



延安医药

NEEQ : 839010

上海延安医药洋浦股份有限公司

Shanghai Yanan Pharmaceutical Yangpu Holding Co., Ltd.



半年度报告

2026

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王学亮、主管会计工作负责人赵峻岭及会计机构负责人（会计主管人员）王梦真保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	146
附件 II	融资情况	146

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海延安医药洋浦股份有限公司证券部办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、延安医药	指	上海延安医药洋浦股份有限公司
延安洋浦	指	上海延安医药洋浦有限公司
上海延安	指	上海延安医药有限公司，公司控股子公司
延安药业	指	上海延安药业有限公司，公司全资子公司
延安湖北	指	上海延安药业（湖北）有限公司，公司全资子公司
镇江建苏	指	镇江建苏生物医药有限公司，公司全资孙公司
无棣融川	指	无棣融川医药化工科技有限公司，公司控股子公司
哟诗哒	指	上海哟诗哒商贸有限公司，公司全资孙公司
研创领航	指	海南研创领航医药科技有限公司，公司全资子公司
杭州汉达	指	杭州汉达医药科技有限公司，公司控股子公司
上延爱士康	指	海南上延爱士康医疗科技有限公司，公司控股子公司
浦汉通	指	上海浦汉通贸易有限公司，公司控股孙公司
海南众年祥	指	海南众年祥投资合伙企业（有限合伙）
西藏天下合	指	西藏天下合资产管理有限公司
苏州建元	指	苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）
上海金浦	指	上海金浦医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）
泰州蜗牛	指	泰州蜗牛创富投资中心（有限合伙）
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
股东会	指	股份公司股东会
董事会	指	股份公司董事会
审计委员会	指	股份公司审计委员会
三会	指	股东会、董事会、审计委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《上海延安医药洋浦股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2026 年上半年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海延安医药洋浦股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Yanan Pharmaceutical Yangpu Holding Co., Ltd		
	—		
法定代表人	王学亮	成立时间	2001 年 10 月 22 日
控股股东	控股股东为王学亮	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王学亮、邱惠珍，一致行动人为西藏天下合、海南众年祥、王首辰
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720）		
主要产品与服务项目	药品制剂、原料药及医药中间体等产品的研发、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	延安医药	证券代码	839010
挂牌时间	2016 年 9 月 7 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	126,900,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号 2 号楼天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	严诗涵	联系地址	上海市闵行区莘建东路 58 弄 C 座 15 楼
电话	021-54175679	电子邮箱	dsh2@yananpharm.com
传真	021-62093030		
公司办公地址	上海市闵行区莘建东路 58 弄 C 座 15 楼	邮政编码	201199
公司网址	www.yananpharm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914603007300655198		
注册地址	海南省儋州市洋浦经济开发区洋浦保税港区建设一路高端旅游消费品制造产业园 6 号厂房第一层		
注册资本（元）	126,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家集研发、生产、销售于一体的综合性医药企业，业务涵盖药品制剂、原料药及医药中间体。截至报告披露日，公司持有药品制剂批准文号 35 个、原料药批准文号 9 个及发明专利 17 项，产品覆盖糖尿病、皮肤科、消化科、抗感染等多个治疗领域，主要制剂品种包括格列齐特缓释片、复方倍氯米松樟脑乳膏、奥美拉唑肠溶胶囊、诺氟沙星胶囊等，原料药及中间体产品主要有麝香草酚等。

采购方面，公司对供应商实施资质审核与动态管理，根据车间的排产计划及原材料库存情况灵活调整采购计划。公司的生产有自主生产、合作生产和委托生产三种模式，自主生产采用以销定产与安全库存相结合的生产模式，严格遵循 GMP 规范组织生产；合作生产和委托生产，根据产品的年度销售预算、参考当月库存情况制定采购计划，并与合作及受托生产企业协商安排生产计划。

销售方面，药品制剂以经销模式为主，其中部分品种通过配送商配送至医院终端，其他品种按照传统经销模式经分销商覆盖零售终端；原料药及医药中间体主要面向化学药品制剂生产企业和原料药贸易商直接销售。目前，公司已与九州通等国内知名医药流通企业建立了长期稳定的合作关系，品牌影响力和渠道覆盖能力持续增强。

研发方面，公司采取自主研发与委外研发相结合的方式，聚焦仿制药、改良型新药及原料药的开发，持续充实产品储备，报告期内研发工作按计划推进，部分在研项目已取得阶段性进展。

展望未来，公司将坚持“创新驱动、质量为本”的发展理念，在巩固现有优势产品基础上，加快新品研发与商业化转化，深化集采市场拓展和 OTC 终端渗透，持续优化产品结构、提升运营效率，积极应对行业政策变化及市场竞争，推动公司实现高质量、可持续发展，为股东和社会创造更大价值。

（二） 行业情况

报告期内，我国医药行业整体处于底部复苏、结构分化阶段。根据国家统计局数据，2026 年 1 至 6 月，全国规模以上医药工业企业实现营业收入 11,717.8 亿元，同比基本持平；实现利润总额 1,773.2 亿元，同比增长 4.2%。其中，化学制药子行业承压较为明显，行业盈利空间有所收窄。

药品集采政策层面，国家组织药品集中带量采购常态化推进，采购规则持续优化。第十一批国家组织药品集中采购于 2026 年 2 月起在全国各地陆续落地执行，共涉及 55 个品种、453 个品规，平均降幅超过 50%，采购周期至 2028 年 12 月 31 日。第十二批国家组织药品集中采购于 2026 年 6 月发布采购公告，7 月 31 日完成开标，65 种药品全部采购成功，共有 327 家企业的 521 个产品获得拟中选资格，采购周期至 2029 年 12 月 31 日。本批集采进一步强化“反内卷”政策导向，采用“双锚点”分层纠偏机制，对异常低价情形设置防范措施，同时突出质量保障与供应保障，集采政策导向正由单纯追求降价向质量与价格并重转变。

仿制药的质量和疗效一致性评价工作持续深化。截至 2026 年 3 月末，全国通过及视同通过一致性评价的药品累计达 1,695 个，约占临床常用化学药品的三分之二。报告期内，仿制药过评数量仍保持较高水平，抗感染、心脑血管、消化系统等普药领域同质

化竞争加剧，行业毛利率延续下行趋势。与此同时，创新药审评审批提速、医药工业数智化转型等政策持续推进，为行业长期发展提供政策支持，但创新药研发风险较高、投入较大的挑战依然存在。

根据国家组织集采药品协议期满品种接续采购办公室 2026 年 2 月公布的中选结果，公司格列齐特缓释片及诺氟沙星胶囊中选本次接续采购。公司中选集采的品种数量有限，但集采引发的全市场价格联动效应及渠道格局调整，对公司部分产品销售仍产生一定影响。

报告期内，公司持续推进产品战略布局。已通过一致性评价的格列齐特缓释片和诺氟沙星胶囊市场份额保持总体稳定；洛索洛芬钠凝胶贴膏、富马酸伏诺拉生片分别于 2025 年 7 月和 2025 年 10 月取得药品注册证书，上市推广工作有序开展；奥美拉唑肠溶胶囊一致性评价工作按计划推进，其他产品的研发及注册申报工作稳步进行。公司将持续关注行业政策动态，适时调整经营策略，持续加大研发投入，优化产品结构，强化成本管控，积极应对行业下行压力。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司子公司延安药业、延安湖北、无棣融川为国家高新技术企业；延安药业于 2025 年再次被认定为上海市“专精特新”中小企业，延安湖北于 2025 年被认定为湖北省“专精特新”中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	185,138,918.68	219,733,185.43	-15.74%
毛利率%	40.02%	47.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,103,795.55	32,622,014.25	-38.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,295,521.56	31,169,385.42	-47.72%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.74%	4.89%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.22%	4.67%	-
基本每股收益	0.16	0.26	-38.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	892,307,798.56	907,389,616.85	-1.66%
负债总计	158,043,959.60	193,983,289.67	-18.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	744,827,332.73	723,598,769.31	2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.87	5.70	2.93%

资产负债率%（母公司）	9.74%	10.65%	-
资产负债率%（合并）	17.71%	21.38%	-
流动比率	4.08	3.26	-
利息保障倍数	34.87	36.92	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	82,327,600.71	19,888,514.25	313.95%
应收账款周转率	2.18	2.79	-
存货周转率	1.01	1.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.66%	6.05%	-
营业收入增长率%	-15.74%	-11.97%	-
净利润增长率%	-33.95%	-48.02%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	266,490,084.52	29.87%	219,466,091.97	24.19%	21.43%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	62,964,628.78	7.06%	96,651,257.43	10.65%	-34.85%
应收款项融资	67,776,466.56	7.60%	116,545,178.85	12.84%	-41.85%
预付款项	9,151,625.56	1.03%	8,280,813.08	0.91%	10.52%
其他应收款	9,004,618.63	1.01%	7,057,465.52	0.78%	27.59%
存货	115,932,689.91	12.99%	89,972,511.90	9.92%	28.85%
其他流动资产	11,238,608.01	1.26%	11,097,802.58	1.22%	1.27%
其他权益工具投资	300,000.00	0.03%	300,000.00	0.03%	0.00%
固定资产	178,734,786.19	20.03%	184,851,636.71	20.37%	-3.31%
在建工程	0.00	0.00%	598,230.09	0.07%	-100.00%
使用权资产	21,201,147.89	2.38%	20,775,750.60	2.29%	2.05%
无形资产	60,643,290.06	6.80%	64,625,435.25	7.12%	-6.16%
开发支出	27,548,767.36	3.09%	27,144,452.12	2.99%	1.49%
长期待摊费用	10,669,975.67	1.20%	12,122,751.27	1.34%	-11.98%
递延所得税资产	38,792,136.53	4.35%	36,072,045.76	3.98%	7.54%
其他非流动资产	11,858,972.89	1.33%	11,828,193.72	1.30%	0.26%
短期借款	45,029,513.89	5.05%	65,044,534.73	7.17%	-30.77%
应付票据	9,430,000.00	1.06%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	41,939,502.13	4.70%	44,086,146.19	4.86%	-4.87%
合同负债	3,404,727.43	0.38%	5,294,525.86	0.58%	-35.69%
应付职工薪酬	4,258,135.80	0.48%	12,609,575.36	1.39%	-66.23%

应交税费	6,812,000.27	0.76%	9,547,226.37	1.05%	-28.65%
其他应付款	9,201,871.87	1.03%	14,513,641.80	1.60%	-36.60%
一年内到期的非流动负债	4,567,121.43	0.51%	3,484,216.53	0.38%	31.08%
其他流动负债	8,283,689.45	0.93%	14,059,778.69	1.55%	-41.08%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
租赁负债	16,757,046.22	1.88%	17,925,488.56	1.98%	-6.52%
长期应付款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延收益	3,847,044.63	0.43%	3,094,830.32	0.34%	24.31%
递延所得税负债	4,513,306.48	0.51%	4,323,325.26	0.48%	4.39%
资产总计	892,307,798.56	100.00%	907,389,616.85	100.00%	-1.66%

项目重大变动原因

应收账款 报告期期末应收账款6,296.46万元，较上期减少3,368.66万元，减幅34.85%，主要系本期收回部分年初应收货款所致。 应收款项融资 报告期期末应收款项融资6,777.65万元，较上期减少4,876.87万元，减幅41.85%，主要系本期公司销售回款结构中银行承兑汇票结算占比有所下降，另外本期也加大了对供应商的票据支付力度，期末未到期票据余额减少。 在建工程 报告期期末在建工程为0万元，上期末为59.82万元，主要系延安湖北上期购置的生产设备于本期完成安装及验收转入固定资产。 短期借款 报告期期末短期借款4,502.95万元，较上期减少2,001.50万元，减幅30.77%，主要系公司减少银行贷款所致。 合同负债 报告期期末合同负债340.47万元，较上期减少188.98万元，减幅35.69%，主要系上年末预收客户货款对应的商品本年完成交付。 应付职工薪酬 报告期期末应付职工薪酬425.81万元，较上期减少835.14万元，减幅66.23%，主要系上年度计提的年终奖于本年初发放。 其他应付款 报告期期末其他应付款920.19万元，较上期减少531.18万元，减幅36.60%，主要系员工股权激励计划中限制性股票达成解禁条件，原计提的股票回购义务减少，以及年度经销商返利陆续结算完成，余额减少。 一年内到期的非流动负债 报告期期末一年内到期的非流动负债456.71万元，较上期增加108.29万元，增幅31.08%，主要系公司租赁的部分办公场地于本期到期续约所致。 其他流动负债 报告期期末其他流动负债828.37万元，较上期减少577.61万元，减幅41.08%，主要系应收票据银行承兑汇票减少导致的应收票据追索义务减少所致。
--

