

通化金马药业集团股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张玉富、主管会计工作负责人于军及会计机构负责人(会计主管人员)耿兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，公司在本报告第三节之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司可能面临的风险及应对措施，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、通化金马	指	通化金马药业集团股份有限公司
董事会	指	通化金马药业集团股份有限公司董事会
股东会	指	通化金马药业集团股份有限公司股东会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《通化金马药业集团股份有限公司章程》
圣泰生物	指	哈尔滨圣泰生物制药有限公司
永康制药	指	成都永康制药有限公司
源首生物	指	安阳市源首生物药业有限责任公司
GMP	指	《药品生产质量管理规范》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	通化金马	股票代码	000766
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	通化金马药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	通化金马		
公司的外文名称（如有）	TONGHUA GOLDEN-HORSE PHARMACEUTICAL INDUSTRY CO, LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TONGHUA GOLDEN-HORSE		
公司的法定代表人	张玉富		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贾伟林	刘红光
联系地址	吉林省通化市二道江区金马路 999 号	吉林省通化市二道江区金马路 999 号
电话	0435-3910232、3907298	0435-3910232
传真	0435-3910232	0435-3910232
电子信箱	thjmt@163.com	thjmt@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	557,162,456.82	649,983,808.44	-14.28%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,104,631.09	16,803,994.50	-57.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,117,071.52	14,407,264.70	-57.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,557,634.56	78,047,568.88	-27.53%
基本每股收益（元/股）	0.0074	0.0174	-57.47%
稀释每股收益（元/股）	0.0074	0.0174	-57.47%
加权平均净资产收益率	0.31%	0.74%	-0.43%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,705,614,212.66	4,476,785,599.34	5.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,317,635,103.80	2,310,530,472.71	0.31%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,533,383.31	
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	-41,435.60	
委托他人投资或管理资产的损益	3,691.39	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-549,202.64	
减：所得税影响额	-41,123.11	
合计	987,559.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

2026 年上半年，国家“十五五”规划全面实施，随着医药卫生体制改革持续深化及创新驱动发展战略深入推进，我国医药行业总体保持平稳发展态势，创新药、中药现代化等领域持续获得政策支持，行业高质量发展基础不断夯实。与此同时，商业健康保险正在通过增设创新药品目录、提供多元支付方式全力支持创新药发展的相关政策稳步推进，推动医药产业由规模扩张向创新驱动和高质量发展加快转型。根据国家统计局数据，2026 年 1-6 月全国规模以上医药制造业实现营业收入 11717.8 亿元，同比持平；利润总额 1773.2 亿元，同比增长 4.2%，行业生产稳步增长。总体来看，2026 年上半年国内医药行业整体呈现创新药与高端制造引领增长、政策持续护航的高质量发展态势。

（二）报告期内公司主要业务、产品及用途

公司所处行业为医药制造业，主要从事医药产品的研发、生产与销售。公司及子公司产品涵盖抗肿瘤、微生物、心脑血管、清热解毒、消化系统、骨骼肌肉系统、妇科系统、神经系统等多个领域。

1、母公司的主导产品主要包括琥珀酸安维吡啶片、复方嗜酸乳杆菌片、风湿祛痛胶囊、清肝健脾颗粒、芩石利咽口服液、乳酸亚铁口服液等。

（1）琥珀酸安维吡啶片是化学药品 1 类创新药，于 2026 年 6 月获得国家药品监督管理局批准上市，用于轻、中度阿尔茨海默病症状的治疗，是国内首个自主研发的阿尔茨海默病治疗创新药。

（2）复方嗜酸乳杆菌片是公司独家批文品种，也是国家医保品种，属于生物制剂。主治功能为肠道菌群调整药。用于轻型急性腹泻和功能性慢性腹泻的治疗。

（3）风湿祛痛胶囊是公司独家批文品种，也是国家医保品种，属于中成药。功能主治燥湿祛风，活血化瘀，通络止痛。用于痹病寒热错杂证，症见肌肉关节疼痛，肿胀，关节活动受限，晨僵，局部发热；风湿性关节炎、类风湿性关节炎见上述证候者。

（4）清肝健脾颗粒是公司独家批文品种，属于中成药。功能主治健脾化湿，清肝祛脂。用于肝郁气滞、痰浊内阻型脂肪肝所见的胁肋胀痛，胸腔满闷，食少纳呆，全身乏力等症的辅助治疗。

（5）芩石利咽口服液是公司独家批文品种，属于中成药。功能主治清热解毒，疏风利咽。用于急喉痹（急性咽炎）的肺胃实热兼外感风邪证。

（6）乳酸亚铁口服液是公司独家批文品种，属于化学药。功能主治用于治疗缺铁性贫血。

2、子公司圣泰生物经营的品种主要集中在骨多肽类、心脑血管中成药、清热解毒类、免疫调节以及儿童呼吸系统中成药等五类药品领域，在同类产品零售市场建立了一定的市场地位，主要产品为骨瓜提取物制剂、小儿热速清颗粒、清开灵片、转移因子口服溶液、龙丹通络胶囊等。

（1）骨瓜提取物制剂产品为骨瓜提取物注射液（水针剂型）、注射用骨瓜提取物（冻干剂型），主要应用于临床，用于促进骨折愈合、治疗类风湿性关节炎、骨关节炎、腰腿疼痛等。骨瓜提取物制剂主要成分是从猪四肢骨中提取的骨多肽以及甜瓜籽提取物，属于骨多肽市场的高端产品。猪四肢骨多肽因子含量高，治疗风湿、类风湿及疼痛方面的副作用少，甜瓜籽能降低骨折局部毛细血管通透性，减少炎性渗出，促进局部血运障碍的恢复，改善骨痂局部血液循环，促进骨愈合作用强。

圣泰生物的骨瓜提取物制剂采用进口滤膜超滤技术，使分子量大于 10,000 道尔顿的高分子物质得到有效截留，避免了过敏等不良反应的发生，提高了产品的安全性，保证了患者的用药安全。公司产品是国药准字药品，被评为国家级新药、国家火炬计划项目、国家重点新产品、黑龙江省高新技术产品以及国家专利授权。圣泰生物在 2005 年成为首个拿到骨瓜提取物制剂药品批文的企业，具有率先占领市场的优势。

（2）小儿热速清颗粒属于感冒中成药，主要功能为清热、解毒、利咽。该药品主要用于治疗风热感冒、发热头痛、咽喉红肿、鼻塞流黄涕、咳嗽等症状。小儿热速清已经进入国家医保乙类目录及基药品种，并被列为甲类 OTC 品种，作为儿童专用药，被纳入流感、新冠、支原体肺炎等多个诊疗方案及专家共识，可在等级及基层医疗机构、第三终端、零

售药店等全终端销售，临床上广泛应用于小儿急性上呼吸道感染、儿童感冒高热、儿童流感、小儿肺炎/支原体肺炎、小儿疱疹性咽峡炎、急性化脓性扁桃体炎等疾病。

(3) 清开灵片属于中成药，功能主治为清热解毒，镇静安神。用于外感风热时毒、火毒内盛所致发热、烦躁不安、咽喉肿痛、舌质红绛、苔黄、脉数者；上呼吸道感染、病毒性感冒、急性咽炎、急性气管炎等病症属上述证候者。清开灵片资质优异，是国家医保甲类品种，国家基药品种，同时也是 OTC 双跨品种，并被纳入流感、新冠等多个诊疗方案，在全国中成药联盟集采项目中以日均费用最低价成功中选，并于 2025 年 4 月陆续开始执行。

(4) 转移因子口服溶液是应用较广的一种免疫调节药，可增强或抑制体液免疫和细胞免疫功能。转移因子对免疫功能低下或免疫功能亢进呈双向调节作用，可作用于机体免疫系统的多个环节，调整多项免疫指标。可用于治疗和预防因免疫功能失调引起的各种疾病，纠正因病毒、细菌、真菌感染所致的免疫紊乱。在原发性免疫缺陷病或慢性病毒感染疾病中作为免疫治疗药物的疗效，可提高患者的免疫功能，增强机体对疾病的抵抗能力。

(5) 龙丹通络胶囊是圣泰生物独家批文品种，属心脑血管疾病中成药，功能主治为益气活血，祛瘀通脉。用于气虚血瘀型脑血栓形成恢复期或冠心病轻中度稳定型劳累性心绞痛表现为气虚血瘀证者的康复保健。属国药准字 B 字号批文，兼顾治疗和保健作用，是心脑血管同治品种。随着人口老龄化加剧，心脑血管疾病人群增多，品类市场规模基数大、增长趋势向好，受众群体广泛。

3、子公司永康制药生产的药品种类主要系中成药，用于治疗腺体增生、炎症疾病、骨外伤及软组织损伤等相关疾病，主要产品包括小金丸、天然麝香小金丸、消咳喘胶囊、熊胆粉、温胃舒片、元胡止痛分散片、九味羌活颗粒等。

(1) 小金丸属于中成药，主要功效为散结消肿、化瘀止痛，用于治疗痰气凝滞所致的瘰疬、癭瘤、乳岩、乳癖，肌肤或肌肤下肿块等。小金丸的核心成分之一为麝香，目前永康制药生产的小金丸分为小金丸(麝香)与小金丸(人工合成)两种。小金丸已经进入国家医保乙类目录。

(2) 消咳喘胶囊属于中成药，主要功效为止咳、祛痰、平喘，用于治疗寒痰咳嗽、慢性支气管炎等。

(3) 熊胆粉属于中成药，熊科动物黑熊或棕熊的胆汁引流得到的干燥品。味苦性寒，具有清热，平肝，明目的作用，临床用于目赤肿痛，咽喉肿痛，有利胆的作用，还可明显地降低糖尿病患者的血糖和尿糖，临床中无论单独使用或与其它药物联合使用均有奇效。

(4) 温胃舒片属于中成药，主要功效为扶正固本、温胃养胃、行气止痛、助阳暖中，用于治疗慢性萎缩性胃炎。温胃舒片被列入国家医保乙类目录。

(5) 元胡止痛分散片属于中成药，主要功效为理气、活血、止痛，用于治疗气滞血瘀的胃痛、胁痛、头痛及痛经等。

(6) 九味羌活颗粒属于中成药，为中医治疗外感风寒湿邪的代表方，九味配伍，既能统治风寒湿邪，又能兼顾协调表里，共成发汗祛湿，兼清里热之剂。对于外感带有恶寒发热、无汗、头痛、四肢酸痛、口苦微渴的症状，疗效显著。特有的无蔗糖剂型，生产工艺和生产流程比有糖型更复杂；适用患者更加广泛，特别适用于糖尿病、对糖分含量有禁忌的感冒患者及老年病患。

4、子公司源首生物主导产品蜡样芽孢杆菌活菌胶囊、蜡样芽孢杆菌活菌片是由无毒需氧蜡样芽孢杆菌经发酵、收集、制成的治疗用生物制品微生态活菌制剂。产品主要用于肠炎、腹泻、婴幼儿腹泻、肠功能紊乱的治疗。临床广泛用于治疗各种原因引起的慢性肠炎、结肠炎、腹泻效果显著，对于手术、烧伤、癌症放化疗、长期大量使用化学药品、抗生素引起的肠道菌群失调、肠功能紊乱具有良好的治疗作用。

(三) 报告期内公司主要经营模式

1、采购模式

公司原辅材料及包材等生产性物资采购采取“以产定购”的模式，严格遵循 GMP、行业法规等要求，根据生产计划、库存情况及原材料市场情况进行采购。采购部门遵守招标、比价采购原则，严格控制中药材、原辅料、包材质量，积极维护供应商关系，深入了解价格信息，降低采购成本，动态把握物料的库存量与调配，按时完成各类物品的供应，以保持生产经营的连续性。

2、生产模式

公司的产品生产采取“以销定产”的模式，严格按照国家 GMP 规定组织生产。每年初，生产部门根据各销售部门制订的年度销售计划并结合库存周转及实际生产情况制定年度生产计划；在此基础上，生产部门每月根据各销售部门汇总的销售计划并结合库存数量等制订下月各周的生产计划组织生产；在执行生产计划过程中若出现特殊情况，通过上报审

批可以适当调整生产计划。在生产过程中，生产部负责具体产品的生产流程管理；质量保证部对关键生产环节的中间产品、半成品的质量进行检验监控；质量控制部对产成品按国家药品标准进行质量检验，以确保出厂产品的质量。

3、销售模式

公司本部主要采取直营模式与代理招商模式。公司直营模式主要采取专业学术推广，组建自营销售队伍，开发医院市场、基层市场、民营市场、第三终端市场，通过专业的学术推广活动，把产品临床应用研究成果传递给各级医疗机构目标医生与从业人员，从而提高公司医药产品的知名度和医生的认可度。招商代理模式是专业学术推广的补充销售模式，针对公司部分产品，在全国进行精细化招商，通过与代理商合作，快速实现市场覆盖，形成市场规模。公司为经销商提供学术支持、监管考核，双方在互利共赢的基础上扩大产品的市场占有率。

子公司圣泰生物根据医药行业政策的发展变化，设临床部、行销部及大客户部三支销售团队，激活组织、激活队员、激活产品、激活市场。根据产品结构、销售模式、客户类型等属性，三个销售部门分别涵盖了临床、商销/商控、OTC、控销等销售模式，实现了医疗终端、零售终端、三终端、互联网终端等全渠道全模式全终端的覆盖。

子公司永康制药主要以直营模式为主，经销模式为辅的销售模式。在直营模式下，永康制药借助组织开展学术推广会和临床科室推介会，提升医生对药品认识度和熟悉度，促进相关药品在医院的推广使用，再通过与相关配送商签订合同将药品最终销售给终端。

子公司源首生物采用自营销售模式，设立源首事业部，品牌事业部，招商事业部三大事业部。

4、研发模式

公司以总部作为研发项目的立项和监督执行管理单位，各生产基地依据各自生产特点，产品特点和市场布局，作为主体承接并实质开展有关公司立项的各研发项目。其中包括现有产品的研发（包括质量标准提升、工艺优化、临床有效性研究等），以及创新药及仿制药的研发。研发过程中，依据具体研发项目的实际情况，确定依托基地研发部门或外部委托研发。

