药产品痛泻宁颗粒于 2026 年 6 月获批国家首家中药二级保护品种，保护期限自公告日起七年，详见公司于 2026 年 6 月 26 日披露的《关于痛泻宁颗粒获批国家首家中药二级保护品种的公告》（公告编号：2026-052）。
- 2026 年 7 月公司产品都梁软胶囊、甘桔冰梅片、盐酸特拉唑嗪胶囊、西洛他唑片及注射用阿昔洛韦入选《国家基本药物目录》（2026 年版），详见公司于 2026 年 7 月 10 日披露的《关于公司产品入选〈国家基本药物目录〉的公告》（公告编号：2026-053）。
- 公司产品盐酸戊乙奎醚注射液拟中选第十二批全国药品集中采购，详见公司于 2026 年 8 月 4 日披露的《关于公司部分产品拟中选第十二批全国药品集中采购的公告》（公告编号：2026-054）。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1. 公司全资子公司华森英诺首个自研 1.1 类创新药项目于 2026 年 2 月获得临床批件。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于子公司获得创新药〈药物临床试验批准通知书〉的公告》（公告编号 2026-007）。

2. 公司控股子公司成都华森奥睿药业有限公司因业务发展需要，变更企业名称和注册地址。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于控股子公司变更名称暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-008）。

3. 公司控股子公司华森奥睿第二个自研 1.1 类创新药项目于 2026 年 8 月获得临床批件。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于子公司获得创新药〈药物临床试验批准通知书〉的公告》（公告编号 2026-055）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,779,625.00	19.58%				-3,228,962	-3,228,962	78,550,663.00	18.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,779,625.00	19.58%				-3,228,962	-3,228,962	78,550,663.00	18.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	81,779,625.00	19.58%				-3,228,962	-3,228,962	78,550,663.00	18.81%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	335,816,689.00	80.42%				3,228,962	3,228,962	339,045,651.00	81.19%
1、人民币普通股	335,816,689.00	80.42%				3,228,962	3,228,962	339,045,651.00	81.19%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
他									
三、股份总数	417,596,314.00	100.00%				0	0	417,596,314.00	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1. 董事、高级管理人员限售股：公司董事、高级管理人员持有的高管锁定股，任职期间每年按其上年末持股数的 25%解除限售，离职后半年内所持有的股份锁定比例为 100%。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
游洪涛	54,316,500	3,225,737	0	51,090,763	高管锁定股	在任期间，每年初按上年末持股总数的 25%解锁
彭晓燕	13,125	3,225	0	9,900	高管锁定股	在任期间，每年初按上年末持股总数的 25%解锁
合计	54,329,625	3,228,962	0	51,100,663	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29,344		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
成都地方建筑机械 化工程有限公 司	境内非国 有法人	39.04%	163,044,349	0	0	163,044,349	质押	36,500,000
游洪涛	境内自然 人	15.91%	66,456,035	-1,664,983	51,090,763	15,365,272	不适用	0
王瑛	境内自然 人	8.76%	36,600,000	0	27,450,000	9,150,000	不适用	0
刘小英	境内自然 人	6.00%	25,062,816	-10,831,863	0	25,062,816	不适用	0
上海添橙 私募基金 管理有限公 司一添橙 添利一号 私募证 券投资基 金	其他	1.07%	4,448,520	-888,700	0	4,448,520	不适用	0
王梦娜	境内自然 人	0.54%	2,270,500	40,000	0	2,270,500	不适用	0
孙东宏	境内自然 人	0.49%	2,048,300	0	0	2,048,300	不适用	0
香港中央 结算有限 公司	境外法人	0.35%	1,470,747	-607,229	0	1,470,747	不适用	0
大家人寿 保险股份 有限公司 一传统产 品	其他	0.26%	1,100,000	-425,000	0	1,100,000	不适用	0
高盛国际 一自有资 金	境外法人	0.25%	1,030,683	1,030,683	0	1,030,683	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		本公司控股股东成都地建为游谊竹所控制，游谊竹与公司股东游洪涛为兄弟关系，游洪涛与公司股东王瑛为夫妻关系；游洪涛先生于 2022 年 10 月以大宗交易方式将其持有的公司股份 587.80 万股转让给添橙添利一号私募证券投资基金并与其签订《一致行动人协议》。根据《上市公司收购管理办法》的规定，游谊竹、游洪涛、王瑛、成都地建、添橙添利一号私募证券投资基金构成一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情		不适用						

况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
成都地方建筑机械化工 程有限公司	163,044,349	人民币普 通股	163,044,3 49
刘小英	25,062,816	人民币普 通股	25,062,81 6
游洪涛	15,365,272	人民币普 通股	15,365,27 2
王瑛	9,150,000	人民币普 通股	9,150,000
上海添橙私募基金管理 有限公司－添橙添利一 号私募证券投资基金	4,448,520	人民币普 通股	4,448,520
王梦娜	2,270,500	人民币普 通股	2,270,500
孙东宏	2,048,300	人民币普 通股	2,048,300
香港中央结算有限公司	1,470,747	人民币普 通股	1,470,747
大家人寿保险股份有限 公司－传统产品	1,100,000	人民币普 通股	1,100,000
高盛国际－自有资金	1,030,683	人民币普 通股	1,030,683
前 10 名无限售条件股东 之间，以及前 10 名无限 售条件股东和前 10 名股 东之间关联关系或一致 行动的说明	本公司控股股东成都地建为游谊竹所控制，游谊竹与公司股东游洪涛为兄弟关系，游洪涛与 公司股东王瑛为夫妻关系；游洪涛先生于 2022 年 10 月以大宗交易方式将其持有的公司股份 587.80 万股转让给添橙添利一号私募证券投资基金并与其签订《一致行动人协议》。根据 《上市公司收购管理办法》的规定，游谊竹、游洪涛、王瑛、成都地建、添橙添利一号私募 证券投资基金构成一致行动人。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系以及是 否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 （如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股 数（股）	本期增持 股份数量 （股）	本期减持 股份数量 （股）	期末持股 数（股）	期初被授 予的限制 性股票数	本期被授 予的限制 性股票数	期末被授 予的限制 性股票数
----	----	------	--------------	---------------------	---------------------	--------------	----------------------	----------------------	----------------------

							量（股）	量（股）	量（股）
游洪涛	董事、董 事长、总 经理	现任	68,121,0 18	0	1,664,98 3	66,456,0 35	0	0	0
合计	--	--	68,121,0 18	0	1,664,98 3	66,456,0 35	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆华森制药股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	299,162,494.82	274,338,246.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	280,792,328.77	351,215,189.04
衍生金融资产		
应收票据	83,637,028.00	102,273,718.63
应收账款	262,123,740.13	185,223,949.16
应收款项融资		
预付款项	52,504,830.29	71,666,727.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,214,579.95	3,867,633.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	121,055,147.08	139,027,593.32
其中：数据资源		
合同资产	0.00	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,220,715.74	1,228,528.25
流动资产合计	1,173,710,864.78	1,128,841,585.98

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	71,789,447.85	72,410,973.29
投资性房地产	62,803,706.09	64,112,328.45
固定资产	458,334,303.43	475,743,562.47
在建工程	8,074,816.58	13,192,361.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,371,463.56	3,741,198.70
无形资产	195,600,478.07	209,392,762.67
其中：数据资源		
开发支出	44,455,546.99	27,229,607.74
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,748,669.05	5,812,347.48
递延所得税资产	19,319,768.81	19,720,819.02
其他非流动资产	6,185,377.87	6,960,973.82
非流动资产合计	875,683,578.30	898,316,934.73
资产总计	2,049,394,443.08	2,027,158,520.71
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	70,571,879.60	69,555,795.50
预收款项	1,454,325.10	1,185,516.73
合同负债	11,681,294.55	10,059,115.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,652,719.02	27,833,702.70
应交税费	10,717,826.59	13,487,891.34
其他应付款	108,507,109.22	102,160,195.62
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	39,060,222.01	38,786,102.37
其他流动负债	1,646,774.68	1,372,084.39
流动负债合计	252,292,150.77	264,440,404.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,701,606.63	3,002,725.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,886,071.16	37,547,585.58
递延所得税负债	13,901,536.27	14,980,998.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,489,214.06	55,531,310.18
负债合计	302,781,364.83	319,971,714.23
所有者权益：		
股本	417,596,314.00	417,596,314.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	462,049,633.78	461,457,708.05
减：库存股		
其他综合收益	-631,507.58	-216,035.17
专项储备		
盈余公积	110,715,289.54	110,715,289.54
一般风险准备		
未分配利润	748,048,735.28	701,768,392.42
归属于母公司所有者权益合计	1,737,778,465.02	1,691,321,668.84
少数股东权益	8,834,613.23	15,865,137.64
所有者权益合计	1,746,613,078.25	1,707,186,806.48
负债和所有者权益总计	2,049,394,443.08	2,027,158,520.71

法定代表人：游洪涛

主管会计工作负责人：游洪涛

会计机构负责人：彭晓燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	258,183,724.21	237,047,948.44