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	185,138,918.68	-	219,733,185.43	-	-15.74%
营业成本	111,042,300.95	59.98%	114,360,644.21	52.05%	-2.90%
毛利率	40.02%	-	47.95%	-	-
税金及附加	2,174,000.18	1.17%	2,804,197.13	1.28%	-22.47%
销售费用	15,348,809.68	8.29%	17,173,148.05	7.82%	-10.62%
管理费用	32,001,740.96	17.29%	38,005,595.38	17.30%	-15.80%
研发费用	3,936,677.06	2.13%	5,517,543.63	2.51%	-28.65%
财务费用	300,340.66	0.16%	386,214.75	0.18%	-22.23%
其他收益	4,109,980.05	2.22%	1,871,039.68	0.85%	119.66%
投资收益	639,539.85	0.35%	568,491.31	0.26%	12.50%
信用减值损失	1,270,106.02	0.69%	-3,423,710.85	-1.56%	-137.10%
资产减值损失	-1,259,063.84	-0.68%	-4,530,676.06	-2.06%	-72.21%
资产处置收益	17,907.61	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	25,113,518.88	13.56%	35,970,986.36	16.37%	-30.18%
营业外收入	10,899.02	0.01%	47,576.24	0.02%	-77.09%
营业外支出	95,858.84	0.05%	497,382.89	0.23%	-80.73%
利润总额	25,028,559.06	13.52%	35,521,179.71	16.17%	-29.54%
所得税费用	5,495,463.76	2.97%	5,949,077.60	2.71%	-7.62%
净利润	19,533,095.30	10.55%	29,572,102.11	13.46%	-33.95%

项目重大变动原因

其他收益

报告期内，公司其他收益411.00万元，较上年同期增加223.89万元，增幅119.66%，主要系公司获取的政府项目扶持增加。

信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失127.01万元，较上年同期减少损失469.38万元，减幅137.10%，主要系本期末应收账款减少导致信用减值损失减少。

资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失-125.91万元，较上年同期减少损失327.16万元，减幅72.21%，主要系根据会计政策资产减值要求，本期计提金额减少。

营业外收入

报告期内，公司营业外收入1.09万元，较上年同期减少3.67万元，减幅77.09%，主要系上期有法院诉讼款收入，而本期无所致。

营业外支出

报告期内，公司营业外支出9.59万元，较上年同期减少40.15万元，减幅80.73%，主要系上期向慈善基金会等捐赠资金及物资所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	184,336,012.43	219,297,932.41	-15.94%
其他业务收入	802,906.25	435,253.02	84.47%
主营业务成本	110,776,370.12	114,239,396.03	-3.03%
其他业务成本	265,930.83	121,248.18	119.33%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
制剂	157,587,859.76	80,409,217.57	48.97%	-1.51%	10.34%	-5.48%
原料（含药用级、食品级）	23,834,499.23	28,059,787.12	-17.73%	-56.48%	-24.39%	-49.97%
其他	2,913,653.44	2,307,365.43	20.81%	-35.75%	-45.77%	14.64%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务收入 18,433.60 万元，较上年同期减少 3,496.19 万元，减幅 15.94%，主要系本年受市场环境影响，本期原料业务收入下降所致。
 制剂业务收入较上年同期减少 240.84 万元，减幅 1.51%，较上年基本持平；
 原料业务收入较上年同期减少 3,093.24 万元，减幅 56.48%，主要系受市场环境影响，部分原料药销售额减少所致。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	82,327,600.71	19,888,514.25	313.95%
投资活动产生的现金流量净额	-7,931,923.14	-8,900,620.31	-10.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,812,883.49	-7,919,477.15	213.31%

现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流净额 8,232.76 万元，较上年同期增加 6,243.91 万元，增幅 313.95%，主要系上年同期部分应收款项暂未收回导致上期现金净流入减少所致。
 报告期内，公司投资活动产生的现金流净额-793.19 万元，较上年同期增加 96.87 万元，增幅 10.88%。
 报告期内，公司筹资活动产生的现金流净额-2,481.29 万元，较上年同期减少 1,689.34 万元，减幅 213.31%。主要系本期偿还银行贷款所致的现金流出增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
上海延安	控股子公司	医药制剂销售	6,000,000	268,658,145.49	123,845,035.71	133,214,920.02	14,284,464.80
无棣融川	控股子公司	原料药、中间体生产	33,333,333	261,479,063.15	-78,449,634.62	22,104,338.95	-1,148,345.32
延安湖北	控股子公司	医药制剂生产	47,000,000	126,454,513.61	123,119,737.38	27,134,352.19	6,749,099.79
延安药业	控股子公司	医药制剂生产	18,000,000	156,364,886.84	131,338,366.23	32,063,238.07	6,729,977.60
镇江建苏	控股子公司	原料药、中间体生产	33,200,000	61,935,754.12	22,178,734.50	20,252,039.92	-1,635,233.41
上海诗哒	控股子公司	商贸	5,000,000	417,280.60	-838,947.17	234,728.00	79,594.54
上延爱士康	控股子公司	医疗器械生产销售	2,000,000	374,040.52	374,040.52	33,768.12	-33,343.43
研创领航	控股子公司	医药研发	1,000,000	100,003.47	100,003.47	0.00	3.47
杭州汉达	控股子公司	医药研发	316.33 万美元	27,509,832.65	24,764,010.59	2,995,111.96	-401,311.32
浦汉通	控股子公司	商贸	1,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海浦汉通贸易有限公司	新设立	无影响

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月，延安湖北在天门市政协民盟工作组与马湾镇联络组联合开展的为侨服务“一线协商”活动中，由公司向马湾镇 60 岁以上归侨捐赠了爱心慰问物资，并在走访中倾听归侨困难，以实际行动助力天门新时代侨乡建设。 2026 年 7 月，公司积极履行社会责任，针对广西宾阳洪涝灾情捐赠复方倍氯米松樟脑乳膏 18,000 支，由宾阳县红十字会接收，定向用于受灾群众灾后皮肤健康保障。
--

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	医药行业是关系人民生命健康和安全的特殊行业，受监管程度较高，近年来监管部门为了规范行业发展，陆续出台了“票制”、“国家集中带量采购”、“药品质量与疗效一致性评价”等相关政策，促进了我国医药市场的进一步规范、健康发展。行业政策对医药企业的经营模式、技术研发以及药品价格都产生了较大影响，公司如不能及时调整经营策略以应对政策变化，公司经营将受到不利影响。

实际控制人控制不当风险	截至本报告期末，王学亮直接持有公司 54,820,665 股，持股比例为 43.20%，并担任公司董事长兼总经理；王学亮除直接持有公司股份外，还通过西藏天下合控制公司 5.47% 的股份。邱惠珍直接持有公司 9,017,375 股，持股比例 7.11%。同时邱惠珍是海南众年祥的执行事务合伙人，通过海南众年祥控制公司 10.03% 的股份；王学亮、邱惠珍及其一致行动人海南众年祥、西藏天下合、王首辰通过直接与间接持有的方式合计控制公司 68.48% 的股份。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
产品质量和安全性风险	药品质量直接关系社会公众的生命健康，监管部门对药品的生产、流通及使用都制定了严格的规范和要求。药品质量受较多因素影响，若在原材料采购、药品生产、存储、运输及使用等过程中出现差错，都可能会影响药品质量，甚至导致医疗事故。公司产品包含药品制剂和原料药及中间体，若产品发生质量问题，将对公司的生产经营产生不利影响。
原材料价格增加导致毛利率下降的风险	公司原材料主要是原料药或者化工产品，其采购价格受产业政策调整、环保政策调整以及市场供求关系影响，其供应量、市场价格存在一定波动，如果主要原材料的价格波动较大，导致公司生产成本发生波动，进而对公司经营业绩产生影响。
子公司租赁房屋拆迁风险	发行人子公司延安药业目前的生产经营场地位于上海闵行区华宁路 65 号，使用的房屋建筑物为公司向上海江华实业有限公司租赁取得，目前该房屋尚未取得房产证。虽然该房屋不存在到期搬迁风险以及其他使用障碍，且公司自 2011 年租赁使用该房屋以来，生产经营均正常运转，房屋使用并无可预见的重大不利因素。但若现有外部环境发生重大不利变化，导致该房屋使用受限，公司需要寻找替代厂房，生产经营活动将遭受一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	32,589,150.37	4.44%
作为被告/被申请人	20,331,177.38	2.77%
作为第三人		
合计	52,920,327.75	7.21%

截至报告披露日，上述相关诉讼均已结案。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序	是否 已被采 取监 管措 施
					起始	终止				
1	延安药业	10,000,000.00	0.00	0.00	2025年 3月27 日	2028年 3月27 日	连带	是	已事前 及时履 行	不涉 及
2	延安药业	10,000,000.00	0.00	10,000,000	2026年 3月18 日	2029年 3月18 日	连带	是	已事前 及时履 行	不涉 及
3	上海延安	10,000,000.00	0.00	0.00	2025年 3月27 日	2028年 3月27 日	连带	是	已事前 及时履 行	不涉 及
4	上海延安	10,000,000.00	0.00	10,000,000	2026年 3月18 日	2029年 3月18 日	连带	是	已事前 及时履 行	不涉 及
5	上海延安	9,430,000.00	0.00	9,430,000	2025年 12月16 日	2029年 12月16 日	连带	是	已事前 及时履 行	不涉 及
6	上海延安	5,570,000.00	0.00	5,570,000	2025年 12月16 日	2029年 12月16 日	连带	是	已事前 及时履 行	不涉 及
7	上海延安	4,430,000.00	0.00	4,430,000	2026年 5月18 日	2029年 11月18 日	连带	是	已事前 及时履 行	不涉 及
8	上海延安	5,000,000.00	0.00	5,000,000	2026年 5月18 日	2029年 11月18 日	连带	是	已事前 及时履 行	不涉 及
总计	-	64,430,000.00	0.00	44,430,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	64,430,000.00	44,430,000.00

公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	0.00	19,430,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、接受担保

报告期内，公司实际控制人王学亮、邱惠珍为公司及子公司贷款提供担保，为关联担保。报告期内新增担保金额合计 1,943 万元。根据《公司章程》第三十八条，公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等可以免于按照关联交易的方式进行审议。

（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、2023 年股权激励计划

2023 年 2 月 20 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划（草案）（修订版）的议案》，并在全国中小企业股份转让系统官网

披露了《2023 年第一次临时股东大会决议公告》、《股权激励计划限制性股票授予公告》。2023 年 5 月 17 日，公司在全国中小企业股份转让系统官网披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》，完成 2023 年股权激励计划股份授予工作。

报告期内，公司于 1 月 5 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《股票解除限售公告（股权激励计划限制性）》（公告编号：2026-002），共 1 位股权激励对象完成股权激励计划限制性股票第一、二期解除限售，明细如下：

序号	股东姓名或名称	第一、二期解除限售登记股票数量	第一、二期解除限售股数占公司总股本比例	尚未解除限售的股票数量
1	冯强	240,000	0.19%	160,000
合计		240,000	0.19%	160,000

5 月 19 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2023 年股权激励计划第三个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，第四届董事会审计委员会第八次会议对以上议案发表同意意见。5 月 19 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《第四届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2026-031）、《第四届审计委员会第八次会议决议公告》（公告编号：2026-033）、《独立董事关于公司第四届董事会第十三次会议决议相关事项的独立意见》（公告编号：2026-034）、《审计委员会关于 2023 年股权激励计划及有关事项的核查意见》（公告编号：2026-035）。2023 年股权激励计划的 1 位股权激励对象达成第三个限售期部分限制性股票解除限售条件。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 20 日		挂牌	避免或减少关联交易承诺	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 20 日		挂牌	避免或减少关联交易承诺	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 20 日		挂牌	避免或减少关联交易承诺	承诺避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 1 日		挂牌	关于承担搬迁生产经营场地费用及损失的承诺	承诺如今后发生该生产厂房因无房产证问题被有关部门责令拆除，致使上海延安需要搬迁生产经营场所的情形，同意承担相关的搬迁费用以及因此对公司造成的经济损失，以保证公司的正常生产经营不受影响。	正在履行中
实际控制人或控股	2016 年 6 月 7 日		挂牌	关于承担住所、名称法律	承诺同意承担因公司住所、名称存在法律瑕疵	正在履行中