（四）公司市场地位

经历多年发展，公司获得行业认可，2019 年公司被评定为高新技术企业，荣获“中华民族医药百强品牌企业”、2015 年度最具资本力企业奖、2017 创新中国十大发展潜力企业、“2022-2023 年度中国医药制造业百强”、2023 年度中国化药企业 TOP100 等称号。子公司圣泰生物 2022 年荣获“哈尔滨市技术创新示范企业”，2023 年评为黑龙江省数字化标杆企业、黑龙江省创新型中小企业，2024 年荣获“黑龙江省质量标杆”、“哈尔滨市民营科技创新企业 30 强”、“哈尔滨市民营制造业企业 50 强”，2025 年评为黑龙江省绿色工厂等称号。子公司永康制药近些年荣获“国家高新技术企业”、“国家知识产权优势企业”、“四川省企业技术中心”、“四川省专精特新中小企业”、“成都市科技企业”、“温江区优秀企业（50 强）”等称号。

（五）报告期内主要业绩驱动因素

2026 年上半年，面对医药行业政策深化与市场环境变化，公司在董事会的正确领导和全体员工的不懈努力下，以创新驱动战略为引领，加快重点产品研发及产业化进程，稳步推进精益管理，持续优化营销体系和渠道布局，努力保持经营和业绩平稳发展。2026 年上半年，公司实现营业收入 557,162,456.82 元，实现归属于上市公司股东的净利润 7,104,631.09 元，实现归属于上市公司股东的扣除非经营性损益的净利润为 6,117,071.52 元。

1、生产方面。报告期内，公司秉持质量第一的生产管理理念，全面夯实全流程质量管理能力与产品质量保障水平。通过优化质量管理机制、强化质量监督核查、开展专业化质量培训等多项举措，推动质量管理工作规范化、标准化、体系化发展，确保各类产品质量稳定可控、安全可靠。同时，公司聚焦重点产品提质增效，持续推进工艺优化与技术攻关工作，为重点产品上市投放、市场稳定供应筑牢技术与生产基础。

2、研发方面。研发创新是公司发展的核心引擎，报告期，公司在由传统制药企业向创新驱动型现代化医药集团转型关键期取得重大突破，终结阿尔茨海默病领域无国产原研创新药的历史，公司自主研发的化学药品 1 类用于轻、中度阿尔茨海默病症状的治疗新药琥珀酸安维吡啶片（商品名：耄安通®）于 2026 年 6 月顺利获批上市，该品种区别于传统单一靶点药物，双靶点协同作用，药理机制更具优势，填补国产阿尔茨海默病 1 类创新药空白。这是公司近些年来创新药研发成果的重要里程碑，也标志着公司创新布局开始进入商业化兑现阶段。公司对现有产品二次开发及质量标准研究与提升、生产工艺验证、技术创新管理体系建设、科研项目申报等方面开展了大量有效工作，不断提升公司科技创新能力及水平。

3、销售方面。2026 年上半年，公司营销体系围绕集团整体战略部署，以市场终端需求为导向，主动适配医药行业政策变革与市场竞争格局变化，持续优化立体化营销体系与全渠道布局，强化品牌建设、专业化学术推广、终端精细化运营核心能力，全面提升核心产品市场竞争优势和渠道运营效率，为公司经营业绩持续稳定奠定了坚实的基础。

二、核心竞争力分析

在报告期内，公司的核心竞争力保持稳定，其主要体现在以下几个方面：

- 1、产品优势。公司构建多剂型、多治疗领域的产品矩阵，覆盖抗肿瘤、微生物、心脑血管、清热解毒、消化系统、骨骼肌肉、妇科、神经系统等核心赛道，剂型齐全、适应症互补，抗风险能力突出。公司自主研发的化学药品 1 类用于轻、中度阿尔茨海默病症状的治疗新药琥珀酸安维吡啶片于 2026 年 6 月顺利获批上市，填补了国产 AD 创新药的空白，该产品在改善轻、中度阿尔茨海默病患者的认知功能、日常生活能力和临床印象变化等方面具有明确的临床疗效，且安全性优于同类对照药物，有望改善国内 AD 治疗领域的用药格局。公司母公司生产的复方嗜酸乳杆菌片，能够有效调节肠道菌群，改善人体机能；生产的风湿祛痛胶囊是风湿骨病用药中虫类药的代 表，在国内风湿骨病中成药用药中排名居于前位，对风湿性关节炎具有良好的抗炎、镇痛作用；生产的乳酸亚铁口服液具有补铁迅速、疗效显著的特点，可在短时间内迅速提高贫血患者的红细胞数量和血红蛋白的正常水平，老少皆宜，尤其适合女性和儿童服用。全资子公司圣泰生物经营的品种主要集中在骨多肽类、免疫系统调节、心脑血管中成药、清热解毒类以及儿童呼吸系统中成药等五类药品领域，主要产品为骨瓜提取物制剂、转移因子口服溶液、清开灵片、龙丹通络胶囊及小儿热速清颗粒。全资子公司永康制药核心产品小金丸采用超微粉碎技术，溶散时间短，发挥药效快，具备较高的市场知名度。全资子公司源首生物主导产品蜡样芽孢杆菌活菌胶囊、蜡样芽孢杆菌活菌片为治疗用生物活菌微生态制剂。蜡样芽孢杆菌活菌胶囊在国内为独家剂型，较目前上市的其他微生态制剂具有有效期长、运输和储存成本低的特点。
- 2、技术优势。公司高度重视知识产权布局，以专利保护构建核心产品技术壁垒，截至报告期末，公司及子公司累计拥有 48 项发明专利、80 项实用新型专利、1 项外观设计专利，另有 7 项发明专利和 5 项实用新型专利已获受理，覆盖核心品种生产工艺、药效提升、质量控制等关键环节。
- 3、产业布局优势。公司形成本部+核心子公司圣泰生物、永康制药和源首生物的业务集群，叠加控股长春华洋高科技有限公司、参股以肿瘤和神经系统疾病为主要治疗领域的单抗研发公司上海诗健生物科技有限公司和化药 CRO 企业北京民康百草医药科技有限公司研发平台，构建中成药+化学药+生物药+创新药的全链条布局。公司在巩固原有中成药制造优势基础上，进一步完善了化学药、生物药和创新药的研发生产体系。
- 4、团队优势。公司拥有一支经验丰富、多学科背景、高凝聚力的专家型管理团队。管理层不仅具有长期丰富的行业积累及专业技能，同时具有较强的市场敏锐度、先进的企业管理和实践经验、清晰的战略规划和发展思路。公司在多年生产经营中，根据现代企业制度的要求并结合公司实际情况，建立了一套行之有效的管理机制，分工明确、权责分明，保证了较高的决策效率和执行能力。在采购、生产、销售、质控、研发、财务等方面制定了一系列的管理制度，且不断优化完善，实现各部门之间高效配合、快速响应市场变化。
- 5、集团管控优势。公司以集团母公司为战略中心、决策中心，构建高效的集团化管控体系，推动资源整合与风险防控，保障整体规范发展。统一部署子公司的发展模式、资本运作与产品管线布局部署，推进集团内部业务协同与资源优化，形成“总部统筹、子公司执行”的高效格局。通过建立规范的内部控制体系，强化对子公司的风险管控，涵盖合规、财务、运营等全维度，提升集团整体抗风险能力，确保持续健康发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	557,162,456.82	649,983,808.44	-14.28%	
营业成本	137,589,831.75	173,420,641.48	-20.66%	
销售费用	265,974,405.68	332,382,006.20	-19.98%	
管理费用	60,747,064.19	54,920,869.35	10.61%	
财务费用	41,947,518.02	39,875,928.17	5.20%	
所得税费用	4,471,460.46	7,354,937.41	-39.20%	本期利润下降所致
研发投入	35,981,114.72	20,780,794.81	73.15%	本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	56,557,634.56	78,047,568.88	-27.53%	
投资活动产生的现金流量净额	-4,219,565.43	-12,351,348.24	65.84%	本期投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	164,212,216.81	420,782.60	38,925.43%	本期银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	216,550,285.94	66,117,003.24	227.53%	本期银行贷款增加所致
归属于上市公司股东的净利润	7,104,631.09	16,803,994.50	-57.72%	本期营业收入下降、研发投入增加、财务费用增加所致
其他收益	1,952,234.24	3,571,305.66	-45.34%	本期收到政府补助减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	557,162,456.82	100%	649,983,808.44	100%	-14.28%
分行业					
医药行业	557,162,456.82	100.00%	649,983,808.44	100.00%	-14.28%
分产品					
中成药	170,115,505.77	30.53%	263,630,295.42	40.56%	-35.47%
生化药	386,129,904.68	69.30%	385,234,419.51	59.27%	0.23%
原料药	18,382.30	0.00%	668,216.37	0.10%	-97.25%
其他	898,664.07	0.16%	450,877.14	0.07%	99.31%
分地区					
东北地区	24,574,509.65	4.41%	36,624,519.20	5.63%	-32.90%
华北地区	86,829,813.78	15.58%	149,989,888.87	23.08%	-42.11%
华东地区	203,543,557.02	36.53%	206,011,973.51	31.69%	-1.20%
华南地区	58,550,256.55	10.51%	68,011,518.20	10.46%	-13.91%
西北地区	15,752,334.48	2.83%	21,616,832.82	3.33%	-27.13%
西南地区	116,858,555.99	20.97%	96,159,057.34	14.79%	21.53%
华中地区	51,053,429.35	9.16%	71,570,018.50	11.01%	-28.67%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药行业	557,162,456.82	137,589,831.75	75.31%	-14.28%	-20.66%	1.99%
分产品						
中成药	170,115,505.77	71,922,023.56	57.72%	-35.47%	-36.32%	0.56%
生化药	386,129,904.68	65,238,274.85	83.10%	0.23%	9.38%	-1.41%
分地区						
华北地区	86,829,813.78	22,159,565.84	74.48%	-42.11%	-40.75%	-0.59%
华东地区	203,543,557.02	51,742,951.15	74.58%	-1.20%	25.18%	-5.36%
华南地区	58,550,256.55	11,463,412.72	80.42%	-13.91%	-52.41%	15.84%
西南地区	116,858,555.99	27,104,493.59	76.81%	21.53%	-0.86%	5.24%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	554,927.40	4.83%	权益法核算损益及债务重组损益	仅权益法核算损益具有可持续性
公允价值变动损益	-41,435.60	-0.36%	持有股票公允价值波动所致	不具有可持续性
资产减值	-4,082,264.58	-35.56%	计提存货跌价准备所致	具有可持续性
营业外收入	392,381.38	3.42%	营业外业务产生	不具有可持续性
营业外支出	941,584.02	8.20%	营业外业务产生	不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	487,933,954.67	10.37%	272,101,668.73	6.08%	4.29%	
应收账款	541,429,650.98	11.51%	482,544,493.18	10.78%	0.73%	
存货	345,763,698.61	7.35%	365,202,699.20	8.16%	-0.81%	
长期股权投资	60,462,767.34	1.28%	59,911,531.33	1.34%	-0.06%	
固定资产	674,680,376.67	14.34%	694,382,952.46	15.51%	-1.17%	
在建工程	270,045,163.30	5.74%	268,861,602.53	6.01%	-0.27%	
使用权资产	2,680,076.23	0.06%	2,792,369.23	0.06%	0.00%	
短期借款	284,265,583.33	6.04%	216,746,063.88	4.84%	1.20%	
合同负债	12,993,009.05	0.28%	10,708,685.85	0.24%	0.04%	
长期借款	1,582,300,000.00	33.63%	1,586,050,000.00	35.43%	-1.80%	

租赁负债	2,674,664.56	0.06%	2,631,558.99	0.06%	0.00%	
------	--------------	-------	--------------	-------	-------	--

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,073,467.60	-41,435.60			3,856,000.00	3,853,000.00		1,035,032.00
4. 其他权益工具投资	1,774,591,839.87							1,774,591,839.87
其他	18,763,934.76							18,763,934.76
上述合计	1,794,429,242.23	-41,435.60			3,856,000.00	3,853,000.00		1,794,390,806.63
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
固定资产	444,046,812.59	316,331,719.88	抵押	借款抵押
无形资产	72,678,381.06	52,603,401.85	质押	借款质押
合计	516,725,193.65	368,935,121.73		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,818,759.90	9,855,271.60	19.92%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报告期投入 金额	截至报告期末累 计实际投入金额	资金来 源	项目进 度	预计 收益	截止报告 期末累计 实现的收 益	未达到计 划进度和 预计收益 的原因	披露 日期 （如 有）	披露 索引 （如 有）
圣泰生物三期建设项目	自建	是	医药	1,183,560.77	240,705,660.66	募集资金及自有资金	96.35%			不适用	2015年11月20日	巨潮资讯网
合计	--	--	--	1,183,560.77	240,705,660.66	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计 计量 模式	期初账面价 值	本期公允价 值变动损益	计入 权益 的累 计公 允价 值变 动	本期 购买 金额	本期 出售 金额	报告 期损 益	期末账面价 值	会计 核算 科目	资金 来源
境内外股票	600518	康美药业	194,922.40	公允 价值 计量	111,467.60	-41,435.60					70,032.00	交易性金融资产	应收账款债务重组
合计			194,922.40	--	111,467.60	-41,435.60	0.00	0.00	0.00	0.00	70,032.00	--	--

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	子公司	药品生产、销售等	10,000.00	267,549.93	74,614.28	19,609.36	1,803.58	1,252.43

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

哈尔滨圣泰生物制药有限公司经营范围是药品生产；对外提供检验服务，医药技术开发、转让、咨询服务，商务服务（国家禁止的项目除外）；食品生产；第二类医疗器械生产；药品委托生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒器械生产；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；医用口罩生产；日用化学产品制造；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；非居住房地产租赁。该公司注册资本 10,000 万元，本公司直接持有 10,000 万股，占该公司总股本的 100%。圣泰生物具有结构合理、功能多样的产品系列，产品适应症广泛。圣泰生物经营的品种主要集中在骨多肽类、心脑血管中成药、清热解毒类、免疫调节以及儿童呼吸系统中成药等五类药品领域。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、医药行业政策风险。我国医疗卫生体制改革的进一步深入，在医药管理体制与运行机制、医疗保障体系、药品质量监管、流通秩序等关键领域正经历全面变革。这些变革将在原材料采购、生产制造、产品销售等全产业链环节对公司运营产生影响。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，提前布局调整，在保持产品稳健增长的同时，根据市场状况，适时调整产品结构与营销策略，提高管理水平，加强品牌

