

华神科技

2026年半年度报告

INTERIM REPORT



成都华神科技集团股份有限公司
CHENGDU HUASUN TECHNOLOGY GROUP CO., LTD



三七通舒胶囊

活血化痰，活络通脉
改善脑梗塞、脑缺血功能障碍
恢复缺血性脑代谢异常



鼻渊舒口服液

疏风清热，祛湿通窍
修复鼻腔粘膜，改善鼻部症状
缓解鼻塞，减轻头痛



活力苏口服液

益气补血，滋养肝肾
调节内分泌，镇静安神，抗疲劳
抗衰老，促进造血，调节免疫



儿感退热宁口服液

退热消炎，化痰止咳
清热解表，解毒利咽
用于小儿外感风热，发热头疼



无烟灸条

行气血，逐寒湿
增强血液循环，消除疲劳
增强免疫力，缓解疼痛



碧瑞·天然矿泉水

邛崃好水，天然高硅
偏硅酸含量远高于国家标准
高效维持人体电解质平衡



青城山泉·天然矿泉水

地道川水，清冽甘甜
“道山”之源，健康好水
享巴适生活，喝青城山泉



青城山泉·天然泡茶水

用好水，泡好茶
电导率在10-100us/cm
符合中国茶叶学会推荐泡茶水标准



活力心·天然矿泉水

好水自天然，健康更纯粹
天然冰川矿泉
无菌灌装保障安全

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。

公司负责人黄明良、主管会计工作负责人李俊及会计机构负责人(会计主管人员)陈媛声明：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。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意相关内容。

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3

第二节 公司简介和主要财务指标7

第三节 管理层讨论与分析9

第四节 公司治理、环境和社会26

第五节 重要事项28

第六节 股份变动及股东情况35

第七节 债券相关情况39

第八节 财务报告40

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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华神集团、华神科技	指	成都华神科技集团股份有限公司
泰合健康、成都泰合健康科技集团股份有限公司	指	公司曾用名
华神药业、药业公司	指	成都中医大华神药业有限责任公司（曾用名：成都中医药大学华神药业有限责任公司）
华神生物、生物公司	指	成都华神生物技术有限责任公司
华神钢构、钢构公司	指	四川华神钢构有限责任公司
华神饮品	指	四川华神饮品有限公司
集团制药厂	指	成都华神科技集团股份有限公司制药厂，本公司分支机构
四川华神	指	四川华神集团股份有限公司，本公司控股股东
远泓生物、成都远泓生物科技有限公司	指	本公司控股股东四川华神第一大股东
华神蓝光、蓝光矿泉水	指	四川蓝光矿泉水有限公司
蓝光物流	指	四川蓝光物流有限公司
远泓矿泉水	指	成都远泓矿泉水有限公司
慧德生物	指	海南华神慧德生物科技有限公司
上海凌凯	指	上海凌凯科技股份有限公司
山东凌凯	指	山东凌凯药业有限公司
美容医院	指	成都中医大华神医疗美容医院有限公司
星瑞药业	指	海南华神星瑞药业科技有限公司
华神康旅	指	海南华神康旅科技有限公司
西藏康域	指	西藏康域药业有限公司
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
中国登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华神科技	股票代码	000790
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	成都华神科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华神科技		
公司的外文名称（如有）	Chengdu huasun technology group Inc.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huasun		
公司的法定代表人	黄明良		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李俊	刘庆
联系地址	成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号	成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号
电话	028-66616656	028-66616656
传真	028-66616680	028-66616656
电子信箱	hsjt@huasungrp.com	liuqing@huasungrp.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）	232,889,234.73	291,683,785.42	-20.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,107,323.27	-54,844,018.63	111.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,799,404.89	-54,625,304.88	110.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,046,262.87	-15,595,085.76	3.52%
基本每股收益（元/股）	0.0098	-0.0879	111.15%
稀释每股收益（元/股）	0.0098	-0.0879	111.15%
加权平均净资产收益率	0.85%	-5.49%	6.34%
	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）	1,407,426,171.75	1,389,163,599.64	1.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	722,071,442.22	715,730,262.07	0.89%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	55,583.39	详见附注（七）、54、55、56
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）	371,991.16	详见附注（七）、50
债务重组损益	0.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,637.26	详见附注（七）、55、56
减：所得税影响额	81,018.94	
合计	307,918.38	

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）行业情况概述

1、医药行业

2026 年上半年，国家“十五五”规划全面落地实施，医药行业政策持续迭代完善，聚焦医疗体系建设、药品全链条监管、医保价格治理及行业合规建设多维发力，推动产业向价值化、规范化、创新化转型。国家统计局数据显示，上半年国内规模以上医药制造业营收同比持平，利润总额同比增长 4.2%，行业发展韧性稳健。随着国民健康需求持续升级、医疗保障体系不断完善，医药行业长期向好的发展态势稳固，尤其中医药产业迎来政策扶持、转型升级的关键窗口期。

年内行业政策兼顾规范监管与产业赋能，精准助力中医药高质量发展。1 月，八部门印发《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》，全面推动中医药产业现代化发展。同月，全国卫健工作会议提出推进紧密型县域医共体、城市医疗集团建设，深化医保省级统筹，推动医药企业从单院准入转向区域整体准入，重塑行业终端布局模式。4 月，国家完善药品价格机制，建立常态化价格监测预警体系，推动定价机制市场化。5 月，多部门出台医药代表管理新规。6 月，新药首发价格改革征求意见落地，支持高临床价值创新药差异化定价。

面对行业新政与市场变革，公司立足中医药传统本源，秉持“传承古法、守正创新”的中医药发展理念，深度对接各项产业政策，将政策导向转化为企业核心发展优势。公司紧扣中药工业高质量发展要求，深耕道地药材资源，优化中药材炮制、研发、生产全产业链体系，以智能绿色制造赋能传统中药工艺，推动传统中医药理论与现代制药技术深度融合，持续提升中药产品质量标准与产业现代化水平。

市场运营层面，公司主动适配医药新政，调整终端拓展策略，聚焦区域化、规模化整体准入渠道建设。合规管理方面，公司严格落实药品价格改革、学术推广监管新规，坚守合规经营底线与临床价值导向，搭建完善的定价证据体系、合规自评及风险管控机制，标准化市场运营与学术推广行为，全面适配行业常态化监管新格局。

2、健康饮品行业

2026 年，国内饮品及大健康行业监管体系持续完善、产业扶持政策精准落地，行业正式迈入“安全合规为底线、健康创新为核心”的高质量发展新阶段。同年新版《供水条例》施行，重点规范饮用水水源保护、全链条水质管控、供水设施运维及食品安全管理，明确水源地规范化建设、水质动态监测、全流程风险防控等硬性要求，推动饮用水产业从基础供给向高品质健康供水升级。同时，《中药工业高质量发展实施方案（2026-2030 年）》持续赋能饮品赛道，鼓励药食同源原料标准化应用与健康功能饮品创新，为功能性饮品差异化发展提供政策支撑。此外，市场监管部门陆续出台饮品全链条监管细则，强化饮品原料溯源、生产管控、冷链物流及终端销售合规管理，持续收紧行业合规门槛，加速行业出清与格局优化。

行业竞争逻辑彻底重构，告别传统价格内卷，升级为水源价值、健康属性、产品创新、品牌心智的四维精细化角逐。

政策驱动下，消费端健康化、场景化趋势持续凸显，消费者对饮水水质安全、饮品健康功能的关注度持续提升，推动高端饮用水、药食同源功能性饮品市场扩容。同时，行业监管倒逼企业完善全链路品控体系，标准化、合规化运营成为企业存续发展的基础门槛，而差异化场景产品、健康功能创新、全渠道立体布局，成为企业构筑核心壁垒的关键。

公司对标 2026 年饮品行业各项监管政策与产业导向，将政策合规要求转化为内生经营优势，深度锚定大健康饮品赛道发展机遇。合规层面，公司严格落实《供水条例》水源保护、水质管控、设施运维等规范，搭建从水源地、生产加工到终端交付的全流程质控与溯源体系，全面契合行业监管新标准。产品层面，紧扣政策鼓励的健康创新方向，深耕药食同源功能性饮品细分赛道，合规迭代健康饮品产品矩阵，同时针对居家、办公等核心消费场景优化产品形态与包装设计，强化场景适配性与市场辨识度。渠道层面，顺应饮品行业渠道融合趋势，整合传统线下渠道与线上新兴渠道，搭建全覆盖立体化销售网络，精准匹配多元消费场景需求。

（二）公司行业地位

1、医药健康产业

（1）医药行业

公司已构建以循证医学为核心支撑的立体化业务发展格局，搭建“三甲核心医院临床验证-基层医疗终端深度渗透-OTC 渠道品牌辐射”三级协同营销体系，实现全国各级医疗及零售市场的深度覆盖，持续巩固公司在国内医药市场的渠道优势与市场地位。

公司积极搭建多层次学术交流平台，与国家级临床学术机构建立深度战略合作，聚焦心脑血管、耳鼻喉、儿科等细分治疗赛道，持续夯实差异化竞争壁垒，输出契合临床诊疗指南、专家共识的综合诊疗解决方案。公司核心产品鼻渊舒口服液、儿感退热宁口服液、活力苏口服液，凭借突出的产品特性、良好的临床疗效、严格的质量管控体系及较高的市场认可度，获评年度“中国家庭常备药上榜品牌”。

作为国家高新技术企业，公司先后承担国家“863”计划、国家火炬计划、国家科技支撑计划、国家高技术产业化项目、国家重大新药创制计划、国家企业技术中心创新能力平台建设项目、国家现代中药产业发展专项等多项国家级重点科研项目；先后斩获国家科技进步奖二等奖、国家高技术产业化十年成就奖、世界中医药学会联合会国际贡献奖——科技进步奖二等奖、四川省科技进步奖二等奖、四川省专利二等奖等重要科技奖项，并获评四川省科技成果转移转化示范企业、四川省工业质量标杆、四川省企业技术中心、四川省绿色工厂、四川省专精特新中小企业，入选中国 500 最具价值品牌、2023 中成药工业 TOP100 榜单，充分体现公司深厚的技术研发积淀与在中成药行业的综合竞争实力及行业地位。