交易性金融资产	280,792,328.77	351,215,189.04
衍生金融资产		
应收票据	83,437,028.00	102,273,718.63
应收账款	109,218,171.10	94,760,215.27
应收款项融资		
预付款项	3,978,912.24	4,124,678.59
其他应收款	107,520,531.01	124,457,519.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	109,571,441.10	128,251,263.73
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,028,282.30	34,267.28
流动资产合计	1,020,730,418.73	1,042,164,800.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	56,752,715.64	
长期股权投资	303,601,435.50	290,141,136.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	62,845,587.29	63,180,973.29
投资性房地产	2,524,298.05	2,782,885.21
固定资产	404,819,266.12	420,017,064.54
在建工程	3,520,751.33	9,760,350.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,527,346.10	6,248,304.30
无形资产	101,853,583.27	108,474,500.72
其中：数据资源		
开发支出	44,811,789.62	27,279,645.06
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,548,483.60	5,651,303.94
递延所得税资产	15,125,565.76	17,325,140.30
其他非流动资产	754,800.00	898,672.58
非流动资产合计	1,006,685,622.28	951,759,977.29
资产总计	2,027,416,041.01	1,993,924,777.69
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		
应付账款	31,357,807.76	35,719,921.28
预收款项	211,729.04	29,411.89
合同负债	6,586,707.18	4,973,675.76
应付职工薪酬	7,422,908.91	24,161,387.44
应交税费	9,478,093.36	12,272,152.40
其他应付款	132,749,837.20	126,155,617.50
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	18,058,604.37	17,904,337.69
其他流动负债	985,451.71	711,683.83
流动负债合计	206,851,139.53	221,928,187.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,195,732.55	4,776,373.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,665,018.76	36,663,375.26
递延所得税负债	3,386,448.13	3,529,883.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,247,199.44	44,969,631.60
负债合计	248,098,338.97	266,897,819.39
所有者权益：		
股本	417,596,314.00	417,596,314.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	460,433,521.99	460,322,446.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	110,715,289.54	110,715,289.54
未分配利润	790,572,576.51	738,392,908.33
所有者权益合计	1,779,317,702.04	1,727,026,958.30
负债和所有者权益总计	2,027,416,041.01	1,993,924,777.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	413,550,709.65	441,913,009.17
其中：营业收入	413,550,709.65	441,913,009.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	349,874,529.40	385,855,057.45
其中：营业成本	168,472,990.15	182,321,137.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,549,923.60	6,985,614.73
销售费用	114,776,537.61	136,609,078.29
管理费用	29,692,379.15	28,369,821.76
研发费用	33,214,812.56	37,041,456.14
财务费用	-2,832,113.67	-5,472,050.98
其中：利息费用	363,353.56	51,406.84
利息收入	3,211,571.98	5,552,157.98
加：其他收益	5,503,241.85	4,905,153.01
投资收益（损失以“—”号填列）	1,734,617.83	15,570,992.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
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）	1,270,498.82	755,500.26
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,589,870.31	-1,536,386.84
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-583,194.64	-240,732.90
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	68,011,473.80	75,512,477.61
加：营业外收入	117,723.84	114,818.51
减：营业外支出	332,838.91	13,504,502.66
四、利润总额（亏损总额以“—”号	67,796,358.73	62,122,793.46

填列)		
减：所得税费用	11,842,687.72	9,836,350.44
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	55,953,671.01	52,286,443.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	55,953,671.01	52,286,443.02
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）	62,984,195.42	53,950,516.43
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-7,030,524.41	-1,664,073.41
六、其他综合收益的税后净额	-415,472.41	-17,736.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-415,472.41	-17,736.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-415,472.41	-17,736.58
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	-415,472.41	-17,736.58
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	55,538,198.60	52,268,706.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	62,568,723.01	53,932,779.85
归属于少数股东的综合收益总额	-7,030,524.41	-1,664,073.41
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1508	0.1292
（二）稀释每股收益	0.1508	0.1292

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

法定代表人：游洪涛 主管会计工作负责人：游洪涛 会计机构负责人：彭晓燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	337,025,521.91	371,858,752.06
减：营业成本	104,800,654.38	117,981,222.82
税金及附加	5,449,411.45	5,954,162.96
销售费用	112,847,361.42	135,967,214.58
管理费用	23,326,777.45	24,253,088.52
研发费用	9,935,670.15	24,761,283.85
财务费用	-2,938,634.68	-5,342,816.75
其中：利息费用	212,814.38	36,058.29
利息收入	3,158,320.07	5,384,729.49
加：其他收益	4,613,977.44	4,752,575.80
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,124,259.10	-2,827,561.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,858,876.93	-3,797,276.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,270,498.82	1,071,000.26
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,072,289.96	-5,274,554.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-117,459.29	-79,871.53
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	81,174,749.65	65,926,184.71
加：营业外收入	97,219.78	108,951.72
减：营业外支出	293,684.50	437,245.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	80,978,284.93	65,597,890.93
减：所得税费用	12,094,764.19	9,215,916.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	68,883,520.74	56,381,974.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	68,883,520.74	56,381,974.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	68,883,520.74	56,381,974.13
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	422,963,930.22	410,213,008.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	123,741.34	1,438,103.71
收到其他与经营活动有关的现金	7,401,172.27	12,246,976.57
经营活动现金流入小计	430,488,843.83	423,898,088.77
购买商品、接受劳务支付的现金	122,688,498.46	130,299,225.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	88,874,667.56	81,835,620.83
支付的各项税费	52,791,438.84	57,981,836.71
支付其他与经营活动有关的现金	111,472,695.70	126,255,067.22
经营活动现金流出小计	375,827,300.56	396,371,750.13
经营活动产生的现金流量净额	54,661,543.27	27,526,338.64
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	350,335,386.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,528,788.05	1,781,185.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	353,864,174.05	231,781,185.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,943,502.69	4,679,728.18
投资支付的现金	347,471,700.00	400,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-447,333.24
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	366,415,202.69	404,232,394.94
投资活动产生的现金流量净额	-12,551,028.64	-172,451,209.44
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,703,852.56	20,879,815.70
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	452,897.10	6,063,274.17
筹资活动现金流出小计	17,156,749.66	26,943,089.87
筹资活动产生的现金流量净额	-17,156,749.66	-26,943,089.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-129,485.50	-131,580.48
五、现金及现金等价物净增加额	24,824,279.47	-171,999,541.15
加：期初现金及现金等价物余额	274,337,234.85	456,551,895.40
六、期末现金及现金等价物余额	299,161,514.32	284,552,354.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	333,950,684.67	329,033,484.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,426,456.61	45,943,283.51
经营活动现金流入小计	340,377,141.28	374,976,767.65
购买商品、接受劳务支付的现金	22,957,558.49	21,457,965.51
支付给职工以及为职工支付的现金	78,061,973.66	75,745,688.16
支付的各项税费	49,660,240.72	54,444,966.45
支付其他与经营活动有关的现金	89,362,444.50	112,143,189.19
经营活动现金流出小计	240,042,217.37	263,791,809.31
经营活动产生的现金流量净额	100,334,923.91	111,184,958.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,335,386.00	230,000,000.00

取得投资收益收到的现金	3,528,788.05	1,781,185.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	353,864,174.05	231,781,185.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,834,818.79	4,660,976.18
投资支付的现金	365,679,800.00	410,500,000.00
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	35,037,718.84	57,000,000.00
投资活动现金流出小计	415,552,337.63	472,160,976.18
投资活动产生的现金流量净额	-61,688,163.58	-240,379,790.68
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,703,852.56	20,879,815.70
支付其他与筹资活动有关的现金	807,132.00	918,666.00
筹资活动现金流出小计	17,510,984.56	21,798,481.70
筹资活动产生的现金流量净额	-17,510,984.56	-21,798,481.70
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	21,135,775.77	-150,993,314.04
加：期初现金及现金等价物余额	237,047,948.44	402,536,879.90
六、期末现金及现金等价物余额	258,183,724.21	251,543,565.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	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	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	417,596,314.00				461,457,708.05		-216,035.17		110,715,289.54		701,768,392.42		1,691,321,668.84	15,865,137.64	1,707,186,806.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	417,596,314.00				461,457,708.05		-216,035.17		110,715,289.54		701,768,392.42		1,691,321,668.84	15,865,137.64	1,707,186,806.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					591,925.73		-415,472.41				46,280,342.86		46,456,796.18	-7,030,524.41	39,426,271.77
（一）综合收益总额							-415,472.41				62,984,195.42		62,568,723.01	-7,030,524.41	55,538,198.60
（二）所有者投入和减少资本					591,925.73								591,925.73		591,925.73
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					591,925.73								591,925.73		591,925.73
（三）利润分配											-16,703,852.56		-16,703,852.56		-16,703,852.56
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-16,703,852.56		-16,703,852.56		-16,703,852.56
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	417 ,59 6,3 14. 00				462 ,04 9,6 33. 78		- 631 ,50 7.5 8		110 ,71 5,2 89. 54		748 ,04 8,7 35. 28		1,7 37, 778 ,46 5.0 2	8,8 34, 613 .23	1,7 46, 613 ,07 8.2 5

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 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	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	417,596,314.00				459,331,051.85		178,326.64		101,260,953.57		681,631,632.32		1,659,998,278.38	1,659,998,278.38	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	417,596,314.00				459,331,051.85		178,326.64		101,260,953.57		681,631,632.32		1,659,998,278.38		1,659,998,278.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-8,292,179.83		-17,736.58				33,070,700.73		24,760,784.32	24,099,346.97	48,860,131.29
（一）综合收益总额							-17,736.58				53,950,516.43		53,932,779.85	-1,664,073.41	52,268,706.44
（二）所有者投入和减少资本					-8,292,179.83								-8,292,179.83	25,763,420.38	17,471,240.55
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					-8,292,179.83								-8,292,179.83	25,763,420.38	17,471,240.55
（三）利润分配											-20,879,815.70		-20,879,815.70		-20,879,815.70
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-20,879,815.70		-20,879,815.70		-20,879,815.70
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	417,596,314.00				451,038,872.02		160,590.06		101,260,953.57		714,702,333.05		1,684,759,062.70	24,099,346.97	1,708,858,409.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	417,596,314.00				460,322,446.43				110,715,289.54	738,392,908.33		1,727,026,958.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	417,596,314.00				460,322,446.43				110,715,289.54	738,392,908.33		1,727,026,958.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					111,075.56					52,179,668.18		52,290,743.74
（一）综合收益总额										68,883,520.74		68,883,520.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										16,703,852.56		16,703,852.56
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										16,703,852.56		16,703,852.56
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					111,075.56							111,075.56
四、本期期末余额	417,596,314.00				460,433,521.99				110,715,289.54	790,572,576.51		1,779,317,702.04

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	417,596,314.00				459,535,517.99				101,260,953.57	688,799,569.93		1,667,192,355.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	417,596,314.00				459,535,517.99				101,260,953.57	688,799,569.93		1,667,192,355.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					675,852.35					35,502,158.43		36,178,010.78
（一）综合收益总额										56,381,974.13		56,381,974.13
（二）所有者投入和减少资本					675,852.35							675,852.35
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					675,852.35							675,852.35
(三) 利润分配										-20,879,815.70		-20,879,815.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,879,815.70		-20,879,815.70
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	417,596,314.00				460,211,370.34				101,260,953.57	724,301,728.36		1,703,370,366.27

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

重庆华森制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆华森制药有限公司，于 1996 年 11 月 4 日在荣昌县工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市荣昌区。公司于 2017 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 915002262038944463 的营业执照。

截止到 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本 417,596,314.00 元，股份总数 417,596,314 股。注册地址为重庆市荣昌区，母公司为成都地方建筑机械化工程有限公司，本公司最终控制方是游谊竹、游洪涛、王瑛。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造行业，主要产品或服务为药品研发、生产和销售。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 11 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，未发生变化，无合并范围的变更事项。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额占总资产的 1%且金额大于 2000 万以上的在建工程认定为重要在建工程
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过净资产 5%且金额超过 3000 万的投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2） 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的