驱动，发挥产品优势，以创新药研发为引领、生态产业链为支撑、前沿技术并购为突破，在传统与创新的融合中提升公司整体竞争能力。

2、市场风险。受医药产品监管趋严、药品政策性降价、招标压价、医保控费等方面影响，行业市场竞争激烈，使公司面临药品降价风险。同时，公司部分创新药产品上市后，其商业化进度及销售表现仍受医保准入、渠道拓展、学术推广、医生认知及患者可及性等多重因素影响，相关产品未来销售收入存在一定不确定性。

应对措施：公司将继续合规经营，建立更加合理的市场化制度，以建立自身优势地位与核心竞争力，并通过加大营销力度，确保公司能够持续稳步发展，提升公司盈利能力。同时，对于创新药产品，公司将持续推进准入、渠道建设、学术推广和患者可及性提升等相关工作，稳步推进商业化落地。

3、质量控制风险。公司产品种类多，生产流程长、工艺复杂，影响公司产品质量的因素较多。

应对措施：公司建立健全公司药品生产、经营质量管理体系，严格按照国家要求的 GMP 质量管理规范组织生产，对原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等各个生产环节执行严格的管理规定，并按要求对原辅料、包材、中间产品、成品等进行全过程质量控制，确保最终成品的质量安全。

4、环保及安全生产风险。随着国家安全环保政策要求提升，各级地方安全环保部门对安全环保监管力度加强，同时社会环保意识增强，公司面临的安全环保压力和风险逐步加大，安全环保费用不断增长，相关投入也将会对公司经营目标的实现带来一定的影响。

应对措施：公司持续加速推进环境保护和安全管理体的建设和提升，严格内部考核和问责机制，切实履行企业在环境保护及员工安全生产方面的社会责任。

5、原材料供应及价格波动风险。公司主要原材料易受到国内外宏观经济环境、环保政策、自然灾害等多种因素影响，可能出现供给受限或价格大幅波动，将在一定程度上影响公司盈利水平。

应对措施：公司将多元化拓展原料供应渠道，加强内部管理，通过提前研判市场，精准实施战略采购和储备，做好成本管控，提高抵御原材料供应及价格波动风险能力。

6、新产品开发风险。新药的研发是一个长期、高投入、高科技的过程。由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，新药从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，这使得新药的上市时间受制于诸多不可控因素，存在研发创新不及预期的风险。

应对措施：公司将根据企业发展战略及市场需求谨慎选择研发项目，建立有效的风险防控机制，完善组织架构及激励制度，加强研发的全过程管理，定期开展研发战略研讨，动态调整，滚动优化，合理把控研发风险，提升研发效率。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
苗艳东	副总经理	聘任	2026 年 04 月 21 日	工作调动
吕桂霞	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 17 日	换届
张忠伟	独立董事	被选举	2026 年 06 月 17 日	换届
余啸郎	副总经理	任期满离任	2026 年 06 月 17 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	通化金马药业集团股份有限公司	http://36.135.7.198:9015/index
2	哈尔滨圣泰生物制药有限公司	http://111.40.190.123:8082/eps/index/enterprise-search
3	安阳市源首生物药业有限责任公司	http://222.143.24.250:8247/home/home

五、社会责任情况

报告期内公司未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴活动。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都永康制药有限公司	2022 年 11 月 05 日	10,000	2023 年 01 月 11 日	5,850		无	无	36 个月	是	否
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	2023 年 12 月 12 日	20,000	2024 年 01 月 04 日	950		无	无	36 个月	是	否
成都永康制药有限公司	2025 年 01 月 25 日	20,000	2025 年 07 月 30 日	4,500	连带责任担保	无	无	60 个月	否	否
成都永康制药有限公司	2025 年 01 月 25 日	20,000	2025 年 07 月 30 日	1,350	连带责任担保	无	无	36 个月	否	否

哈尔滨圣泰生物制药有限公司	2025 年 08 月 29 日	157,000	2025 年 09 月 18 日	156,355	连带责任担保	无	无	36 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		205,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		162,205				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
通化金马药业集团股份有限公司	2025 年 03 月 28 日	5,500	2025 年 04 月 16 日	5,500		无	无	12 个月	是	否
通化金马药业集团股份有限公司	2026 年 03 月 16 日	5,500	2026 年 03 月 30 日	5,500	连带责任担保	无	无	48 个月	否	否
通化金马药业集团股份有限公司	2025 年 11 月 29 日	20,000	2026 年 01 月 20 日	7,700	连带责任担保	无	无	48 个月	否	否
通化金马药业集团股份有限公司	2025 年 11 月 29 日	15,000	2026 年 02 月 11 日	10,000	连带责任担保	无	无	49 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		5,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		23,200				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		40,500		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		23,200				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		5,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		23,200				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		245,500		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		185,405				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				80.00%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保				0						

的余额（D）	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	185,405
上述三项担保金额合计（D+E+F）	185,405
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	保本固定收益类产品	96.5	0

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 01 月 06 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 02 月 03 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 02 月 11 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 03 月 11 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何	不适用

					资料。	
2026 年 04 月 02 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 04 月 27 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 05 月 07 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 05 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	其他	投资者	公司 2025 年度经营业绩等投资者关注的问题。	公司于 2026 年 5 月 20 日在巨潮资讯网发布的投资者关系活动记录表
2026 年 05 月 21 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 06 月 08 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药是否会申请进入医保。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 06 月 17 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 06 月 26 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用
2026 年 06 月 29 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司新药进展情况。未向投资者提供任何资料。	不适用

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 25 日，公司获得国家药品监督管理局核准签发的化学 1 类创新药琥珀酸安维吡啶片《药品注册证书》，详见公告编号为 2026-30 的《关于获得琥珀酸安维吡啶片药品注册证书的公告》。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	487,026	0.05%				394,125	394,125	881,151	0.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	487,026	0.05%				394,125	394,125	881,151	0.09%
其中：境内法人持股	323,376	0.03%						323,376	0.03%
境内自然人持股	163,650	0.02%				394,125	394,125	557,775	0.06%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	966,007,681	99.95%				-394,125	-394,125	965,613,556	99.91%
1、人民币普通股	966,007,681	99.95%				-394,125	-394,125	965,613,556	99.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

他									
三、股份总数	966,494,707	100.00%						966,494,707	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司总股本无变化。变动增减中的“其他”项，系报告期公司董事长兼总经理通过集中竞价方式增持了公司股份，增持的股份中，按规定比例被自动划转为“高管锁定股”所致。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京晋商联盟投资管理有限公司	2,405			2,405	重大资产重组发行新股限售及非公开发行股份限售	截至 2019 年 2 月 26 日，其持有的 2,405 股限售股限售期已届满，限售股解除限售时间待定。
苏州晋商联盟陆号投资中心（有限合伙）	313,454			313,454	非公开发行股份限售	截至 2019 年 2 月 26 日，其持有的 313,454 股限售股限售期已届满，限售股解除限售时间待定。
苏州晋商联盟柒号投资中心（有限合伙）	7,517			7,517	非公开发行股份限售	截至 2019 年 2 月 26 日，其持有的 7,517 股限售股限售期已届满，限售股解除限售时间待定。

荆宇	28,725			28,725	高管锁定股	根据相关规定，公司董事及高管所持股份，按规定比例被自动划转为“高管锁定股”。
魏英杰	134,925			134,925	高管锁定股	根据相关规定，公司董事及高管所持股份，按规定比例被自动划转为“高管锁定股”。
张玉富			394,125	394,125	高管锁定股	报告期张玉富先生通过集中竞价方式增持了公司股份，增持的股份中，按规定比例被自动划转为“高管锁定股”。
合计	487,026	0	394,125	881,151	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,735		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
于兰军	境内自然人	19.66%	190,000,000	0	0	190,000,000	质押	150,000,000
上海木恺贸易有限公司	境内非国有法人	4.19%	40,500,000	-6,030,000	0	40,500,000	不适用	0
孙常好	境内自然人	3.58%	34,590,900	-7,780,000	0	34,590,900	质押	13,591,000
李佳	境内自然人	3.50%	33,841,900	-8,128,000	0	33,841,900	质押	24,712,100
唐晓妮	境内自然人	2.07%	20,000,000	0	0	20,000,000	质押	20,000,000
通化市永信投资有限责任公司	国有法人	2.07%	20,000,000	0	0	20,000,000	质押	10,000,000

上海银行股份有限公司—银华中证创新药产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.62%	15,611,560	3,885,943	0	15,611,560	不适用	0
中国银行股份有限公司—广发中证创新药产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.09%	10,520,326	3,769,900	0	10,520,326	不适用	0
詹忆源	境内自然人	0.84%	8,130,754	2,767,700	0	8,130,754	不适用	0
肖浩然	境内自然人	0.74%	7,149,446	2,734,100	0	7,149,446	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述十名股东中第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
于兰军	190,000,000					人民币普通股	190,000,000	
上海木恺贸易有限公司	40,500,000					人民币普通股	40,500,000	
孙常好	34,590,900					人民币普通股	34,590,900	
李佳	33,841,900					人民币普通股	33,841,900	
唐晓妮	20,000,000					人民币普通股	20,000,000	
通化市永信投资有限责任公司	20,000,000					人民币普通股	20,000,000	
上海银行股份有限公司—银华中证创新药产业交易型开放式指数证券投资基金	15,611,560					人民币普通股	15,611,560	
中国银行股份有限公司	10,520,326					人民币普	10,520,326	

一广发中证创新药产业交易型开放式指数证券投资基金		通股	
詹忆源	8,130,754	人民币普通股	8,130,754
肖浩然	7,149,446	人民币普通股	7,149,446
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述十名股东中第一大股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东上海木恺贸易有限公司信用证券账户持有公司股票 37,000,000 股，普通账户持有本公司股票 3,500,000 股，合计持有本公司股票 40,500,000 股。股东通化市永信投资有限责任公司信用证券账户持有公司股票 10,000,000 股，普通账户持有本公司股票 10,000,000 股，合计持有本公司股票 20,000,000 股。股东詹忆源信用证券账户持有公司股票 2,271,600 股，普通账户持有本公司股票 5,859,154 股，合计持有本公司股票 8,130,754 股。股东肖浩然信用证券账户持有公司股票 7,128,346 股，普通账户持有本公司股票 21,100 股，合计持有本公司股票 7,149,446 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
张玉富	董事长	现任		525,500		525,500			
	总经理	现任							
张皓琰	董事	现任	179,900			179,900			
魏英杰	董事	现任							
王欢	董事	现任							
	副总经理	现任							
周强	董事	现任	38,300			38,300			
荆宇	董事	现任							
	副总经理	现任							
吕桂霞	独立董事	离任							
张玲	独立董事	现任							
赵微	独立董事	现任							
张忠伟	独立董事	现任							
张海龙	副总经理	现任							
余啸郎	副总经理	离任							
于军	副总经理、财务总监	现任							

苗艳东	副总经理	现任							
贾伟林	董事会秘书	现任							
合计	--	--	218,200	525,500	0	743,700	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：通化金马药业集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	487,933,954.67	272,101,668.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,035,032.00	1,073,467.60
衍生金融资产		
应收票据		20,000,000.00
应收账款	541,429,650.98	482,544,493.18
应收款项融资	36,556,761.55	19,507,961.41
预付款项	15,146,656.30	17,422,274.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,928,324.67	16,204,938.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	345,763,698.61	365,202,699.20
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	350,714.22	1,130,972.95
流动资产合计	1,440,144,793.00	1,195,188,476.29

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	60,462,767.34	59,911,531.33
其他权益工具投资	1,774,591,839.87	1,774,591,839.87
其他非流动金融资产	18,763,934.76	18,763,934.76
投资性房地产		
固定资产	674,680,376.67	694,382,952.46
在建工程	270,045,163.30	268,861,602.53
生产性生物资产	32,633,861.36	33,495,567.66
油气资产		
使用权资产	2,680,076.23	2,792,369.23
无形资产	391,760,057.95	171,489,747.60
其中：数据资源		
开发支出		219,919,835.04
其中：数据资源		
商誉	1,900,200.00	1,900,200.00
长期待摊费用	1,300,827.65	850,670.93
递延所得税资产	28,273,890.53	27,607,077.50
其他非流动资产	8,376,424.00	7,029,794.14
非流动资产合计	3,265,469,419.66	3,281,597,123.05
资产总计	4,705,614,212.66	4,476,785,599.34
流动负债：		
短期借款	284,265,583.33	216,746,063.88
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		718,000.00
应付账款	146,646,621.85	122,306,200.77
预收款项		
合同负债	12,993,009.05	10,708,685.85
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	16,290,434.66	19,773,625.48
应交税费	19,311,696.26	18,234,572.78
其他应付款	106,444,722.81	114,083,177.80
其中：应付利息		

应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93
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	152,773,219.42	9,670,736.53
其他流动负债	1,689,091.18	950,393.65
流动负债合计	740,414,378.56	513,191,456.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,582,300,000.00	1,586,050,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,674,664.56	2,631,558.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	61,317,750.46	62,544,833.77
递延所得税负债	1,444,036.10	1,913,789.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,647,736,451.12	1,653,140,182.46
负债合计	2,388,150,829.68	2,166,331,639.20
所有者权益：		
股本	966,494,707.00	966,494,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,579,299,174.29	3,579,299,174.29
减：库存股		
其他综合收益	-97,856,250.00	-97,856,250.00
专项储备		
盈余公积	108,648,108.59	108,648,108.59
一般风险准备		
未分配利润	-2,238,950,636.08	-2,246,055,267.17
归属于母公司所有者权益合计	2,317,635,103.80	2,310,530,472.71
少数股东权益	-171,720.82	-76,512.57
所有者权益合计	2,317,463,382.98	2,310,453,960.14
负债和所有者权益总计	4,705,614,212.66	4,476,785,599.34

法定代表人：张玉富

主管会计工作负责人：于军

会计机构负责人：耿兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	347,688,275.71	122,682,612.42