股东				瑕疵损失的承诺	而给公司造成的任何损失。	
实际控制人或控股股东	2022年9月26日		其他	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	保证金	1,886,000.00	0.21%	银行承兑汇票保证金存款
总计	-	-	1,886,000.00	0.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内公司权利受限资产仅为银行承兑汇票保证金，账面价值 188.60 万元，占总资产比例 0.21%，属于日常票据结算的常规保证金安排。该受限资产规模小、占比低，不影响公司整体资金流动性与主营业务开展，不会对公司财务状况及持续经营能力产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,859,450	27.47%	240,000	35,099,450	27.66%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0%
	董事、高管	0	0.00%	0	0	0%
	核心员工	1,683,000	1.33%	240,000	1,923,000	1.52%
有限售条件股份	有限售股份总数	92,040,550	72.53%	-240,000	91,800,550	72.34%
	其中：控股股东、实际控制人	63,838,040	50.31%	0	63,838,040	50.31%
	董事、高管	4,735,510	3.73%	0	4,735,510	3.73%
	核心员工	400,000	0.32%	-240,000	160,000	0.13%
总股本		126,900,000	—	0	126,900,000	—
普通股股东人数		258				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王学亮	54,820,665	0	54,820,665	43.20%	54,820,665	0	0	0
2	海南众年祥	12,722,000	0	12,722,000	10.03%	12,722,000	0	0	0
3	邱惠珍	9,017,375	0	9,017,375	7.11%	9,017,375	0	0	0
4	西藏天下合	6,945,000	0	6,945,000	5.47%	6,945,000	0	0	0
5	天风证券做市专用证券账户	4,812,594	0	4,812,594	3.79%	0	4,812,594	0	0

6	苏州建元	4,000,000	0	4,000,000	3.15%	0	4,000,000	0	0
7	上海金浦	4,000,000	0	4,000,000	3.15%	0	4,000,000	0	0
8	袁钊	3,939,000	0	3,939,000	3.10%	3,939,000	0	0	0
9	王首辰	3,400,000	0	3,400,000	2.68%	3,400,000	0	0	0
10	泰州蜗牛	2,568,000	0	2,568,000	2.02%	0	2,568,000	0	0
合计		106,224,634	-	106,224,634	83.70%	90,844,040	15,380,594	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东王学亮与邱惠珍为夫妻关系，王首辰为王学亮与邱惠珍之子。公司股东海南众年祥执行事务合伙人为邱惠珍；公司股东西藏天下合法代表人为王学亮，并持有西藏天下合 40%股权，王首辰持有西藏天下合 60%股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王学亮	董事长、总经理	男	1963年10月	2024年12月16日	2027年12月15日	54,820,665	0	54,820,665	43.20%
袁钊	董事、常务副总经理	男	1977年7月	2024年12月16日	2027年12月15日	3,939,000	0	3,939,000	3.10%
邱惠珍	董事	女	1961年9月	2024年12月16日	2027年12月15日	9,017,375	0	9,017,375	7.11%
赵峻岭	董事、财务负责人	女	1971年10月	2024年12月16日	2027年12月15日	796,510	0	796,510	0.63%
严诗涵	董事、董事会秘书	男	1987年9月	2024年12月16日	2027年12月15日	0	0	0	0%
陈道峰	董事	男	1968年3月	2025年8月26日	2027年12月15日	0	0	0	0%
王静芬	独立董事	女	1950年12月	2024年12月16日	2027年12月15日	0	0	0	0%
华佳	独立董事	女	1963年5月	2024年12月16日	2027年12月15日	0	0	0	0%
孙继伟	独立董事	男	1968年3月	2024年12月16日	2027年12月15日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理王学亮为公司控股股东，王学亮与董事邱惠珍为公司实际控制人，王学亮和邱惠珍为夫妻关系。袁钊、赵峻岭均为公司股东。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	73	19	23	69
生产人员	142	23	22	143
销售人员	109	24	16	117
技术人员	88	11	19	80
财务人员	28	4	3	29
行政人员	61	18	13	66
员工总计	501	99	96	504

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心员工的变动情况

不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	266,490,084.52	219,466,091.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	62,964,628.78	96,651,257.43
应收款项融资	五、（三）	67,776,466.56	116,545,178.85
预付款项	五、（四）	9,151,625.56	8,280,813.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	9,004,618.63	7,057,465.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	115,932,689.91	89,972,511.90
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	五、（七）	11,238,608.01	11,097,802.58
流动资产合计		542,558,721.97	549,071,121.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、（八）	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、（九）	178,734,786.19	184,851,636.71
在建工程	五、（十）	0.00	598,230.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	21,201,147.89	20,775,750.60
无形资产	五、（十二）	60,643,290.06	64,625,435.25
其中：数据资源			
开发支出	六	27,548,767.36	27,144,452.12
其中：数据资源			
商誉	五、（十三）		
长期待摊费用	五、（十四）	10,669,975.67	12,122,751.27
递延所得税资产	五、（十五）	38,792,136.53	36,072,045.76
其他非流动资产	五、（十六）	11,858,972.89	11,828,193.72
非流动资产合计		349,749,076.59	358,318,495.52
资产总计		892,307,798.56	907,389,616.85
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	45,029,513.89	65,044,534.73
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	五、（十九）	9,430,000.00	
应付账款	五、（二十）	41,939,502.13	44,086,146.19
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	3,404,727.43	5,294,525.86
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	五、（二十二）	4,258,135.80	12,609,575.36
应交税费	五、（二十三）	6,812,000.27	9,547,226.37
其他应付款	五、（二十四）	9,201,871.87	14,513,641.80
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	五、（二十五）	4,567,121.43	3,484,216.53
其他流动负债	五、（二十六）	8,283,689.45	14,059,778.69
流动负债合计		132,926,562.27	168,639,645.53
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	五、（二十七）	16,757,046.22	17,925,488.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	3,847,044.63	3,094,830.32
递延所得税负债	五、（十五）	4,513,306.48	4,323,325.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,117,397.33	25,343,644.14
负债合计		158,043,959.60	193,983,289.67
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	126,900,000.00	126,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	209,598,866.52	209,554,422.08
减：库存股	五、（三十一）		800,000.00
其他综合收益			
专项储备	五、（三十二）	1,542,224.71	1,261,901.28
盈余公积	五、（三十三）	39,433,218.04	39,433,218.04
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十四）	367,353,023.46	347,249,227.91
归属于母公司所有者权益合计		744,827,332.73	723,598,769.31
少数股东权益		-10,563,493.77	-10,192,442.13
所有者权益合计		734,263,838.96	713,406,327.18
负债和所有者权益合计		892,307,798.56	907,389,616.85

法定代表人：王学亮

主管会计工作负责人：赵峻岭

会计机构负责人：王梦真

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		77,725,735.79	85,007,276.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	20,328,692.86	12,039,884.24
应收款项融资		32,777,432.86	35,268,682.06

预付款项		217,084.48	697,613.53
其他应收款	十六、（二）	329,420,925.05	324,431,380.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,955,476.11	18,210,967.01
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		5,201,997.76	7,064,572.60
流动资产合计		489,627,344.91	482,720,376.44
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	122,521,137.00	122,376,692.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		281,625.17	386,495.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,970,004.22	2,188,893.58
无形资产		5,020,994.59	5,264,723.73
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,757,524.26	7,518,578.84
递延所得税资产		1,581,722.48	2,160,618.70
其他非流动资产		4,051,600.00	366,316.83
非流动资产合计		142,184,607.72	140,262,319.87
资产总计		631,811,952.63	622,982,696.31
流动负债：			
短期借款		10,007,916.67	10,009,472.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,695,594.50	30,646,134.70
预收款项			
合同负债		1,545,398.42	1,095,054.78

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		505,473.64	2,964,909.09
应交税费		1,333,842.62	95,563.59
其他应付款		7,828,740.73	12,677,402.07
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		514,264.04	567,906.47
其他流动负债		3,023,919.72	5,999,880.73
流动负债合计		59,455,150.34	64,056,323.65
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		1,784,043.50	1,981,705.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		295,500.64	328,334.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,079,544.14	2,310,039.18
负债合计		61,534,694.48	66,366,362.83
所有者权益：			
股本		126,900,000.00	126,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		191,459,297.49	191,414,853.05
减：库存股			800,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,433,218.04	39,433,218.04
一般风险准备			
未分配利润		212,484,742.62	199,668,262.39
所有者权益合计		570,277,258.15	556,616,333.48
负债和所有者权益合计		631,811,952.63	622,982,696.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		185,138,918.68	219,733,185.43
其中：营业收入	五、（三十五）	185,138,918.68	219,733,185.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		164,803,869.49	178,247,343.15
其中：营业成本	五、（三十五）	111,042,300.95	114,360,644.21
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	五、（三十六）	2,174,000.18	2,804,197.13
销售费用	五、（三十七）	15,348,809.68	17,173,148.05
管理费用	五、（三十八）	32,001,740.96	38,005,595.38
研发费用	五、（三十九）	3,936,677.06	5,517,543.63
财务费用	五、（四十）	300,340.66	386,214.75
其中：利息费用		738,858.00	988,762.12
利息收入		332,090.44	628,810.42
加：其他收益	五、（四十一）	4,109,980.05	1,871,039.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	639,539.85	568,491.31
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（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	1,270,106.02	-3,423,710.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-1,259,063.84	-4,530,676.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	17,907.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,113,518.88	35,970,986.36
加：营业外收入	五、（四十六）	10,899.02	47,576.24
减：营业外支出	五、（四十七）	95,858.84	497,382.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,028,559.06	35,521,179.71
减：所得税费用	五、（四十八）	5,495,463.76	5,949,077.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,533,095.30	29,572,102.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,533,095.30	29,572,102.11
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-570,700.25	-3,049,912.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,103,795.55	32,622,014.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,533,095.30	29,572,102.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,103,795.55	32,622,014.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-570,700.25	-3,049,912.14
八、每股收益：	五、（四十九）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.26

法定代表人：王学亮

主管会计工作负责人：赵峻岭

会计机构负责人：王梦真

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十六、（四）	85,910,069.28	159,341,919.02
减：营业成本	十六、（四）	61,092,237.74	115,782,840.91
税金及附加		56,562.62	1,008,410.24
销售费用		1,534,381.77	1,959,658.06
管理费用		6,913,081.31	8,747,906.78
研发费用		330,000.00	
财务费用		-152,300.18	-46,940.69
其中：利息费用		177,094.80	183,337.25
利息收入		149,889.85	237,454.20
加：其他收益		30,379.15	27,953.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	162,621.01	
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（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-822,913.90	-3,933,254.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,758.88	-153,221.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,669.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,482,764.13	27,831,521.52
加：营业外收入			34,212.57
减：营业外支出		82,129.33	382,443.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,400,634.80	27,483,290.86
减：所得税费用		2,584,154.57	4,291,627.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,816,480.23	23,191,663.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,816,480.23	23,191,663.17
（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		12,816,480.23	23,191,663.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		219,822,695.16	183,410,316.22
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	14,751,879.56	3,295,164.46
经营活动现金流入小计		234,574,574.72	186,705,480.68
购买商品、接受劳务支付的现金		61,786,803.22	65,072,878.66
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		46,054,488.24	48,604,251.13
支付的各项税费		23,265,020.19	23,105,014.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	21,140,662.36	30,034,821.87
经营活动现金流出小计		152,246,974.01	166,816,966.43

经营活动产生的现金流量净额		82,327,600.71	19,888,514.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		459,000,000.00	449,780,000.00
取得投资收益收到的现金		639,539.85	554,892.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,536.80	349,685.19
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		459,666,076.65	450,684,578.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,597,999.79	9,805,198.43
投资支付的现金		459,000,000.00	449,780,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		467,597,999.79	459,585,198.43
投资活动产生的现金流量净额		-7,931,923.14	-8,900,620.31
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		30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	43,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		575,736.44	752,049.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	4,237,147.05	3,767,427.44
筹资活动现金流出小计		54,812,883.49	47,919,477.15
筹资活动产生的现金流量净额		-24,812,883.49	-7,919,477.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,125.49	-11,805.37
五、现金及现金等价物净增加额		49,527,668.59	3,056,611.42
加：期初现金及现金等价物余额		215,076,415.93	219,695,384.02
六、期末现金及现金等价物余额		264,604,084.52	222,751,995.44

法定代表人：王学亮
 主管会计工作负责人：赵峻岭
 会计机构负责人：王梦真

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		45,352,457.82	68,807,910.20
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		15,712,363.52	433,015.57
经营活动现金流入小计		61,064,821.34	69,240,925.77
购买商品、接受劳务支付的现金		41,628,876.19	41,300,066.62
支付给职工以及为职工支付的现金		8,220,400.65	10,508,367.59
支付的各项税费		559,674.30	9,587,127.43
支付其他与经营活动有关的现金		-1,086,244.49	4,974,315.73
经营活动现金流出小计		49,322,706.65	66,369,877.37
经营活动产生的现金流量净额		11,742,114.69	2,871,048.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		140,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		162,621.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		150,162,621.01	5,000,710.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,265,283.17	787,910.44
投资支付的现金		140,100,000.00	
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		23,410,000.00	14,586,041.60
投资活动现金流出小计		167,775,283.17	15,373,952.04
投资活动产生的现金流量净额		-17,612,662.16	-10,373,242.04
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,961.23	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,018,961.23	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,541.66	144,236.10
支付其他与筹资活动有关的现金		1,289,412.76	25,559,433.96
筹资活动现金流出小计		11,429,954.42	35,703,670.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,410,993.19	-703,670.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-25,770.00
五、现金及现金等价物净增加额		-7,281,540.66	-8,231,633.70
加：期初现金及现金等价物余额		85,007,276.45	50,896,884.71
六、期末现金及现金等价物余额		77,725,735.79	42,665,251.01