（2）健康饮品行业

华神饮品板块专注健康包装水赛道，是四川省桶装水行业龙头企业。公司已建成水源开发、品牌运营、终端服务一体化的完整产业链，业务立足四川、辐射西南、面向全国，持续巩固区域产业壁垒与行业领先地位。依托优质邛崃水源，当地素有“文君酒香，源自邛崃水好”的说法，得天独厚的水源禀赋为水产品品质打下坚实根基。公司打造多层次、全覆盖的水产品矩阵，以青城山泉系列为核心战略品牌，同步运营碧瑞中高端高偏硅酸饮用水、苏打水、活力心、蓝光等经典

桶装水系列，全面覆盖高、中、低端细分消费市场，完善的产品体系有效支撑市场扩容与核心竞争力提升。线下渠道方面，公司构建高密度终端服务网络，拥有近 5000 家销售网点，服务百万级终端用户，渠道深度覆盖社区、商圈、办公等核心场景，具备高效本地化配送服务能力，区域市场渗透率及用户口碑位居行业前列。

公司积极推进新零售转型升级，打造线上线下一体化全域营销体系。线上入驻天猫、京东、抖音等主流平台，创新落地“线上下单、站点直送”模式，将线下网点转化为前置仓资源，显著提升配送效率与消费体验。同时，公司布局新媒体传播矩阵，通过短视频、直播、社群、内容种草等多元形式，精准触达终端客群，持续强化品牌影响力与市场认知度。

依托会员体系与社区团购渠道，公司深度沉淀私域流量，构建“公域获客、私域复购”的全链路运营体系，有效提升用户粘性与复购率，最大化释放渠道协同与品牌价值，持续夯实公司在西南健康包装水领域的龙头竞争优势。

（三）公司主要产品情况

公司核心主营业务聚焦中西成药、生物制药及大健康产品的研发、生产与销售，产品剂型丰富、品类布局完善，构建了多赛道协同发展的产品体系。制药产品剂型覆盖全面，涵盖胶囊剂、口服液、片剂、颗粒剂、灸剂、原料药等主流剂型，已取得心脑血管、耳鼻喉、儿科、肿瘤等多个治疗领域合计 26 个药品注册生产品种，产品布局贴合临床刚需、细分赛道优势突出。在细分药品品类中，公司中成药品类积淀深厚，拥有三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、活力苏口服液、儿感退热宁口服液等 17 个注册生产品种。其中三七通舒胶囊原料药“三七三醇皂苷”标准被 2018 年版《德国药品法典》正式收载，对标欧盟质量标准，品质与国际接轨；活力苏口服液立足益气补血、滋养肝肾的功效优势，适配中老年亚健康调理需求，市场基础扎实、患者口碑优异，多款核心产品临床疗效确切、市场认可度高，为公司传统优势主力品种。生物制药领域布局高端创新赛道，拥有国家一类新药利卡汀（碘[131I]美妥昔单抗注射液），填补细分治疗领域空白；化学药品类布局完善，涵盖伏立康唑片、罗红霉素分散片、苯溴马隆胶囊等 8 个优质品种，进一步丰富公司处方药产品矩阵，完善临床一站式解决方案能力。大健康产品矩阵涵盖以青城山泉系列为核心的多品牌中高端包装饮用水、三七系列健康产品等，实现医药制造与民生大健康消费领域的双向赋能、协同发展。

（四）公司业务模式

1、生产模式

医药制造方面，公司建有独立、完整、高效的现代化药品生产线，并设立生产部、质量部、技术部、物资部、工程部等相关部门进行工厂的运营管理。公司目前执行“以销定产”模式，根据销售部门制定的销售计划组织生产，保证市场供货，并保持适度的安全库存。药品生产严格遵守《药品管理法》《药品生产质量管理规范》等法规的要求，按照注册批准的工艺和相关岗位 SOP 要求组织生产，确保产品有效、安全、质量可靠。

华神饮品建有自动智能化、高效的现代化工厂，并持续升级改造，公司设立安全库存管理办法，严格依据“以销定产”、瓶装水以线上线下融合的方式组织生产，并维持有效安全库存原则，确保市场供应与需求。生产过程严格遵循产品工艺规程、食品质量管理规范等要求，确保产品质量与安全。

2、采购模式

公司建立并实行严格的采购管理制度，母公司及相关子公司采购部统筹管理对外采购工作。公司根据生产物料所需计划对外进行采购，同时保持公司生产经营所需的适当库存。采购部根据生产计划、库存情况及销售实际情况、产品特点等确定物料采购计划，采购人员根据采购计划从批准的供应商处进行采购。整个采购的关键环节包括采购物料的分类、合格供应商的选择与管理、采购计划的制定和实施、质量控制等。物资部、生产部、质量部、技术部共同负责供应商筛选和审计，选择实力雄厚、资质好的企业作为公司的合作伙伴，按年度建立合格供应商名录。近年来，公司持续推进采购管理数字化转型，供应商管理亦从年度名录制向动态评估制过渡，以提升采购效率与供应链管理水平。

3、销售模式

公司坚持多元化营销战略，除传统业务模式外，积极探索渠道合伙人及 OEM 定制等模式，同时积极拓展互联网+、电商等新零售渠道。基于产品特性与市场动态，公司统一规划市场策略和营销方案，在合法合规的前提下，灵活制定并有力执行“一省一策”的营销落地计划，公司全面推进营销体系及战略的合规升级。

OTC 院外事业部着力开展终端推广活动，强化 OTC 门店的产品陈列、宣传和推广，加速推进与全国大型连锁药房的深度战略合作及门店网络覆盖。公司深化普药 OEM 合作模式，通过严格筛选优质合作企业，以华神品牌定位为导向完成药品定制生产，并依托完善的销售渠道实现市场高效拓展。电商业务部门战略性布局阿里健康、京东大药房等线上平台，同时自主搭建微信小程序私域平台，系统性地建立便捷线上购药路径。

公司将持续深化战略发展目标，紧密衔接生产经营，不断优化各类产品的推广模式，以全方位提升综合竞争力。公司各部门强化完善各项合规管理制度，并定期对人员开展合规培训及考核，明确持有人对委托专业组织开展药品学术推广活动的主体管理责任，约定合规要求和违规责任。在医药合规监管趋严和药品回归临床属性的背景下，公司将进一步加强合规体系建设，确保各项营销推广活动严格在法律法规框架内有序合规开展。

（五）报告期内经营情况概述

1、医药业务

1) 医药业务

营销体系优化与合规体系提升：报告期内，公司以提升市场竞争力为核心，持续推进营销体系与销售模式迭代升级，逐步构建起更具市场竞争力的产品矩阵，并积极贴近一线市场需求，提升资源投放与策略执行的精准性和有效性。此外，面对医疗行业监管政策的持续深化，公司高度重视合规体系的提升。公司严格依照相关法律法规要求，健全覆盖医药代表聘用、授权、备案、培训考核、药品学术推广活动等全过程的内部管理制度，同时，公司定期组织开展全员合规培训与警示教育，将合规要求纳入绩效考核体系，持续完善内部监督与风险防控机制。

建立学术价值赋能体系：公司组建全国专业化学术推广队伍，全力打造产品医学价值传播体系，持续夯实产品临床应用循证证据，以真实世界研究数据探索为基石，推动产品临床比较优势及安全性形成权威学术共识，实现从临床证据

生成、用药方案优化到疗效追踪反馈的全链条医学信息贯通。同时，鼓励临床医生总结真实用药经验，发表高质量文章，分享临床用药经验。

临床证据体系升级：持续推进三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液等核心产品在专家共识、临床用药指南的参与制定工作，深化产品在临床治疗领域的医药学研究，加强药物临床综合评价体系证据建设；由中华中医药学会牵头，合作开展三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液（胶囊）治疗领域专家共识工作；与北京高血压防治协会合作，推动《基层冠心病与卒中共管管理专家共识》顺利进行；搭建专业化学术推广与交流平台，整合药品研发、临床治疗与诊断资源，稳步提升学术活动的举办数量和转化率，巩固并强化产品的市场核心竞争力，创造差异化竞争优势。

数字化营销生态打造：面对医药行业结构性变革趋势，公司精准把握院外市场机遇，确立了“医药主业+大健康协同”的发展战略，重点拓展新媒体等新型营销渠道，以拓宽在院外及 OTC 市场的份额。战略性布局阿里健康、京东大药房等线上平台，同时自主搭建微信小程序私域平台，打造自有线上零售平台，形成品牌直达消费者的新触点，创新营销模式，同时赋能线下连锁药店，开展线上线下一体化合作，构建深度融合的品牌营销生态，实现全渠道协同发展。

2、健康饮品业务

报告期内，公司落实“青城山泉”核心品牌战略，推出高偏硅酸矿泉水、天然苏打水等新品，完成桶装水产品升级，打造具备四川地域属性的青城山泉品牌。公司推出低氘玻璃瓶天然矿泉水定制业务，适配高端餐饮、酒店、商务宴请消费场景。品牌开展多渠道推广，投放点位涵盖交通干道、公共交通工具、线下门店招牌等线下场景；渠道重点布局餐饮、酒店、酒水渠道，开拓高端消费场景。公司落地异业合作、校企合作模式，扩大品牌覆盖范围。管理层面实施组织扁平化改革，搭建以营销为核心的组织架构与执行团队，设立专项变革小组拓展创新渠道；完善品控、生产、配送、研发配套体系，同步开展招商、招标、客户拓展与线上业务布局，提升运营效率与响应能力。依托多基地布局优化、成本管控手段提升供应链运转效率，为新品投放、品牌扩张提供产能与成本支撑。公司推进数字化建设，落地技术应用：制作新媒体、短视频内容，提高品牌传播效率；依托用户数据绘制消费画像，开展线上获客与私域运营。对多基地进行数字化管理，依靠数据调配库存、规划配送路线，优化近 5000 家线下网点运营；对智能客服、订单系统进行智能化升级，优化下单体验与服务响应效率。