交易性金融资产	70,032.00	111,467.60
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	230,730,315.39	205,189,839.59
应收款项融资	6,988,662.52	3,542,137.08
预付款项	11,110,192.49	15,081,430.14
其他应收款	294,289,501.32	297,629,235.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	286,035,284.58	292,992,303.21
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	333,498.33	
流动资产合计	1,177,245,762.34	937,229,025.19
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	2,576,189,538.08	2,575,574,342.54
其他权益工具投资	1,774,591,839.87	1,774,591,839.87
其他非流动金融资产	18,763,934.76	18,763,934.76
投资性房地产		
固定资产	333,272,701.02	344,925,922.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	128,481,751.62	131,083,624.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,400,241.08	20,209,097.07
其他非流动资产	3,508,812.14	2,536,794.14
非流动资产合计	4,855,208,818.57	4,867,685,554.75
资产总计	6,032,454,580.91	5,804,914,579.94
流动负债：		
短期借款	264,252,388.88	187,217,845.83
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		718,000.00
应付账款	79,922,981.02	71,526,514.65
预收款项		
合同负债	1,698,188.32	2,220,911.75
应付职工薪酬	4,616,165.82	6,783,202.52
应交税费	9,272,854.44	9,512,878.32
其他应付款	1,489,121,044.92	1,482,739,008.99
其中：应付利息		
应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	143,131,083.33	
其他流动负债	220,764.48	288,718.53
流动负债合计	1,992,235,471.21	1,761,007,080.59
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,271,583.79	26,379,833.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,271,583.79	26,379,833.77
负债合计	2,017,507,055.00	1,787,386,914.36
所有者权益：		
股本	966,494,707.00	966,494,707.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,623,576,528.33	3,623,576,528.33
减：库存股		
其他综合收益	-97,856,250.00	-97,856,250.00
专项储备		
盈余公积	94,472,826.66	94,472,826.66
未分配利润	-571,740,286.08	-569,160,146.41
所有者权益合计	4,014,947,525.91	4,017,527,665.58
负债和所有者权益总计	6,032,454,580.91	5,804,914,579.94

3、合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入	557,162,456.82	649,983,808.44
其中：营业收入	557,162,456.82	649,983,808.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	540,835,435.09	627,169,906.10
其中：营业成本	137,589,831.75	173,420,641.48
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	7,022,245.69	7,952,983.60
销售费用	265,974,405.68	332,382,006.20
管理费用	60,747,064.19	54,920,869.35
研发费用	27,554,369.76	18,617,477.30
财务费用	41,947,518.02	39,875,928.17
其中：利息费用	42,622,891.10	40,437,914.85
利息收入	868,732.64	1,092,763.89
加：其他收益	1,952,234.24	3,571,305.66
投资收益（损失以“—”号填列）	554,927.40	158,727.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-41,435.60	-26,262.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,680,397.25	-1,784,085.17
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,082,264.58	-186,083.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-48,350.19
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,030,085.94	24,499,154.24
加：营业外收入	392,381.38	365,786.60
减：营业外支出	941,584.02	661,359.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号	11,480,883.30	24,203,581.44

填列)		
减：所得税费用	4,471,460.46	7,354,937.41
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,009,422.84	16,848,644.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,009,422.84	16,848,644.03
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	7,104,631.09	16,803,994.50
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-95,208.25	44,649.53
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
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	7,009,422.84	16,848,644.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,104,631.09	16,803,994.50
归属于少数股东的综合收益总额	-95,208.25	44,649.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0074	0.0174
（二）稀释每股收益	0.0074	0.0174

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张玉富

主管会计工作负责人：于军

会计机构负责人：耿兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	360,408,301.39	412,287,035.54
减：营业成本	78,633,865.46	79,283,388.16
税金及附加	2,759,213.10	3,246,163.17
销售费用	182,940,587.70	258,226,703.23
管理费用	38,826,049.07	32,028,226.07
研发费用	19,983,212.45	10,649,860.59
财务费用	41,327,666.10	39,100,854.82
其中：利息费用	41,818,328.97	39,292,246.53
利息收入	570,098.72	522,205.65
加：其他收益	1,741,174.83	2,025,985.69
投资收益（损失以“—”号填列）	610,195.54	164,454.93
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）		
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）	-41,435.60	-26,262.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,138,849.00	-383,511.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-135,444.40	-237,102.83
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-3,026,651.12	-8,704,596.47
加：营业外收入	383,877.04	348,100.14
减：营业外支出	128,509.60	127,381.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-2,771,283.68	-8,483,877.83
减：所得税费用	-191,144.01	-78,497.40
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,580,139.67	-8,405,380.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,580,139.67	-8,405,380.43
（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	-2,580,139.67	-8,405,380.43
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0027	-0.0087
(二) 稀释每股收益	-0.0027	-0.0087

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	538,705,342.55	666,848,517.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,495,156.95	13,421,488.06
经营活动现金流入小计	545,200,499.50	680,270,005.53
购买商品、接受劳务支付的现金	68,949,596.07	90,084,650.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	72,322,587.06	78,294,978.27
支付的各项税费	72,625,239.03	88,276,655.32
支付其他与经营活动有关的现金	274,745,442.78	345,566,152.86
经营活动现金流出小计	488,642,864.94	602,222,436.65
经营活动产生的现金流量净额	56,557,634.56	78,047,568.88

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		3,206.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,857,482.86	957,532.58
投资活动现金流入小计	3,857,482.86	960,738.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,219,933.72	12,354,746.66
投资支付的现金		
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	3,857,114.57	957,340.33
投资活动现金流出小计	8,077,048.29	13,312,086.99
投资活动产生的现金流量净额	-4,219,565.43	-12,351,348.24
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	452,587,837.61	236,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	452,587,837.61	236,500,000.00
偿还债务支付的现金	245,837,837.61	195,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,412,783.19	40,579,217.40
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	125,000.00	
筹资活动现金流出小计	288,375,620.80	236,079,217.40
筹资活动产生的现金流量净额	164,212,216.81	420,782.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	216,550,285.94	66,117,003.24
加：期初现金及现金等价物余额	271,383,668.73	273,983,228.75
六、期末现金及现金等价物余额	487,933,954.67	340,100,231.99

6、母公司现金流量表

	单位：元	
项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	364,956,373.27	424,475,595.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,071,246.21	35,198,880.10
经营活动现金流入小计	394,027,619.48	459,674,475.17
购买商品、接受劳务支付的现金	45,958,402.52	50,427,032.10
支付给职工以及为职工支付的现金	39,486,583.16	39,987,012.01
支付的各项税费	43,345,696.02	44,507,779.74
支付其他与经营活动有关的现金	215,910,451.90	276,624,864.26
经营活动现金流出小计	344,701,133.60	411,546,688.11
经营活动产生的现金流量净额	49,326,485.88	48,127,787.06
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		3,206.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		3,206.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,941,370.00	4,817,474.02
投资支付的现金	5,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	1,946,370.00	4,817,474.02
投资活动产生的现金流量净额	-1,946,370.00	-4,814,267.85
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	442,587,837.61	217,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	442,587,837.61	217,000,000.00
偿还债务支付的现金	222,587,837.61	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,656,452.59	39,515,175.01
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	264,244,290.20	214,515,175.01
筹资活动产生的现金流量净额	178,343,547.41	2,484,824.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	225,723,663.29	45,798,344.20
加：期初现金及现金等价物余额	121,964,612.42	138,564,908.94
六、期末现金及现金等价物余额	347,688,275.71	184,363,253.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	966,494,707.00				3,579,299,174.29		-97,856,250.00		108,648,108.59		-2,246,055,267.17		2,310,530,472.71	-76,512.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	966,494,707.00				3,579,299,174.29		-97,856,250.00		108,648,108.59		-2,246,055,267.17		2,310,530,472.71	-76,512.57
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											7,104,631.09		7,104,631.09	-95,208.25
（一）综合收益总额											7,104,631.09		7,104,631.09	-95,208.25
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支														

付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项															

储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	966,494,707.00				3,579,299,174.29	-97,856,250.00		108,648,108.59		-2,238,950,636.08		2,317,635,103.80	-171,720.82	2,317,463,382.98

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年期末余额	966,494,707.00				3,579,299,174.29		-118,702,500.00		108,648,108.59		-2,280,341,744.71		2,255,397,745.17	5,176.60
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	966,494,707.00				3,579,299,174.29		-118,702,500.00		108,648,108.59		-2,280,341,744.71		2,255,397,745.17	5,176.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											16,803,994.50		16,803,994.50	44,649.53

（一）综合收益总额										16,803,994.50		16,803,994.50	44,649.53	16,848,644.03
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者 权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 （或股本）														
2. 盈余公 积转增资本														

（或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	966,494,707.00				3,579,299,174.29		-118,702,500.00		108,648,108.59		-2,263,537,750.21		2,272,201,739.67	49,826.13	2,272,251,565.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33		-97,856,250.00		94,472,826.66	-569,160,146.41		4,017,527,665.58
加：会计政策变 更												
前期差错更												

正												
其他												
二、本年期初余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33		-97,856,250.00		94,472,826.66	-569,160,146.41		4,017,527,665.58
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-2,580,139.67		-2,580,139.67
（一）综合收益总额										-2,580,139.67		-2,580,139.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33		-97,856,250.00		94,472,826.66	-571,740,286.08		4,014,947,525.91

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33		-118,702,500.00		94,472,826.66	-613,623,560.73		3,952,218,001.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33		-118,702,500.00		94,472,826.66	-613,623,560.73		3,952,218,001.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-8,405,380.43		-8,405,380.43
（一）综合收益总额										-8,405,380.43		-8,405,380.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内 部结转												
1. 资本公积转增资 本（或股本）												
2. 盈余公积转增资 本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏 损												
4. 设定受益计划变 动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结 转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	966,494,707.00				3,623,576,528.33		-118,702,500.00		94,472,826.66	-622,028,941.16		3,943,812,620.83

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

通化金马药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 1993 年 2 月经吉林省经济体制改革委员会以吉改批[1993]第 12 号文批准，由通化市生物化学制药厂、通化市特产集团总公司、通化市制药厂，共同发起以定向募集方式组建的股份有限公司，总股本为 8,628 万股。经中国证监会[证监发字 1997]125 号、126 号文件批准，深圳证券交易所深证发[1997]151 号（上市通知书）审核批准，本公司向社会公开发行 4,000 万元人民币普通股（A 股）于 1997 年 4 月 30 日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为 000766。

根据本公司 1999 年度股东大会决议，并经吉林省经济贸易委员会、吉林省经济体制改革委员会、吉林省工商行政管理局以吉经贸企联字（1999）第 518 号文件批准，本公司名称由原“通化金马药业股份有限公司”变更为“通化金马药业集团股份有限公司”，并于 2001 年 1 月 12 日完成工商变更登记。

经过历年股本变动，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 96,649.4707 万股，注册资本为 96,649.4707 万元，注册地址：吉林省通化市二道江区金马路 999 号，总部地址：吉林省通化市二道江区金马路 999 号，实际控制人为于兰军。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司所处行业为医药制造业，主要从事医药产品的研发、生产与销售。公司及子公司产品涵盖抗肿瘤、微生物、心脑血管、清热解毒、消化系统、骨骼肌肉系统、妇科系统、神经系统等多个领域。母公司的主导产品主要包括琥珀酸安维吡啶片、复方嗜酸乳杆菌片、风湿祛痛胶囊、清肝健脾颗粒、苓石利咽口服液、乳酸亚铁口服液等。子公司圣泰生物经营的品种主要集中在骨多肽类、心脑血管中成药、清热解毒类、免疫调节以及儿童呼吸系统中成药等五类药品领域，在同类产品零售市场建立了一定的市场地位，主要产品为骨瓜提取物制剂、小儿热速清颗粒、清开灵片、转移因子口服溶液、龙丹通络胶囊等。子公司永康制药生产的药品种类主要系中成药，用于治疗腺体增生、炎症疾病、骨外伤及软组织损伤等相关疾病，主要产品包括小金丸、天然麝香小金丸、消咳喘胶囊、熊胆粉、温胃舒片、元胡止痛分散片、九味羌活颗粒等。子公司源首生物主导产品蜡样芽孢杆菌活菌胶囊、蜡样芽孢杆菌活菌片，是由无毒需氧蜡样芽孢杆菌经发酵、收集、制成的治疗用生物制品微生态活菌制剂。产品主要用于肠炎、腹泻、婴幼儿腹泻、肠功能紊乱的治疗。报告期内主营业务未发生变化。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 18 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、（17））、应收款项坏账准备计提的方法（附注五、（13））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、（24）和附注五、（29）、收入的确认时点（附注五、（37））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以

及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 子公司、合营企业与联营企业的划分。

(5) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 合并范围的确定。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额 2,000 万元
本期重要的应收款项核销	期末余额 1,000 万元
账龄超过一年的重要预付款项	期末余额 1,000 万元
重要的在建工程项目	期末余额 1,000 万元
重要的资本化研发项目	期末余额 2,000 万元
账龄超过一年的重要应付账款及其他应付款	期末余额 2,000 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 10%以上
重要的债务重组	预计影响合并财务报表项目金额超过 2,000 万元

重要的或有事项	预计影响合并财务报表项目金额超过 1,000 万元的或有事项
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并财务报表总资产 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

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

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

6. 金融资产减值

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，按照信用风险特征组合计提坏账准备，相应的组合类别及依据详见附注五、重要会计政策、会计估计（12）应收票据、（13）应收账款、（14）应收款项融资、（15）其他应收款、（16）合同资产。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长

时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（11）6. 金融资产减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人具有良好的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司不接受信用风险评级低的商业承兑汇票	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（11）6. 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方	不计提坏账准备
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，对非本公司合并报表范围内应收账款以账龄作为信用风险特征：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于应收账款回款率确认预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五（11）金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（11）6. 金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收利息	本组合为资金拆借所应收取的利息	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失
应收股利	本组合为被投资单位分配的股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失

		损失
账龄组合	对非本公司合并报表范围内其他应收款以账龄作为信用风险特征，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	以纳入本公司合并报表范围内的公司之间的其他应收款为信用风险特征	不计提坏账准备