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	七、(五)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

合并财务报表的合并范围是否发生变化详见附注七、(五) 其他原因的合并范围变动。

（二） 财务报表项目附注

上海延安医药洋浦股份有限公司 二〇二六年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海延安医药洋浦股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为海南信谊医药有限公司（简称海南信谊），系由上海信谊药厂、上海金色医药科技发展有限公司、王学亮、陈军力、董明谦和林建平共同出资组建,于 2001 年 10 月 22 日经海南省洋浦工商行政管理局登记注册的企业法人单位。本次设立注册资本为 300 万元，其中：上海信谊药厂出资 99 万元，出资比例为 33.00%；上海金色医药科技发展有限公司出资 99 万，出资比例 33.00%；陈军力出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；董明谦出资 25.50 万元，出资比例为 8.50%；王学亮出资 36.00 万元，出资比例为 12.00%；林建平出资 15.00 万元，出资比例为 5.00%。海昌会计师事务所对上述股东实际出资 75 万元出具了海昌验字（2001）第 012009 号验资报告。

2002 年 7 月 16 日海南信谊股东会决议将注册资本由 300 万减少到 200 万元，并经海南华合会计师事务所出具海华合会验字[2002]第 046 号验资报告验证。

2004 年 6 月 15 日海南信谊股东会决议将公司名称由海南信谊医药有限公司变更为上海信谊制药总厂洋浦有限公司（简称洋浦有限）。

2005 年 4 月 29 日洋浦有限股东会决议通过上海信谊药厂将其持有的 33% 股权转让给上海金色医药科技发展有限公司。

2005 年 8 月 5 日洋浦有限临时股东会决议通过：（1）上海金色医药科技发展有限公司将其 33% 股份转让给新股东自然人居尔德；自然人股东陈军力将其持有的 3% 股份转让给新股东自然人居尔德，5.5% 股份转让给新股东徐冬根；自然人股东董明谦将其所持有的 8.5% 股份转让给新股东徐冬根；林建平将其持有 5% 股份赠与王学亮。（2）洋浦有限的注册资本由人民币 200 万元增加到人民币 500 万元。新增加的 300 万元注册资金由各股东按等比例原则认缴出资额，其中上海金色医药科技发展有限公司增资 99 万元，王学亮增资 51 万

元，居尔德增资 108 万元，徐冬根增资 42 万元。上述注册资本变更经海南中欧会计师事务所有限公司出具中欧验字[2005]12003 号验资报告验证。

2006 年 8 月 25 日洋浦有限股东会决议通过将公司名称由上海信谊制药总厂洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦有限公司（简称延安洋浦）。

2008 年 3 月 28 日延安洋浦股东会决议通过同意自然人居尔德、徐冬根将其所持有公司股份 36%和 14%转让给股东王学亮。

2008 年 5 月 28 日，延安洋浦第二次股东会决议通过同意上海金色医药科技发展有限公司将其所持有公司股份 33%转让给自然人邱惠珍。

2009 年 10 月 31 日，延安洋浦第二次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 2%转让给自然人王海燕和赵峻岭。

2009 年 12 月 31 日，延安洋浦第三次股东会决议通过同意股东邱惠珍将其所持有公司股份中的 5%转让给自然人袁钊。

2015 年 3 月 20 日，延安洋浦股东会决议通过：同意股东邱惠珍将其所持有的 26%股权，原出资额 130 万元、王海燕将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元、赵峻岭将其所持有的 1%的股权，原出资额 5 万元转让给海南众年祥投资合伙企业(有限合伙)。

2015 年 5 月 16 日延安洋浦 2015 年临时股东会决议通过：新股东 Ascendent Mint(HK) Limited 向公司增资人民币 748,503 元，延安洋浦注册资本由 500 万元增至 5,748,503 元，公司性质由内资公司变更为中外合资企业。

2015 年 9 月 23 日延安洋浦股东会决议通过：王学亮将其持有 10%的股权，原出资额 574,850.3 元，转让给西藏天下合资产管理有限公司（以下简称“西藏天下合”）；王学亮将其持有 2.14%的股权，原出资额 123,017.96 元，转让给泰州蜗牛创富投资中心（有限合伙）。

2015 年 12 月按照发起人协议及章程（草案）的规定，延安洋浦以净资产折股，整体变更为上海延安医药洋浦股份有限公司，各股东以其所拥有的截止 2015 年 10 月 31 日上海延安医药洋浦有限公司的净资产 272,738,680.56 元按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.4399815961330102 的比例折合股份总额，共计人民币 12,000 万股投入，净资产大于股本部分 152,738,680.56 元计入资本公积。股东会决议通过将公司名称由上海延安医药洋浦有限公司变更为上海延安医药洋浦股份有限公司。

2016年9月7日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码839010。

2017年10月，根据公司第三次临时股东大会决议通过《关于<上海延安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本600万元，每股发行价格为人民币10元。分别由苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）（以下简称“苏州建元”）认购300万股股份，认购金额为3,000万元；由上海复容卿云投资中心（有限合伙）（以下简称“复容卿云”）认购300万股股份，认购金额为3,000万元。变更后的注册资本为人民币12,600万元，于2018年2月完成工商变更手续。

2017年8月16日，西藏天下合与复容卿云、苏州建元签署《股份转让协议》，约定复容卿云和苏州建元以10元/股的价格分别受让西藏天下合所持公司100万股股份。

2017年9月8日，西藏天下合、王学亮与上海金浦医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海金浦”）签署《股份转让协议》，约定上海金浦以10元/股的价格分别受让西藏天下合、王学亮持有的公司200万股股份。

2021年12月22日，根据公司2021年第三次临时股东大会审议通过的《上海延安医药洋浦股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）（修订版）》，公司通过发行股票的方式申请增加注册资本110万元，每股发行价格为人民币5元。由公司（包括控股子公司）任职的高级管理人员和核心员工认购110万股股份，认购金额为550万元，变更后的注册资本为人民币12,710万元。

2022年10月，根据公司2022年8月24日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）》等议案，同意回购离职的股权激励对象所持有的公司限制性股票并注销，减少注册资本人民币10万元，变更后的注册资本为人民币12,700万元。

公司分别于2022年11月14日、2022年11月30日召开了第三届董事会第十二次会议、2022年第六次临时股东大会，会议审议通过了《回购股份方案》议案等相关议案。本次公司以自有资金回购部分公司股份用于股权激励。

本次股份回购期限自 2022 年 11 月 30 日开始，至 2023 年 1 月 6 日结束，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价方式回购公司股份 400,000 股。

2023 年 2 月，根据公司 2023 年 2 月 15 日召开的第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《上海延安医药洋浦股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）的议案》，并于当日披露了《定向回购股份方案（股权激励）》，计划定向回购股权激励对象张伟的限制性股票，总计 100,000 股，2023 年 3 月 30 日，公司完成回购股份注销登记，变更后的注册资本为人民币 12,690 万元。

根据公司 2023 年 2 月 2 日召开的第三届董事会第十四次会议、2023 年 2 月 20 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划（草案）（修订版）的议案》等议案，1 名高级管理人员认购 400,000 股公司股票。

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 12,690 万元，统一社会信用代码为 914603007300655198，注册地：海南省洋浦经济开发区洋浦保税港区建设一路高端旅游消费品制造产业园 6 号厂房第一层。公司经营范围：许可项目：药品生产;药品委托生产;药品批发;药品进出口;化妆品生产;食品生产;保健食品生产;食品销售;食品进出口;货物进出口;第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;药品互联网信息服务;药用辅料销售（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）一般项目：包装材料及制品销售;塑料制品销售;日用百货销售;五金产品批发;机械设备销售;建筑材料销售;电子专用设备销售;药物检测仪器销售;化妆品批发;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;专用化学产品销售（不含危险化学品）;食品销售（仅销售预包装食品）;保健食品（预包装）销售;第一类医疗器械销售;第一类医疗器械租赁;第一类医疗器械生产;第二类医疗器械销售;第二类医疗器械租赁;第三类医疗器械租赁;互联网销售（除销售需要许可的商品）;广告制作;广告发布;广告设计、代理;企业管理咨询;社会经济咨询服务;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;组织文化艺术交流活动;会议及展览服务;市场营销策划;信息技术咨询服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;物联网技术服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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

合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

除采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的情形外，金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分。

采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，本公司仅当已启动付款指令并同时满足下列条件时将其终止确认：

1. 本公司没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；
2. 本公司没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；
3. 与电子支付系统相关的结算风险不重大。

本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收账款	应收账款组合 1	应收合并范围内关联方账款
	应收账款组合 2	应收其他客户账款
其他应收款	其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
	其他应收款组合 2	应收其他客户账款

应收账款组合 1、其他应收款组合 1 不计提预计信用损失；

应收账款组合 2、其他应收款组合 2 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按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失率详见附注五（（二）应收账款、（五）其他应收款附注）。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金

额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营

方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	12-40	5	2.38-7.92
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88
其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
电子设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-45 年	合理预计可使用年限	土地使用权
电脑软件	5 年	合理预计可使用年限	软件
非专利技术	5-10 年	合理预计可使用年限	非专利技术
专利技术	10 年	合理预计可使用年限	专有技术

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

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

项目	核算内容
职工薪酬	核算全职和兼职研发人员在研发项目上耗用的工资、奖金
委外研发费用	核算研发项目委外费用
材料耗用	核算研发项目领用的材料费用
折旧费	研发部门使用的固定资产计提的折旧
无形资产摊销	研发费用使用的无形资产的摊销
其他	核算研发项目上发生的差旅、会议等其他费用

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取新型药物生产技术而进行的独创性的有计划调查、临床前实验的阶段。

开发阶段：（1）原料药类：在研发项目完成中试研究阶段后，进入开发阶段。

（2）药品制剂类：在研发项目进行到临床有效性试验阶段及之后的阶段；或，对于只需进行生物等效性(BE)试验的项目，在研发项目进行到生物等效性试验阶段及之后的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(十七) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产的改良支出	直线法	3-40 年
装修费	直线法	3 年
车间改造支出	直线法	3-10 年
经销权	直线法	10-15 年

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 股份支付

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

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

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

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

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司的营业收入主要来自制剂、原料等产品的销售收入。

制剂、原料等产品的销售收入

① 自产及代理模式下：业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请通知仓库发货，客户收货后签收回单，财务部收到客户签收回单后，确认销售收入。

② 合作生产模式下：公司将主要原材料提供给合作生产企业进行加工生产，生产企业根据公司的采购计划与公司共同协商排产计划，产成品主要由公司购回并对外销售。针对上述合作生产业务，公司比照委托加工物资核算，即公司在原材料销售阶段不确认收入，按照委托加工物资处理，在公司从合作生产公司采购产品后并面向市场销售时确认销售收入。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关

的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十六) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款、预付款项、其他应收款	公司将单项金额超过资产总额 0.25%的款项认定为重要应收账款、预付款项、其他应收款
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程期末金额超过资产总额 0.25%的在建工程认定为重要在建工程。
账龄超过 1 年的重要应付账款、预付款项、合同负债、其他应付款	公司将期末单项金额超过资产总额 0.25%的款项认定为重要预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款。
报告期内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因	公司将单类合同负债变动金额超过资产总额 0.25%的变动认定为重要变动。
重要非全资子公司的主要财务信息	公司将单体总资产金额超过资产总额 10%公司认定为重要的非全资子公司。
重要的资本化研发项目	公司将单项研发项目金额超过 50 万的研发项目作为重要研发项目
收到的重要投资活动有关的现金	公司将单项金额超过 1000 万的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
支付的重要投资活动有关的现金	

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，

将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风

险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 19 号》相关规定，根据准则要求完善了金融资产合同现金流量评估、其他权益工具投资披露、企业合并补偿性资产及同一控制下子公司处置资本公积处理等相关会计处理与财务信息披露。本次准则执行采用准则规定的追溯调整方式，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级都有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同

于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该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，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释第 20 号相关规定，按照准则要求规范金融资产合同现金流量特征评估、货币缺乏可兑换性情形下的会计处理及信

息披露，并按规定完成相应衔接调整工作，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（2020 年修订）

财政部于 2020 年 12 月 24 日修订发布了《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（财会〔2020〕20 号，以下简称“新保险合同准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行。

新保险合同准则规定首次执行日之前的保险合同会计处理与本准则规定不一致的，企业应当采用追溯调整法处理；对合同组采用追溯调整法不切实可行的，企业应当采用修正追溯调整法或公允价值法；对合同组采用修正追溯调整法也不切实可行的，企业应当采用公允价值法。企业进行追溯调整的，无需披露当期和各个列报前期财务报表受影响的项目和每股收益的调整金额。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起全面执行新保险合同准则，按照准则规定的追溯调整、修正追溯调整及公允价值法等要求规范相关保险合同会计核算，行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%