3、钢结构业务

报告期内，钢结构板块系统性优化整体业务布局。一方面，全力提速存量竣工项目结算工作，细化资金回款专项举措，强化回款绩效考核，全方位筑牢项目风险防控防线。另一方面，主动收缩、审慎控制传统建筑钢结构新增业务体量，重点深耕装配式建筑、光伏集成等契合国家政策导向、兼具技术创新性的绿色低碳赛道，持续加速优质新兴产业项目落地，推动结构转型升级、提质增效。

4、技术研发

报告期内，公司秉持传承与创新并重的理念，充分依托自身在现代中药领域积累的技术平台、循证医学研究能力与

产业化优势，重点开展中药大品种深度挖掘、二次开发及药食同源食养配方与健康消费品的产业化研发。公司以三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液等具备较强市场影响力的核心品种为抓手，同步推进儿感退热宁口服液等特色产品工艺优化与品质升级，通过药学研究、质量提升、工艺迭代、临床价值再评价等多维度科学研究，持续丰富产品管线，拓展现有产品的临床应用边界，不断拓宽产品线的广度与深度。

公司高度重视药品质量标准体系建设，针对三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液两大核心品种实施质量标准提升专项研究。通过对药效物质基础、生产工艺、全过程质量控制体系开展系统性攻关，进一步强化产品疗效稳定性与用药安全性，夯实产品质量壁垒，为临床及终端消费者提供更高品质的用药保障。报告期内，公司持续推进三七通舒胶囊中药大品种系统研究，不断完善循证证据体系，探索产品临床应用新场景；开展儿感退热宁口服液口感改良及工艺优化研究，在严守药品安全有效性底线的基础上，优化制剂工艺参数，实现生产效率、产品质量与患者用药接受度的三重提升。

凭借多年国家级科研项目积淀，公司搭建起完备的现代中药研发、质量评价、产业化转化与药食同源功效验证、配方开发平台，形成从基础研究、工艺开发、质量标准提升到临床再评价的完整研发链条。公司坚持以临床需求为导向，推动传统中药现代化改造，充分挖掘存量品种的潜在价值，强化核心产品差异化技术壁垒，持续巩固公司在中成药细分领域的研发竞争优势，为公司主营业务可持续发展提供坚实的技术支撑。

5、生产质控方面

报告期内，公司完成了复方金银花颗粒的再注册工作。同时启动中成药说明书安全性信息修订工作，按计划正常进行中，保证了生产经营活动的顺利开展。为持续提升产品品质和生产效率，公司积极推进技改创新与智改数转，推进固体制剂生产线与瓶装生产线的升级提速，完成多项设施设备的优化升级。同时公司高度重视安全、生产与质量管理，确保公司全年各种产品在内部检验和外部抽检中，合格率持续稳定，均达到 100%。通过实施精益管理、节能降耗改造及采购策略调整等措施，有效降低了主要产品的生产成本，实现了经济效益与品质保障的双赢局面。

二、核心竞争力分析

（一）产品优势

1.医药板块

公司核心产品具备显著市场竞争优势与广泛品牌认知度，三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、活力苏口服液、儿感退热宁等多个产品入选《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》。

（1）单方提取物药物板块，技术国际认可

核心产品三七通舒胶囊，为全国独家、国家原二类中药新药品种，是中药现代化与国际化的典范品种，其“抗血栓核心成份”三七三醇皂苷是源于三七有效部位的提取物，提取技术标准被西方发达国家药典（《德国药典》）首个收载。三七通舒胶囊疗效与安全性经 20 余年临床验证，多次纳入国家级心脑血管疾病诊疗指南。2025 年 4 月三七通舒胶囊获批国家中药二级保护品种，进一步筑牢市场竞争壁垒；2025 年 12 月通过荷兰食品补充剂注册，公司将借此切入大健康新零售赛道，深化三七产业链布局。

此外，为明确三七通舒胶囊治疗缺血性心脑血管疾病的优势、给药方案与时机、合并用药等问题，公司分别与中华中医药学会、北京高血压防治协会等专业行业组织密切合作，参与相关项目专家共识文件的编撰工作，推进三七通舒胶囊在基层市场的应用。

（2）复方中药板块，经典用药，患者高度认可

1）经典品种鼻渊舒口服液（独家品种）：《眼耳鼻喉口腔科学（第5版）》《耳鼻咽喉头颈外科学（第8版）》权威教材推荐品种，《中成药临床合理使用读本》推荐品种，并被2025版《中国药典》收载。报告期内，公司重点推进鼻渊舒胶囊剂型生产，丰富产品线组合，布局全渠道产品覆盖，增加产品增长点。

2）活力苏口服液（OTC 甲类）：源于我国著名中医学家宋鹭冰教授根据宋代《和剂局方》何首乌丸和明代《证治准绳》枸杞丸加减化裁采用现代科技方法潜心研制，至今已有40余年的历史。曾获得四川省科学研究成果奖。主要用于益气补血、滋养肝肾，用于精神萎靡、失眠健忘、眼花耳聋、脱发或头发早白属气血不足、肝肾亏虚者。随着消费型大健康医疗赛道的兴起，治未病理念的深入人心以及亚健康人群的规模扩大，对活力苏口服液的“乌发助眠”“提神健体”的需求愈发增大，公司致力于将活力苏打造为优质的OTC“黄金单品”，服务广大亚健康人群。

3）儿感退热宁口服液（独家剂型，OTC 甲类）：曾入选四川省多项新冠中医药防控推荐目录。2025年国家医保目录产品，《中国药典》2025版收录品种。适用于2个月-14岁儿童的呼吸道常见疾病，可退热、止咳、化痰，“三效合一，标本兼治”，剂量明确、口感适宜，解表清热、化痰止咳、解毒利咽作用全面，临床优势突出。

2. 饮品板块

华神饮品板块深耕四川大包装饮用水赛道三十载，为四川省桶装水行业区域龙头企业，业务立足川蜀大本营、辐射西南、面向全国。依托禀赋优越的邛崃优质水源，为品质筑牢根基。实施双品牌协同发展战略，集中核心资源重点培育新锐品牌青城山泉，持续夯实华神蓝光矿泉水的市场基本盘，实现新区域IP、地标性等功能型矿泉水水产品共生发展。业务兼顾传统桶装水基本盘、一次性桶装水新兴增长曲线以及健康礼包产品矩阵，全面覆盖家庭民用、政企商用、健康礼品团购渠道等多元消费场景，由单一饮用水产品供应商向综合健康饮水生活服务体系运营商升级，驱动饮品板块迈向更高质量的可持续发展新阶段。

（二）技术优势

公司始终秉持创新驱动发展战略，以全球视野构建现代中药研发生态体系，依托科研团队与全链条创新管理机制，持续寻求突破技术边界，打造具有国际竞争力的核心知识产权集群。截至报告期末，公司及子公司在境内外累计申请及受让专利200多项，累计授权专利170多项。公司在国内率先采用指纹图谱先进质量控制技术进行药效物质群控制，建立了三七三醇皂苷的指纹图谱，保证了三七通舒胶囊药效物质群和产品质量的稳定性。其原料药三七三醇皂苷作为首个中药提取物标准收载于2018年版的《德国药品法典》，这是我国首例具有自主知识产权的中药提取物进入西方发达国家药典，代表了中国中药国际化进程中的重要成果，成为中国中药现代化和国际化的典范品种。

（三）生产优势

公司建有 7 条高度自动化的药品生产线，涵盖了中成药和化药的各种常用剂型，已通过了 ISO 质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系认证和绿色工厂认证。在医药制造的人、机、料、法、环、测等方面实施精细化管理，可有力保障药品的安全性、有效性、质量可控性等关键属性，产品赢得了国内外客户的青睐。同时核心品种三七通舒胶囊生产线集成了多种先进的医药生产技术和设施设备，采用先进的在线检测和监控技术，实现了自动化连续生产，改变了中药生产传统的离线质量控制模式，实现了在线质量实时控制，构建了以大孔吸附树脂分离纯化技术为核心的现代中药分离纯化技术平台，是中成药生产过程质量控制技术综合应用的示范生产线。公司将持续提升智能制造水平，稳步提升生产质量和生产效率，以适应和满足公司产品迭代开发与业务创新需要。

华神蓝光深耕饮用水行业三十年，积累了深厚的管理经验和扎实的技术人才储备。华神饮品与上游供应商建立了长期稳定的战略合作关系，并严格执行“一主一备”的供应原则，确保供应链的可靠与高效。公司选用国内领先设备制造商实现全面智能化控制生产流程，凭借在智能化与数字化建设方面的突出成果，生产基地已成功打造为天然矿泉水行业的数字化车间典范，实现全流程精益生产与协同管控，并于 2025 年荣获“成都市智能工厂数字化车间”认定，成为成都市饮用水行业唯一获此殊荣的饮用水生产单位。

（四）产学研优势

公司与包括中国中医科学院、四川大学、成都中医药大学、四川省中医药科学院、中国工程物理研究院、电子科技大学生命科学与技术学院、德国 Diapharm 公司、荷兰 SU 生物医药公司、四川省农业科学院在内的国内外数十所高等院校科研单位、知名医院及行业领先的研究机构，建立了开放式、互利共赢的“产、学、研”一体化合作平台，实现了企业和高校等科技机构在资源、人才、技术、管理方面的深度融合，形成了产业和科研统筹部署、良性互动、协同发展的良好局面。

（五）拓展优势

公司是一家以中药大健康为核心发展主线的现代化企业，已组建专业化研发团队并构建“自主研发+协同创新”的立体化技术创新体系；生产端依托智能化数字生产线，以较低运营成本高效产出高质量产品满足市场需求；市场端拥有专业学术推广队伍及稳定的线上线下全域覆盖营销渠道与成熟运营模式。面对医药产业变革与发展机遇，公司主动把握行业趋势，以“内生增长+外延拓展”双轮驱动做大规模，借助华神的技术、生产、品牌优势积极布局大健康领域，覆盖健康饮品、健康食品等多元业态，持续满足消费者差异化健康需求，提供更优质、更丰富的健康产品与专业服务。