被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交

易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金額(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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认

部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来

12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1） 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2） 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3） 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4） 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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。这种减记构

成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票、商业承兑汇票	参考应收票据计算预期信用损失
组合二	应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定为无信用风险，包括押金、保证金及员工借支的备用金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

17、存货

（1）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

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、在产品、自制半成品、产成品、委托加工物资、低值易耗品等。

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

包装物采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融工具减值。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊销) 率(%)
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75—3.17

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(三十)长期资产减值。

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

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,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:

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

2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- A. 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- B. 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- C. 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- D. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3) 固定资产后续计量及处置

固定资产折旧固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
工具家具	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%

1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

2) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

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。

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

26、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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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的非正常中断、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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标权。

1) 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

A. 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按产权证列示期限
专利权	10	按预计受益年限
非专利技术	10	按预计受益年限

软件	3-10	按预计受益年限
----	------	---------

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

B. 使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命不确定的无形资产如下：

项目	使用寿命不确定的依据
商标权	商标权有效期满可以续展，续展次数没有限制，可以永久使用，无法预见为企业带来经济利益的期限，因此视为使用寿命不确定的无形资产

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发支出的资本化时点：

1) 公司内部研究开发项目（包含自研、外单位合作研发、以及委托研发的方式）

A. 对于创新药，药品研发进入 III 期临床试验时确认进入开发阶段；若项目在 II 期提交上市申请的，则从提交上市申请时确认进入开发阶段。对于已取得药品注册批件的创新药，存在新适应症的开发情形的，从开始进行新适应症开发时确认进入开发阶段；需要进行 IV 期临床试验的，从进行 IV 期临床试验时确认进入开发阶段。

B. 对于仿制药，若需开展临床试验，取得药品临床试验通知书或正式 BE 备案号时确认进入开发阶段；无需开展临床试验或 BE 试验的，从提交上市申请时确认进入开发阶段。

C. 对于中成药，药品研发进入 III 期临床试验阶段进入开发阶段。

D. 对于特医食品，若需开展临床试验的，完成第一个临床试验受试者入组时确认进入开发阶段。

2) 外购项目

对于外购研发项目的，以支付外购技术款时，该项目的研发情况为准，参照公司内部自行研究开发项目进入开发阶段的时点以确认是否为开发阶段。

公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，满足上述条件的开发阶段的支出予以资本化。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修改造	按预计受益年限	

32、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的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同等或有事项相关的义务是本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，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司是一家集药品研发、生产、销售于一体的综合型制药企业，业态覆盖医药工业、医药商业及医药零售。

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 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；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本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。

2. 收入确认的具体方法

(1) 药品销售业务

公司药品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 零售业务

公司对于零售收入主要是通过公司所属的各零售门店进行现款销售（含银行卡）或医保刷卡销售，门店收银员按照公司内控制度将商品扫码后选择收款方式并完成收款、打印购物小票并将商品交给顾客，此时款项已收到、商品所有权上的风险报酬已经转移、公司不能对售出商品实施控制、收入能够可靠计量，因此，公司以将商品销售给零售客户，并收取价款时确认销售收入的实现。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

(3) 主要责任人和代理人

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，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确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

39、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与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，

在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，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

（1）企业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；

（2）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。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

1) 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并

为一份合同进行会计处理：

- A. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- B. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- C. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（一）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。具体详见本附注（三十）长期资产减值。

（二）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入、应税服务收入和房产出租租金收入	13.00%、9.00%、6.00%、3.00%、5.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、21.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准、出租房产的租金	1.20%、12.00%

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
重庆华森制药股份有限公司	15%
重庆华森医药有限公司	25%
重庆华森生物技术有限责任公司	25%
Pharscin US Inc.	21%
北京渤森生物技术有限公司	25%
成都华森奥睿药业有限公司	15%
重庆华森大药房零售连锁有限公司	详见本附注六、（二）注 4
重庆华森企业管理有限公司	详见本附注六、（二）注 4
重庆华森棠城药店有限公司	详见本附注六、（二）注 4
重庆华森奥城药店有限公司	详见本附注六、（二）注 4
重庆华森英诺生物科技有限公司	15%

2、税收优惠

注 1：公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业资格复审。有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年至 2025 年。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司尚未完成续期资格复审，根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》国家税务总局公告 2017 年第 24 号的有关规定，高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，按规定补缴相应期间的税款。

根据财政部、税务总局和国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的规定申报享受税收优惠政策，减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

在实际经营中，本公司仅按照《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年第 23 号的有关规定，享受税收优惠政策。

注 2：本公司子公司成都华森奥睿药业有限公司于 2024 年 11 月获得高新技术企业认定。有效期三年，企业所得税优惠期为 2024 年至 2026 年。公司申请高新技术企业认定时符合国家科技部、财政部、国家税务总局于 2016 年 1 月 29 日联合印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）第十一条有关认定为高新技术企业的条件，且报告期内持续符合相关条件。依据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第 63 号）第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，该子公司据此享受上述企业所得税税收优惠。

注 3：本公司子公司重庆华森英诺生物科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得高新技术企业认定。有效期三年，企业所得税优惠期为 2025 年至 2027 年。公司申请高新技术企业认定时符合国家科技部、财政部、国家税务总局于 2016 年 1 月 29 日联合印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）第十一条有关认定为高新技术企业的条件，且报告期内持续符合相关条件。依据《中华人民共和国企业所得税法》（主席令第 63 号）第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，该子公司据此享受上述企业所得税税收优惠。

注 4：本公司子公司重庆华森企业管理有限公司、重庆华森棠城药店有限公司、重庆华森奥城药店有限公司，孙公司重庆华森大药房零售连锁有限公司根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 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。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

注 5：根据财政部税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公司根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)的有关规定申报享受税收优惠政策，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

注 6：根据财政部、国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司子公司重庆华森英诺生物科技有限公司、成都华森奥睿药业有限公司享受此税收优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	299,125,748.69	274,307,669.40
其他货币资金	36,746.13	30,577.03
合计	299,162,494.82	274,338,246.43
其中：存放在境外的款项总额	4,037,194.15	4,178,396.46

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	980.50	1,011.58

合计	980.50	1,011.58
----	--------	----------

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,792,328.77	351,215,189.04
其中：		
理财产品	280,792,328.77	351,215,189.04
其中：		
合计	280,792,328.77	351,215,189.04

其他说明

无

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	83,637,028.00	102,273,718.63
合计	83,637,028.00	102,273,718.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	83,637,028.00	100.00%			83,637,028.00	102,273,718.63	100.00%			102,273,718.63

的应收 票据										
其中：										
其中： 银行承 兑汇票	83,637, 028.00	100.00%			83,637, 028.00	102,273 ,718.63	100.00%			102,273 ,718.63
合计	83,637, 028.00	100.00%			83,637, 028.00	102,273 ,718.63	100.00%			102,273 ,718.63

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

无

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	40,161,014.14	
合计	40,161,014.14	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	271,096,921.73	191,549,976.76
1 至 2 年	5,238,384.26	3,796,024.71
2 至 3 年	842,439.39	1,089,382.39
3 年以上	1,751,082.78	2,024,758.79
3 至 4 年	660,565.67	100,894.02
4 至 5 年	78,798.85	630,866.59
5 年以上	1,011,718.26	1,292,998.18
合计	278,928,828.16	198,460,142.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	786,361.99	0.28%	786,361.99	100.00%		777,441.64	0.39%	777,441.64	100.00%	
其中：										
按组合	278,142,466.17	99.72%	16,018,726.04	5.76%	262,123,740.13	197,682,701.01	99.61%	12,458,751.85	6.30%	185,223,949.16

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	278,142,466.17	99.72%	16,018,726.04	5.76%	262,123,740.13	197,682,701.01	99.61%	12,458,751.85	6.30%	185,223,949.16
合计	278,928,828.16	100.00%	16,805,088.03	6.02%	262,123,740.13	198,460,142.65	100.00%	13,236,193.49	6.67%	185,223,949.16

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北格林药业有限公司	309,452.66	309,452.66	318,373.01	318,373.01	100.00%	客户处于非正常经营状态，预期可能无法收回
四川海棠医药有限公司	467,988.98	467,988.98	467,988.98	467,988.98	100.00%	客户处于非正常经营状态，预期可能无法收回
合计	777,441.64	777,441.64	786,361.99	786,361.99		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	270,994,617.30	13,549,730.87	5.00%
1—2 年	4,951,176.64	495,117.66	10.00%
2—3 年	445,589.45	222,794.73	50.00%
3—4 年	660,565.67	660,565.67	100.00%
4—5 年	78,798.85	78,798.85	100.00%
5 年以上	1,011,718.26	1,011,718.26	100.00%
合计	278,142,466.17	16,018,726.04	

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏	777,441.64	8,920.35				786,361.99

账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	12,458,751.85	3,604,332.91	44,358.72			16,018,726.04
合计	13,236,193.49	3,613,253.26	44,358.72			16,805,088.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	72,879,553.97		72,879,553.97	26.13%	3,643,977.70
客户 2	42,631,995.80		42,631,995.80	15.28%	2,131,599.79
客户 3	17,324,988.38		17,324,988.38	6.21%	866,249.42
客户 4	8,553,704.65		8,553,704.65	3.07%	427,685.23
客户 5	4,853,412.65		4,853,412.65	1.74%	317,954.64
合计	146,243,655.45		146,243,655.45	52.43%	7,387,466.78

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00		0.00			

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

无

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,214,579.95	3,867,633.68
合计	4,214,579.95	3,867,633.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,658,687.70	1,671,093.60
备用金	393,948.72	503,270.16
其他	3,320,906.59	2,829,871.35
合计	5,373,543.01	5,004,235.11

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	3,461,531.99	3,269,172.56
1 至 2 年	514,829.87	115,244.13
2 至 3 年	85,852.74	54,280.14
3 年以上	1,311,328.41	1,565,538.28
3 至 4 年	212,592.56	423,133.95
4 至 5 年	32,817.93	63,576.54
5 年以上	1,065,917.92	1,078,827.79
合计	5,373,543.01	5,004,235.11

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	939,445.93	17.48%	939,445.93	100.00%		940,058.99	18.79%	940,058.99	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,434,097.08	82.52%	219,517.13	4.95%	4,214,579.95	4,064,176.12	81.21%	196,542.44	4.84%	3,867,633.68
其中：										
账龄组合	812,406.52	15.12%	219,517.13	27.02%	592,889.39	352,912.79	7.05%	196,542.44	55.69%	156,370.35
无风险组合	3,621,690.56	67.40%			3,621,690.56	3,711,263.33	74.16%			3,711,263.33
合计	5,373,543.01	100.00%	1,158,963.06	21.57%	4,214,579.95	5,004,235.11	100.00%	1,136,601.43	22.71%	3,867,633.68