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
上海延安医药洋浦股份有限公司	15%
上海延安医药有限公司	25%
上海延安药业有限公司	15%
上海延安药业（湖北）有限公司	15%
镇江建苏生物医药有限公司	25%
无棣融川医药化工科技有限公司	15%
上海哟诗哒商贸有限公司	20%
海南上延爱士康医疗科技有限公司	20%
杭州汉达医药科技有限公司	20%
海南研创领航医药科技有限公司	20%
上海浦汉通贸易有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局发布《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(以下简称《通知》), 公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业, 从 2020 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)的有关规定, 本公司所属子公司上海延安药业有限公司、上海延安药业(湖北)有限公司和无棣融川医药化工科技有限公司被认定为高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、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)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% 抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)。上海延安药业有限公司、上海延安药业(湖北)有限公司、无棣融川医药化工科技有限公司 2025 年度被认定为先进制造业企业, 符合上述加计抵减政策, 2026 年度按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

4、①根据《财政部、税务总局小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 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;根据《财政部、税务总局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)规定:自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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;根据《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)规定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。②根据《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)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司所属子公司上海哟诗哒商贸有限公司、杭州汉达医药科技有限公司、海南上延爱士康医疗科技有限公司、海南研创领航医药科技有限公司、上海浦汉通贸易有限公司享受上述税收优惠。

5、根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》规定，向境外单位销售的完全在境外消费的专业技术服务免征增值税。本公司所属子公司杭州汉达医药科技有限公司享受上述税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	264,601,698.07	215,068,858.85
其他货币资金	1,888,386.45	4,397,233.12
合计	266,490,084.52	219,466,091.97
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：

1、其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
第三方支付平台余额等【注 1】	1,972.24	7,142.97

保证金	1,886,000.00	
存出投资款	414.21	414.11
诉讼冻结		4,381,403.37
其他		8,272.67
合计	1,888,386.45	4,397,233.12

注 1:第三方支付平台余额等主要为快手、抖音等。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	61,615,199.31	96,523,069.22
1 至 2 年	3,372,590.73	4,391,342.32
2 至 3 年	1,992,653.96	1,431,619.40
3 年以上	325,871.47	222,074.90
小计	67,306,315.47	102,568,105.84
减：坏账准备	4,341,686.69	5,916,848.41
合计	62,964,628.78	96,651,257.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	130,023.31	0.19	130,023.31	100.00		130,023.31	0.13	130,023.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,176,292.16	99.81	4,211,663.38	6.27	62,964,628.78	102,438,082.53	99.87	5,786,825.10	5.65	96,651,257.43
其中：										
应收账款组合 2	67,176,292.16	99.81	4,211,663.38	6.27	62,964,628.78	102,438,082.53	99.87	5,786,825.10	5.65	96,651,257.43
合计	67,306,315.47	100.00	4,341,686.69		62,964,628.78	102,568,105.84	100.00	5,916,848.41		96,651,257.43

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
应收账款组合 2	67,176,292.16	4,211,663.38	6.27

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1、按组合计提坏账准备客户账款	5,786,825.10	-1,428,650.53		146,511.19		4,211,663.38
2、按单项计提坏账准备客户账款	130,023.31					130,023.31
合计	5,916,848.41	-1,428,650.53		146,511.19		4,341,686.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	146,511.19

其中重要的应收账款核销情况：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
沈阳万邦天晟生物科技有限公司	32,340,000.00		32,340,000.00	48.05	1,617,000.00
广东泓然堂医药有限公司	15,260,000.00		15,260,000.00	22.67	763,000.00
青海制药有限公司	3,950,707.96		3,950,707.96	5.87	303,035.40
扬州市三药制药有限公司	3,941,393.63		3,941,393.63	5.86	197,069.68
河南药达人医药科技有限公司	2,402,757.39		2,402,757.39	3.57	120,137.87
合计	57,894,858.98		57,894,858.98	86.02	3,000,242.95

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	67,776,466.56	116,545,178.85
应收账款		
合计	67,776,466.56	116,545,178.85

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	116,545,178.85	123,095,878.32	171,864,590.61		67,776,466.56	

3、期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,403,285.91	7,872,399.40

5、 应收款项融资减值准备

无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,499,818.44	38.24	2,115,798.70	25.55
1 至 2 年	84,180.12	0.92	5,640,409.63	68.11
2 至 3 年	5,048,700.67	55.17	516,560.33	6.24
3 年以上	518,926.33	5.67	8,044.42	0.10
合计	9,151,625.56	100.00	8,280,813.08	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项为预付上海信谊联合医药药材有限公司 5,555,052 元，主要为预付货款，因为尚未达到结算条件，该款项尚未结算。报告期后公司已收回大部分款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海信谊联合医药药材有限公司	5,555,052.00	60.70
广州药大麦网络科技有限公司	400,000.00	4.37
上海上药信谊药厂有限公司	396,977.68	4.34
江苏泽泰制药有限公司	335,773.80	3.67
上海森君化工制剂辅料有限公司	316,800.00	3.46
合计	7,004,603.48	76.54

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	9,004,618.63	7,057,465.52
合计	9,004,618.63	7,057,465.52

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,423,901.16	6,929,093.73
1 至 2 年	916,785.95	503,470.73
2 至 3 年	252,578.83	31,004.05
3 年以上	540,945.95	564,945.76
小计	10,134,211.89	8,028,514.27
减：坏账准备	1,129,593.26	971,048.75
合计	9,004,618.63	7,057,465.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	10,134,211.89	100.00	1,129,593.26	11.15	9,004,618.63	8,028,514.27	100.00	971,048.75	12.09	7,057,465.52
其中：										
其他应 收款组 合 2	10,134,211.89	100.00	1,129,593.26	11.15	9,004,618.63	8,028,514.27	100.00	971,048.75	12.09	7,057,465.52
合计	10,134,211.89	100.00	1,129,593.26		9,004,618.63	8,028,514.27	100.00	971,048.75		7,057,465.52

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
其他应收款组合 2	10,134,211.89	1,129,593.26	11.15

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
上年年末余额	971,048.75			971,048.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	158,544.51			158,544.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,129,593.26			1,129,593.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

无

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按组合 计提坏 账准备	971,048.75	158,544.51				1,129,593.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	9,638,510.73	7,868,591.54
代垫款	478,316.36	159,922.73
备用金	17,384.80	
合计	10,134,211.89	8,028,514.27

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
扬州市三药制药有限公司	保证金、押金	6,200,000.00	1 年以内	61.18	310,000.00
Deeran GmbH	保证金、押金	1,362,180.00	1 年以 内,1-2 年	13.44	102,163.50
海口国家高新区 发展控股有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	4.93	25,000.00
金铭	保证金、押金	348,466.00	3 年以上	3.44	348,466.00
广东泓然堂医药 有限公司	保证金、押金	220,000.00	1 年以内	2.17%	11,000.00
合计		8,630,646.00		85.16%	796,629.50

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,621,149.33	1,018,721.38	25,602,427.95	24,467,047.90	1,667,415.91	22,799,631.99
周转材料	1,157,813.64	-	1,157,813.64	1,067,623.93		1,067,623.93
委托加工物资	22,042,361.64	-	22,042,361.64	5,933,636.54		5,933,636.54
在产品	6,778,465.29	-	6,778,465.29	1,956,638.97		1,956,638.97
库存商品	64,522,931.55	4,546,946.07	59,975,985.48	65,585,735.88	7,540,996.74	58,044,739.14
发出商品	27,676.25	21,481.56	6,194.69	108,946.87	108,898.34	48.53
合同履约成本	369,441.22	-	369,441.22	170,192.80		170,192.80
合计	121,519,838.92	5,587,149.01	115,932,689.91	99,289,822.89	9,317,310.99	89,972,511.90

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,667,415.91	-400,233.74		248,460.79		1,018,721.38
库存商品	7,540,996.74	1,637,816.02		4,631,866.69		4,546,946.07
发出商品	108,898.34	21,481.56		108,898.34		21,481.56
合计	9,317,310.99	1,259,063.84		4,989,225.82		5,587,149.01

本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期实现销售。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	452,835.04	1,857,286.69
待抵扣增值税	6,233,886.18	5,688,629.10
上市发行费用	4,551,886.79	3,551,886.79
合计	11,238,608.01	11,097,802.58

(八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

类别/项目	上年年末余额	上年年末累计计入其他综合收益的利得或损失	本期新增	本期公允价值变动			本期处置	其他变动	期末余额	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	指定的原因
				与期末持有的投资有关的变动额	与本期终止确认的投资有关的变动额	小计						
上海华理生物医药股份有限公司	300,000.00								300,000.00			

其他说明：

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：公司持有上海华理生物医药股份有限公司（简称“华理医药”）3.14% 股权，公司对华理医药的股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，公司将对华理医药的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，在其他权益工具投资科目列示。

2、 其他权益工具投资的股利收入

无

3、 本期存在终止确认的情况说明

无

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	178,734,786.19	184,851,636.71
固定资产清理		
合计	178,734,786.19	184,851,636.71

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他 1	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	157,825,875.57	129,883,310.74	4,794,302.45	12,738,638.30	750,999.73	305,993,126.79
（2）本期增加金额		2,967,638.57	150,442.47	575,288.42	262,807.38	3,956,176.84
—购置		2,369,408.48	150,442.47	575,288.42	262,807.38	3,357,946.75
—在建工程转入		598,230.09				598,230.09
（3）本期减少金额		118,326.36	53,999.97	349,593.03	50.00	521,969.36
—处置或报废		118,326.36	53,999.97	349,593.03	50.00	521,969.36
（4）期末余额	157,825,875.57	132,732,622.95	4,890,744.95	12,964,333.69	1,013,757.11	309,427,334.27
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	48,152,248.72	58,764,379.49	3,675,711.81	10,146,491.99	402,658.07	121,141,490.08
（2）本期增加金额	3,751,512.12	5,472,055.31	221,741.27	567,090.36	44,589.72	10,056,988.78
—计提	3,751,512.12	5,472,055.31	221,741.27	567,090.36	44,589.72	10,056,988.78
（3）本期减少金额		108,229.34	51,299.97	346,353.97	47.50	505,930.78
—处置或报废		108,229.34	51,299.97	346,353.97	47.50	505,930.78
（4）期末余额	51,903,760.84	64,128,205.46	3,846,153.11	10,367,228.38	447,200.29	130,692,548.08
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	105,922,114.73	68,604,417.49	1,044,591.84	2,597,105.31	566,556.82	178,734,786.19
（2）上年年末账面价值	109,673,626.85	71,118,931.25	1,118,590.64	2,592,146.31	348,341.66	184,851,636.71

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	212,278.79	10,083.24		202,195.55	市场需求不及预期，暂未投入使用

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,191,464.10	正在办理中

6、 固定资产的减值测试情况

2025 末，公司对子公司无棣融川医药化工科技有限公司（以下简称“无棣融川”）所拥有的部分资产（包括固定资产、无形资产、在建工程和长期待摊费用）进行了减值测试，采用公允价值减去处置费用后的净额的方法确定可收回金额。

公允价值主要采用选择市场同类资产的成交案例的实际成交价，或者在市场向买方询问出价从而获得合理报价作为公允价值。对于部分无法获得合理报价的设备，通过设备账面值进行通用设备价格指数调整考虑对应增值税税率后作为公允价值。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、税金附加以及印花税等，采用占公允价值的比例估算。

（1）税金及附加，相关附加税费包括城建税 5%、教育费附加费率为 3%、地方教育费附加费率 2%，合计为增值税应纳税额的 10%。

（2）法律费等中介费用，本次考虑在处置过程中将会产生一定的法律中介费用，包括产权转让业务收费、评估费以及相关中介费用。估价按照不含税市场价值的 2%考虑。

（3）印花税，主要为交易合同的合同印花税为不含税价的 0.03%或 0.05%。

经测试，本期该资产没有发生减值。在测算可收回金额时，假设无棣融川可

以持续经营、宏观经济形式以及有关利率、汇率、税收政策均无重大变化，并基于无棣融川资产组在相关资产或负债的主要市场进行有序交易假设。资产组中各单项资产主要采用市场同类资产的成交案例的实际成交价，或者在市场向买方询问出价从而获得合理报价作为公允价值。处置费用主要包括与资产处置有关的中介费用、相关税费等。经计算，预测的可回收金额大于资产组账面价值，期末长期资产没有发生减值。

2025 年末，具体情况如下：

金额单位：人民币万元							
资产组名称	账面价值 ①	公允价值 ②	处置费用 ③	可收回金额 ④=②-③	减值金额 □=④-①	关键参数	关键参数的确定依据
无棣融川资产组	16,950.38	18,393.38	552.92	17,840.47	不减值	公允价值及处置费用	市场同类资产的成交案例的实际成交价，或者在市场向买方询问出价从而获得合理报价作为公允价值；按公允价值比例测算处置费用