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	232,889,234.73	291,683,785.42	-20.16%	与去年同期相比合并范围变化，原子公司西藏康域从2025年9月开始不再纳入合并范围
营业成本	131,812,089.96	149,416,993.51	-11.78%	
销售费用	38,326,347.61	141,903,587.08	-72.99%	主要系公司动态优化资源与费用投入
管理费用	39,396,906.76	36,063,511.90	9.24%	
财务费用	8,532,500.03	10,177,026.50	-16.16%	
所得税费用	2,180,619.88	4,264,407.57	-48.86%	主要系递延所得税费用减少
研发投入	6,829,111.97	9,084,594.07	-24.83%	
经营活动产生的现金流量净额	-15,046,262.87	-15,595,085.76	3.52%	
投资活动产生的现金流量净额	-6,041,445.08	112,374,425.09	-105.38%	主要系上年同期出售参股公司股权收回现金较多
筹资活动产生的现金流量净额	-25,756,653.42	-118,167,799.54	78.20%	主要系上年同期偿还金融机构融资款较多
现金及现金等价物净增加额	-46,844,361.37	-21,388,460.21	-119.02%	

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	232,889,234.73	100%	291,683,785.42	100%	-20.16%
分行业					
医药制造	137,932,205.61	59.23%	136,149,741.25	46.68%	1.31%
医药贸易			92,060,615.61	31.56%	-100.00%
医疗器械及原料药贸易			405,407.48	0.14%	-100.00%
建筑钢结构	35,830,426.24	15.38%	3,089,882.95	1.06%	1,059.60%
大健康业务	48,291,988.98	20.74%	52,480,277.23	17.99%	-7.98%
其他	10,834,613.90	4.65%	7,497,860.90	2.57%	44.50%
分产品					
中西成药	137,932,205.61	59.23%	228,210,356.86	78.26%	-39.56%
医疗器械及原料药			405,407.48	0.12%	-100.00%
钢结构制作安装服务	35,830,426.24	15.38%	3,089,882.95	1.06%	1,059.60%
大健康饮品及服务	48,291,988.98	20.74%	52,480,277.23	17.99%	-7.98%
其他	10,834,613.90	4.65%	7,497,860.90	2.57%	44.50%
分地区					
省内	101,263,870.39	43.48%	137,952,678.28	47.30%	-26.60%
省外	131,625,364.34	56.52%	153,731,107.14	52.70%	-14.38%

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						
医药制造	137,932,205.61	55,397,166.22	59.84%	1.31%	5.56%	-1.62%

建筑钢结构	35,830,426.24	33,813,072.22	5.63%	1,059.60%	1,108.41%	-3.81%
大健康业务	48,291,988.98	33,705,956.54	30.20%	-7.98%	-4.95%	-2.23%
分产品						
中西成药	137,932,205.61	55,397,166.22	59.84%	1.31%	5.56%	4.57%
钢结构制作安装服务	35,830,426.24	33,813,072.22	5.63%	1,059.60%	1,108.41%	-3.81%
大健康饮品及服务	48,291,988.98	33,705,956.54	30.20%	-7.98%	-4.95%	-2.23%
分地区						
省内	101,263,870.39	68,127,487.03	32.72%	-26.60%	-18.57%	-6.63%
省外	131,625,364.34	63,684,602.93	51.62%	-14.38%	-3.14%	-5.61%

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

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	119,878,939.60	8.52%	123,275,575.79	8.87%	-0.35%	
应收账款	226,795,203.56	16.11%	229,822,301.42	16.54%	-0.43%	
合同资产	27,210,762.48	1.93%	15,728,606.39	1.13%	0.80%	
存货	67,024,723.00	4.76%	55,762,621.62	4.01%	0.75%	
投资性房地产	43,935,093.98	3.12%	44,905,760.06	3.23%	-0.11%	
长期股权投资	4,533,106.94	0.32%	4,661,010.43	0.34%	-0.02%	
固定资产	561,637,799.42	39.91%	578,596,664.30	41.65%	-1.74%	
在建工程	21,496,715.03	1.53%	12,171,054.95	0.88%	0.65%	
使用权资产	15,989,731.87	1.14%	12,696,890.02	0.91%	0.23%	
短期借款	249,533,694.43	17.73%	189,144,315.65	13.62%	4.11%	
合同负债	15,170,782.76	1.08%	16,035,624.53	1.15%	-0.07%	
长期借款	37,807,900.00	2.69%	38,246,850.00	2.75%	-0.06%	
租赁负债	15,811,624.12	1.12%	12,606,979.22	0.91%	0.21%	

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								
4.其他权益工具投资					5,156,156.00			5,156,156.00
5.其他非流动金融资产	30,247,806.26					831,899.02		29,415,907.24
金融资产小计	30,247,806.26				5,156,156.00	831,899.02		34,572,063.24
应收款项融资	10,056,041.05						-3,992,999.50	6,063,041.55
上述合计	40,303,847.31				5,156,156.00	831,899.02	-3,992,999.50	40,635,104.79
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资：报告期将银行承兑汇票用于背书转让或贴现。

其他非流动金融资产：PPP 项目系政府主导的主体，风险较小，公司按投资成本作为公允价值进行计量；正和共创海河（天津）投资合伙企业（有限合伙）项目，公司按其账面净资产作为公允价值计量。

其他权益工具投资：报告期内，公司对上海艾星程科技有限公司增资 4,555,556.00 元，增资完成后持有其 10%的股权；另出资设立成都成华九黎德中医诊所有限责任公司，认缴出资总额为 1,001,000.00 元，持股比例为 13%，报告期内实缴出资 600,600.00 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本附注“七、23 所有权或使用权受到限制的资产”。

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
18,095,644.10	36,140,911.44	-49.93%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海艾星程科技有限公司	艾灸产品整合平台	增资	4,555,556.00	10.00%	自有资金	四川滨江药业有限公司、上海艾江企业管理有限公司等	长期	艾灸产品	正在整合无烟灸条批文，其他艾灸产品已有少量收入		0.00	否	2025 年 12 月 16 日	具体内容详见公司于 2025 年 12 月 16 日披露在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《关于拟对外转让药品上市许可及相关技术暨签署<项目合作协议>的公告》（公告编号：2025-051）
合计	--	--	4,555,556.00	--	--	--	--	--	--		0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
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：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
成都中医大 华神药业有 限责任公司	子公司	医药 销售	20,000,0 00.00	217,753,392.76	49,160,701.34	132,212,983.54	-572,349.24	-627,018.75
四川华神钢 构有限责任 公司	子公司	建设 工程 设计 施工	150,000, 000.00	309,557,850.97	117,792,889.34	37,989,678.48	440,941.43	528,453.00
山东凌凯药 业有限公司	子公司	新材 料化 工	60,841,3 76.00	411,559,776.93	-60,631,690.25	1,506,818.44	-16,295,262.74	-16,295,262.74
海南华神发 展控股集团 有限公司	子公司	康养 服务	30,000,0 00.00	108,531,197.11	19,370,450.13	0.00	-821,674.47	-821,690.10
海南华神海 景酒店有限 公司	子公司	康养 服务	75,000,0 00.00	103,374,190.69	35,041,997.65	17,339.45	-2,193,011.00	-2,193,011.00
海南融盛弘 科技有限公 司	子公司	康养 服务	10,000,0 00.00	35,721,015.77	-16,101,238.77	0.00	-560,119.89	-560,119.89
成都华神生 物技术有限 责任公司	子公司	生物 制品 的生 产、 销售	50,000,0 00.00	84,610,904.20	-184,314,942.07	3,205,416.17	1,151,657.24	1,151,348.14
海南华神星 瑞药业科技 有限公司	子公司	医药 销售	10,000,0 00.00	24,091,713.51	8,477,264.34	6,948,931.95	-621,887.06	-749,570.87
四川华神饮 品有限公司	子公司	包装 饮用	20,000,0 00.00	174,046,216.41	87,643,952.59	11,145,552.07	-3,633,128.73	-3,564,346.05

		水生 产、 销售						
四川蓝光矿 泉水有限公 司	子公 司	包装 饮用 水生 产、 销售	27,000,0 00.00	102,159,717.85	24,859,636.87	30,324,963.93	2,659,946.26	2,031,783.80
成都远泓矿 泉水有限公 司	子公 司	包装 饮用 水生 产、 销售	18,666,7 00.00	38,874,670.75	7,458,658.99	10,617,759.54	1,273,795.33	1,311,064.18
四川蓝光物 流有限公司	子公 司	运输 服务	1,000,00 0.00	44,049,553.81	31,381,383.99	13,188,401.73	4,238,936.91	4,027,846.34

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南华神康旅科技有限公司	新设	无
海南美源创美医疗管理合伙企业（有限合伙）	注销	无

主要控股参股公司情况说明

无

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

随着医疗卫生体制改革持续深化，“三医联动”政策纵深推进，中成药行业正经历从“经验主导”向“证据驱动”的历史性转型。说明书安全性信息“尚不明确”面临药监与医保双向清退、基药目录动态调整建立“能进能出”机制、医药代表管理全面收紧以及医疗领域行贿从重处罚等多重政策变革交织叠加，市场格局加速重塑，行业竞争从“独家品种壁垒”转向“临床证据比拼”，传统依赖“模糊空间”和“关系营销”的运营模式迎来充分合规的转变。

应对措施：公司深刻洞察政策演变趋势，主动将自身发展融入国家医改大局，构建面向未来的合规经营体系，确保经营始终在政策框架内稳健运行。一是以循证升级夯实生存根基，全面梳理现有品种情况，集中资源完成各品种说明书中【禁忌】【不良反应】【注意事项】的修订完善，主动收集临床疗效、不良反应等真实世界数据；二是以临床价值重塑产品布局，加快药物经济学评价与真实世界研究，建立“循证医学+经济性”双证据链，深入挖掘产品的临床价值，让产品回归治疗属性；三是以合规推广驱动营销转型，全面落实《医药代表管理办法》新规要求，重塑专业化推广团队，摒弃带金销售，建立覆盖医联体/医共体的扎根式学术推广体系；四是积极拓展产品线及业务生态，以品牌建设强化市场韧性，依托循证证据打造竞争优势，在行业洗牌中确立地位，驱动业务可持续发展。