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
离职员工	940,058.99	940,058.99	939,445.93	939,445.93	100.00%	离职人员欠款收回可能性较小
合计	940,058.99	940,058.99	939,445.93	939,445.93		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	624,094.10	31,204.71	5.00%
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	188,312.42	188,312.42	100.00%
4—5 年			
5 年以上			

合计	812,406.52	219,517.13	
----	------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	196,542.44		940,058.99	1,136,601.43
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	31,168.65		751.83	31,920.48
本期转回	8,193.96		1,364.89	9,558.85
2026 年 6 月 30 日余额	219,517.13		939,445.93	1,158,963.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	940,058.99	751.83	1,364.89			939,445.93
按账龄组合计提坏账准备	196,542.44	31,168.65	8,193.96			219,517.13
无风险组合						
合计	1,136,601.43	31,920.48	9,558.85			1,158,963.06

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	保证金	500,000.00	5 年以上	9.30%	
往来单位 2	其他	261,691.43	5 年以上	4.87%	261,691.43
往来单位 3	其他	188,312.42	3-4 年	3.50%	188,312.42
往来单位 4	保证金	174,349.96	1 年以内	3.25%	
往来单位 5	其他	109,295.19	5 年以上	2.04%	109,295.19
合计		1,233,649.00		22.96%	559,299.04

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,389,317.29	99.78%	71,443,410.56	99.69%
1 至 2 年	50,757.87	0.10%	124,389.68	0.17%
2 至 3 年		0.00%	26,648.34	0.04%
3 年以上	64,755.13	0.12%	72,278.89	0.10%
合计	52,504,830.29		71,666,727.47	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	17,575,000.00	33.47%	一年以内	未到结算期
供应商 2	5,568,317.92	10.61%	一年以内	未到结算期
供应商 3	3,075,360.00	5.86%	一年以内	未到结算期
供应商 4	2,805,829.99	5.34%	一年以内	未到结算期
供应商 5	2,770,200.00	5.28%	一年以内	未到结算期
合计	31,794,707.91	60.56%		

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	25,004,034.41		25,004,034.41	37,488,219.46		37,488,219.46
在产品	25,217,095.23		25,217,095.23	24,254,594.02		24,254,594.02
库存商品	36,121,702.38	872,554.50	35,249,147.88	46,988,036.71	1,131,079.27	45,856,957.44
发出商品	244,252.40		244,252.40	1,279,046.07	1,276.79	1,277,769.28
低值易耗品	10,760,525.04		10,760,525.04	10,470,688.28		10,470,688.28
劳务成本	32,420.75		32,420.75	12,637.24		12,637.24
自制半成品	24,547,671.37		24,547,671.37	19,666,727.60		19,666,727.60
合计	121,927,701.58	872,554.50	121,055,147.08	140,159,949.38	1,132,356.06	139,027,593.32

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,131,079.27	240,477.38		499,002.15		872,554.50
发出商品	1,276.79			1,276.79		
合计	1,132,356.06	240,477.38		500,278.94		872,554.50

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,166,899.20	1,190,911.02
待认证进项税额	29.31	29,817.42
待处理流动资产	4,298.20	4,449.86
预缴企业所得税		2,793.15
其他	25,534.24	556.80
理财产品	68,023,954.79	
合计	70,220,715.74	1,228,528.25

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	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减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

无

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	71,789,447.85	72,410,973.29
合计	71,789,447.85	72,410,973.29

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	87,261,022.15			87,261,022.15
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
存货\固定资产\在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	87,261,022.15			87,261,022.15
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	23,148,693.70			23,148,693.70
2. 本期增加金额	1,308,622.36			1,308,622.36
(1) 计提或摊销	1,308,622.36			1,308,622.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
存货\固定资产\在建工程转出				
4. 期末余额	24,457,316.06			24,457,316.06
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	62,803,706.09			62,803,706.09
2. 期初账面价值	64,112,328.45			64,112,328.45

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	457,589,426.53	475,064,162.25
固定资产清理	744,876.90	679,400.22
合计	458,334,303.43	475,743,562.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	工具家具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	313,011,944.18	503,698,214.66	7,618,329.22	10,602,334.75	87,968,313.33	922,899,136.14
2. 本期增加金额		12,997,801.48	190,486.72	369,431.68	475,690.27	14,033,410.15
(1) 购置		3,280,820.35	190,486.72	369,431.68	475,690.27	4,316,429.02
(2) 在建工程转入		9,716,981.13				9,716,981.13
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转回						
3. 本期减少金额		3,196,612.08	104,358.79			3,300,970.87
(1) 处置或报废		1,059,410.53	104,358.79			1,163,769.32
(2) 转入在建工程		2,137,201.55				2,137,201.55
4. 期末余额	313,011,944.18	513,499,404.06	7,704,457.15	10,971,766.43	88,444,003.60	933,631,575.42
二、累计折旧						
1. 期初余额	100,081,401.10	260,611,870.05	6,281,325.03	9,218,123.38	71,642,254.33	447,834,973.89
2. 本期增加金额	5,753,243.62	21,909,069.63	182,385.27	374,143.75	3,111,748.90	31,330,591.17
(1) 计提	5,753,243.62	21,909,069.63	182,385.27	374,143.75	3,111,748.90	31,330,591.17
(2) 投资性房地产转回						
3. 本期减少金额		3,024,275.32	99,140.85			3,123,416.17

(1) 处置或报废		993,933.85	99,140.85			1,093,074.70
(2) 转入在建工程		2,030,341.47				2,030,341.47
4. 期末余额	105,834,644.72	279,496,664.36	6,364,569.45	9,592,267.13	74,754,003.23	476,042,148.89
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	207,177,299.46	234,002,739.70	1,339,887.70	1,379,499.30	13,690,000.37	457,589,426.53
2. 期初账面价值	212,930,543.08	243,086,344.61	1,337,004.19	1,384,211.37	16,326,059.00	475,064,162.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
工具家具	344,722.52	327,486.40		17,236.12	
机器设备	8,770,235.12	8,024,305.96		745,929.16	
合计	9,114,957.64	8,351,792.36		763,165.28	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产处置报废	744,876.90	679,400.22
合计	744,876.90	679,400.22

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,074,816.58	13,192,361.09
合计	8,074,816.58	13,192,361.09

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业互联网平台项目				9,619,811.33		9,619,811.33
医院药品物流延伸服务平台	4,554,065.25		4,554,065.25	1,801,076.97		1,801,076.97
奥睿实验室装修改造				1,581,235.94		1,581,235.94
致远 OA 软件（升级）	281,575.19		281,575.19	140,539.15		140,539.15
消防改造设计费				49,697.70		49,697.70
原料合成一期一般区改造工程	2,128,878.43		2,128,878.43			
合成车间自控系统	372,433.63		372,433.63			
五期污水处理站二期安装工程	737,864.08		737,864.08			
合计	8,074,816.58		8,074,816.58	13,192,361.09		13,192,361.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,670,873.06	4,670,873.06
2. 本期增加金额	28,097.56	28,097.56
租赁	28,097.56	28,097.56
3. 本期减少金额	83,054.22	83,054.22
租赁到期	83,054.22	83,054.22
4. 期末余额	4,615,916.40	4,615,916.40
二、累计折旧		
1. 期初余额	929,674.36	929,674.36
2. 本期增加金额	397,832.70	397,832.70
(1) 计提	397,832.70	397,832.70
3. 本期减少金额	83,054.22	83,054.22
(1) 处置		
租赁到期	83,054.22	83,054.22
4. 期末余额	1,244,452.84	1,244,452.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,371,463.56	3,371,463.56
2. 期初账面价值	3,741,198.70	3,741,198.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	31,243,580.38	23,925,990.45	291,357,004.83	6,627,009.93	4,484.89	353,158,070.48
2. 本期增加金额			1,781,560.90			1,781,560.90
(1) 购置						
(2) 内部研发			1,781,560.90			1,781,560.90
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	31,243,580.38	23,925,990.45	293,138,565.73	6,627,009.93	4,484.89	354,939,631.38
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,705,991.37	20,327,940.02	108,516,236.20	5,215,140.22		143,765,307.81
2. 本期增加金额	312,636.48	201,759.84	14,371,262.86	688,186.32		15,573,845.50
(1) 计提	312,636.48	201,759.84	14,371,262.86	688,186.32		15,573,845.50
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,018,627.85	20,529,699.86	122,887,499.06	5,903,326.54		159,339,153.31
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	21,224,952.53	3,396,290.59	170,251,066.67	723,683.39	4,484.89	195,600,478.07
2. 期初账面价值	21,537,589.01	3,598,050.43	182,840,768.63	1,411,869.71	4,484.89	209,392,762.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.50%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
实验室改造项目	4,346,497.11	2,081,889.04	1,926,462.23		4,501,923.92
装修摊销	1,465,850.37		219,105.24		1,246,745.13
合计	5,812,347.48	2,081,889.04	2,145,567.47		5,748,669.05

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	872,554.50	149,233.00	1,132,356.06	186,597.46
内部交易未实现利润	738,779.13	110,816.86	767,457.24	124,585.96
租赁	2,587,170.94	388,075.64	3,738,417.31	551,812.39
预提项目	46,187,212.70	6,908,280.27	62,971,232.97	9,445,684.93
递延收益	33,665,018.76	5,049,752.81	36,663,375.26	5,499,506.29
预计负债	21,855,954.08	3,278,393.11	9,764,071.64	1,464,610.75
信用减值损失	17,726,318.60	3,709,328.83	14,371,029.52	2,884,824.85
应付职工薪酬	759,759.51	113,963.93	759,759.51	113,963.93
合计	124,392,768.22	19,707,844.45	130,167,699.51	20,271,586.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	69,349,668.06	10,402,450.21	76,340,770.64	11,451,115.59
其他非流动金融资产公允价值变动	13,628,492.54	2,053,251.17	13,506,422.24	2,025,963.34
固定资产税前一次扣除	8,559,265.05	1,283,889.77	9,526,131.75	1,428,919.77
租赁	3,280,678.64	491,736.29	3,741,198.70	550,767.54
预提项目	388,563.12	58,284.47		
收入确认时间性差异			500,000.00	75,000.00
合计	95,206,667.41	14,289,611.91	103,614,523.33	15,531,766.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-388,075.64	19,319,768.81	-550,767.54	19,720,819.02
递延所得税负债	-388,075.64	13,901,536.27	-550,767.54	14,980,998.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	324,602,919.87	285,959,661.69
信用减值损失		1,765.40
预计负债	16,647,019.29	16,510,073.32
合计	341,249,939.16	302,471,500.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度		320,792.48	
2027 年度	126,572.22	126,572.22	
2028 年度	4,365,555.92	4,365,555.92	
2029 年度	2,371,917.24	2,371,917.24	
2030 年度	1,784,705.00	1,784,705.00	
2031 年度	16,218,118.58	16,218,118.58	
2032 年度	28,170,303.77	28,170,303.77	
2033 年度	77,779,150.36	77,779,150.36	
2034 年度	64,162,990.32	64,162,990.32	
2035 年度	90,659,555.80	90,659,555.80	
2036 年度	38,964,050.66		
合计	324,602,919.87	285,959,661.69	