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。

本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（11）6. 金融资产减值。

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五（11）6. 金融资产减值。

17、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注五（27）生物资产。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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进行摊销；

（2）包装物采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（其他实质上构成指长期性

的应收项目，如企业对被投资单位的长期债权，该债权没有明确的清收计划且在可预见的未来期间不准备收回的，实质上构成对被投资单位的净投资。但不包括企业与被投资单位之间因销售商品、提供劳务等日常活动所产生的长期债权）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核

算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

- （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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—45	5	4.75—2.11
机器设备	年限平均法	10—14	5	9.50—6.79
运输设备	年限平均法	6—12	5	15.83—7.92
办公设备及其他	年限平均法	3—10	5	31.67—9.5

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

1. 生物资产分类

本公司的生物资产指生产性生物资产。生产性生物资产包括麝。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3. 生物资产后续计量

(1) 后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入生产成本，作为产出产品的初始成本计量。

不同类型的产品所采用的成本转结方法有所不同：

1) 本公司饲养的生产性生物资产所产的产品分为麝香及幼麝，其中，幼麝可用于自行繁殖成年麝。本公司将各月成熟的母麝生产性生物资产折旧费用以及成熟的生产性生物资产的饲养成本归集计入幼麝成本，幼麝已达到成年麝时累计发生额成本计价。

2) 本公司将各月的成熟的公麝生产性生物资产折旧以及管护、饲养费用等支出计入麝香的生产成本，作为存货-库存商品麝香的成本计量，在出售时按照月末加权平均进行结转。

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

(2) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
麝	年限平均法	10	0.00	10.00

(3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金
额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

28、油气资产

无。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地使用权证约定日期
林地使用权	50 年	按林地使用权证约定日期
非专利技术	5 年、10 年、20 年	按非专利技术证书使用年限约定日期
办公软件	2-5 年	按照预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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。本期期末无形资产不存在使用寿命不确定的情况。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、药品研制临床试验费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

内部研究开发支出的资本化时点：

本公司内部研究开发支出的资本化时点是指研发的产品进入二期临床试验开始予以资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
改造项目	3-10	

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

无。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

药品销售业务收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。

当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况无。

38、合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

39、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

目前，公司对除贷款贴息以外的所有政府补助均采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 5,000 元的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 债务重组

（1） 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

关联方

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- （11）本公司与所属企业集团其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业。
- （12）本公司的合营企业与该企业的其他合营企业或联营企业。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》相关规定	无	0.00
公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 20 号》相关规定	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售药品	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%

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
通化金马药业集团股份有限公司	15%
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	15%
成都永康制药有限公司	15%
安阳市源首生物药业有限责任公司	15%

2、税收优惠

1、本公司通化金马药业集团股份有限公司于 2019 年度由吉林省财政厅、吉林省科技厅、国家税务总局吉林省税务局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法第 28 条规定，享受优惠所得税率 15%。2025 年 10 月 28 日，本公司通过高新技术企业复评，证书编号为 GR202522000338，2025-2027 年度享受国家高新技术企业所得税税收优惠，执行企业所得税税率为 15%。

2、本公司子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司于 2011 年度由黑龙江省财政厅、黑龙江省科技厅、黑龙江省国税局、黑龙江省地税局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法第 28 条规定，享受优惠所得税率 15%。2023 年 10 月 16 日，哈尔滨圣泰生物制药有限公司通过高新技术企业复评，证书编号为 GR202323000864，2023-2026 年度享受国家高新技术企业所得税税收优惠，执行企业所得税税率为 15%。

3、根据财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），本公司孙公司成都永康制药有限公司可继续享受西部大开发所得税优惠政策，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

4、根据（增值税暂行条例）第 16 条规定，农业生产者销售农业产品免征增值税，本公司孙公司四川永康绿苑动物养殖有限公司及四川九寨沟中致绿苑养殖有限公司享受免征增值税优惠；根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条：企业所得税法第二十七条第（一）项规定企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税，孙公司四川永康绿苑动物养殖有限公司及四川九寨沟中致绿苑养殖有限公司享受免征企业所得税优惠。

5、本公司孙公司安阳市源首生物药业有限公司于 2015 年度由河南省财政厅、河南省科技厅、河南省国税局、河南省地税局联合认定为高新技术企业，根据企业所得税法第 28 条规定，享受优惠所得税率 15%。2024 年 10 月 28 日，本公司通过高新技术企业评定，领取高新技术企业证书，证书编号为 GR202441000446，2024-2026 年度享受国家高新技术企业所得税税收优惠，执行企业所得税税率为 15%。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	152,026.34	124,266.83
银行存款	487,780,953.01	271,258,794.87
其他货币资金	975.32	718,607.03
合计	487,933,954.67	272,101,668.73

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		718,000.00
久悬冻结		
合计		718,000.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,035,032.00	1,073,467.60
其中：		
权益工具投资	70,032.00	111,467.60
国债逆回购	965,000.00	962,000.00
其中：		
合计	1,035,032.00	1,073,467.60

其他说明

权益工具投资为本公司债务人康美药业股份有限公司根据康美药业重整计划，以本公司债权份额分得的康美药业流通股股票。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00

其中：										
合计	0.00					20,000,000.00	100.00%			20,000,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

应收票据期末余额较期初余额减少，主要原因为 2025 年 12 月，本公司的孙公司成都永康制药有限公司收到销售客户背书的商业承兑汇票 1 张，2026 年 1 月，经过双方协商，将该商业电子承兑汇票置换为等额银行电子承兑汇票 7 张，出票日期为 2026 年 1 月 8 日，承兑人为平安银行股份有限公司武汉分行，汇票到期日为 2026 年 7 月 8 日。

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	511,462,399.10	429,737,677.83
1 至 2 年	58,058,247.86	65,828,953.89
2 至 3 年	8,442,658.36	20,485,261.89
3 年以上	15,636,326.05	14,903,522.56
3 至 4 年	23,028.00	86,526.48
4 至 5 年	128,399.26	15,889.45
5 年以上	15,484,898.79	14,801,106.63
合计	593,599,631.37	530,955,416.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	593,599,631.37	100.00%	52,169,980.39	8.79%	541,429,650.98	530,955,416.17	100.00%	48,410,922.99	9.12%	482,544,493.18
其中：										
账龄组合	593,599,631.37	100.00%	52,169,980.39	8.79%	541,429,650.98	530,955,416.17	100.00%	48,410,922.99	9.12%	482,544,493.18
合计	593,599,631.37	100.00%	52,169,980.39	8.79%	541,429,650.98	530,955,416.17	100.00%	48,410,922.99	9.12%	482,544,493.18

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	511,462,399.10	30,558,288.09	5.97%
1—2 年	58,058,247.86	5,004,700.54	8.62%
2—3 年	8,442,658.36	1,013,119.00	12.00%
3—4 年	23,028.00	6,908.40	30.00%
4—5 年	128,399.26	102,091.91	79.51%
5 年以上	15,484,898.79	15,484,872.45	100.00%
合计	593,599,631.37	52,169,980.39	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：账龄组合	48,410,922.99	3,683,786.87	75,270.53			52,169,980.39
合计	48,410,922.99	3,683,786.87	75,270.53			52,169,980.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款，无应收关联方欠款。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	72,359,702.00		72,359,702.00	12.19%	4,341,582.12
客户 2	42,512,097.52		42,512,097.52	7.16%	2,550,725.85
客户 3	27,909,753.60		27,909,753.60	4.70%	1,674,585.22
客户 4	27,888,750.00		27,888,750.00	4.70%	1,673,325.00
客户 5	25,270,512.40		25,270,512.40	4.26%	1,674,054.74
合计	195,940,815.52		195,940,815.52	33.01%	11,914,272.93

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
			0.00			
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

无。

其他说明：

无。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,556,761.55	19,507,961.41
合计	36,556,761.55	19,507,961.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备	36,556,761.55	100.00%			36,556,761.55	19,507,961.41	100.00%			19,507,961.41
其中:										
银行承兑汇票	36,556,761.55	100.00%			36,556,761.55	19,507,961.41	100.00%			19,507,961.41
合计	36,556,761.55	100.00%			36,556,761.55	19,507,961.41	100.00%			19,507,961.41

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段 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
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,381,513.73	
合计	24,381,513.73	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(8) 其他说明

于 2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,928,324.67	16,204,938.95
合计	11,928,324.67	16,204,938.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	137,875,469.93	144,101,240.40
保证金及押金	3,828,918.00	3,933,518.00
借款及备用金	10,549,175.21	9,498,808.64
合计	152,253,563.14	157,533,567.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,967,265.15	8,198,231.54
1 至 2 年	1,619,663.34	1,541,993.34
2 至 3 年	1,192,630.03	2,045,937.52
3 年以上	142,474,004.62	145,747,404.64
3 至 4 年	1,608,946.40	6,006,351.11
4 至 5 年	3,089,607.83	948,923.02
5 年以上	137,775,450.39	138,792,130.51
合计	152,253,563.14	157,533,567.04

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	152,253,563.14	100.00%	140,325,238.47	92.17%	11,928,324.67	157,533,567.04	100.00%	141,328,628.09	89.71%	16,204,938.95
其中：										
按账龄计提	152,253,563.14	100.00%	140,325,238.47	92.17%	11,928,324.67	157,533,567.04	100.00%	141,328,628.09	89.71%	16,204,938.95
合计	152,253,563.14	100.00%	140,325,238.47	92.17%	11,928,324.67	157,533,567.04	100.00%	141,328,628.09	89.71%	16,204,938.95

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	6,967,265.15	410,506.22	5.89%
一至二年	1,619,663.34	129,573.06	8.00%
二至三年	1,192,630.03	143,115.60	12.00%
三至四年	1,608,946.40	321,789.28	20.00%
四至五年	3,089,607.83	1,544,803.92	50.00%
五年以上	137,775,450.39	137,775,450.39	100.00%
合计	152,253,563.14	140,325,238.47	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	491,893.89	140,836,734.20		141,328,628.09
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-81,387.67	-922,001.95		-1,003,389.62
2026 年 6 月 30 日余额	410,506.22	139,914,732.25		140,325,238.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按照组合计提的坏账准备	141,328,628.09	-1,003,389.62				140,325,238.47
合计	141,328,628.09	-1,003,389.62				140,325,238.47

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	35,528,483.47	5 年以上	23.34%	35,528,483.47
客户 2	往来款	17,890,898.46	5 年以上	11.75%	17,890,898.46
客户 3	往来款	6,779,327.86	5 年以上	4.45%	6,779,327.86
客户 4	往来款	4,657,453.60	5 年以上	3.06%	4,657,453.60
客户 5	往来款	4,378,900.00	5 年以上	2.88%	4,378,900.00
合计		69,235,063.39		45.48%	69,235,063.39

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,814,962.65	97.81%	17,312,302.54	99.37%
1 至 2 年	256,165.60	1.69%	31,239.68	0.18%
2 至 3 年	69,114.62	0.46%	78,732.05	0.45%
3 年以上	6,413.43	0.04%		

合计	15,146,656.30		17,422,274.27	
----	---------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	6,308,618.88	41.65%

其他说明：

无。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	23,205,861.50	126,102.15	23,079,759.35	37,031,006.47	581,696.97	36,449,309.50
在产品	55,788,209.65	4,300,415.79	51,487,793.86	40,353,948.73	403,267.55	39,950,681.18
库存商品	23,021,521.83	1,432,883.46	21,588,638.37	35,784,538.96	839,164.14	34,945,374.82
周转材料	8,153,721.32		8,153,721.32	8,232,845.42		8,232,845.42
消耗性生物资产	231,916,736.20		231,916,736.20	231,916,736.20		231,916,736.20
自制半成品	9,537,049.51		9,537,049.51	13,707,752.08		13,707,752.08
合计	351,623,100.01	5,859,401.40	345,763,698.61	367,026,827.86	1,824,128.66	365,202,699.20

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

无。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	581,696.97	-408,602.98		46,991.84		126,102.15
在产品	403,267.55	3,897,148.24				4,300,415.79
库存商品	839,164.14	593,719.32				1,432,883.46
合计	1,824,128.66	4,082,264.58		46,991.84		5,859,401.40

相关产成品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确定可变现净值。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

消耗性生物资产

项目	期末余额	期初余额
种植业：林木类生物资产	231,916,736.20	231,916,736.20
合计	231,916,736.20	231,916,736.20

存货期末余额中无抵押和担保的情况。

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣额	350,714.22	498,866.05
预缴税金		632,106.90
合计	350,714.22	1,130,972.95

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段 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
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段 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
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：
无。
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用
其他说明：
无。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
股权投资	1,774,591,839.87						1,774,591,839.87	
合计	1,774,591,839.87						1,774,591,839.87	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：
无。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

无。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
通化市都得利小额贷款股份有限公司	12,837,179.36				53,392.03						12,890,571.39	
通化市金星食品有限公司		1,729,882.54										1,729,882.54
旺达房地产开发公司		94,000.00										94,000.00
资阳康胜养殖有限公司	5,901,188.79				-58,959.53						5,842,229.26	
北京民康百草医药科技有限公司	41,173,163.18				556,803.51						41,729,966.69	
小计	59,91	1,823			551,2						60,46	1,823

	1,531.33	,882.54			36.01						2,767.34	,882.54
合计	59,911,531.33	1,823,882.54			551,236.01						60,462,767.34	1,823,882.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明

无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	18,738,226.42	18,738,226.42
其他	25,708.34	25,708.34
合计	18,763,934.76	18,763,934.76

其他说明：

其他非流动金融资产说明：本公司其他非流动金融资产中的权益工具投资为本公司对上海诗健生物科技有限公司的股权投资。其他为本公司债务人康美药业股份有限公司根据康美药业重整计划，以本公司债权份额分得的信托受益权。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	674,680,376.67	694,382,952.46
合计	674,680,376.67	694,382,952.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	709,470,017.97	448,743,276.52	14,145,407.79	43,096,694.27	1,215,455,396.55
2. 本期增加金额		1,074,641.20		122,244.29	1,196,885.49
(1) 购置		1,074,641.20		122,244.29	1,196,885.49
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		66,543.49	201,954.44	28,127.65	296,625.58
(1) 处置或报废		66,543.49	201,954.44	28,127.65	296,625.58
4. 期末余额	709,470,017.97	449,751,374.23	13,943,453.35	43,190,810.91	1,216,355,656.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	190,629,895.50	292,741,730.42	12,631,777.27	25,069,040.90	521,072,444.09
2. 本期增加金额	9,396,808.58	10,549,769.62	231,582.71	707,239.68	20,885,400.59
(1) 计提	9,396,808.58	10,549,769.62	231,582.71	707,239.68	20,885,400.59
3. 本期减少金额		63,986.91	191,856.72	26,721.26	282,564.89
(1) 处置或报废		63,986.91	191,856.72	26,721.26	282,564.89