2.医药业务未来收入及毛利率下滑的风险

受国家集采常态化及医保控费政策影响，公司核心产品三七通舒胶囊中标后销售价格与销量同步下降，导致医药业务收入和毛利率出现一定下滑。未来，若集采价格持续下行、生产成本上升或市场竞争加剧，公司产品毛利率可能面临下行压力；若销量增长难以弥补价格降幅，收入亦可能有所波动。此外，若集采中标情况、产业政策或公司竞争力发生不利变化，相关业务收入和毛利率存在下行风险，进而对经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司聚焦核心主业，以三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液（胶囊）、活力苏口服液等优势品种为抓手，强化市场拓展与品牌建设，持续提升产品知名度与患者首选度。研发方面，深入挖掘临床价值，优化产品生命周期管理，着力打造黄金大单品，提升院外市场占有率；营销方面，加快院外三终端及 OTC 渠道布局，深化零售、电商及基层渗透，构建线上线下一体化营销体系。同时，积极布局增量市场，拓展医药健康业务，推动品牌战略升级，大力发展中药特色及药食同源产品，并稳步推进国际化战略，开拓海外市场，以实现高质量可持续发展，有效应对相关业务收入和毛利率的波动风险。

3.互联网电商价格体系的冲击

医药电商变革加速，2025 年中国网上药品销售额突破 810 亿元，较 2020 年增长超 4 倍。监管持续收紧：2025 年国家药监局发布《药品网络销售监督管理办法》及行动计划，要求企业为线下实体；2026 年 5 月印发《处方药网络零售合规指南》，规范处方审核等环节；同月国务院办公厅出台意见，利用网上药店特点促进公平定价。在这一政策环境下，公司紧跟大环境变化，对三七通舒胶囊、鼻渊舒口服液、儿感退热宁口服液、活力苏口服液等核心产品积极拓展多元销售渠道，形成线上线下联动的医药销售新生态，扩张企业医药板块规模。然而，网络渠道出现的低价销售行为对企业健康价格体系造成了不良影响，干扰了市场推广工作的有序开展——在药品价格全渠道比价机制日趋常态化、线上线下价差备受监管关注的背景下，企业需在终端市场价格维护与产品竞争力之间寻求平衡。

应对措施：为应对互联网电商对价格体系的冲击，公司将不断完善价格监测体系，强化线上线下价格协同合规管理。与专业第三方联合成立销售督导小组监测产品价格，与维权机构开展价格巡查与治理行动。此外，公司积极拥抱互联网营销模式，陆续在阿里健康、京东健康官方大药房及企业品牌旗舰店等多点布局，严格遵循《处方药网络零售合规指南》关于处方药信息展示以说明书为准、不得含有虚假内容、醒目标注处方药风险警示等要求，形成分层化的销售价格体系：医保支付价、电商促销价、线下服务溢价，为医药销售新生态保驾护航。此外，公司将不断强化产品及品类规划，聚焦消费者需求，加大研发创新力度和研发成果应用，延长产品生命线，提升产品核心竞争力，最终发展成为一家更以患者为本的医药服务企业。

4.中药材价格波动风险

近年来，中药材价格出现较大幅度的波动。药材价格波动影响因素复杂且具有不可预测性，主要包括：绿色回归理念加上中药本身具有的预防、保健功效使得中药需求大增；乱采滥挖对野生中药材资源的破坏、国家对珍稀野生药材实行禁采和限采；中药材实际种植面积下降、资金炒作等。

应对措施：公司持续关注原材料市场动态，通过产地调研等方式，加强原辅材料采购与成本管控，密切跟进价格走势，合理安排库存头寸及采购周期，采取策略性备货锁价，与源头生产方建立订单种植、定点加工等合作方式，将原材料价格波动控制在可控范围内，以最大限度控制成本，防范原材料供给风险。报告期内，公司中药材采购价格相对平稳，成本风险可控。

5.研发创新风险

药品研发具有一定的研发风险，创新度越高的产品，其研发风险也越大。药品注册一般需经过临床前研究、临床试验审批、临床试验、生产审批等阶段，研发投资大、开发周期长、对人员素质要求较高，影响因素多，加之国家及行业监管政策变化调整、临床试验阶段项目结果不达预期，可能导致公司药物研发项目成本增加、进展放缓、中止乃至研发失败风险，市场变化导致在研产品未来商业化的经济效益不及预期的风险。

应对措施：公司已建立较为完善的研发制度和体系，开展研发战略研讨及阶段评估，聚焦管线推进资源整合，紧密协同国内外科研院所机构力量，发挥科研专家资源平台作用，推动研发辅助平台建设，依托公司在医药产业方面的市场转化应用优势，严格执行项目立项机制，多维度评估项目风险，以市场需求为先导，动态调整开发策略，重点针对现有存量批准文号和产品资源，扩大现有药品的适应症，加强工艺技术研究及功能需求挖掘，开发符合市场需要的大健康产品，不断优化产品管线布局，推进产业化和市场化发展。

6.新业务拓展风险

公司当前正以“内生孵化+外延并购”双轮驱动战略为核心，着力构建“核心中药+多元健康”生态圈：横向延伸至医药中间体、化工新材料等产业链关键环节，纵向深化中药产业链，旨在通过业务协同提升整体运营效率。然而，由于新业务在运营模式、客户群体、技术路径、人才储备等方面与现有业务存在差异，有可能面临进度或收益未达预期的风险。为进一步提升山东凌凯已投入的公辅设施、房屋建筑物等存量资产的使用效率，充分盘活现有产能配套资源，山东凌凯自 2026 年以来积极引入多个技术合作方，推进多个化工项目建设。上述项目在合作评估时兼顾了技术成熟度与市场稳定性，整体投资金额相对较小，旨在以较低的资金投入实现存量资产价值的有效激活。目前相关项目仍处于建设过程中，尚未正式投入运营。尽管项目前期已对技术路线和市场需求进行了审慎评估，但由于化工行业技术迭代速度较快、市场周期性波动明显，项目建成投产后仍可能面临市场价格波动、技术路线迭代、下游需求变化等风险。若上述情形之一或多项发生，可能进一步增加山东凌凯经营的难度，而原有的硫酰氟、双氟磺酰亚胺锂生产线如果后续产品价格持续下降，公司可能需继续计提资产减值准备，从而对公司的资产质量、财务状况及经营成果产生不利影响。

应对措施：公司在应对新业务拓展风险时，坚持以“审慎稳健、效益优先、风险可控”三大原则为引领，构建覆盖“战略决策-投资执行-投后管理”的全周期风控体系：在决策端，组织内外部专家智慧资源开展技术可行性、市场可行性、合规可行性等多维度风险评估论证；在执行端，通过投前细化行业及标的研究、专业讨论、管理层专项决策三级机制确保科学决策；在管控端，根据公司在新业务中的持股比例及管控类型，按照上市公司管理相关制度制定差异化的管理策略。

同时，建立跨部门专项工作组（投资、财务、法务、运营等部门）跟踪项目进度与风险点，若出现重大风险信号，立即启动应急机制，通过科学的投后管理最大程度降低不确定性风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李俊	董事会秘书	聘任	2026 年 03 月 30 日	工作调动

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	成都华神科技集团股份有限公司制药厂	1、按照规定，公司在国家排污许可证管理信息平台公开端披露相关环境信息，网址为： https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=8fb62fd674d0474c92980e26a17c6eba 2、根据四川省地方法规，公司还在四川省企业环境信息依法披露系统披露相关环境信息，网址为： https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search
2	成都华神生物技术有限责任公司	1、按照规定，公司在国家排污许可证管理信息平台公开端披露相关环境信息，网址为： https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=06a1ea326bb94e79b386e82be1644591 2、根据四川省地方法规，公司还在四川省企业环境信息依法披露系统披露相关环境信息，网址为： https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search
3	山东凌凯药业有限公司	按照规定，公司在国家排污许可证管理信息平台公开端披露相关环境信息，网址为： https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=3dd3ab2f0716489caec739f1698a98a8

五、社会责任情况

公司在加强企业经营的同时，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，致力于与社会、自然协调发展，与股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商等和谐共赢。报告期内，公司履行社会责任的具体情况如下：

（一）股东和投资者权益保护

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，提高公司的诚信度和透明度，确保公司所有股东平等知情权；通过现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；股东会审议事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益；公司通过现场参观、线上集体接待日、投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的动态沟通交流，通过优化完善内外部官方网络信息平台，专设动态端口，与投资者建立良好互信关系；公司重视对投资者的投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，实施积极稳健的利润分配方案，近三年的分配方案严格遵守《公司章程》的相关规定，兼顾股东回报与企业可持续发展。

（二）员工权益保护

公司始终秉持“以人为本”的理念，持续完善员工权益保障体系，构建和谐劳动关系，夯实人才基础。严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，建立标准化人力资源管理制度、劳动合同管控机制及社会保障管理体系。薪酬激励方面，结合行业与市场动态，优化市场化薪酬与绩效考核机制，通过常态化调薪与多元福利激发员工动力；组织技能培训与文体活动，实施华神铁军训练营、医药知识竞赛等项目赋能成长。安全保障方面，搭建 EHS 管理体系，制定《办公环境安全管理办法》，落实三级安全培训，常态化排查隐患，保障作业与办公环境安全健康。定期开展职业健康检查，组织健康科普宣教及文体活动舒缓压力，关注员工身心健康，加强员工凝聚力与归属感。

（三）客户及供应商权益保护

公司始终恪守平等互利、诚信经营的合作准则，坚持合规规范运营。公司从严管控药品生产全流程质量，全方位筑牢药品质量安全防线；建立完备的客户服务体系，及时传递产品相关资讯，高效响应咨询、解答消费者各类疑问；持续完善供应商全流程管理机制，通过实地走访、现场考察拓展优质供货渠道，优化供应商梯队结构，稳定原辅材料采购品质，打造互利互信、合作共赢的供应生态圈。公司重视多方协同沟通，与上下游客户、供应商维系长期稳定的信任合作关系，以标准化经营管理与可靠产品品质切实履行企业社会责任。