本期末，公司管理层分析了无棣融川资产使用状况及市场变化情况综合判断，目前情况与 2025 年末预测的未来经营情况未出现重大偏差，未发现存在减值迹象，本期无需计提减值准备。

7、 固定资产清理

无

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程				598,230.09		598,230.09

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				598,230.09		598,230.09

3、重要的在建工程项目本期变动情况

无

4、本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程未发生减值情况，减值测试情况详见本附注（九）固定资产

6、固定资产的减值测试情况。

5、在建工程的减值测试情况

无

(十一) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	34,180,712.26	34,180,712.26
（2）本期增加金额	2,833,726.10	2,833,726.10
—新增租赁	2,570,157.11	2,570,157.11
—重估调整	263,568.99	263,568.99
（3）本期减少金额	7,502,286.78	7,502,286.78
—处置	7,502,286.78	7,502,286.78
（4）期末余额	29,512,151.58	29,512,151.58
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	13,404,961.66	13,404,961.66
（2）本期增加金额	2,408,328.81	2,408,328.81
—计提	2,408,328.81	2,408,328.81
（3）本期减少金额	7,502,286.78	7,502,286.78
—处置	7,502,286.78	7,502,286.78
（4）期末余额	8,311,003.69	8,311,003.69
3. 减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	21,201,147.89	21,201,147.89
(2) 上年年末账面价值	20,775,750.60	20,775,750.60

2、 使用权资产的减值测试情况

无

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利技术	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	21,379,497.59	2,406,714.18	354,010.63	98,561,270.34	122,701,492.74
(2) 本期增加金额		80,000.00			80,000.00
—购置		80,000.00			80,000.00
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	21,379,497.59	2,486,714.18	354,010.63	98,561,270.34	122,781,492.74
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	4,665,960.74	1,457,304.62	151,122.06	51,801,670.07	58,076,057.49
(2) 本期增加金额	231,913.56	137,169.99	20,257.30	3,672,804.34	4,062,145.19
—计提	231,913.56	137,169.99	20,257.30	3,672,804.34	4,062,145.19
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	4,897,874.30	1,594,474.61	171,379.36	55,474,474.41	62,138,202.68
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					

项目	土地使用权	电脑软件	专利技术	非专利技术	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	16,481,623.29	892,239.57	182,631.27	43,086,795.93	60,643,290.06
(2) 上年年末账面价值	16,713,536.85	949,409.56	202,888.57	46,759,600.27	64,625,435.25

期末无形资产中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 25.44%。

2、 知识产权情况

无

3、 数据资源无形资产情况

无

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

5、 无形资产的减值测试情况

本期无形资产未减值，减值测试情况详见本附注（九）固定资产 6、固定资产的减值测试情况。

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
账面原值						
无棣融川医药化工科技有限公司	4,834,019.50					4,834,019.50
减值准备						

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
无棣融川医药化工科技有限公司	4,834,019.50					4,834,019.50
账面价值						

商誉的说明:

2019年1月,无棣融川纳入公司合并范围,合并日该商誉已全额计提减值准备。报告期内,相关商誉及减值准备未发生变动。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,698,006.67		479,435.16		1,218,571.51
车间改造支出	1,546,334.85	107,232.14	632,472.91		1,021,094.08
经营租入固定资产改良支出	3,317,906.82	262,130.50	432,204.99		3,147,832.33
经销权	5,560,502.93		278,025.18		5,282,477.75
合计	12,122,751.27	369,362.64	1,822,138.24		10,669,975.67

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,054,669.84	2,069,104.28	15,678,614.88	2,752,129.52
已计提未支付应付职工薪酬	86,600.87	12,990.13	87,590.97	13,138.65
股份支付所产生的暂时性差异	-	-	555,555.55	83,333.33
预提费用	1,230,494.90	225,491.89	1,676,547.72	321,277.57
递延收益	3,847,044.63	577,056.69	3,094,830.32	464,224.54
可用以后年度税前利润弥补的亏损	161,631,205.19	24,569,633.53	157,945,428.62	23,841,106.36
内部交易抵销产生的暂时性差异	26,746,906.62	4,012,035.99	14,065,096.13	2,109,764.42
租赁未确认融资费	21,886,151.93	4,185,841.39	21,714,449.38	4,026,358.40

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
用与折旧费所产生的可抵扣暂时性差异				
返利	5,496,563.42	824,484.51	7,768,240.75	1,165,236.11
双经销	15,408,045.53	2,311,206.83	8,607,903.77	1,291,185.56
其他（公益性捐赠预计3年内结转）	85,825.73	4,291.29	85,825.73	4,291.29
合计	247,473,508.67	38,792,136.53	231,280,083.82	36,072,045.76

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	2,986,892.25	430,696.50	3,052,893.67	439,304.21
使用权资产	21,201,147.89	4,082,609.98	20,775,750.60	3,884,021.04
合计	24,188,040.14	4,513,306.48	23,828,644.27	4,323,325.26

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		38,792,136.53		36,072,045.76
递延所得税负债		4,513,306.48		4,323,325.26

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,759.14	526,593.29
可抵扣亏损	1,439,645.54	1,334,427.66
合计	1,443,404.68	1,861,020.95

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	2,416.35	2,479.56	
2027 年	128,821.90	129,293.59	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	985,051.63	985,317.86	
2029 年	216,979.72	217,336.65	
2030 年	106,375.94		
合计	1,439,645.54	1,334,427.66	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	21,542.87		21,542.87	21,542.87		21,542.87
预付设备款	440,796.00		440,796.00	361,700.00		361,700.00
预付技术转让款	11,396,634.02		11,396,634.02	11,396,634.02		11,396,634.02
预付软件款				48,316.83		48,316.83
合计	11,858,972.89		11,858,972.89	11,828,193.72		11,828,193.72

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,886,000.00	1,886,000.00	银行承兑汇 票保证金	银行承兑汇 票保证金	4,381,403.37	4,381,403.37	诉讼冻结	诉讼冻结
货币资金					8,272.67	8,272.67	账户受限	账户信息未 更新，使用 受限，不能 随时用于支 付
固定资产					10,383,716.22	10,383,716.22	抵押借款	银行授信抵 押
无形资产					1,797,206.32	1,797,206.32	抵押借款	银行授信抵 押
合计	1,886,000.00	1,886,000.00			16,570,598.58	16,570,598.58		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	45,029,513.89	55,035,062.51
抵押及保证借款		10,009,472.22
合计	45,029,513.89	65,044,534.73

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,430,000.00	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,812,298.01	26,094,444.33
1 年以上	11,127,204.12	17,991,701.86
合计	41,939,502.13	44,086,146.19

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
KING EAST INTERNATIONAL LIMITED	7,355,772.00	未达到结算条件

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,754,425.95	4,643,701.72
1 年以上	650,301.48	650,824.14
合计	3,404,727.43	5,294,525.86

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,161,067.08	32,766,400.44	41,163,060.51	3,764,407.01
离职后福利-设定提存计划	448,508.28	4,323,343.22	4,324,316.32	447,535.18
辞退福利	-	761,253.85	715,060.24	46,193.61
合计	12,609,575.36	37,850,997.51	46,202,437.07	4,258,135.80

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,353,925.61	26,875,653.61	35,548,750.93	2,680,828.29
(2) 职工福利费	-	1,046,373.95	1,046,373.95	-
(3) 社会保险费	258,338.49	2,417,514.45	2,417,600.87	258,252.07
其中：医疗保险费	245,757.86	2,262,435.28	2,262,681.68	245,511.46
工伤保险费	12,580.63	144,328.59	144,168.61	12,740.61
生育保险费	-	10,750.58	10,750.58	-
(4) 住房公积金	102,007.15	1,715,969.45	1,720,416.60	97,560.00
(5) 工会经费和职工教育经费	446,795.83	710,888.98	429,918.16	727,766.65
合计	12,161,067.08	32,766,400.44	41,163,060.51	3,764,407.01

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	434,872.19	4,180,769.55	4,181,608.63	434,033.11
失业保险费	13,636.09	142,573.67	142,707.69	13,502.07

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	448,508.28	4,323,343.22	4,324,316.32	447,535.18

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,791,512.26	2,413,062.25
企业所得税	3,211,840.07	6,288,209.20
个人所得税	107,950.96	134,019.61
城市维护建设税	89,516.70	154,139.07
房产税	332,919.39	267,622.57
教育费附加	77,460.73	114,205.83
土地使用税	102,027.54	46,529.55
其他	98,772.62	129,438.29
合计	6,812,000.27	9,547,226.37

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,201,871.87	14,513,641.80
合计	9,201,871.87	14,513,641.80

1、 其他应付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,984,846.84	12,328,097.59
1 年以上	2,217,025.03	2,185,544.21
合计	9,201,871.87	14,513,641.80

(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
返利	5,496,563.42	7,768,240.75
限制性股票回购义务		800,000.00
预提费用	1,906,960.95	4,104,391.59
押金及保证金	1,642,662.77	1,651,662.77
其他	155,684.73	189,346.69
合计	9,201,871.87	14,513,641.80

(3) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	4,567,121.43	3,484,216.53

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	411,290.05	664,888.36
应收票据追索义务	7,872,399.40	13,394,890.33
合计	8,283,689.45	14,059,778.69

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付房屋建筑物租赁款	16,757,046.22	17,925,488.56

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,360,078.63	1,000,000.00	132,952.89	2,227,125.74	收到政府补助款
与收益相关政府补助	1,734,751.69		114,832.80	1,619,918.89	收到政府补助款
合计	3,094,830.32	1,000,000.00	247,785.69	3,847,044.63	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	126,900,000.00						126,900,000.00

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股	193,867,739.30	800,000.00		194,667,739.30

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
本溢价)				
其他资本公积	15,686,682.78	44,444.44	800,000.00	14,931,127.22
合计	209,554,422.08	844,444.44	800,000.00	209,598,866.52

其他说明：

本年股份支付增加资本公积—其他资本公积的金额 4.44 万元。

(三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
发行限制性股票金额	800,000.00		800,000.00	

其他说明：

2026 年 5 月 19 日，上海延安医药洋浦股份有限公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2023 年股权激励计划第三个限售期部分限制性股票解除限售条件成就的议案》，共 16 万股，相应减少库存股发行限制性股票金额 80 万元。

(三十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,261,901.28	607,412.61	327,089.18	1,542,224.71

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,433,218.04			39,433,218.04

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	347,249,227.91	284,839,113.44
调整后年初未分配利润	347,249,227.91	284,839,113.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,103,795.55	70,479,458.77
减：提取法定盈余公积	-	8,069,344.30
期末未分配利润	367,353,023.46	347,249,227.91

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,336,012.43	110,776,370.12	219,297,932.41	114,239,396.03
其他业务	802,906.25	265,930.83	435,253.02	121,248.18
合计	185,138,918.68	111,042,300.95	219,733,185.43	114,360,644.21

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	185,138,918.68	219,733,185.43

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2026 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
制剂	157,587,859.76	80,409,217.57
原料（含药用级、食品级）	23,834,499.23	28,059,787.12
其他	3,716,559.69	2,573,296.26
合计	185,138,918.68	111,042,300.95
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	182,096,448.23	109,230,317.48
在某一时段内确认	3,042,470.45	1,811,983.47
合计	185,138,918.68	111,042,300.95
按客户所在地区分类：		
境内	182,473,806.72	109,350,208.24
境外（含港澳台）	2,665,111.96	1,692,092.71
合计	185,138,918.68	111,042,300.95

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	609,804.28	953,035.90
教育费附加	289,217.90	441,531.80
地方教育费附加	192,811.95	294,354.55
房产税	665,838.78	656,481.09
土地使用税	204,055.08	204,055.08
车船使用税	1,860.00	2,580.00
印花税	207,778.67	242,634.45
其他	2,633.52	9,524.26

项目	本期金额	上期金额
合计	2,174,000.18	2,804,197.13

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,048,312.38	8,844,439.55
推广咨询费	4,518,989.47	5,313,495.82
差旅费	1,009,446.33	1,209,085.78
业务招待费	686,921.59	738,406.12
使用权资产折旧	642,473.51	729,316.86
仓储费	155,254.19	173,758.64
邮电通讯费	58,665.62	62,457.92
办公费	9,726.16	8,690.33
其他销售费用	219,020.43	93,497.03
合计	15,348,809.68	17,173,148.05

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	19,819,767.04	23,259,924.55
无形资产摊销	1,178,917.39	2,037,585.41
折旧费	1,975,585.56	1,861,217.51
使用权资产折旧	1,466,146.24	1,771,539.73
消防安全费	733,379.12	562,566.48
中介及咨询费	1,215,977.68	694,887.14
差旅费	808,671.85	991,107.98
业务招待费	607,729.59	680,172.31
员工股权激励	44,444.44	183,333.33
水电费	505,519.25	849,907.44
存货报废损失	747,815.37	144,773.82
长期待摊费用摊销	237,784.46	230,724.54
车辆费用	207,657.47	184,451.71
低值易耗品摊销	360,535.18	669,547.15
检验费	385,762.60	214,337.59
办公费	187,878.34	235,371.79
租赁费	104,951.03	53,842.43
其他管理费用	1,413,218.35	3,380,304.47
合计	32,001,740.96	38,005,595.38