其他说明

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	1,061,391.08		1,061,391.08	1,832,871.70		1,832,871.70
工程款				61,540.00		61,540.00
待抵扣进项税	5,123,986.79		5,123,986.79	5,066,562.12		5,066,562.12
合计	6,185,377.87		6,185,377.87	6,960,973.82		6,960,973.82

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	980.50	980.50	冻结	注 1	1,011.58	1,011.58	冻结	注 1
合计	980.50	980.50			1,011.58	1,011.58		

其他说明：

注 1：由于子公司 Pharscin Capital Ltd 未按规定进行银行年检，致使银行账户被冻结。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

无

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	60,327,937.89	56,750,560.25
应付设备款	3,817,045.62	3,815,129.68
应付工程款	2,125,956.89	2,243,114.17
应付其他	4,300,939.20	6,746,991.40
合计	70,571,879.60	69,555,795.50

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	108,507,109.22	102,160,195.62
合计	108,507,109.22	102,160,195.62

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场费用报销款	87,255,697.42	88,827,125.39
风险金	14,210,936.73	6,683,511.52
保证金	4,794,587.67	4,835,585.42
其他	2,245,887.40	1,813,973.29
合计	108,507,109.22	102,160,195.62

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	1,454,325.10	1,185,516.73
合计	1,454,325.10	1,185,516.73

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,681,294.55	10,059,115.40
合计	11,681,294.55	10,059,115.40

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金 额	变动原因
----	----------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,758,247.49	79,672,854.05	98,778,382.52	8,652,719.02
二、离职后福利-设定 提存计划		6,451,280.32	6,451,280.32	
三、辞退福利	75,455.21		75,455.21	
合计	27,833,702.70	86,124,134.37	105,305,118.05	8,652,719.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	27,673,632.69	70,420,671.53	89,526,200.00	8,568,104.22
2、职工福利费		526,257.18	526,257.18	
3、社会保险费		4,268,466.81	4,268,466.81	
其中：医疗保险 费		3,854,782.24	3,854,782.24	
工伤保险 费		413,684.57	413,684.57	
4、住房公积金		4,285,702.46	4,285,702.46	
5、工会经费和职工教 育经费	84,614.80	171,756.07	171,756.07	84,614.80
合计	27,758,247.49	79,672,854.05	98,778,382.52	8,652,719.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,254,881.31	6,254,881.31	
2、失业保险费		196,399.01	196,399.01	
合计		6,451,280.32	6,451,280.32	

其他说明

无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,948,282.69	7,105,564.57
企业所得税	3,732,797.16	5,180,073.52
个人所得税	194,622.83	240,090.86
城市维护建设税	417,381.79	499,960.03
教育费附加	178,877.91	214,268.58
地方教育费附加	119,251.94	142,845.73
印花税	125,854.68	103,996.83
环境保护税	757.59	1,091.22
合计	10,717,826.59	13,487,891.34

其他说明

无

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	694,194.61	735,691.41
一年内到期的预计负债	38,366,027.40	38,050,410.96
合计	39,060,222.01	38,786,102.37

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,646,774.68	1,372,084.39
合计	1,646,774.68	1,372,084.39

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,395,801.24	3,738,417.31
减：一年内到期的租赁负债	-694,194.61	-735,691.41
合计	2,701,606.63	3,002,725.90

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 202,882.91 元（上期：61,712.27 元）。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

（2）专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,547,585.58	1,000,000.00	4,661,514.42	33,886,071.16	详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目
合计	37,547,585.58	1,000,000.00	4,661,514.42	33,886,071.16	

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	417,596,314.00						417,596,314.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	450,057,291.08			450,057,291.08
其他资本公积	11,400,416.97	591,925.73		11,992,342.70
合计	461,457,708.05	591,925.73		462,049,633.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 216,035.1 7	- 415,472.4 1				- 415,472.4 1		- 631,507.5 8
外币 财务报表 折算差额	- 216,035.1 7	- 415,472.4 1				- 415,472.4 1		- 631,507.5 8
其他综合 收益合计	- 216,035.1 7	- 415,472.4 1				- 415,472.4 1		- 631,507.5 8

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	110,715,289.54			110,715,289.54
合计	110,715,289.54			110,715,289.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	701,768,392.42	681,631,632.32
调整后期初未分配利润	701,768,392.42	681,631,632.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,984,195.42	53,950,516.43
应付普通股股利	16,703,852.56	20,879,815.70
期末未分配利润	748,048,735.28	714,702,333.05

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,186,287.39	165,130,585.34	435,897,150.20	180,134,293.79
其他业务	6,364,422.26	3,342,404.81	6,015,858.97	2,186,843.72
合计	413,550,709.65	168,472,990.15	441,913,009.17	182,321,137.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		医药工业		医药商业		医药零售		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														
其中：														
分行业					335,197,364.88	103,286,707.81	71,163,670.91	61,484,469.95	825,251.60	359,407.58	6,364,422.26	3,342,404.81	413,550,709.65	168,472,990.15
按经营地区分类														
其中：														
西南地区					115,219,617.	32,947,093.8	68,537,266.0	59,981,768.6	825,251.60	359,407.58	6,364,422.26	3,342,404.81	190,946,557.	96,306,74.9

					27	6	8	9					21	4
华北地区					20,3 16,0 99.0 2	5,45 2,46 6.74	17,1 57.7 7	11,2 67.5 9					20,3 33,2 56.7 9	5,46 3,73 4.33
西北地区					10,3 38,4 51.9 3	2,68 3,48 3.16	446, 103. 56	276, 068. 13					10,7 84,5 55.4 9	2,95 9,55 1.29
华中地区					74,3 29,8 44.2 9	21,0 19,9 64.6 7	666, 842. 69	353, 899. 55					74,9 96,6 86.9 8	21,3 73,8 64.2 2
华东地区					70,8 35,3 45.1 2	23,9 74,3 28.3 3	616, 118. 83	385, 125. 88					71,4 51,4 63.9 5	24,3 59,4 54.2 1
华南地区					30,1 43,7 36.7 5	10,0 83,0 01.0 2	857, 190. 48	460, 489. 63					31,0 00,9 27.2 3	10,5 43,4 90.6 5
东北地区					13,9 80,0 25.8 5	7,11 7,49 9.96	22,9 91.5 0	15,8 50.4 8					14,0 03,0 17.3 5	7,13 3,35 0.44
境外					34,2 44.6 5	8,87 0.07							34,2 44.6 5	8,87 0.07
市场或客户类型														
其中：														
合同类型														
其中：														
按商品转让的时间分类														
其中：														
在某一时点转让					335, 197, 364. 88	103, 286, 707. 81	71,1 63,6 70.9 1	61,4 84,4 69.9 5	825, 251. 60	359, 407. 58	2,69 2,89 0.51	1,63 9,37 5.91	409, 879, 177. 90	166, 769, 961. 25
在某一时段内转让											3,67 1,53 1.75	1,70 3,02 8.90	3,67 1,53 1.75	1,70 3,02 8.90

按合同期限分类														
其中：														
按销售渠道分类														
其中：														
经销模式					328,392,518.37	101,604,724.73	4,412,274.65	2,587,459.34					332,804,793.02	104,192,184.07
直销模式					6,804,846.51	1,681,983.08	66,751,396.26	58,897,010.61	825,251.60	359,407.58	6,364,422.26	3,342,404.81	80,745,916.63	64,280,806.08
合计					335,197,364.88	103,286,707.81	71,163,670.91	61,484,469.95	825,251.60	359,407.58	6,364,422.26	3,342,404.81	413,550,709.65	168,472,990.15

与履约义务相关的信息：

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
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,279,616.12	2,621,461.61

教育费附加	977,181.33	1,123,167.91
房产税	1,673,425.03	1,549,470.26
土地使用税	740,825.95	716,882.63
车船使用税	6,480.00	6,942.00
印花税	196,191.89	216,747.60
环境保护税	2,382.81	2,164.11
地方教育附加	673,820.47	748,778.61
合计	6,549,923.60	6,985,614.73

其他说明：

无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,441,448.75	11,090,959.99
办公费	1,988,528.50	3,258,100.97
差旅费	401,887.24	567,515.40
折旧摊销费	11,415,553.74	11,559,193.49
中介机构费用	1,445,148.88	1,421,585.99
其他	1,611,952.66	407,822.69
股份支付	387,859.38	64,643.23
合计	29,692,379.15	28,369,821.76

其他说明

无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	81,765,662.30	102,809,420.47
办公费	594,283.60	1,618,908.07
职工薪酬	29,402,334.17	28,464,909.38
差旅费	689,350.27	869,946.67
业务招待费	2,224,770.61	2,231,439.49
其他	100,136.66	614,454.21
合计	114,776,537.61	136,609,078.29

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,197,241.17	7,842,088.77

物料消耗	2,187,797.59	3,752,512.05
测试及试验费	2,748,578.36	823,922.17
折旧及摊销费用	8,671,571.63	4,940,642.58
外购技术及委托研发	8,045,357.97	16,769,593.48
能源动力费	253,811.18	608,508.27
咨询服务费	1,710,431.76	981,842.24
其他	1,400,022.90	1,322,346.58
合计	33,214,812.56	37,041,456.14

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	363,353.56	51,406.84
减：利息收入	3,211,571.98	5,552,157.98
银行手续费	16,061.17	29,412.00
汇兑损益	43.58	-711.84
合计	-2,832,113.67	-5,472,050.98