（四）其他社会公益活动

公司坚守“华夏之神·健康中国”企业使命，将社会责任深度融入发展内核，打造“企业搭台、市民参与、消费者受益”的公益生态链。报告期内，柳州地震灾情发生后，华神科技第一时间响应、迅速部署救援支援工作，紧急调配一批价值超 15 万元的应急药品物资，全力保障灾区转移群众、一线救灾工作人员的健康防护与用药需求。水业品牌华神·蓝光落地多类健康公益项目：举办三十周年庆典并联合发起“一桶好水”品质宣言；亮相美育大会为书画考级表彰提供指定用水；高考季联合成都市精神文明建设促进会，在多处考点开展公益助考服务；携手成都轻工大学落地大学生短视频创意大赛，以公益赋能青年创意发展。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总(公司作为原告)	8,718.77	否	部分案件尚在审理过程中,部分案件已结案	对公司未造成重大影响	部分案件尚在审理过程中,部分案件已结案		不适用
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的事项汇总(公司作为被告)	180.14	否	部分案件已经判决、调解或对方撤诉,部分案件尚在审理过程中	对公司未造成重大影响	部分案件已结案并按判决或调解结果执行,部分案件尚在审理过程中		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

公司分别于 2026 年 1 月 24 日、2026 年 6 月 27 日披露了《成都华神科技集团股份有限公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案》《成都华神科技集团股份有限公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）》等相关公告。根据预案（修订稿），公司拟以 3.15 元/股的价格，向实际控制人黄明良、欧阳萍夫妇控制的远泓生物定向发行股份，募集资金总额介于 3 亿元至 3.5 亿元之间，全部用于补充流动资金及偿还借款，远泓生物认购公司本次发行的股票，构成关联交易。按此测算，本次发行股份数量不低于 95,238,096 股且不超过 111,111,111 股。发行完成后，公司控股股东将变更为四川华神和远泓生物作为共同控股股东，公司实际控制人仍为黄明良、欧阳萍夫妇。该事项已经公司第十三届董事会第二十八次会议、2026 年第二次临时股东会及第十三届董事会第三十一次会议审议通过，已取得深圳证券交易所审核通过，尚需获得中国证监会同意注册的批复。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与认购对象签订《附条件生效的股份认购协议》暨关联交易的公告	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网 (https://www.cninfo.com.cn/)
2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网 (https://www.cninfo.com.cn/)
2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）	2026 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 (https://www.cninfo.com.cn/)
关于与认购对象签订《附条件生效的股份认购协议之补充协议》暨关联交易的公告	2026 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 (https://www.cninfo.com.cn/)

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

租赁情况说明

子公司华神钢构向四川省品重钢构股份有限公司出租厂房和设备，报告期确认租金收入 160.83 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）-原值	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
四川华神钢构有限责任公司	四川省品重钢构股份有限公司	厂房、设备	13,712.07	2024.01.01	2026.12.31	160.83	合同约定	增加利润	否	无

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
山东凌凯药业有限公司	2023 年 11 月 07 日	5,000	2024 年 01 月 09 日	5,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
山东凌凯药业有限公司	2024 年 03 月 30 日	15,000	2024 年 04 月 30 日	6,839.3	连带责任担保	无	无	4 年	否	否
四川华神饮品有限公司	2024 年 06 月 04 日	3,000	2024 年 06 月 07 日	3,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
成都远泓矿泉水有限公司	2024 年 07 月 23 日	2,200	2024 年 08 月 19 日	2,128	连带责任担保	无	无	3 年	否	否

四川蓝光矿泉水有限公司	2023 年 12 月 27 日	1,000	2023 年 12 月 28 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
四川蓝光物流有限公司	2023 年 12 月 27 日	1,000	2023 年 12 月 29 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
四川华神钢构有限责任公司	2025 年 01 月 21 日	3,000	2025 年 01 月 26 日	3,000	连带责任担保	无	无	2 年	否	否
成都中医大华神药业有限责任公司	2025 年 04 月 29 日	1,500	2025 年 07 月 30 日	1,500	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
成都远泓矿泉水有限公司	2025 年 04 月 29 日	1,000	2025 年 09 月 22 日	700	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
山东凌凯药业有限公司	2025 年 04 月 29 日	1,929	2026 年 03 月 30 日	1,929	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
四川蓝光矿泉水有限公司	2026 年 03 月 31 日	500	2026 年 06 月 30 日	500	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
四川蓝光矿泉水有限公司	2023 年 02 月 25 日	2,800	2023 年 03 月 13 日	2,800	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
四川华神钢构有限责任公司	2024 年 03 月 30 日	2,600	2024 年 06 月 14 日	1,880	连带责任担保	无	无	2 年	是	否
成都中医大华神药业有限责任公司	2024 年 04 月 30 日	1,950	2025 年 03 月 05 日	1,500	连带责任担保	无	无	1 年	是	否
山东凌凯药业有限公司	2023 年 11 月 07 日	3,119	2023 年 11 月 22 日	3,119	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		500				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		35,129		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		13,412.98				
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	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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期					有)			
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）	500	报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）	500						
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）	35,129	报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）	13,412.98						
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例		18.58%							
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）		0							
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）		11384.38							
担保总额超过净资产 50%部分的金额 （F）		0							
上述三项担保金额合计（D+E+F）		11384.38							
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

注 1: 山东凌凯向日照银行股份有限公司潍坊分行申请授信总额不超过 15,000 万元的综合授信, 其中敞口额度 10,000 万元为固定资产贷款, 期限 4 年, 由山东凌凯名下位于潍坊滨海经济技术开发区辽河西五街以南、临港路以西的土地使用权和项目建设形成的在建工程以及未用于融资租赁的可抵押设备提供抵押担保, 华神科技提供不超过 10,000 万元的连带责任保证担保。敞口额度 5,000 万元为短期综合授信, 期限 1 年, 由华神科技提供不超过 5,000 万元的连带责任保证担保。

注 2: 2025 年 1 月, 华神钢构向海尔融资租赁股份有限公司申请了总额 3000 万元的综合授信, 由公司及子公司华神药业共同提供最高额不超过 3000 万元的连带责任保证担保。公司担保总额中的共同担保部分不予重复计算, 仅在“公司对子公司的担保情况”表中列示,截至报告期末, 担保实际发生额为 3000 万元, 实际担保余额为 541.43 万元。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在委托理财。

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 4 月 14 日	公司	实地调 研	机构	中金银海（香港）基金、中润 香港集团、约牛软件、国盛开 发投资（深圳）、富恒昌投 资、华海资本、东莞证券	公司定增项目进展、 业务发展情况、市场 布局规划、经营管理 等相关问题	投资者关系活动记 录表刊登在 2026 年 4 月 15 日巨潮资 讯网
2026 年 4 月 16 日	价值 在线 网络 互动	网络平 台线上 交流	其他	投资者	2025 年年度报告及公 司经营发展、战略规 划等问题	投资者关系活动记 录表刊登在 2026 年 4 月 16 日巨潮资 讯网

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2026 年 1 月 24 日、2026 年 6 月 27 日披露了《成都华神科技集团股份有限公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案》《成都华神科技集团股份有限公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）》等相关公告。根据预案（修订稿），公司拟以 3.15 元/股的价格，向实际控制人黄明良、欧阳萍夫妇控制的远泓生物定向发行股份，募集资金总额介于 3 亿元至 3.5 亿元之间，全部用于补充流动资金及偿还借款，远泓生物认购公司本次发行的股票，构成关联交易。按此测算，本次发行股份数量不低于 95,238,096 股且不超过 111,111,111 股。发行完成后，公司控股股东将变更为四川华神和远泓生物作为共同控股股东，公司实际控制人仍为黄明良、欧阳萍夫妇。该事项已经公司第十三届董事会第二十八次会议、2026 年第二次临时股东会及第十三届董事会第三十一次会议审议通过，已取得深圳证券交易所审核通过，尚需获得中国证监会同意注册的批复。

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	1,104,750	0.18%				-28,125	-28,125	1,076,625	0.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,104,750	0.18%				-28,125	-28,125	1,076,625	0.17%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,104,750	0.18%				-28,125	-28,125	1,076,625	0.17%
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	622,614,614	99.82%				28,125	28,125	622,642,739	99.83%
1、人民币普通股	622,614,614	99.82%				28,125	28,125	622,642,739	99.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	623,719,364	100.00%				0	0	623,719,364	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

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
王铎学	525,000			525,000	高管锁定股	按高管限售的有关规定解锁
李俊	157,500			157,500	高管锁定股	按高管限售的有关规定解锁
宋钢	105,000			105,000	高管锁定股	按高管限售的有关规定解锁
杨苹	157,500			157,500	高管锁定股	按高管限售的有关规定解锁
刁海雷	47,250			47,250	高管锁定股（已于2024 年离任）	按高管限售的有关规定解锁
孔令兴	112,500	28,125		84,375	高管锁定股（已于2024 年离任）	按高管限售的有关规定解锁
合计	1,104,750	28,125	0	1,076,625	--	--

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		33,877		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
四川华神集团股份有限公司	境内非国有法人	17.87%	111,431,281	0	0	111,431,281	质押	89,033,593
成都水华智能科技集团	境内非国有法人	2.45%	15,272,146	15,272,146	0	15,272,146	不适用	0