4. 期末余额	200,026,704.08	303,227,513.13	12,671,503.26	25,749,559.32	541,675,279.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	509,443,313.89	146,523,861.10	1,271,950.09	17,441,251.59	674,680,376.67
2. 期初账面 价值	518,840,122.47	156,001,546.10	1,513,630.52	18,027,653.37	694,382,952.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

固定资产说明：本期折旧额为 2,088.54 万元。本期在建工程转入的固定资产 0 万元。期末用于抵押或担保的固定资产净值为 31,633.17 万元。期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	270,045,163.30	268,861,602.53
合计	270,045,163.30	268,861,602.53

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
哈尔滨圣泰三期建设项目	240,705,660.66		240,705,660.66	239,522,099.89		239,522,099.89
哈尔滨圣泰四期建设项目	29,339,502.64		29,339,502.64	29,339,502.64		29,339,502.64
合计	270,045,163.30		270,045,163.30	268,861,602.53		268,861,602.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
哈尔滨圣泰三期建设项目	265,800,000.00	239,522,099.89	1,183,560.77			240,705,660.66	90.56%	96.35%				募集资金
哈尔滨圣泰四期建设项目	52,000,000.00	29,339,502.64				29,339,502.64	56.42%	92.70%				其他
合计	317,800,000.00	268,861,602.53	1,183,560.77			270,045,163.30						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

无。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		未成熟生产性生物资产	成熟性生产性生物资产			
一、账面原值						
1. 期初余额		4,793,504.57	37,964,617.89			42,758,122.46
2. 本期增加金额		1,331,119.46	2,806,187.41			4,137,306.87
(1) 外购						
(2) 自行培育		1,331,119.46				1,331,119.46
(3) 由未成熟生物资产转入			2,806,187.41			2,806,187.41
3. 本期减少金额		2,806,187.41	330,999.52			3,137,186.93
(1) 处置						
(2) 其他						
(3) 死亡			330,999.52			330,999.52

(4) 转入成熟生物资产		2,806,187.41				2,806,187.41
4. 期末余额		3,318,436.62	40,439,805.78			43,758,242.40
二、累计折旧						
1. 期初余额			9,262,554.80			9,262,554.80
2. 本期增加金额			2,001,344.75			2,001,344.75
(1) 计提			2,001,344.75			2,001,344.75
3. 本期减少金额			139,518.51			139,518.51
(1) 处置			139,518.51			139,518.51
(2) 其他						
4. 期末余额			11,124,381.04			11,124,381.04
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		3,318,436.62	29,315,424.74			32,633,861.36
2. 期初账面价值		4,793,504.57	28,702,063.09			33,495,567.66

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地承包权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,504,946.57	3,504,946.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,504,946.57	3,504,946.57
二、累计折旧		
1. 期初余额	712,577.34	712,577.34
2. 本期增加金额	112,293.00	112,293.00
(1) 计提	112,293.00	112,293.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	824,870.34	824,870.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,680,076.23	2,680,076.23
2. 期初账面价值	2,792,369.23	2,792,369.23

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林地使用权	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	92,019,175.33		147,156,466.71	178,136,321.50	4,452,748.37	421,764,711.91
2. 本期增加金额			228,346,580.00			228,346,580.00
(1) 购置						
(2) 内部研发			228,346,580.00			228,346,580.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	92,019,175.33		375,503,046.71	178,136,321.50	4,452,748.37	650,111,291.91
二、累计摊销						
1. 期初余额	33,162,980.39		118,478,544.28	81,942,709.37	1,694,830.27	235,279,064.31
2. 本期增加金额	903,304.20		5,276,299.32	1,781,363.22	115,302.91	8,076,269.65
(1) 计提	903,304.20		5,276,299.32	1,781,363.22	115,302.91	8,076,269.65
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	34,066,284.59		123,754,843.60	83,724,072.59	1,810,133.18	243,355,333.96
三、减值准备						
1. 期初余额			14,995,900.00			14,995,900.00
2. 本期增加金额						

(1)						
) 计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
) 处置						
4. 期末余额			14,995,900.00			14,995,900.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	57,952,890.74		236,752,303.11	94,412,248.91	2,642,615.19	391,760,057.95
2. 期初账面价值	58,856,194.94		13,682,022.43	96,193,612.13	2,757,918.10	171,489,747.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 35.12%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

琥珀酸安维吡啉片是本公司自主研发的化学药品 1 类创新药，于 2026 年 6 月获得国家药品监督管理局批准上市，该研发项目由开发支出转入无形资产。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	1,763,698,101.67					1,763,698,101.67

司						
成都永康制药有限公司	234,428,311.37					234,428,311.37
安阳市源首生物药业有限责任公司	60,094,125.17					60,094,125.17
合计	2,058,220,538.21					2,058,220,538.21

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	1,763,698,101.67					1,763,698,101.67
成都永康制药有限公司	234,428,311.37					234,428,311.37
安阳市源首生物药业有限责任公司	58,193,925.17					58,193,925.17
合计	2,056,320,338.21					2,056,320,338.21

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
固定资产、无形资产	哈尔滨圣泰生物制药有限公司	哈尔滨圣泰生物制药有限公司	是
固定资产、无形资产、生产性生物资产	成都永康制药有限公司	成都永康制药有限公司	是
固定资产	安阳市源首生物药业有限责任公司	安阳市源首生物药业有限责任公司	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

无。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费	850,670.93	330,275.23	253,904.92		927,041.24
其他		407,766.99	33,980.58		373,786.41
合计	850,670.93	738,042.22	287,885.50		1,300,827.65

其他说明

无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	27,938.80	4,190.82	2,497,534.07	374,630.11
应收款项坏账准备	40,859,938.53	6,128,101.25	38,021,230.93	5,703,184.64
长期股权投资减值准备	1,823,882.54	273,582.38	1,823,882.54	273,582.38
存货跌价准备	5,859,401.40	878,910.21	1,824,128.66	273,619.30
递延收益差异	21,905,000.00	3,285,750.00	21,905,000.00	3,285,750.00
租赁负债	535,471.52	80,320.73	522,666.20	78,399.93
其他	117,930,980.30	17,689,647.05	117,930,980.30	17,689,647.05
合计	188,942,613.09	28,340,502.44	184,525,422.70	27,678,813.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,626,907.33	1,444,036.10	12,758,597.90	1,913,789.70
使用权资产	444,079.41	66,611.91	478,239.39	71,735.91
合计	10,070,986.74	1,510,648.01	13,236,837.29	1,985,525.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	66,611.91	28,273,890.53	71,735.91	27,607,077.50
递延所得税负债	66,611.91	1,444,036.10	71,735.91	1,913,789.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	151,635,280.33	151,718,320.15
可抵扣亏损	189,342,753.27	103,645,415.12
无形资产减值准备		14,995,900.00
合计	340,978,033.60	270,359,635.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	7,132,217.82	7,128,960.91	
2027	4,829,138.53	46,385,762.33	
2028	5,404,399.87	25,191,598.61	
2029	31,182,193.73	4,758,324.14	
2030	65,415,025.67	20,180,769.13	
2031	75,379,777.65		
合计	189,342,753.27	103,645,415.12	

其他说明

无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	4,676,424.00		4,676,424.00	3,329,794.14		3,329,794.14
预付生物性资产种源款	3,700,000.00		3,700,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00
合计	8,376,424.00		8,376,424.00	7,029,794.14		7,029,794.14

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					718,000.00	718,000.00	保证金冻结	保证金冻结
固定资产	444,046,812.59	316,331,719.88	抵押	借款抵押	444,016,902.68	321,924,435.54	抵押	借款抵押
无形资产	72,678,381.06	52,603,401.85	质押	借款质押	72,678,381.06	53,344,205.77	抵押	借款抵押
合计	516,725,193.65	368,935,121.73			517,413,283.74	375,986,641.31		

其他说明：

无。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,000,000.00
抵押借款	77,000,000.00	77,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	74,500,000.00
信用借款	57,000,000.00	55,000,000.00
质押及保证借款		8,000,000.00
计提借款利息	265,583.33	246,063.88
合计	284,265,583.33	216,746,063.88

短期借款分类的说明：

(1) 2026 年 1 月 20 日，本公司与中国建设银行股份有限公司通化分行签订编号 HTZ220640000LDZJ2026N00B 借款合同，以本公司不动产作为抵押，取得借款 7,700 万元，借款期限为 1 年。

(2) 2026 年 1 月 20 日，本公司与吉林银行股份有限公司通化新华支行签订编号吉林银行股份有限公司通化新华支行 2026 年小企借字第 0120 号借款合同，由本公司的孙公司成都永康制药有限公司和本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司提供担保，取得借款 7,700 万元，借款期限为 1 年。

(3) 2026 年 3 月 12 日，本公司与吉林农村商业银行股份有限公司通化东华路支行签订编号 20260312000176 借款合同，以本公司信用作为保证，取得借款 5,500 万元，借款期限为 1 年。

(4) 2026 年 3 月 30 日，本公司与广发银行股份有限公司长春分行签订编号(2026)广银授额字第 000478 号借款合同，由本公司的孙公司成都永康制药有限公司提供担保，取得借款 5,500 万元，借款期限为 1 年。

(5) 2026 年 3 月 13 日，本公司的孙公司成都永康制药有限公司与成都银行股份有限公司温江支行签订编号 H600101260313441 借款合同，由成都中小企业融资担保有限责任公司提供担保，取得银行借款 800 万元，借款期限为 1 年。

(6) 2026 年 3 月 13 日，本公司的孙公司成都永康制药有限公司与成都银行股份有限公司温江支行签订编号 H600101260313440 借款合同，以成都永康制药有限公司信用作为保证，取得银行借款 200 万元，借款期限为 1 年。

(7) 2025 年 7 月 30 日，本公司的孙公司成都永康制药有限公司与中国农业银行股份有限公司成都温江支行编号 51010120250013595 借款合同，由本公司提供担保，取得银行借款 1,000 万元，借款期限为 1 年。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

无。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		718,000.00
合计		718,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	124,768,920.31	106,786,033.20
1 至 2 年	8,555,240.31	3,600,476.16
2 至 3 年	1,290,084.58	1,247,484.90
3 年以上	12,032,376.65	10,672,206.51
合计	146,646,621.85	122,306,200.77

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

应付账款说明：应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,591,660.93	3,591,660.93
其他应付款	102,853,061.88	110,491,516.87
合计	106,444,722.81	114,083,177.80

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,591,660.93	3,591,660.93
合计	3,591,660.93	3,591,660.93

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

公司前期分配股利后无法联系到的股东形成的暂时无无法支付款项。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	71,571,819.26	74,744,528.23
保证金	21,402,682.68	22,377,280.90

抵押金	9,878,559.94	13,369,707.74
合计	102,853,061.88	110,491,516.87

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

其他应付款说明：其他应付款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与转让商品相关的款项	12,993,009.05	10,708,685.85
合计	12,993,009.05	10,708,685.85

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,943,408.57	60,772,583.89	64,244,115.75	13,471,876.71
二、离职后福利-设定提存计划	2,811,816.91	7,376,203.02	7,387,861.98	2,800,157.95
三、辞退福利	18,400.00			18,400.00
合计	19,773,625.48	68,148,786.91	71,631,977.73	16,290,434.66

(2) 短期薪酬列示

单位：元				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,285,657.60	52,564,588.41	56,112,259.99	9,737,986.02
2、职工福利费	484,168.20	1,923,898.64	1,981,571.71	426,495.13
3、社会保险费	2,667,857.23	4,106,447.45	4,113,343.38	2,660,961.30
其中：医疗保险费	2,490,213.42	3,820,339.88	3,827,220.81	2,483,332.49
工伤保险费	88,916.25	283,965.27	283,965.27	88,916.25
生育保险费	88,727.56	2,142.30	2,157.30	88,712.56
4、住房公积金	331,720.77	1,637,490.92	1,637,490.92	331,720.77
5、工会经费和职工教育经费	174,004.77	540,158.47	399,449.75	314,713.49
合计	16,943,408.57	60,772,583.89	64,244,115.75	13,471,876.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,022,835.93	7,103,388.36	7,114,691.08	2,011,533.21
2、失业保险费	788,980.98	272,814.66	273,170.90	788,624.74
合计	2,811,816.91	7,376,203.02	7,387,861.98	2,800,157.95

其他说明

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付款项。

41、应交税费

单位：元		
项目	期末余额	期初余额

增值税	15,534,293.61	16,179,291.52
企业所得税	2,003,096.11	188,756.99
个人所得税	46,121.37	73,405.23
城市维护建设税	516,662.37	553,855.24
房产税	183,532.88	183,532.88
土地使用税	83,877.41	83,877.41
印花税	96,563.66	76,778.07
教育费附加	463,417.68	493,551.24
地方教育费附加	308,945.11	329,034.16
环保税	2,730.22	2,722.89
价调基金	16,000.00	16,000.00
防洪基金	23,966.21	25,101.54
水资源税	32,489.63	28,665.61
合计	19,311,696.26	18,234,572.78

其他说明

无。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	150,500,000.00	7,500,000.00
一年内到期的租赁负债	165,448.59	184,299.03
一年内到期的长期借款利息	2,107,770.83	1,986,437.50
合计	152,773,219.42	9,670,736.53

其他说明：

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,689,091.18	950,393.65
合计	1,689,091.18	950,393.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