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,837,637.53	4,587,373.20
代扣个人所得税手续费返还	181,965.82	51,027.96
增值税减免优惠	483,638.50	266,751.85
合计	5,503,241.85	4,905,153.01

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,270,498.82	755,500.26
合计	1,270,498.82	755,500.26

其他说明：

无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,734,617.83	969,714.96
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		5,078,071.29
处置长期股权投资的投资收益		9,523,206.11
合计	1,734,617.83	15,570,992.36

其他说明

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,568,894.54	-1,415,081.90
其他应收款坏账损失	-20,975.77	-121,304.94
合计	-3,589,870.31	-1,536,386.84

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-583,194.64	-240,732.90
合计	-583,194.64	-240,732.90

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	707.96		707.96
废品收入	22,685.83	18,761.95	22,685.83
物流赔款	6,611.44	70,189.04	6,611.44
其他	87,718.61	25,867.52	87,718.61
合计	117,723.84	114,818.51	117,723.84

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	21,386.00	453,500.00	21,386.00
非流动资产毁损报废损失	2,167.94	99,789.12	2,167.94
滞纳金	282,624.37		282,624.37
其他	26,660.60	12,951,213.54	26,660.60
合计	332,838.91	13,504,502.66	332,838.91

其他说明：

无

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,029,571.25	7,616,237.82
递延所得税费用	813,116.47	2,220,112.62
合计	11,842,687.72	9,836,350.44

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,796,358.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,895,380.37
子公司适用不同税率的影响	264,851.14
调整以前期间所得税的影响	12,993.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,655,996.26
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	3,229,713.08
研发费用加计扣除	-2,216,247.03

所得税费用	11,842,687.72
-------	---------------

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性的利息收入	3,512,712.19	4,925,603.96
保证金与押金	1,454,715.40	2,503,389.93
职工归还的备用金	660.00	74,740.87
补贴款	1,176,123.11	268,900.00
冻结的银行存款		
其他	1,256,961.57	4,474,341.81
合计	7,401,172.27	12,246,976.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行费用及其他	9,207.33	12,199.63
支付销售费用、管理费用等	107,093,246.70	115,047,695.53
保证金及押金	2,096,644.80	2,677,625.50
员工备用金	148,250.87	200,412.49
其他	2,125,346.00	8,317,134.07
合计	111,472,695.70	126,255,067.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	452,897.10	28,800.00
归还关联方借款本金及利息		6,034,474.17
集团内部资金		
合计	452,897.10	6,063,274.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			16,703,852.56	16,703,852.56		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	3,738,417.31		193,335.28	452,897.10	83,054.22	3,395,801.27

合计	3,738,417.31		16,897,187.84	17,156,749.66	83,054.22	3,395,801.27
----	--------------	--	---------------	---------------	-----------	--------------

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 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

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,953,671.01	52,286,443.02
加：资产减值准备	583,194.64	240,732.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,639,213.53	33,639,802.44
使用权资产折旧	397,832.70	71,238.20
无形资产摊销	15,573,845.50	9,911,181.76
长期待摊费用摊销	2,145,567.47	1,432,777.79
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,459.98	234,733.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,270,498.82	-755,500.26
财务费用（收益以“－”号填列）	363,353.56	51,406.84
投资损失（收益以“－”号填列）	1,734,617.83	-15,570,992.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	401,050.21	2,079,830.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,079,462.43	12,236,227.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,232,247.80	19,379,383.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,039,405.60	-76,328,150.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,972,224.15	-11,382,777.22

其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,661,543.27	27,526,338.64
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	299,161,514.32	284,552,354.25
减：现金的期初余额	274,337,234.85	456,551,895.40
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	24,824,279.47	-171,999,541.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	299,161,514.32	274,337,234.85
可随时用于支付的银行存款	299,124,768.19	274,306,657.82
可随时用于支付的其他货币资金	36,746.13	30,577.03

三、期末现金及现金等价物余额	299,161,514.32	274,337,234.85
----------------	----------------	----------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	980.50	1,029.98	冻结的银行存款
合计	980.50	1,029.98	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,037,194.15
其中：美元	592,754.87	6.8109	4,037,194.15
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			4,767.63
其中：美元	700.00	6.8109	4,767.63
其他非流动金融资产			8,943,860.56
其中：美元	1,313,168.68	6.8109	8,943,860.56

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 25、注释 47 和注释 78。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	202,882.91	5,182.25
短期租赁费用	319,528.80	71,238.20
低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

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。

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债具体情况详见本附注七注释 25、注释 47。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的房屋租赁及设备租赁。

3. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

（1）可变租赁付款额

公司所签订租赁合同中无可变租赁付款额相关条款。

（2）续租选择权

本公司签订的部分租赁合同包含续租选择权，本公司在计量租赁负债确定租赁期时，已对续租选择权的行使情况进行了合理估计。

（3）终止租赁选择权

本公司签订的部分租赁合同包含终止租赁选择权，本公司在计量租赁负债确定租赁期时，已对终止租赁选择权的行使情况进行了合理估计。

涉及售后租回交易的情况

无

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,671,531.75	0.00
合计	3,671,531.75	0.00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,323,750.24	8,694,368.42
物料消耗	2,585,878.12	4,199,866.08
测试及试验费	4,403,048.17	2,322,576.89
折旧及摊销费用	8,751,491.50	5,280,629.08
外购技术及委托研发	23,585,357.97	16,845,200.61
能源动力费	281,337.08	651,773.54
咨询服务费	1,729,864.27	981,842.24
其他	1,561,585.36	1,526,602.00
合计	52,222,312.71	40,502,858.86
其中：费用化研发支出	33,214,812.56	37,041,456.14
资本化研发支出	19,007,500.15	3,461,402.72

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
C3102-1	15,600,507.02	319,613.82						15,920,120.84
C3102-2	1,571,285.38	210,275.52			1,781,560.90			
TY006	525,833.12	387,858.78						913,691.90
C4402	2,528,077.86	127,460.34						2,655,538.20
C3502	2,627,059.90	26,071.90						2,653,131.80
C4302	4,376,844.46	18,087.32						4,394,931.78
C4002		880,033.98						880,033.98
C4502		650,393.73						650,393.73
C5002		369,257.05						369,257.05
C5902			3,803,035.04					3,803,035.04
C5102		689,320.56						689,320.56
C6002			11,526,092.11					11,526,092.11
合计	27,229,607.74	3,678,373.00	15,329,127.15		1,781,560.90			44,455,546.99

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	开始资本化的具体依据
C3102-1	通过美国 FDA 的 PAI 检查，并获得 PAS 批准信，批件待转	2026 年 12 月 31 日	通过销售药品获取经济利益	2019 年 06 月 29 日	取得技术转让时点（Epic 已获得盐酸丁螺环酮片美国 ANDA）
C6002	MAH 转移准备	2027 年 06 月 30 日	上市销售	2026 年 06 月 01 日	技术转让方已取得药品持有人许可证

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
C3102-1	通过销售药品获取经济利益	取得技术转让时点（Epic 已获得盐酸丁螺环酮片美国 ANDA）

其他说明：

报告期内公司资本化研发支出 19,007,500.15 元，占研发投入的 36.40%，上年同期为 8.55%。资本化率由上年同期 8.55% 上升至 36.4% 主要系报告期内公司通过 MAH 变更方式取得 C6002、C5902 两个已获批品种的相关技术，按公司会计政策“外购研发项目以支付外购技术款时该项目的研发情况为准”确认进入开发阶段，合计资本化 15,329,127.15 元，占本期资本化研发支出的 80.65%；剔除上述外购技术后，本期内部开发支出资本化金额为 3,678,373.00 元。公司资本化的判断标准及执行口径与上年度一致，未发生变更。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

无

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本

--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	

—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
重庆华森医药有限公司	20,000,000.00	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区	医药产品采购和销售	100.00%		投资设立
重庆华森生物技术有限责任公司	106,292,304.44	重庆市渝北区	重庆市渝北区	医药产品的研发和技术转让	100.00%		投资设立
Pharscin US Inc.	4,290,960.00	5PENNSYLVANIA PLAZA 23 R D FLOOR OFFICE 2302 NEW YORK	5PENNSYLVANIA PLAZA 23 R D FLOOR OFFICE 2302 NEW YORK	药物研发、信息调研、药品技术开发服务与咨询等	100.00%		投资设立
重庆华森大药房零售连锁有限公司	10,000,000.00	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区	批发、零售		100.00%	投资设立
北京渤森生物技术有限公司	70,000,000.00	北京市大兴区	北京市大兴区	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
重庆华森英诺生物科技有限公司	100,000,000.00	重庆市两江新区	重庆市两江新区	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
Pharscin Capital Ltd	6.75	BVI	BVI	业务拓展	100.00%		投资设立
重庆华森企业管理有限公司	5,000,000.00	重庆市高新区	重庆市高新区	商务服务业	100.00%		投资设立
重庆华森棠城药店有限公司	1,000,000.00	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区	批发、零售	100.00%		投资设立
重庆华森奥	500,000.00	重庆市荣昌	重庆市荣昌	批发、零售	100.00%		投资设立

城药店有限公司		区	区				
成都华森奥睿药业有限公司	54,176,136.00	四川省成都市	四川省成都市	科学研究和技术服务业等	28.64%	37.36%	非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都华森奥睿药业有限公司	34.00%	-7,030,524.41		8,834,613.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
成都华森奥睿药业有限公司	18,773,105.95	94,315,587.44	113,088,693.39	71,115,592.73	13,724,273.76	84,839,866.49	8,768,392.45	101,530,646.19	110,299,038.64	46,470,011.70	15,290,046.45	61,760,058.15

单位：元

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

成都华森 奥睿药业 有限公司	1,119,008 .00	- 20,678,01 2.97	- 20,678,01 2.97	- 22,041,36 5.40		- 4,263,749 .14	- 4,263,749 .14	- 14,134,54 0.85
----------------------	------------------	------------------------	------------------------	------------------------	--	-----------------------	-----------------------	------------------------

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	37,547,585.58	1,000,000.00		4,661,514.42		33,886,071.16	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	4,661,514.42	4,172,196.88
其他收益	176,123.11	415,176.32

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收款项、其他非流动金融资产、应付款项、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	83,637,028.00	
应收账款	278,928,828.16	16,805,088.03
其他应收款	5,373,543.01	1,158,963.06
合计	367,939,399.17	17,964,051.09