有限公司								
陈果	境内自然人	2.39%	14,908,800	14,908,800	0	14,908,800	不适用	0
胡贵平	境内自然人	1.60%	10,000,247	0	0	10,000,247	不适用	0
钱玮	境内自然人	1.56%	9,750,049	9,750,049	0	9,750,049	不适用	0
戴文萍	境内自然人	1.03%	6,423,425	659,600	0	6,423,425	不适用	0
张秀	境内自然人	1.01%	6,297,800	-4,598,927	0	6,297,800	不适用	0
高盛公司有限 责任公司	境外法人	0.80%	5,011,551	2,516,265	0	5,011,551	不适用	0
唐静	境内自然人	0.68%	4,254,100	4,254,100	0	4,254,100	不适用	0
李挺	境内自然人	0.48%	3,000,091	200,000	0	3,000,091	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			1、公司控股股东四川华神集团股份有限公司与其余股东之间无关联关系。 2、上述其余股东之间，公司未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			无					
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	
四川华神集团股份有限公司		111,431,281			人民币普通股		111,431,281	
成都水华智能科技集团有限公司		15,272,146			人民币普通股		15,272,146	
陈果		14,908,800			人民币普通股		14,908,800	
胡贵平		10,000,247			人民币普通股		10,000,247	
钱玮		9,750,049			人民币普通股		9,750,049	
戴文萍		6,423,425			人民币普通股		6,423,425	
张秀		6,297,800			人民币普通股		6,297,800	
高盛公司有限责任公司		5,011,551			人民币普通股		5,011,551	
唐静		4,254,100			人民币普通股		4,254,100	
李挺		3,000,091			人民币普通股		3,000,091	
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			1、公司控股股东四川华神集团股份有限公司与其余股东之间无关联关系。 2、上述其余股东之间，公司未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）			成都水华智能科技集团有限公司通过信用交易担保证券账户持有公司股票 15,272,146 股 陈 果通过信用交易担保证券账户持有公司股票 14,908,800 股 戴文萍通过信用交易担保证券账户持有公司股票 5,736,025 股 张 秀通过信用交易担保证券账户持有公司股票 6,297,800 股 唐 静通过信用交易担保证券账户持有公司股票 4,223,900 股 李 挺通过信用交易担保证券账户持有公司股票 3,000,091 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

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：成都华神科技集团股份有限公司

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	119,878,939.60	123,275,575.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	226,795,203.56	229,822,301.42
应收款项融资	6,063,041.55	10,056,041.05
预付款项	22,575,132.26	9,025,877.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,797,584.41	5,608,345.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,024,723.00	55,762,621.62
其中：数据资源		
合同资产	27,210,762.48	15,728,606.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,464,340.61	1,422,862.20
其他流动资产	6,333,215.51	8,922,616.30
流动资产合计	486,142,942.98	459,624,847.82

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	11,088,988.75	16,140,291.52
长期股权投资	4,533,106.94	4,661,010.43
其他权益工具投资	5,156,156.00	
其他非流动金融资产	29,415,907.24	30,247,806.26
投资性房地产	43,935,093.98	44,905,760.06
固定资产	561,637,799.42	578,596,664.30
在建工程	21,496,715.03	12,171,054.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,989,731.87	12,696,890.02
无形资产	105,791,928.92	108,592,248.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	50,935,242.49	51,124,698.53
长期待摊费用	9,611,390.51	9,808,857.48
递延所得税资产	12,524,056.35	13,594,457.57
其他非流动资产	49,167,111.27	46,999,012.03
非流动资产合计	921,283,228.77	929,538,751.82
资产总计	1,407,426,171.75	1,389,163,599.64
流动负债：		
短期借款	249,533,694.43	189,144,315.65
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	22,180,635.70	8,873,946.15
应付账款	129,298,035.49	136,345,953.77
预收款项	47,500.00	
合同负债	15,170,782.76	16,035,624.53
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	9,731,952.72	14,704,248.83
应交税费	50,468,669.72	55,633,323.20
其他应付款	46,290,326.15	47,157,304.48
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	86,451,283.45	123,294,465.87
其他流动负债	927,402.39	1,265,992.77
流动负债合计	610,100,282.81	592,455,175.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	37,807,900.00	38,246,850.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,811,624.12	12,606,979.22
长期应付款	19,432,589.72	22,916,367.51
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,303,280.20	4,793,488.79
递延收益	676,155.18	729,896.34
递延所得税负债	10,826,566.15	10,542,095.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,858,115.37	89,835,676.87
负债合计	697,958,398.18	682,290,852.12
所有者权益：		
股本	623,719,364.00	623,719,364.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,290,405.24	66,290,272.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,962,858.66	2,729,134.99
盈余公积	128,720,960.91	128,720,960.91
一般风险准备		
未分配利润	-99,622,146.59	-105,729,469.86
归属于母公司所有者权益合计	722,071,442.22	715,730,262.07
少数股东权益	-12,603,668.65	-8,857,514.55
所有者权益合计	709,467,773.57	706,872,747.52
负债和所有者权益总计	1,407,426,171.75	1,389,163,599.64

法定代表人：黄明良 主管会计工作负责人：李俊 会计机构负责人：陈媛

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	28,772,409.03	73,806,043.19

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,255,213.81	11,225,607.53
应收款项融资	327,516.26	2,224,624.14
预付款项	1,257,453.62	295,181.80
其他应收款	885,797,614.55	800,351,185.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	35,168,812.92	20,882,227.08
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	60,397.54	207,444.87
流动资产合计	958,639,417.73	908,992,314.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	602,510.56	577,504.02
长期股权投资	241,559,227.00	241,559,227.00
其他权益工具投资	4,555,556.00	
其他非流动金融资产	3,915,907.24	4,747,806.26
投资性房地产		
固定资产	116,083,299.04	119,206,590.87
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,831,551.24	11,185,534.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	188,533.31	306,622.49
递延所得税资产	1,034,960.28	1,198,225.47
其他非流动资产		68,200.00
非流动资产合计	378,771,544.67	378,849,710.25
资产总计	1,337,410,962.40	1,287,842,024.50
流动负债：		
短期借款	145,297,444.43	100,113,819.44
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	817,300.00	1,266,695.20
应付账款	18,725,321.85	17,725,580.53
预收款项		
合同负债	32,883,454.02	19,965,767.77
应付职工薪酬	2,539,901.51	4,881,154.92
应交税费	31,675,549.36	35,573,468.67
其他应付款	50,490,864.57	49,742,402.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,709,792.71	42,681,958.63
其他流动负债	4,274,849.02	2,595,549.81
流动负债合计	315,414,477.47	274,546,397.71
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	3,609,330.83	8,785,802.37
长期应付职工薪酬		
预计负债	75,897.70	230,066.15
递延收益		
递延所得税负债	1,932,312.50	2,096,618.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,617,541.03	11,112,487.37
负债合计	321,032,018.50	285,658,885.08
所有者权益：		
股本	623,719,364.00	623,719,364.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	67,477,209.72	67,477,209.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,330,311.25	64,330,311.25
未分配利润	260,852,058.93	246,656,254.45
所有者权益合计	1,016,378,943.90	1,002,183,139.42
负债和所有者权益总计	1,337,410,962.40	1,287,842,024.50

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	232,889,234.73	291,683,785.42
其中：营业收入	232,889,234.73	291,683,785.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	229,809,752.07	352,337,697.98
其中：营业成本	131,812,089.96	149,416,993.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,912,795.74	5,691,984.92
销售费用	38,326,347.61	141,903,587.08
管理费用	39,396,906.76	36,063,511.90
研发费用	6,829,111.97	9,084,594.07
财务费用	8,532,500.03	10,177,026.50
其中：利息费用	8,426,168.42	11,165,810.19
利息收入	49,948.19	1,177,597.64
加：其他收益	610,827.05	3,718,488.40
投资收益（损失以“—”号填列）	-875,497.22	-679,166.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-127,903.49	-73,508.20
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,399,739.93	8,636,849.91
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,137,800.79	-252,871.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）	21,529.23	203,413.08
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,098,280.86	-49,027,199.16
加：营业外收入	71,452.25	64,819.96
减：营业外支出	76,035.32	1,308,173.53
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,093,697.79	-50,270,552.73

减：所得税费用	2,180,619.88	4,264,407.57
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	2,913,077.91	-54,534,960.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,913,077.91	-54,534,960.30
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）	6,107,323.27	-54,844,018.63
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-3,194,245.36	309,058.33
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	2,913,077.91	-54,534,960.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,107,323.27	-54,844,018.63
归属于少数股东的综合收益总额	-3,194,245.36	309,058.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0098	-0.0879
（二）稀释每股收益	0.0098	-0.0879

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：黄明良 主管会计工作负责人：李俊 会计机构负责人：陈媛

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	84,654,020.23	76,197,237.47

减：营业成本	48,066,247.20	50,602,492.15
税金及附加	1,523,279.99	1,794,814.43
销售费用	39,261.60	1,390.00
管理费用	11,748,679.95	13,387,128.46
研发费用	5,925,133.81	5,138,877.55
财务费用	3,457,802.76	6,739,568.23
其中：利息费用	3,484,230.36	6,841,629.26
利息收入	40,580.44	120,228.89
加：其他收益	334,655.38	1,069,816.34
投资收益（损失以“—”号填列）	-709,351.67	-615,601.59
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	682,072.43	1,316,950.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	21,529.23	197,824.58
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	14,222,520.29	501,956.05
加：营业外收入	11,486.50	45,633.00
减：营业外支出	39,243.47	31,339.97
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,194,763.32	516,249.08
减：所得税费用	-1,041.16	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,195,804.48	516,249.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,195,804.48	516,249.08
（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	14,195,804.48	516,249.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,392,153.45	429,741,466.69
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	4,071,300.62	18,413,854.48
经营活动现金流入小计	204,463,454.07	448,155,321.17
购买商品、接受劳务支付的现金	100,399,964.21	182,080,172.17
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	48,396,539.88	61,604,615.59
支付的各项税费	22,455,569.75	43,569,328.13
支付其他与经营活动有关的现金	48,257,643.10	176,496,291.04
经营活动现金流出小计	219,509,716.94	463,750,406.93
经营活动产生的现金流量净额	-15,046,262.87	-15,595,085.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	831,899.02	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,200,800.00	288,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的	50,000.00	200,000.00