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,505,246.87	2,064,005.99
折旧费	118,715.74	179,003.78
无形资产摊销	10,958.64	12,112.53
材料耗用	82,696.71	411,892.69
委外研发费用	2,123,987.10	2,508,167.68
其他	95,072.00	342,360.96
合计	3,936,677.06	5,517,543.63

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	738,858.00	988,762.12
其中：租赁负债利息费用	317,883.51	260,170.77
减：利息收入	332,090.44	628,810.42
汇兑损益	-137,203.51	-20,378.63
其他	30,776.61	46,641.68
合计	300,340.66	386,214.75

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助-收益相关	3,443,567.80	1,617,963.70
政府补助-资产相关	132,952.89	124,024.32
个税手续费返还	48,825.20	48,504.42
其他	484,634.16	80,547.24
合计	4,109,980.05	1,871,039.68

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
委托理财收益	639,539.85	568,491.31

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,428,650.53	-3,391,878.24
其他应收款坏账损失	-158,544.51	-31,832.61
合计	1,270,106.02	-3,423,710.85

(四十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,259,063.84	-4,530,676.06

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益小计	17,907.61		17,907.61
其中：固定资产处置收益	17,907.61		17,907.61
无形资产处置收益			
合计	17,907.61		17,907.61

(四十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	10,000.00		10,000.00
非流动资产报废收益		14.69	
其他	899.02	47,561.55	899.02
合计	10,899.02	47,576.24	10,899.02

(四十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
现金捐赠支出	6,000.00	118,370.00	6,000.00
存货捐赠支出		256,005.16	
非流动资产报废损失	9,646.57	122,939.30	9,646.57
其他	80,212.27	68.43	80,212.27
合计	95,858.84	497,382.89	95,858.84

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,025,573.31	7,603,926.67
递延所得税费用	-2,530,109.55	-1,654,849.07
合计	5,495,463.76	5,949,077.60

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	25,028,559.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	3,754,283.86
调整以前期间所得税的影响	360,214.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,411,939.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	456,469.80
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	-35,271.34
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-452,172.53
所得税费用	5,495,463.76

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	20,103,795.55	32,622,014.25
本公司发行在外普通股的加权平均数	126,766,666.67	126,460,000.00
基本每股收益	0.16	0.26
其中：持续经营基本每股收益	0.16	0.26
终止经营基本每股收益		

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k S$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	20,103,795.55	32,622,014.25
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	126,766,666.67	126,522,222.22
稀释每股收益	0.16	0.26
其中：持续经营稀释每股收益	0.16	0.26
终止经营稀释每股收益		

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(五十) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	332,090.44	628,810.42
政府补助	4,468,476.11	1,518,880.90
罚款收入	10,000.00	
保证金、押金、备用金	5,776,620.76	366,770.00
资金往来收到的现金	1,054,965.05	604,089.93
年初受限货币资金本期收回	2,503,676.04	
其他	606,051.16	176,613.21
合计	14,751,879.56	3,295,164.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	18,364,684.39	22,020,392.59
银行手续费	30,776.61	46,641.68
现金捐赠支出	6,000.00	118,370.00
保证金、押金、备用金	2,116,504.30	1,665,401.00
资金往来支付的现金	534,484.79	340,525.38
受限货币资金本期增加		5,843,422.79

项目	本期金额	上期金额
其他	88,212.27	68.43
合计	21,140,662.36	30,034,821.87

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
赎回银行理财收到的现金	459,000,000.00	449,780,000.00

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买银行理财支付的现金	459,000,000.00	449,780,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
发行费用（交易费用）	1,000,000.00	559,433.96
租赁费	3,237,147.05	3,207,993.48
合计	4,237,147.05	3,767,427.44

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	65,044,534.73	30,000,000.00	575,736.44	50,575,736.44	15,020.84	45,029,513.89
其他应付款 - 限制性股票回购义务	800,000.00				800,000.00	
一年内到期的非流动负债（筹资相关）	3,484,216.53				-1,082,904.90	4,567,121.43
租赁负债	17,925,488.56		2,833,726.10	3,237,147.05	765,021.39	16,757,046.22
合计	87,254,239.82	30,000,000.00	3,409,462.54	53,812,883.49	497,137.33	66,353,681.54

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,533,095.30	29,572,102.11
加：信用减值损失	-1,270,106.02	3,423,710.85
资产减值损失	1,259,063.84	4,530,676.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,991,340.27	9,990,166.95
使用权资产折旧	2,408,328.81	2,867,353.51
无形资产摊销	4,059,363.99	3,629,712.32
长期待摊费用摊销	1,822,138.24	2,178,837.43
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）	-17,907.61	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,646.57	122,924.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	601,654.49	968,383.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-639,539.85	-568,491.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,720,090.77	-1,039,869.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	189,981.22	-614,979.87
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,219,241.85	-2,056,471.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	81,517,568.80	-55,486,037.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,225,787.24	27,709,622.97
其他	3,028,092.52	-5,339,126.55
经营活动产生的现金流量净额	82,327,600.71	19,888,514.25
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	264,604,084.52	222,751,995.44
减：现金的期初余额	215,076,415.93	219,695,384.02
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	49,527,668.59	3,056,611.42

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	264,604,084.52	215,076,415.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	264,601,698.07	215,068,858.85
可随时用于支付的其他货币资金	2,386.45	7,557.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	264,604,084.52	215,076,415.93
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
诉讼冻结		4,381,403.37	因诉讼事项被司法冻结，使用受限，不能随时用于支付
其他		8,272.67	账户信息未更新，使用受限，不能随时用于支付
银行承兑汇票保证金	1,886,000.00		受限
合计	1,886,000.00	4,389,676.04	

5、 采用净额列报的依据及财务影响

无

6、 供应商融资安排

无

- 7、 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

(五十二) 所有者权益变动表项目注释

本期未发生对上年期末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额等事项。

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			772,182.11
其中：美元	113,374.47	6.8109	772,182.11
其他应收款			1,362,180.00
其中：美元	200,000.00	6.8109	1,362,180.00
应付账款			7,355,772.00
其中：美元	1,080,000.00	6.8109	7,355,772.00

2、 货币缺乏可兑换性的影响

无

- 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及其会计处理

无

- 4、 境外经营的记账本位币与企业列报货币之间缺乏可兑换性的情况

无

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	317,883.51	260,170.77
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	104,951.03	53,842.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,342,098.08	3,261,835.91
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁：无

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,656,158.01	2,250,960.25
折旧费	184,364.25	253,574.29
无形资产摊销	13,739.84	15,177.00
材料耗用	84,071.10	464,568.95
委外研发费用	2,123,987.10	6,660,997.87
其他	278,672.00	445,029.25
合计	4,340,992.30	10,090,307.61
其中：费用化研发支出	3,936,677.06	5,517,543.63
资本化研发支出	404,315.24	4,572,763.98

本期本公司费用化的数据资源研究开发支出情况：无；

本期本公司资本化的数据资源研究开发支出情况：无。

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加 金额	本期减少 金额	期末余额
		内部开发 支出	确认为无 形资产	
奥美拉唑肠溶胶囊 一致性评价	6,949,979.00	119,766.54		7,069,745.54
地屈孕酮片仿制药 研发	4,915,579.73	55,501.25		4,971,080.98
洛索洛芬钠凝胶	15,278,893.39	45,447.45		15,324,340.84
瑞维那新吸入溶液 研发项目		183,600.00		183,600.00
小计	27,144,452.12	404,315.24		27,548,767.36
减：减值准备				
合计	27,144,452.12	404,315.24		27,548,767.36

1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成 时间	预计经济 利益产生 方式	资本化 开始时点	确定资本化 开始时点的 具体依据
奥美拉唑 肠溶胶囊 一致性评 价	申报生产阶段	2026 年下 半年获得 生产批件	生产销售	生物等 效性试 验备案 进行公 示的日 期	生物等效性 试验备案
地屈孕酮 片仿制药 研发	2026 年 6 月份已 向国家药品监督 管理局申请撤 回，暂时终止注 册程序，待整改 后重新申报	2027 年上 半年获得 生产批件	生产销售	生物等 效性试 验备案 进行公 示的日 期	生物等效性 试验备案
洛索洛芬 钠凝胶	申报生产阶段	2027 年年 初获得生 产批件	生产销售	药物临 床试验 批准日 期	药物临床试 验批准通知 书

2、 开发支出减值准备

无

(三) 重要外购在研项目资本化或费用化的判断标准和具体依据

无

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 反向购买

无

(四) 处置子公司

无

(五) 其他原因的合并范围变动

2026 年 5 月，杭州汉达认缴出资 100.00 万元，设立上海浦汉通贸易有限公司（以下简称“浦汉通”）。截至 2026 年 6 月 30 日，浦汉通尚未实际经营。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	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	
上海延安医药有限公司	600 万元人民币	上海	上海	医药	100.00		设立
上海延安药业有限公司	1,800 万元人民币	上海	上海	医药	100.00		同一控制下的企业合并
上海延安药业（湖北）有限	4,700 万元人民币	湖北	湖北	医药	100.00		非同一控制下的企业合并

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	
公司							
镇江建苏生物医药有限公司	3,320 万元人民币	镇江	镇江	医药		100.00	非同一控制下的企业合并
无棣融川医药化工科技有限公司	3,333.33 万元人民币	山东	山东	医药	70.00		同一控制下的企业合并
上海哟诗哒商贸有限公司	500 万元人民币	上海	上海	医药		100.00	设立
海南上延爱士康医疗科技有限公司	200 万元人民币	海南	海南	医药	70.00		设立
杭州汉达医药科技有限公司	316.33 万元美元	杭州	杭州	医药	51.00		非同一控制下的企业合并
海南研创领航医药科技有限公司	100 万元人民币	海南	海南	医药	100.00		设立
上海浦汉通贸易有限公司	100 万元人民币	上海	上海	设立		51.00	设立

2、重要的非全资子公司

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
无棣融川医药化工科技有限公司	0.30	-358,038.08		-23,090,424.97

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
无棣融川医药化工科技有限公司	7,556.54	18,872.72	26,429.26	33,830.88	204.19	34,035.07	7,048.42	19,477.82	26,526.24	33,867.23	216.47	34,083.70

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
无棣融川医药化工科技有限公司	2,210.43	-119.35	-119.35	852.65	525.6	-998.90	-998.90	348.11

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

(二) 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

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助（计入其他收益）	132,952.89	124,024.32
与收益相关的政府补助（计入其他收益）	3,443,567.80	1,617,963.70
与收益相关的政府补助（计入营业外收入）		
与收益相关的政府补助（计入财务费用）	230,893.55	15,750.00
合计	3,807,414.24	1,757,738.02

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	1,360,078.63	1,000,000.00		132,952.89			2,227,125.74	与资产相关政府补助
递延收益	1,734,751.69			114,832.80			1,619,918.89	与收益相关政府补助

(三) 政府补助的退回

无

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。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。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

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

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

2、 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	即时 偿还	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借款		45,029,513.89		45,029,513.89	45,029,513.89
应付票据		9,430,000.00		9,430,000.00	9,430,000.00
应付账款		41,939,502.13		41,939,502.13	41,939,502.13
其他应付款		9,201,871.87		9,201,871.87	9,201,871.87
一年内到期的非流动负债		4,669,928.62		4,669,928.62	4,567,121.43
租赁负债			18,681,364.26	18,681,364.26	16,757,046.22
合计		110,270,816.51	18,681,364.26	128,952,180.77	126,925,055.54

项目	上年年末余额				
	即时 偿还	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额 合计	账面价值
短期借款		65,044,534.73		65,044,534.73	65,044,534.73
应付票据					
应付账款		44,086,146.19		44,086,146.19	44,086,146.19
其他应付款		14,513,641.80		14,513,641.80	14,513,641.80
一年内到期的非流动负债		3,617,117.24		3,617,117.24	3,484,216.53
租赁负债			20,215,565.04	20,215,565.04	17,925,488.56
合计		127,261,439.96	20,215,565.04	147,477,005.00	145,054,027.81

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

于 2026 年 6 月 30 日，本公司借款均为固定利率借款，该风险对公司无重大影响。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	772,182.11		772,182.11	2,132,677.44		2,132,677.44
应收账款				26,231.49		26,231.49
其他应收款	1,362,180.00		1,362,180.00	1,405,760.00		1,405,760.00
资产合计	2,134,362.11		2,134,362.11	3,564,668.93		3,564,668.93
应付账款	7,355,772.00		7,355,772.00	7,591,104.00		7,591,104.00
负债合计	7,355,772.00		7,355,772.00	7,591,104.00		7,591,104.00

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 522,140.99 元（2025 年 12 月 31 日：402,643.51 元）。