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 52.43%（2025 年：38.16%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 22.96%（2025 年：34.77%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。同时，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。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	账面价值	未折现的合同现金流量总额	1 年以内	1 年以上	合计
非衍生金融负债					
应付账款	70,571,879.60	70,571,879.60	70,571,879.60		70,571,879.60
其他应付款	108,507,109.22	108,507,109.22	108,507,109.22		108,507,109.22
一年内到期的非流动负债	39,060,222.01	39,060,222.01	39,060,222.01		39,060,222.01
租赁负债	2,701,606.63	2,701,606.63		2,701,606.63	2,701,606.63
合计	220,840,817.46	220,840,817.46	218,139,210.83	2,701,606.63	220,840,817.46

(三) 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

- (1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- (2) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的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	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	4,037,194.15	4,037,194.15
其他非流动金融资产	8,943,860.56	8,943,860.56
小计	12,981,054.71	12,981,054.71
外币金融负债：		
其他应付款	4,767.63	4,767.63
小计	4,767.63	4,767.63

2、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。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无银行借款，带息债务主要为一年内到期的非流动负债人民币 39,060,222.01 元及租赁负债人民币 2,701,606.63 元。上述带息债务按固定利率计价，利率变动主要影响其公允价值，利率风险敞口较小。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			280,792,328.77	280,792,328.77
（二）其他非流动金融资产			71,789,447.85	71,789,447.85
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

第2层次：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。

第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；

（4）市场验证的输入值等。

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

其他非流动金融资产详见附注七注释 19 所述，本公司聘请评估机构对本公司持有的其他非流动金融资产在 2025 年 12 月 31 日的公允价值进行了评估，以评估价值及本期变动确认其公允价值。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
成都地方建筑机械工程有限公司	四川成都	建筑工程	25,000.00 万元	39.04%	39.04%

本企业的母公司情况的说明

成都地方建筑机械工程有限公司（以下简称“成都地建”），成立于 1994 年 01 月 11 日，统一社会信用代码：915101247092426218，住所成都市郫都区友爱镇释迦桥下街 166 号 22 栋 1 楼 166 号。经营范围：土木工程建筑；房地产开发经营；基础打桩；建筑安装；工程准备；公路桥梁工程施工；建筑装饰；建筑材料（不含危险化学品）、建筑机械及配件销售、维修；金属结构件制作（凭资质证经营），公路工程建筑；河湖治理及防洪设施工程建筑，园林绿化工程设计、施工；园林绿化养护；古建筑工程设计、施工；环境治理；土地整理服务；建筑劳务分包；市政公用工程、水利水电工程、城市及照明工程、防水防腐保温工程施工（以上范围不含国家法律、行政法规、国务院决定限制或禁止的项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是游谊竹、游洪涛、王瑛。

其他说明：

本公司控股股东成都地建为游谊竹所控制，游谊竹与公司股东游洪涛为兄弟关系，游洪涛与公司股东王瑛为夫妻关系。2022 年 10 月 13 日游洪涛与上海添橙私募基金管理有限公司作为管理人代表添橙添利一号私募证券投资基金签署《一致行动人协议》，协议签署后根据《上市公司收购管理办法》的规定，游谊竹、游洪涛、王瑛、成都地建、上海添橙私募基金管理有限公司-添橙添利一号私募证券投资基金构成一致行动人。截止 2026 年 6 月 30 日一致行动人合计持股比例为 64.78%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十/1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十/3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
游洪涛	实际控制人之一、公司董事、董事长、总经理
王瑛	实际控制人之一、公司副总经理
刘小英	持有公司 5%以上股份的自然人股东
游雪丹	公司副总经理、董事、董事会秘书
游苑逸 (Yuanyi You)	公司董事、副总经理
梁燕	公司董事
沈浩	公司董事
徐开宇	公司职工董事
杜守颖	公司独立董事
梁咏梅	公司独立董事
白礼西	公司独立董事
黄介	公司副总经理
彭晓燕	公司财务总监
珠海誉和拍卖有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海原道景润文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海亿智企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海香洲埠商业服务管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海威林斯新材料发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海润地科技发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海瑞禾投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海乐棠商贸有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海景富旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海锦润旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆喜果农业科技有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆沃土投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
重庆波威纳酒业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
誉诚投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
香港立元国际投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
西藏誉诚信和企业管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
威林斯（四川）新型材料发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川建誉企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川建景建筑工程有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
衢州景富文创置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
郫县交通旅游绿化有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
开元投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
景富投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
江门原道景润文化有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
江门景诚旅游开发有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
加拿大威林斯实业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马优品(国际)有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马香港控股有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马喜果有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马环球有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
翡马成都酒业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海横琴翡马悦享贸易有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
创富有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都紫云雕刻艺术有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都卓雅兰亭文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都朱砂文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都原道睿德企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都裕合文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都祥润文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都万景投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市原道文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市原道博雅艺术品有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市旭昇商贸有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市天韵钰祥工艺品有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都市地建置业发展有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都世禾置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都盛禾物业服务有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都杉木广告有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都润德广智文化艺术传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都磐石摄影有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都静思文化艺术有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都景润弘盛投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都景宏机械设备有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都锦泰博睿文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都建润文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都吉通资产管理有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都和誉企业管理咨询有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都合润云祥文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都禾裕电子科技有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都禾福文化旅游有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都浩渺文化传播有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都古锦盆景艺术有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都凤栖山居置业有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都枫庭建设工程有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都翡马悦享贸易有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
澳门中华天工文化产业投资（控股）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
澳门中华普世文化产业投资（控股）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Starlink Capital Inc.	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Sky China International Limited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Scea Du Chateau Grillon	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Sca Moulin à Vent	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
La Salagre	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Chateau Rocher Bellevue	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Chateau Bourdicotte et Grand Ferrand	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Bordeaux Vineam Vignobles	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Bordeaux Vineam (Hong Kong) Limited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Bordeaux Vineam	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海市原道文化博物馆	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
四川原道文化博物馆	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
Bordeaux Vineam France Holdings Limited	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
路通（香港）有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
正元投资有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
珠海禾福建设工程有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都盛禾物业服务有限公司珠海分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都地方建筑机械化工程有限公司珠海分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都枫庭建设工程有限公司珠海分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都地方建筑机械化工程有限公司斗门分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
江门中诚机械设备租赁有限责任公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
成都盛禾物业服务有限公司江门分公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业
广东横琴翡翠马兴泰贸易有限公司	本公司共同实际控制人之一游谊竹及其近亲属控制的其他企业

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,404,518.38	1,137,073.50

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2021 年 11 月 10 日，本公司联合成都华森奥睿药业有限公司股东杨胜勇教授，对奥睿药业联合创始人、CEO 黄奇进行股权激励，授予日权益工具公允价值为 45,419,334.70 元，该股权激励以服务满 6 年为可行权条件，服务期自华森制药于奥睿药业发起设立之时完成投资款首次打款之日起算。截止 2026 年 6 月 30 日，服务期已满。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据是否达到规定服务年限条件，对可行权权益工具数量做出最佳估计
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,264,670.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	387,859.38

其他说明

2021 年 11 月 10 日华森制药公司、杨胜勇与黄奇签署的《重庆华森制药股份有限公司与杨胜勇教授团队关于共同对外投资设立创新药研发公司之投资协议书之补充协议三》中约定了：成都华森奥睿药业有限公司原股东(即华森制药公司、杨胜勇)对奥睿药业联合创始人、CEO 黄奇进行股权激励。股权激励约束条件按照 2020 年 6 月 17 日华森制药公司、杨胜勇、黄奇签署了《投资协议补充协议一》中黄奇先生承诺的自华森制药于奥睿药业发起设立之时完成投资款首次打款之日起，黄奇须为本公司服务年限为 6 年。

2021 年 11 月 15 日，华森制药公司、杨胜勇与黄奇签订了《重庆华森制药股份有限公司、杨胜勇与黄奇关于成都华森奥睿药业有限公司之股权转让协议》，协议中约定：华森制药公司以人民币 1 元的对价向黄奇转让华森制药公司持有的奥睿药业 8.8496% 的股权（即对应注册资本人民币 400 万元）；杨胜勇以人民币 1 元的对价向黄奇转让杨胜勇持有的本公司 12.2456% 的股权（即对应注册资本人民币 553.50 万元），黄奇同意以此价格受让上述股权。

同年华森制药公司聘请了重庆药智企业管理咨询有限公司对奥睿药业截止 2021 年 9 月 30 日的股东全部权益价值进行评估，并出具了《成都华森奥睿药业有限公司股东拟进行股权转让所涉及的权益价值咨询服务报告》，截止 2021 年 9 月 30 日，奥睿药业净资产账面价值 3,516.95 万元，估值 4,541.93 万元。

2025 年 5 月 13 日，华森制药公司及其下属全资子公司重庆华森英诺生物科技有限公司（以下简称“华森英诺”）与成都华森奥睿药业有限公司的现有股东杨胜勇、黄奇、深圳市中小担创业投资有限公司、深圳市人才创新创业三号三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市中小担天使一期创业投资合伙企业（有限合伙）及成都地奥九泓制药厂签署《股权变更协议》，协议中约定：华森英诺将无偿受让奥睿药业 37.3619% 股权作为公司及华森英诺承担奥睿药业的历史交易文件中杨胜勇、黄奇对深圳市中小担创业投资有限公司、深圳市人才创新创业三号三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市中小担天使一期创业投资合伙企业（有限合伙）及成都地奥九泓制药厂的回购义务补偿。其中黄奇将其持有的奥睿药业注册资本 574.2670 万元对应的 10.6000% 股权无偿转让至华森英诺。

综上，本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 387,859.38 元，截止 2026 年 6 月 30 日以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 2,264,670.35 元。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	387,859.38	
合计	387,859.38	

其他说明

详见 2、以权益结算的股份支付情况。

5、股份支付的修改、终止情况

详见 2、以权益结算的股份支付情况。

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响
为关联方提供担保详见附注十四/5/(4)、关联方交易之关联担保情况。
截止 2026 年 6 月 30 日，不存在本公司为非关联方单位提供保证情况。

2. 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

截止 2026 年 6 月 30 日，公司因收购成都华森奥睿药业有限公司股权，承接原股东对 A 轮投资人的股权回购义务。该义务履行时间及金额取决于投资人是否行使回售权。经评估，该义务很可能导致经济利益流出且金额能够可靠计量，按照企业会计准则规定确认预计负债 38,366,027.40 元。
除存在上述或有事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

利润分配方案	公司拟以 2026 年 6 月 30 日登记的总股本 417,596,314 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 0.35 元(含税)，不转增股本，不送红股。剩余未分配利润结转以后年度分配。2026 年中期分红派息方案实施时，如公司股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权等原因而发生变化，公司将按照分配比例不变的调整原则实施。上述分配方案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。
--------	--