								提利	销				
								息					
合计													

其他说明：

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	43,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	1,404,650,000.00	1,404,650,000.00
保证及抵押借款	185,150,000.00	188,900,000.00
未到期应付利息	2,107,770.83	1,986,437.50
减：一年内到期的长期借款	-152,607,770.83	-9,486,437.50
合计	1,582,300,000.00	1,586,050,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 2026 年 1 月 20 日，本公司与中国建设银行股份有限公司通化分行签订编号 HTZ220640000LDZJ2026N00C 借款合同，以本公司不动产作为抵押，取得借款 4,300 万元，借款期限为 13 个月。将于 2027 年 6 月 30 日前归还的借款 4,300 万元转入一年内到期的非流动负债。

(2) 2026 年 1 月 15 日，本公司与中国建设银行股份有限公司通化分行签订编号 HTZ220640000LDZJ2026N00A 借款合同，由本公司的孙公司成都永康制药有限公司和本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司提供担保，取得借款 10,000 万元，借款期限为 13 个月。将于 2027 年 6 月 30 日前归还的借款 10,000 万元转入一年内到期的非流动负债。

(3) 2025 年 9 月 18 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ550101[2025]0005-001 号借款合同，由本公司提供担保，取得借款 13,035 万元，借款期限为 3 年。

(4) 2025 年 9 月 18 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ550101[2025]0006-001 号借款合同，以哈尔滨圣泰生物制药有限公司的土地及不动产作为抵押，并由本公司提供担保，取得借款 15,890 万元，借款期限为 3 年。将于 2027 年 6 月 30 日前归还的借款 600 万元转入一年内到期的非流动负债。

(5) 2025 年 9 月 15 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ550101[2025]0007-001 号借款合同，由本公司提供担保，取得借款 48,555 万元，借款期限为 3 年。

(6) 2025 年 9 月 19 日本公司的子公司哈尔滨圣泰生物制药有限公司与营口银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号 QZ550101[2025]0007-002 号借款合同，由本公司提供担保，取得借款 78,875 万元，借款期限为 3 年。

(7) 本公司的孙公司成都永康制药有限公司于 2025 年 7 月 28 日与成都农村商业银行股份有限公司温江天府支行签订编号为成农商温天公流借 20250009 号借款合同，由成都永康制药有限公司不动产作为抵押担保，并由本公司提供担保，取得借款 3,000 万元，借款期限为 24 个月。将于 2027 年 6 月 30 日前归还的借款 150 万元转入一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

其他说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,324,860.00	4,369,860.00
减：未确认的融资费用	-1,484,746.85	-1,554,001.98
减：一年内到期的租赁负债	-165,448.59	-184,299.03
合计	2,674,664.56	2,631,558.99

其他说明：

无。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无。

其他说明：

无。

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,544,833.77		1,227,083.31	61,317,750.46	详见表 1
合计	62,544,833.77		1,227,083.31	61,317,750.46	

其他说明：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相 关
1、企业技改资金	4,800,000.00		480,000.00	4,320,000.00	与资产相关
2、技改补助资金	965,000.00		96,499.98	868,500.02	与资产相关
3、企业技改贷款贴息	1,666,666.60		166,666.68	1,499,999.92	与资产相关
4、科技成果转化专项资金	10,900,000.00		90,833.33	10,809,166.67	与资产相关
5、培育和发展新兴产业专项资金	18,440,000.00		0.00	18,440,000.00	与资产相关
6、东北地区新兴产业基建投资（专项用于菌片）	3,406,500.87		189,249.96	3,217,250.91	与资产相关
7、财政扶持资金	3,360,000.00		28,000.00	3,332,000.00	与资产相关
8、工业发展资金	2,000,000.00		0.00	2,000,000.00	与资产相关
9、综合提取及制剂车间全面升级的新扩建项目	1,465,000.00		0.00	1,465,000.00	与资产相关
10、乳酸亚铁原料药开发	500,000.00		0.00	500,000.00	与资产相关
11、省级中小企业和民营经济发展专项资金	400,000.00		0.00	400,000.00	与资产相关
12、吉林省科技创新专项资金（风湿祛通胶囊）	100,000.00		10,000.02	89,999.98	与资产相关
13、吉林省科技创新专项资金（琥珀八氢氨吡啶）	2,000,000.00		0.00	2,000,000.00	与资产相关
14、应急物资保障体系建设补助资金	4,916,666.30		98,333.34	4,818,332.96	与资产相关
15、大气污染防治资金	2,625,000.00		67,500.00	2,557,500.00	与资产相关
16、原材料车间改造项目补助	5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
小计	62,544,833.77		1,227,083.31	61,317,750.46	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	966,494,707.00						966,494,707.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无。

其他说明：

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,902,298,785.01			2,902,298,785.01
其他资本公积	677,000,389.28			677,000,389.28
合计	3,579,299,174.29			3,579,299,174.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-97,856,250.00							-97,856,250.00
其他权益工具投资公允价值变动	-97,856,250.00							-97,856,250.00
其他综合收益合计	-97,856,250.00							-97,856,250.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	108,648,108.59			108,648,108.59
合计	108,648,108.59			108,648,108.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,246,055,267.17	-2,280,341,744.71

调整后期初未分配利润	-2,246,055,267.17	-2,280,341,744.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,104,631.09	16,803,994.50
期末未分配利润	-2,238,950,636.08	-2,263,537,750.21

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

无。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	556,263,792.75	137,178,434.41	649,532,931.30	173,082,151.29
其他业务	898,664.07	411,397.34	450,877.14	338,490.19
合计	557,162,456.82	137,589,831.75	649,983,808.44	173,420,641.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医药行业	557,162,456.82	137,589,831.75					557,162,456.82	137,589,831.75
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	557,162,456.82	137,589,831.75					557,162,456.82	137,589,831.75

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,888,099.15	2,146,059.85
教育费附加	1,833,394.32	2,213,328.86
资源税	9,716.91	10,526.19
房产税	1,309,397.81	1,307,667.08
土地使用税	511,169.63	511,169.63
车船使用税	14,548.38	3,990.30
印花税	227,591.41	278,763.43
地方教育费附加	1,222,262.87	1,475,552.57
环保税	6,065.21	5,925.69
合计	7,022,245.69	7,952,983.60

其他说明：

无。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,173,873.51	27,437,633.53
折旧及摊销	13,567,680.26	14,995,740.87
差旅费	475,473.51	427,355.88
办公及交通费	1,980,440.87	1,323,852.76
运输费用	558,986.26	639,777.49
业务招待费	2,086,061.38	1,233,937.43
物料消耗	171,930.71	271,268.97
审计费用及资产评估费用	2,275,648.35	1,441,013.73
财产损失	1,490.45	26,541.69
房屋租赁费	7,053,813.40	1,322,380.89
其它	4,401,665.49	5,801,366.11
合计	60,747,064.19	54,920,869.35

其他说明

无。

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,680,790.59	10,352,292.35
差旅费及交通费用	1,395,226.07	1,242,175.58
广告宣传费	180,775,370.64	220,317,039.90
电话费及办公费用	89,493.88	176,426.35
会议费	71,015,485.36	87,764,585.27
咨询服务费	6,643,010.01	11,655,992.00
车辆使用费用	153,688.37	143,394.89
业务招待费	12,891.52	92,981.23
运费及其他	208,449.24	637,118.63
合计	265,974,405.68	332,382,006.20

其他说明：

无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,099,350.69	9,174,446.56
直接材料	1,142,182.56	4,803,294.66
设备折旧及摊销	893,031.39	1,210,186.11
委托研发	16,182,369.79	3,161,886.81
其他投入		35,377.36
其他费用	237,435.33	232,285.80
合计	27,554,369.76	18,617,477.30

其他说明

无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,622,891.10	40,437,914.85
利息收入	-868,732.64	-1,092,763.89
手续费	193,359.56	530,777.21
合计	41,947,518.02	39,875,928.17

其他说明

无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	1,227,083.31	1,545,749.98
政府补助	306,300.00	1,351,184.92
增值税进项税额加计抵扣及减免	366,915.80	615,021.23
个人所得税手续费返还	51,935.13	59,349.53
合计	1,952,234.24	3,571,305.66

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无。

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-41,435.60	-26,262.00
合计	-41,435.60	-26,262.00

其他说明：

无。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	551,236.01	268,101.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,206.17
债务重组收益		-119,155.10

理财产品投资实现的投资收益	3,691.39	6,574.66
合计	554,927.40	158,727.11

其他说明

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,683,786.87	-1,571,131.99
其他应收款坏账损失	1,003,389.62	-212,953.18
合计	-2,680,397.25	-1,784,085.17

其他说明

无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,082,264.58	-186,083.51
合计	-4,082,264.58	-186,083.51

其他说明：

无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		-48,350.19
其中：固定资产处置利得		-48,350.19

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业内部罚款收入	5,225.00	10,240.00	5,225.00
其他	23,679.43	25,678.77	23,679.43
核销往来款产生的利得	363,476.95	329,867.83	363,476.95
合计	392,381.38	365,786.60	392,381.38

其他说明：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金支出	428,557.38	114,615.79	428,557.38
固定资产毁损报废损失	14,060.69	3,062.04	14,060.69
生产性生物资产毁损报废损失	196,694.43		196,694.43
核销往来款产生的损失			
其他	302,271.52	543,681.57	302,271.52
合计	941,584.02	661,359.40	941,584.02

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,608,027.09	7,983,067.03
递延所得税费用	-1,136,566.63	-628,129.62
合计	4,471,460.46	7,354,937.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	11,480,883.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,722,132.50
子公司适用不同税率的影响	-487,851.89
调整以前期间所得税的影响	2,827,097.00
非应税收入的影响	-30,345.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-983,702.45
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	2,560,697.58
递延所得税调整	-1,136,566.63
所得税费用	4,471,460.46

其他说明

无。

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	306,300.00	1,351,184.92
利息收入	868,732.64	1,092,763.89
往来单位和公司职员还款	2,325,412.11	816,246.09
销售部交保证金	2,932,248.16	10,026,964.80
其他	9,223.23	73,621.75
个税手续费返还等	53,240.81	60,706.61
合计	6,495,156.95	13,421,488.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三项费用合计	246,123,726.59	321,687,937.39
还往来欠款	21,953,655.28	16,224,285.28
备用金	331,431.11	569,621.29
保证金	5,542,259.74	6,239,158.98
其他	409,970.06	485,149.92
北京民康百草医药科技有限公司	384,400.00	360,000.00
合计	274,745,442.78	345,566,152.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财流入	3,857,482.86	957,532.58
合计	3,857,482.86	957,532.58

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财流出	3,857,114.57	957,340.33

合计	3,857,114.57	957,340.33
----	--------------	------------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退回		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	45,000.00	
融资担保费	80,000.00	
合计	125,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,009,422.84	16,848,644.03

加：资产减值准备	6,762,661.83	1,970,168.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,886,745.34	22,517,936.36
使用权资产折旧	112,293.00	1,018,353.78
无形资产摊销	8,076,269.65	8,531,200.04
长期待摊费用摊销	287,885.50	214,014.12
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）		48,350.19
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	210,755.12	3,062.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	41,435.60	26,262.00
财务费用（收益以“－”号填列）	42,622,891.10	40,437,914.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-554,927.40	-158,727.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-666,813.03	-125.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-469,753.60	-628,004.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,403,727.85	14,712,869.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,413,011.44	-19,396,295.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,248,052.20	-8,098,055.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,557,634.56	78,047,568.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	487,933,954.67	340,100,231.99
减：现金的期初余额	271,383,668.73	273,983,228.75
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	216,550,285.94	66,117,003.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	487,933,954.67	271,383,668.73
其中：库存现金	152,026.34	124,266.83
可随时用于支付的银行存款	487,780,953.01	271,258,794.87
可随时用于支付的其他货币资金	975.32	607.03
三、期末现金及现金等价物余额	487,933,954.67	271,383,668.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		718,000.00

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

无。

(7) 其他重大活动说明

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：
无。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：
无。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
☐适用 ☒不适用
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☐适用 ☒不适用
涉及售后租回交易的情况
无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用
作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用
未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表
无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无。

84、其他

无。

八、研发支出

单位：元		
项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,111,350.69	9,237,446.56
直接材料	1,142,182.56	4,803,294.66
设备折旧	929,410.89	1,246,565.61
其他投入-委托境内的研发投入	24,486,729.25	5,128,886.81
其他投入-其他	311,441.33	364,601.17
合计	35,981,114.72	20,780,794.81

其中：费用化研发支出	27,554,369.76	18,617,477.30
资本化研发支出	8,426,744.96	2,163,317.51

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
琥珀酸安维吡啶片研发支出	219,919,835.04	8,426,744.96			228,346,580.00			
合计	219,919,835.04	8,426,744.96			228,346,580.00			

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
琥珀酸安维吡啶片研发	已获取国家药品监督管理局下发的《药品注册证书》	2026 年 06 月 26 日	获取生产批件后上市销售、对外授权合作	2010 年 01 月 01 日	临床试验批件

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

琥珀酸安维吡啶片是本公司自主研发的化学药品 1 类创新药，于 2026 年 6 月获得国家药品监督管理局批准上市，该研发项目由开发支出转入无形资产。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

无。

或有对价及其变动的说明

无。

大额商誉形成的主要原因：

无。

其他说明：

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无。

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

3、反向购买

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

无。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

无。

6、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元							
子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	100,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	药品生产	100.00%		非同一控制下企业合并
通化神源药业有限公司	38,840,000.00	通化	通化	药品生产	100.00%		非同一控制下企业合并
长春华洋高科有限公司	12,500,000.00	长春	长春	药品研发	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏神尔洋高科有限公司	75,000,000.00	泰州	泰州	技术服务	30.00%	70.00%	非同一控制下企业合并
通化融沣投资有限公司	10,000,000.00	通化	通化	投资	100.00%		设立
吉林衡润医药有限公司	2,000,000.00	通化	通化	药品生产		100.00%	设立
苏州恒义天成企业管理中心（有限合伙）	132,000,000.00	苏州	苏州	投资	16.00%	84.00%	设立（其他持股为哈尔滨圣泰生物制药有限公司）
成都永康制药有限公司	22,450,000.00	成都	成都	药品生产		100.00%	非同一控制下企业合并（苏州恒义天成企业管理中心（有限合伙）全资子公司）
重庆泰盟医药有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	药品销售		100.00%	设立（哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司）
四川永康绿苑动物养殖有限公司	1,690,000.00	成都	成都	农业种养殖		100.00%	非同一控制下企业合并（成都永康制药有限公司全资子公司）
四川九寨沟	3,000,000.00	成都	成都	农业种养殖		55.00%	非同一控制