（3）其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有的其他公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	300,000.00	300,000.00

（二）套期业务风险管理

无

（三）金融资产转移

1、金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	17,667,619.56	截至资产负债表日已背书未到期金额为7872399.4元，"未终止确认，其余到期兑付故终止确认"	承兑到期兑付后终止确认
贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票		截至资产负债表日已贴现未到期金额为元，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	65,590,152.87	已全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书、贴现时终止确认
贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票		已全部终止确认	
合计		83,257,772.43		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资		75,385,373.03	
其中：银行承兑汇票	背书	75,385,373.03	
银行承兑汇票	贴现		
合计		75,385,373.03	

3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收款项融资			7,872,399.40	7,872,399.40
其中：银行承兑汇票	背书	已背书未到期	7,872,399.40	7,872,399.40
其中：银行承兑汇票	贴现	已贴现未到期		
合计			7,872,399.40	7,872,399.40

(四) 或有特征引起的合同现金流量变动

无

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资			67,776,466.56	67,776,466.56
◆其他权益工具投资			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			68,076,466.56	68,076,466.56
持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

1、本公司将所持有的未上市股权投资列入第三层次公允价值计量，因被投资企业华理医药系非上市公司，其经营环境和经营情况、财务状况本期未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值进行计量。

2、本公司将应收款项融资列入第三层次公允价值计量，由于应收款项融资的信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，公司对应收票据的估值一般用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

(四) 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

(五) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王学亮先生及邱惠珍女士，实际控制人的一致行动人为海南众年祥、西藏天下合和王首辰。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

无

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2025/9/25	2029/9/9	是
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2025/3/26	2029/3/25	是
王学亮、邱惠珍	9,430,000.00	2025/12/16	2029/12/16	否
王学亮、邱惠珍	5,570,000.00	2025/12/16	2029/12/16	否
王学亮、邱惠珍	10,000,000.00	2026/3/24	2030/3/23	否
王学亮、邱惠珍	4,430,000.00	2026/5/18	2029/11/18	否
王学亮、邱惠珍	5,000,000.00	2026/5/18	2029/11/18	否
王学亮	10,000,000.00	2025/4/18	2029/4/10	是

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	229.95	234.22

8、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

无

2、 应付项目

无

(七) 关联方承诺

无

(八) 资金集中管理

无

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
冯强					160,000.00	800,000.00		

期末发行在外的股份期权或其他权益工具：无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工	根据 2017 年 10 月，根据公司第三次临时股东大会决议通过
--------	----------------------------------

具公允价值的确定方法	《关于<上海延安医药洋浦股份有限公司股票发行方案>》，及公司第四次临时股东大会决议通过《关于与发行对象签订股份认购协议<投资补充协议>的议案》，公司以 10 元每股的价格向苏州工业园区新建元二期创业投资企业（有限合伙）及上海复容卿云投资中心增发 600 万股股票为基础，公司授予的限制性股票公允价值为每股 10 元。 授予日限制性股票的公允价值扣除授予价格（5 元每股）即授予日权益工具公允价值总额。
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	2026 年 6 月 30 日，根据最新取得的可行权职工人数、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
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	848.59 万元

其他说明：

1、 第一批股权激励

经本公司股东大会 2021 年 12 月 22 日审议批准，本公司以定向发行的方式向 6 名激励对象授予限制性股票 110.00 万股股份（每股面值 1 元），授予价格 5 元/股。募集资金总额为 550 万元，其中，记入股本 110 万元，记入资本公积（股本溢价）440 万元，同时记入库存股 550 万元，记入其他应付款 550 万元。

2022 年 10 月，公司按照股权激励计划的规定回购了 10 万股已授予的限制性股票，出资 48.8 万元；2023 年 3 月，公司按照股权激励计划的规定回购了 10 万股已授予的限制性股票，出资 42 万元。累计回购并注销 20 万股，剩余 90 万股。

2023 年 4 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限限制性股票，共 27 万股；

2024 年 3 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限限制性股票，共 27 万股；

2025 年 3 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第三期限限制性股票，共 36 万股。

2、 第二批股权激励

经本公司股东大会 2023 年 2 月 20 日审议批准，本公司以回购本公司股票实施股权激励的方式向公司高级管理人员冯强授予限制性股票 40.00 万股股份（每股面值 1 元），授予价格 5 元/股。募集资金总额为 200 万元，冲减资本公积（股本溢价）170.61 万元，冲减回购库存股金额 370.61 万元，同时记入库存股 200 万元，记入其他应付款 200 万元。

2024 年 5 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第一期限限制性股票，共 12 万股；

2025 年 5 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第二期限限制性股票，共 12 万股；

2026 年 5 月，公司按照股权激励计划的规定解锁第三期限限制性股票，共 16 万股。

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
冯强	44,444.44		44,444.44	183,333.33		183,333.33

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

—— 公司没有需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

根据 2026 年 8 月 26 日公司第四届董事会第十五次会议决议，公司拟决定以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 16.55 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 210,019,500 元，不进行资本公积金转增股本。该议案仍需提交股东会审议。

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	18,411,409.37	11,673,070.08
1 至 2 年	2,316,507.73	234,081.45
2 至 3 年	1,075,710.00	1,056,849.09

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	325,871.47	222,074.90
小计	22,129,498.57	13,186,075.52
减：坏账准备	1,800,805.71	1,146,191.28
合计	20,328,692.86	12,039,884.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	130,023.31	0.59	130,023.31	100.00		130,023.31	0.99	130,023.31	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,999,475.26	99.41	1,670,782.40	7.59	20,328,692.86	13,056,052.21	99.01	1,016,167.97	7.78	12,039,884.24
其中：										
1、采用账龄组合 2 计提坏账准备的应收账款	21,999,475.26	99.41	1,670,782.40	7.59	20,328,692.86	13,056,052.21	99.01	1,016,167.97	7.78	12,039,884.24
合计	22,129,498.57	100.00	1,800,805.71		20,328,692.86	13,186,075.52	100.00	1,146,191.28		12,039,884.24

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、采用账龄组合 2 计提坏账准备的 应收账款	21,999,475.26	1,670,782.40	7.59

按组合计提坏账的确认标准及说明：

对于划分为组合 2 的应收账款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户 账款	1,016,167.97	766,038.40		111,423.97		1,670,782.40
按单项计提坏 账准备：	130,023.31					130,023.31
合计	1,146,191.28	766,038.40		111,423.97		1,800,805.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	111,423.97

其中重要的应收账款核销情况：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
青海制药有限公司	18,110,000.00		18,110,000.00	81.84	1,011,000.00
上海信谊万象药业股份有限公司	1,588,866.43		1,588,866.43	7.18	79,443.32
上海上药信谊药厂有限公司	992,010.00		992,010.00	4.48	297,603.00
长兴制药股份有限公司	400,000.00		400,000.00	1.81	20,000.00
寿光富康制药有限公司	346,326.73		346,326.73	1.57	27,641.72
合计	21,437,203.16		21,437,203.16	96.88	1,435,688.04

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	329,420,925.05	324,431,380.55
合计	329,420,925.05	324,431,380.55

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	64,672,590.00	55,093,301.60
1 至 2 年	17,067,131.60	15,750,000.00
2 至 3 年	24,296,880.03	22,574,880.03
3 年以上	223,672,651.87	231,244,651.87
小计	329,709,253.50	324,662,833.50
减：坏账准备	288,328.45	231,452.95
合计	329,420,925.05	324,431,380.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	329,709,253.50	100.00	288,328.45	0.09	329,420,925.05	324,662,833.50	100.00	231,452.95	0.07	324,431,380.55
其中：										
1、采用账龄组合 2 计提坏账准备的其他应收款	2,024,769.95	0.61	288,328.45	14.24	1,736,441.50	1,568,349.95	0.48	231,452.95	14.76	1,336,897.00
2、不计提坏账的关联方往来	327,684,483.55	99.39			327,684,483.55	323,094,483.55	99.52			323,094,483.55
合计	329,709,253.50	100.00	288,328.45		329,420,925.05	324,662,833.50	100.00	231,452.95		324,431,380.55

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1、采用账龄组合 2 计提坏账准备的其他应收款	2,024,769.95	288,328.45	14.24
2、不计提坏账的关联方往来	327,684,483.55		
合计	329,709,253.50	288,328.45	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

（1）对于划分为组合 1 的其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

（2）对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司将该类款项按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
上年年末余额	231,452.95			231,452.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	56,875.50			56,875.50

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	288,328.45			288,328.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：

无

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	231,452.95	56,875.50				288,328.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	327,684,483.55	323,094,483.55
保证金、押金	2,024,769.95	1,568,349.95
合计	329,709,253.50	324,662,833.50

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无棣融川医药化工科技有限公司	关联方往来款	321,704,483.55	1 年以内;1-2 年;2-3 年;3-4 年;4-5 年;5 年以上	97.57	
上海延安医药	关联方	5,980,000.00	1 年以内	1.81	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司	往来款				
Deeran GmbH	押金保证金	1,362,180.00	1 年以内;1-2 年	0.41	102,163.50
海口国家高新区发展控股有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.15	25,000.00
海南洋浦控股投资有限公司	押金保证金	157,729.95	5 年以上	0.05	157,729.95
合计		329,704,393.50		99.99	284,893.45

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	122,521,137.00		122,521,137.00	122,376,692.56		122,376,692.56

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海延安医药有限公司	8,856,666.67						8,856,666.67	
上海延安药业有限公司	19,290,185.13						19,290,185.13	
上海延安药业（湖北）有限公司	58,700,000.00						58,700,000.00	
无棣融川医药化工科技有限公司	21,379,840.76		44,444.44				21,424,285.20	
海南上延爱士康医疗科技有限公司	1,400,000.00						1,400,000.00	
杭州汉达医药科技有限公司	12,750,000.00						12,750,000.00	
海南研创领航医药科技有限公司			100,000.00				100,000.00	
合计	122,376,692.56		144,444.44				122,521,137.00	

2、 对联营、合营企业投资

无

3、 长期股权投资的减值测试情况

2025 年末，公司对持有的子公司无棣融川医药化工科技有限公司（以下简称“无棣融川”）的股权进行了减值测试，采用公允价值减去处置费用后的净额的方法确定可收回金额，经测试，本期该资产没有发生减值。在测算可收回金额时，假设无棣融川可以持续经营、宏观经济形式以及有关利率、汇率、税收政策均无重大变化，并基于无棣融川股权在相关资产的主要市场进行有序交易假设。无棣融川股权通过上市公司比较法作为公允价值，处置费用主要包括与资产处置有关的中介费用、相关税费等。经计算，预测的可回收金额大于资产组账面价值，期末长期资产没有发生减值。

采用市场比较途径估算无棣融川医药化工科技有限公司股权公允价值，选用上市公司比较法估算，价值比率为企业价值/总资产。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用以及印花税等，采用占公允价值的比例估算。

（1）法律费等中介费用，本次考虑在处置过程中将会产生一定的法律中介费用，包括产权转让业务收费、评估费以及相关中介费用。估价按照不含税市场价值的 2%考虑。

（2）印花税，主要为交易合同的合同印花税为不含税价的 0.05%。

2025 年末，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

资产组名称	账面价值 ①	公允价值 ②	处置费用 ③	可收回金额 ④=②-③	减值金额 =④-①	关键参数	关键参数的确定依据
无棣融川资产组	2,137.98	10,100.00	207.05	9,892.95	不减值	缺少流通性折扣取 28.70%；非上市公司控制权溢价 10.56%	缺少流通折扣率（行业平均值）及非上市公司控制权溢价统计数据

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,532,710.79	60,972,346.98	159,325,851.43	115,782,840.91
其他业务	377,358.49	119,890.76	16,067.59	
合计	85,910,069.28	61,092,237.74	159,341,919.02	115,782,840.91

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	85,910,069.28	159,341,919.02

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型:		
制剂	56,643,863.23	39,358,924.56
原料(含药用级、食品级)	28,888,847.56	21,034,955.94
合计	85,910,069.28	61,092,237.74
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	85,532,710.79	60,972,346.98
在某一时段内确认	377,358.49	119,890.76
合计	85,910,069.28	61,092,237.74
按客户所在地区分类:		
境内	85,910,069.28	61,092,237.74
境外(含香港)		
合计	85,910,069.28	61,092,237.74

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	162,621.01	

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,261.04	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,807,414.24	
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	639,539.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,313.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	533,459.36	
小计	4,913,361.24	
所得税影响额	1,006,876.47	
少数股东权益影响额（税后）	98,210.78	

项目	金额	说明
合计	3,808,273.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.13	0.13

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无

(四) 会计政策变更相关补充资料

无

上海延安医药洋浦股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,261.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,807,414.24
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	639,539.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,313.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	533,459.36
非经常性损益合计	4,913,361.24
减：所得税影响数	1,006,876.47
少数股东权益影响额（税后）	98,210.78
非经常性损益净额	3,808,273.99

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用