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为药品研发、生产和销售，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	114,933,533.43	99,164,948.66
1 至 2 年	420,589.34	1,412,108.45
2 至 3 年	413,769.94	
3 年以上	631,005.97	610,697.97
4 至 5 年		304,763.69
5 年以上	631,005.97	305,934.28
合计	116,398,898.68	101,187,755.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	786,361.99	0.68%	786,361.99	100.00%		777,441.64	0.77%	777,441.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,612,536.69	99.32%	6,394,365.59	5.53%	109,218,171.10	100,410,313.44	99.23%	5,650,098.17	5.63%	94,760,215.27
其中：										
其中：账龄组合	115,612,536.69	99.32%	6,394,365.59	5.53%	109,218,171.10	100,410,313.44	99.23%	5,650,098.17	5.63%	94,760,215.27
合计	116,398,898.68	100.00%	7,180,727.58	6.17%	109,218,171.10	101,187,755.08	100.00%	6,427,539.81	6.35%	94,760,215.27

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北格林药业有限公司	309,452.66	309,452.66	318,373.01	318,373.01	100.00%	客户处于非正常经营状态，预期可能无法收回
四川海棠医药有限公司	467,988.98	467,988.98	467,988.98	467,988.98	100.00%	客户处于非正常经营状态，预期可能无法收回
合计	777,441.64	777,441.64	786,361.99	786,361.99		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	114,831,229.00	5,741,561.45	5.00%
1 至 2 年	133,381.72	13,338.17	10.00%
2 至 3 年	16,920.00	8,460.00	50.00%
3 年以上	631,005.97	631,005.97	100.00%
3 至 4 年			100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	631,005.97	631,005.97	100.00%
合计	115,612,536.69	6,394,365.59	

确定该组合依据的说明：
本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	777,441.64	8,920.35				786,361.99
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,650,098.17	744,267.42				6,394,365.59
合计	6,427,539.81	753,187.77				7,180,727.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：
单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	--------	------	------	---------	---------

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明:

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	14,780,555.04		14,780,555.04	12.70%	739,027.75
客户 2	8,553,704.65		8,553,704.65	7.35%	427,685.23
客户 3	4,801,332.00		4,801,332.00	4.12%	240,066.60
客户 4	3,524,083.43		3,524,083.43	3.03%	176,204.17
客户 5	3,503,307.50		3,503,307.50	3.01%	175,165.38
合计	35,162,982.62		35,162,982.62	30.21%	1,758,149.13

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	107,520,531.01	124,457,519.42
合计	107,520,531.01	124,457,519.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	113,574,467.26	129,183,395.09
保证金	600,000.00	600,000.00
备用金	123,361.30	319,225.29
其他	2,000,397.54	2,060,776.30
合计	116,298,226.10	132,163,396.68

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	71,924,354.99	124,785,728.26
1 至 2 年	43,143,515.97	6,184,166.02
2 至 3 年	86,852.74	24,280.14
3 年以上	1,143,502.40	1,169,222.26
3 至 4 年	26,280.14	84,817.93
4 至 5 年	32,817.93	63,576.54

5 年以上	1,084,404.33	1,020,827.79
合计	116,298,226.10	132,163,396.68

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	939,445.92	0.81%	939,445.92	100.00%		940,058.99	0.71%	940,058.99	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	115,358,780.18	99.19%	7,838,249.17	6.79%	107,520,531.01	131,223,337.69	99.29%	6,765,818.27	5.16%	124,457,519.42
其中：										
其中：无风险组合	1,784,312.92	1.53%			1,784,312.92	2,039,942.60	1.54%			2,039,942.60
账龄组合	113,574,467.26	97.66%	7,838,249.17	6.90%	105,736,218.09	129,183,395.09	97.75%	6,765,818.27	5.24%	122,417,576.82
合计	116,298,226.10	100.00%	8,777,695.09	7.55%	107,520,531.01	132,163,396.68	100.00%	7,705,877.26	5.83%	124,457,519.42

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
离职员工	940,058.99	940,058.99	939,445.92	939,445.92	100.00%	离职人员欠款收回可能性较小
合计	940,058.99	940,058.99	939,445.92	939,445.92		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	1,784,312.92		0.00%
合计	1,784,312.92		

确定该组合依据的说明：

无风险组合包括押金、保证金及员工借支备用金形成的应收款，依照会计政策不计提坏账。

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	70,427,951.29	3,521,397.56	5.00%

1 至 2 年	43,143,515.97	4,314,351.61	10.00%
2 至 3 年	1,000.00	500.00	50.00%
3 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00%
3 至 4 年	2,000.00	2,000.00	100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上			100.00%
合计	113,574,467.26	7,838,249.17	

确定该组合依据的说明：

根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	6,765,818.27		940,058.99	7,705,877.26
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,072,430.90		751.82	1,073,182.72
本期转回			1,364.89	1,364.89
2026 年 6 月 30 日余额	7,838,249.17		939,445.92	8,777,695.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	940,058.99	751.82	1,364.89			939,445.92
按账龄组合计提坏账准备	6,765,818.27	1,072,430.90				7,838,249.17
合计	7,705,877.26	1,073,182.72	1,364.89			8,777,695.09

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 1	合并范围内关联方往来款	113,428,212.86	1 年以内/1-2 年	97.53%	7,828,518.33
往来单位 2	保证金	500,000.00	5 年以上	0.43%	
往来单位 3	其他	261,691.43	5 年以上	0.23%	261,691.43
往来单位 4	合并范围内关联方往来款	140,000.00	1 年以内	0.12%	7,000.00
往来单位 5	其他	109,295.19	5 年以上	0.09%	109,295.19
合计		114,439,199.48		98.40%	8,206,504.95

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	301,334,301.76		301,334,301.76	283,126,201.76		283,126,201.76
对联营、合营企业投资	2,267,133.74		2,267,133.74	7,014,935.11		7,014,935.11
合计	303,601,435.50		303,601,435.50	290,141,136.87		290,141,136.87

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆华森医药有限公司	20,147,050.00						20,147,050.00	
重庆华森生物技术有限责任公司	106,292,304.44						106,292,304.44	
PharscinUS. Inc.	4,290,960.00						4,290,960.00	
重庆华森大药房零售连锁有限公司	8,300.00						8,300.00	
北京渤森生物技术有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
重庆华森英诺生物科技有限公司	68,887,587.32		18,208,100.00				87,095,687.32	
pharscincapitalLtd	12,500,000.00						12,500,000.00	
重庆华森企业管理有限公司							0.00	
重庆华森棠城药店有限公司	500,000.00						500,000.00	
重庆华森奥城药店有限公司	500,000.00						500,000.00	
合计	283,126,201.76		18,208,100.00				301,334,301.76	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
成都华森	7,014,935.				-4,858		111,075.56				2,267,133.	

奥睿 药业 有限 公司	11				, 876. 93						74	
小计	7, 014 , 935. 11				- 4, 858 , 876. 93		111, 0 75. 56				2, 267 , 133. 74	
合计	7, 014 , 935. 11				- 4, 858 , 876. 93		111, 0 75. 56				2, 267 , 133. 74	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334, 188, 819. 89	103, 303, 351. 93	368, 169, 948. 54	117, 411, 597. 35
其他业务	2, 836, 702. 02	1, 497, 302. 45	3, 688, 803. 52	569, 625. 47
合计	337, 025, 521. 91	104, 800, 654. 38	371, 858, 752. 06	117, 981, 222. 82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同 分类	分部 1		分部 2		医药工业		医药商业		其他业务		合计	
	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本	营业 收入	营业 成本
业务 类型												
其 中：												
分行 业					334, 1 64, 58 8. 13	103, 2 31, 45 8. 65	24, 23 1. 76	71, 89 3. 28	2, 836 , 702. 02	1, 497 , 302. 45	337, 0 25, 52 1. 91	104, 8 00, 65 4. 38

按经营地区分类												
其中：												
西南地区					116,736,777.99	33,522,657.26	22,937.52	71,350.70	2,836,702.02	1,497,302.45	119,596,417.53	35,091,310.41
华东地区					70,776,926.33	23,950,519.34					70,776,926.33	23,950,519.34
华中地区					74,170,032.94	20,959,970.39	1,081.85	453.39			74,171,114.79	20,960,423.78
华北地区					20,244,923.94	5,420,784.67	57.52	24.75			20,244,981.46	5,420,809.42
东北地区					13,906,634.82	7,089,662.23					13,906,634.82	7,089,662.23
华南地区					27,964,835.12	9,600,155.06					27,964,835.12	9,600,155.06
西北地区					10,330,212.34	2,678,839.63	154.87	64.44			10,330,367.21	2,678,904.07
境外					34,244.65	8,870.07					34,244.65	8,870.07
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												
按商品转让的时间分类												
其中：												
在某一时点转让					334,164,588.13	103,231,458.65	24,231.76	71,893.28	2,234,266.35	1,255,293.47	336,423,086.24	104,558,645.40
在某一时段内									602,435.67	242,008.98	602,435.67	242,008.98

转让												
按合同期限分类												
其中：												
按销售渠道分类												
其中：												
经销模式					333,815,954.74	103,118,658.26	20,738.13	7,674.33			333,836,692.87	103,126,332.59
直销模式					348,633.39	112,800.39	3,493.63	64,218.95	2,836,702.02	1,497,302.45	3,188,829.04	1,674,321.79
合计					334,164,588.13	103,231,458.65	24,231.76	71,893.28	2,836,702.02	1,497,302.45	337,025,521.91	104,800,654.38

与履约义务相关的信息：

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
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,858,876.93	-3,797,276.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认	1,734,617.83	969,714.96
合计	-3,124,259.10	-2,827,561.29

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,459.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,837,637.53	直接计入其他收益、递延收益摊销的政府补助
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	3,005,116.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-315,616.44	少数股东回购义务
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,983.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	181,965.82	代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	1,193,341.33	
少数股东权益影响额（税后）	221,884.23	
合计	6,562,401.43	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条规定，对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。根据《国家税务总局关于发布〈个人所得税扣缴申报管理办法（试行）〉的公告》（国家税务总局公告 2018 年第 61 号）第十七条规定，对扣缴义务人按照规定扣缴的税款，按年付给百分之二的手续费。本期我司根据上述政策享受 181,965.82 元代扣个人所得税手续费返还。

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

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	3.66%	0.1508	0.1508

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.1351	0.1351

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

无