中致绿苑养殖有限公司							下企业合并 (成都永康制药有限公司控股子公司)
成都蹶景仓储有限责任公司	4,000,000.00	成都	成都	交通运输、 仓储和邮政业		100.00%	设立(成都永康制药有限公司全资子公司)
四川金马永康麝香中医药研究有限公司	50,000,000.00	成都	成都	研究和试验发展	60.00%	40.00%	设立
安阳市源首生物药业有限责任公司	2,860,000.00	安阳	安阳	药品生产		100.00%	非同一控制下企业合并 (哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司)
辽宁金宏日程商贸有限公司	40,000,000.00	营口	营口	国内贸易代理、建筑材料销售		100.00%	非同一控制下企业合并 (哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司)
哈尔滨圣泰汉麻科技有限公司	50,000,000.00	哈尔滨	哈尔滨	其他技术推广服务		100.00%	非同一控制下企业合并 (哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司)
黑龙江圣泰汉麻科技有限公司	50,000,000.00	七台河	七台河	生物技术推广服务		100.00%	非同一控制下企业合并 (哈尔滨圣泰生物制药有限公司全资子公司)
桂林金马创新投资有限公司	70,000,000.00	桂林	桂林	投资与医学研究	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无。

其他说明:

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

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

其他说明

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
通化市都得利 小额贷款股份 有限公司	通化	通化	小型金融企业	20.00%		权益法
北京民康百草 医药科技有限 公司	北京	北京	药品研发	22.24%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
流动资产				
其中：现金和现金等 价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				

少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	通化市都得利小额贷款股份有限公司	北京民康百草医药科技有限公司	通化市都得利小额贷款股份有限公司	北京民康百草医药科技有限公司
流动资产	63,763,769.57	90,635,168.23	64,612,588.74	90,124,523.15
非流动资产	8,089.72	33,920,445.43	8,089.72	36,811,260.08
资产合计	63,771,859.29	124,555,613.66	64,620,678.46	126,935,783.23
流动负债	401,776.57	61,258,217.99	434,781.69	66,122,830.23
非流动负债				
负债合计	401,776.57	61,258,217.99	434,781.69	66,122,830.23
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	63,370,082.72	63,297,395.67	64,185,896.77	60,812,953.00
按持股比例计算的净资产份额	12,674,016.54	14,077,340.80	12,837,179.36	13,524,800.75

调整事项				
一商誉				
一内部交易未实现利润				
一其他				
对联营企业权益投资的账面价值	12,890,571.39	41,729,966.69	12,837,179.36	41,173,163.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,302,688.64	26,492,860.66	1,435,893.04	35,092,439.34
净利润	266,960.13	2,503,612.90	350,771.45	752,021.46
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	266,960.13	2,503,612.90	350,771.45	752,021.46
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,842,229.26	5,901,188.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
一净利润	-147,398.83	47,382.47
一综合收益总额	-147,398.83	47,382.47

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	--------	------	----------

递延收益	62,544,833.77			1,227,083.31		61,317,750.46	与资产相关
------	---------------	--	--	--------------	--	---------------	-------

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益-政府补助	1,227,083.31	1,545,749.98
其他收益-政府补助	306,300.00	1,351,184.92

其他说明：

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司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。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四、（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额(元)	减值准备(元)
应收款项融资	36,556,761.55	0.00
应收账款	593,599,631.37	52,169,980.39
其他应收款	152,253,563.14	140,325,238.47
合计	782,409,956.06	192,495,218.86

（二）流动性风险

流动风险，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。

（三）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。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

套期风险类型
套期类别

其他说明

无。

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资	24,381,513.73	终止确认	承兑银行信用等级较高
合计		24,381,513.73		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	24,381,513.73	
合计		24,381,513.73	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(1) 债务工具投资	965,000.00			965,000.00
(2) 权益工具投资	70,032.00			70,032.00
(1) 债务工具投资			25,708.34	25,708.34
(2) 权益工具投资			18,738,226.42	18,738,226.42
(三) 其他权益工具投资			1,774,591,839.87	1,774,591,839.87
应收款项融资			36,556,761.55	36,556,761.55
持续以公允价值计量的资产总额	1,035,032.00		1,829,912,536.18	1,830,947,568.18
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于活跃市场存在估值的交易性金融资产，采用活跃市场报价确定其公允价值。

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

本公司无列入第二层次公允价值计量的金融工具。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产-其他权益投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应收款项融资均不存在活跃的公开市场，无法获取公开报价。公司采用估值技术确定上述金融资产的公允价值，具体是按照取得时的成本确认初始计量。公司在持有期间根据被投资方业绩、潜在市场、经营情况、所处的经济环境等是否发生重大变化，判断是否存在公允价值变动或减值。如发生重大变化，可能表明初始确认时的公允价值不代表相关金融资产的公允价值，而应对其进行估值。

公司上述金融资产在持有期间被投资方未发生潜在市场、经营情况、所处的经济环境等重大变化，所以公司将初始确认时的公允价值作为对其他非流动金融资产公允价值的最佳估计。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

不适用。

本企业最终控制方是于兰军。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（三）在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京民康百草医药科技有限公司	联营公司
通化市都得利小额贷款股份有限公司	联营公司
资阳康胜养殖有限公司	孙公司参股的企业

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长春农村商业银行股份有限公司	其他股权投资
苏州工业园区德信义利投资中心（有限合伙）	其他投资
上海诗健生物科技有限公司	其他投资
鸡西鸡矿医院有限公司	其他投资
双鸭山双矿医院有限公司	其他投资
鹤岗鹤矿医院有限公司	其他投资
七台河七煤医院有限公司	其他投资
辽宁金宏日程置业有限责任公司	其他关联方

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
资阳康胜养殖有限公司	采购熊胆汁	3,397,163.14		否	
北京民康百草医药科技有限公司	技术咨询	3,795,200.00		否	360,000.00
合计		7,192,363.14		否	360,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	9,500,000.00	2024 年 01 月 04 日	2027 年 01 月 03 日	是
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	1,563,550,000.00	2025 年 09 月 18 日	2028 年 09 月 17 日	否
成都永康制药有限公司	58,500,000.00	2023 年 01 月 11 日	2026 年 01 月 10 日	是
成都永康制药有限公司	45,000,000.00	2025 年 07 月 30 日	2030 年 07 月 29 日	否
成都永康制药有限公司	13,500,000.00	2025 年 07 月 30 日	2028 年 07 月 29 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都永康制药有限公司	55,000,000.00	2025 年 04 月 16 日	2026 年 04 月 15 日	是
哈尔滨圣泰生物制药有限公司、成都永康制药有限公司	100,000,000.00	2026 年 02 月 11 日	2030 年 03 月 10 日	否
哈尔滨圣泰生物制药有限公司、成都永康制药有限公司	77,000,000.00	2026 年 01 月 20 日	2030 年 01 月 19 日	否
成都永康制药有限公司	55,000,000.00	2026 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 30 日	否

关联担保情况说明

无。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,063,139.20	5,267,898.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京民康百草医药科技有限公司			3,410,800.00	204,648.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	资阳康胜养殖有限公司	3,377,426.86	3,139,362.72
其他应付款	辽宁金宏日程置业有限责任公司	92,113.81	92,113.81

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

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

（2） 未来适用法

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

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

无。

（2） 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无。

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

无。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

无。

（4） 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	223,381,483.33	212,764,818.71
1 至 2 年	18,200,289.27	1,819,394.66
2 至 3 年	1,227,279.36	993,036.96
3 年以上	3,046,298.30	2,524,762.58
3 至 4 年		13,196.00
4 至 5 年		2,429,717.58
5 年以上	3,046,298.30	81,849.00
合计	245,855,350.26	218,102,012.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	245,855,350.26	100.00%	15,125,034.87	6.15%	230,730,315.39	218,102,012.91	100.00%	12,912,173.32	5.92%	205,189,839.59
其中：										
账龄组合	235,296,941.90	95.71%	15,125,034.87	6.43%	220,171,907.03	213,531,802.73	97.90%	12,912,173.32	6.05%	200,619,629.41
关联方组合	10,558,408.36	4.92%			10,558,408.36	4,570,210.18	2.10%			4,570,210.18
合计	245,855,350.26	100.00%	15,125,034.87	6.15%	230,730,315.39	218,102,012.91	100.00%	12,912,173.32	5.92%	205,189,839.59

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	223,381,483.33	12,915,806.49	5.78%
1 至 2 年	18,200,289.27	1,456,023.14	8.00%
2 至 3 年	1,227,279.36	147,273.52	12.00%
3 至 4 年			

4 至 5 年			
5 年以上	3,046,298.30	605,931.72	19.89%
合计	245,855,350.26	15,125,034.87	

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	12,912,173.32	2,212,861.55				15,125,034.87
合计	12,912,173.32	2,212,861.55				15,125,034.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	72,359,702.00		72,359,702.00	29.43%	4,341,582.12
客户 2	38,472,147.52		38,472,147.52	15.65%	2,308,328.85

客户 3	17,199,552.00		17,199,552.00	7.00%	1,375,964.16
客户 4	10,032,000.00		10,032,000.00	4.08%	601,920.00
客户 5	8,118,041.78		8,118,041.78	3.30%	
合计	146,181,443.30		146,181,443.30	59.46%	8,627,795.13

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	294,289,501.32	297,629,235.15
合计	294,289,501.32	297,629,235.15

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	392,374,696.31	396,998,153.76
借款及备用金	6,493,572.98	6,283,861.91
合计	398,868,269.29	403,282,015.67

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,012,010.09	39,682,458.41
1 至 2 年	31,772,108.51	25,564,010.36
2 至 3 年	25,152,166.09	21,990,716.94
3 年以上	332,931,984.60	316,044,829.96
3 至 4 年	21,689,876.87	15,027,286.40
4 至 5 年	12,075,338.99	51,458,243.80
5 年以上	299,166,768.74	249,559,299.76
合计	398,868,269.29	403,282,015.67

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备	398,868,269.29	100.00%	104,578,767.97	26.22%	294,289,501.32	403,282,015.67	100.00%	105,652,780.52	26.20%	297,629,235.15
其中：										
账龄组合	113,946,753.05	28.57%	104,578,767.97	91.78%	9,367,985.08	119,977,217.33	29.75%	105,652,780.52	88.06%	14,324,436.81
合并范围内关联方组合	284,921,516.24	71.43%			284,921,516.24	283,304,798.34	70.25%			283,304,798.34
合计	398,868,269.29	100.00%	104,578,767.97	26.22%	294,289,501.32	403,282,015.67	100.00%	105,652,780.52	26.20%	297,629,235.15

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,395,292.19	319,143.16	5.92%
1 至 2 年	1,131,782.31	90,542.58	8.00%
2 至 3 年	724,172.51	86,900.70	12.00%
3 至 4 年	1,382,261.08	276,452.22	20.00%
4 至 5 年	3,015,031.31	1,507,515.66	50.00%
5 年以上	102,298,213.70	102,298,213.65	100.00%
合计	113,946,753.05	104,578,767.97	

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	422,527.93	105,230,252.59		105,652,780.52
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-103,384.77	-970,627.78		-1,074,012.55
2026 年 6 月 30 日余额	319,143.16	104,259,624.81		104,578,767.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	105,652,780.52	-1,074,012.55				104,578,767.97
合计	105,652,780.52	-1,074,012.55				104,578,767.97

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	157,343,751.40	5 年以上	39.45%	
客户 2	往来款	113,522,900.00	1-5 年及以上	28.46%	
客户 3	往来款	35,528,483.47	5 年以上	8.91%	35,528,483.47
客户 4	往来款	7,914,864.84	1-5 年及以上	1.98%	
客户 5	往来款	6,779,327.86	5 年以上	1.70%	6,779,327.86
合计		321,089,327.57		80.50%	42,307,811.33

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,521,569.00 0.00		2,521,569.00 0.00	2,521,564.00 0.00		2,521,564.00 0.00
对联营、合营企业投资	56,444,420.62	1,823,882.54	54,620,538.08	55,834,225.08	1,823,882.54	54,010,342.54
合计	2,578,013.42 0.62	1,823,882.54	2,576,189.53 8.08	2,577,398.22 5.08	1,823,882.54	2,575,574.34 2.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
通化神源药业有限公司	38,844,000.00						38,844,000.00	
哈尔滨圣泰生物制药有限公司	2,280,000.00						2,280,000,000.00	
长春华洋高科技有限公司	149,100,000.00						149,100,000.00	
通化融沣投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
江苏神尔洋高科技有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
苏州恒义天成企业管理中心（有限合伙）	21,120,000.00						21,120,000.00	
四川金马永康麝香中医药研究有限公司								
桂林金马创新投资有限公司			5,000.00				5,000.00	
合计	2,521,564.00 0.00		5,000.00				2,521,569,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
通化市都得利小额贷款股份有限公司	12,837,179.36				53,392.03						12,890,571.39	
通化市金星食品有限公司		1,729,882.54										1,729,882.54
旺达房地产开发公司		94,000.00										94,000.00
北京民康百草医药科技有限公司	41,173,163.18				556,803.51						41,729,966.69	
小计	54,010,342.54	1,823,882.54									54,620,538.08	1,823,882.54
合计	54,010,342.54	1,823,882.54									54,620,538.08	1,823,882.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	354,989,043.70	75,286,714.30	412,287,035.54	79,283,388.16
其他业务	5,419,257.69	3,347,151.16		
合计	360,408,301.39	78,633,865.46	412,287,035.54	79,283,388.16

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医药行业	360,408,301.39	78,633,865.46					360,408,301.39	78,633,865.46
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	360,408,301.39	78,633,865.46					360,408,301.39	78,633,865.46

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	610,195.54	237,403.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,206.17
债务重组收益		-76,155.10
合计	610,195.54	164,454.93

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,533,383.31	
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	-41,435.60	
委托他人投资或管理资产的损益	3,691.39	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-549,202.64	
减：所得税影响额	-41,123.11	
合计	987,559.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.31%	0.0074	0.0074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26%	0.0063	0.0063

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无。