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,971,500.00	8,026,736.53
投资活动现金流入小计	12,054,199.02	148,515,336.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,939,488.10	36,140,911.44
投资支付的现金	5,156,156.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,095,644.10	36,140,911.44
投资活动产生的现金流量净额	-6,041,445.08	112,374,425.09
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	65,750,000.00	38,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	94,580,648.33	139,965,247.48
筹资活动现金流入小计	160,330,648.33	178,015,247.48
偿还债务支付的现金	93,879,300.00	173,579,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,582,384.43	12,390,689.80
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	84,625,617.32	110,213,057.22
筹资活动现金流出小计	186,087,301.75	296,183,047.02
筹资活动产生的现金流量净额	-25,756,653.42	-118,167,799.54
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	-46,844,361.37	-21,388,460.21
加：期初现金及现金等价物余额	96,687,325.43	118,249,098.05
六、期末现金及现金等价物余额	49,842,964.06	96,860,637.84

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	88,778,196.93	110,831,060.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	768,248.03	344,757.82
经营活动现金流入小计	89,546,444.96	111,175,818.56
购买商品、接受劳务支付的现金	39,336,391.70	24,098,831.64
支付给职工以及为职工支付的现金	20,536,892.47	21,541,123.22
支付的各项税费	9,953,160.84	8,065,295.76
支付其他与经营活动有关的现金	7,955,689.74	6,754,542.89
经营活动现金流出小计	77,782,134.75	60,459,793.51
经营活动产生的现金流量净额	11,764,310.21	50,716,025.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	831,899.02	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,200,000.00	271,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,031,899.02	271,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	296,836.01	5,900.00
投资支付的现金	4,555,556.00	
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	4,852,392.01	5,900.00
投资活动产生的现金流量净额	3,179,507.01	265,100.00
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	55,000,000.00	17,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	114,827,588.58	284,262,000.00
筹资活动现金流入小计	169,827,588.58	301,562,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	145,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,182,602.43	6,592,124.40
支付其他与筹资活动有关的现金	196,621,646.94	234,901,398.46
筹资活动现金流出小计	229,804,249.37	387,293,522.86
筹资活动产生的现金流量净额	-59,976,660.79	-85,731,522.86
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	-45,032,843.57	-34,750,397.81
加：期初现金及现金等价物余额	73,728,907.47	55,459,746.61
六、期末现金及现金等价物余额	28,696,063.90	20,709,348.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	623,719,364.00				66,290,272.03			2,729,134.99	128,720,960.91		- 105,729,469.86	715,730,262.07	- 8,857,514.55	706,872,747.52
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	623,719,364.00				66,290,272.03			2,729,134.99	128,720,960.91		- 105,729,469.86	715,730,262.07	- 8,857,514.55	706,872,747.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					133.21			233,723.67			6,107,323.27	6,341,180.15	- 3,746,154.10	2,595,026.05
（一）综合收益总额											6,107,323.27	6,107,323.27	- 3,194,245.36	2,913,077.91
（二）所有者投入和减少资本					133.21							133.21	-551,908.74	-551,775.53
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					133.21							133.21	-551,908.74	-551,775.53	
（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								233,723.67				233,723.67			233,723.67
1. 本期提取								237,674.56				237,674.56			237,674.56

2. 本期使用							3,950.89					3,950.89		3,950.89
（六）其他														
四、本期期末余额	623,719,364.00				66,290,405.24		2,962,858.66	128,720,960.91		-99,622,146.59		722,071,442.22	-12,603,668.65	709,467,773.57

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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	623,719,364.00				62,411,335.50		-5,769,270.00	2,125,873.94	127,511,222.39		215,897,052.82	1,025,895,578.65	42,085,539.75	1,067,981,118.40
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	623,719,364.00				62,411,335.50		-5,769,270.00	2,125,873.94	127,511,222.39		215,897,052.82	1,025,895,578.65	42,085,539.75	1,067,981,118.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					3,878,936.53			246,775.23			-54,844,018.63	-50,718,306.87	309,058.33	-50,409,248.54
（一）综合收益总额											-54,844,018.63	-54,844,018.63	309,058.33	-54,534,960.30
（二）所有者投入和减少资本					3,878,936.53							3,878,936.53		3,878,936.53
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					3,878,936.5 3							3,878,936.53			3,878,936.53
（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 （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							246,775.23					246,775.23		246,775.23
1．本期提取							261,446.26					261,446.26		261,446.26
2．本期使用							14,671.03					14,671.03		14,671.03
（六）其他														
四、本期期末余额	623,719,364.00				66,290,272.03	5,769,270.00	2,372,649.17	127,511,222.39		161,053,034.19		975,177,271.78	42,394,598.08	1,017,571,869.86

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	623,719,364.00				67,477,209.72				64,330,311.25	246,656,254.45		1,002,183,139.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	623,719,364.00				67,477,209.72				64,330,311.25	246,656,254.45		1,002,183,139.42
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）										14,195,804.48		14,195,804.48
（一）综合收益总额										14,195,804.48		14,195,804.48
（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	623,719,364.00				67,477,209.72				64,330,311.25	260,852,058.93		1,016,378,943.90

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	623,719,364.00				103,086,560.06				127,511,222.39	235,768,607.78		1,090,085,754.23

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	623,719,364.00				103,086,560.06				127,511,222.39	235,768,607.78		1,090,085,754.23
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）										516,249.08		516,249.08
（一）综合收益总额										516,249.08		516,249.08
（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	623,719,364.00				103,086,560.06				127,511,222.39	236,284,856.86		1,090,602,003.31

三、公司基本情况

1、公司概况

成都华神科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名成都泰合健康科技集团股份有限公司、成都华神集团股份有限公司、成都建业发展股份有限公司，是经原成都市体委[成体改（1988）009 号]批准由成都市青年经济建设联合公司、成都市锦华印刷厂、成都市西城区北大建筑工程队三家集体所有制企业共同出资组建，成立时总股本 16.32 万股，每股面值 100 元。经过历次公开发行、扩股、股权激励计划等，截至 2026 年 6 月 30 日，公司注册资本 623,719,364 元，股份总数 623,719,364 股(每股面值 1 元)。

2、公司注册地址、组织形式和总部地址

本公司注册地址位于四川省成都高新区（西区）蜀新大道 1168 号 2 栋 1 楼 101 号，组织类型为其他股份有限公司（上市）。

3、公司的主要经营活动

本公司主要经营活动：医药业务（中西成药生产及销售、药品及医疗器械商贸）；钢结构房屋建筑设计与施工；饮料生产销售；普通货运及装卸搬运服务等。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，报出日期为 2026 年 8 月 20 日。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其配套指南、解释（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

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
重要在建工程项目	金额≥500 万元
重要投资活动现金流量	金额≥1 亿元
重要的应收款项核销	金额≥100 万元
重要非全资子公司	子公司资产总额占合并财务报表资产总额>10%

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) 同一控制下企业合并：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。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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。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，冲减权益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。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。

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体；结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。本公司编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵消。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

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合营安排法律形式表明，合营方对该安排中相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

③其他相关事实情况表明，合营方对该安排中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

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益的工具。当公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入

留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

③金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其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。

⑤金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

⑥金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

⑦权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

⑧金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；

③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。

公司依据的信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、预期信息、应收款项账龄等。

对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司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。

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

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，对其固定坏账准备率为 0
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同

13、应收账款

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收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，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预测，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
风险组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	合并范围内企业间正常往来欠款能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备

公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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，信用损失率对照表如下：

钢构业务预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失准备率%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

医药、健康饮品业务等预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期损失准备率%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

14、应收款项融资

本公司应收款项融资系资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据；具体核算详见附注“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

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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预测，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
风险组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	合并范围内企业间正常往来欠款能够控制其收款，无风险，不予计提坏账准备

公司将划分为风险组合的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

钢构业务预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期损失准备率%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

医药、健康饮品业务等预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期损失准备率%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	80.00
4 年以上	100.00

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产；本公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收账款列示。

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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，根据合同资产账龄计算预期信用损失，信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期损失准备率%
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

17、存货

（1）存货分类

存货主要包括原材料、包装物、周转材料（低值易耗品）、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司及其他子公司领用和发出时按月末一次性加权平均法计价。

（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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

（5）包装物、低值易耗品的摊销方法

包装物领用时按一次摊销法摊销；低值易耗品按五五摊销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期应收款

本公司长期应收款系账期超过一年的具有投资性质的按摊余成本计量的应收款项；具体核算详见“五、11、金融工具”。

20、长期股权投资

（1）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。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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。

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。

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和应支付的相关税费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。

（3）后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

（1）初始计量

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：

外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

（2）后续计量

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

22、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过 1 年的房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备等。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

固定资产按成本进行初始计量。

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，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付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）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	10~35	5.00	9.50~2.71
机器设备	年限平均法	5~10	5.00	19.00~9.50
电子设备	年限平均法	3~10	5.00	31.67~9.50
运输工具	年限平均法	4~8	5.00	23.75~11.88
其他	年限平均法	5~10	5.00	19.00~9.50

公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法计算。

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。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（3）固定资产的减值

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在资产负债表日，公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时

将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	（1）实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；（2）继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；（3）所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；（4）建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产；（5）对于新材料和原料药生产基地项目(一期)的生产厂房及配套设施，在完成主体工程竣工验收、消防备案或验收后并达到预定可使用状态作为在建工程转固时点。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

24、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括计算机软件、专利权、土地使用权、特许权、商标权、采矿权等。

（1）计价方法

①外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

③公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

A.形成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.形成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，应当证明其有用性；

D.足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④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。实际支付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。

⑤采矿权：公司的采矿权系矿泉水采矿许可证。采矿权以成本进行初始计量，成本包括支付的采矿权出让收益及其他直接费用。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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，每期末，公司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。

无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）	使用寿命确认的依据	摊销方法
土地使用权	35-50	产权登记期限或取得时剩余使用年限	直线法
专利技术	5-12	预期经济年限或法定保护年限孰短确定	直线法
非专利技术	5-10	预期经济年限	直线法
特许经营权	10	合同规定的受益年限	直线法
商标权	10	预期经济年限或法定保护年限孰短确定	直线法
软件	4-10	预期经济年限或合同规定年限孰短	直线法
采矿权	5	预期经济年限或合同规定年限孰短	直线法

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、水电费、折旧费和其他费用。

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。

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。

26、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。

商誉，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

27、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的费用，该等费用自受益日起在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）	摊销方法
装修费	10	直线法
服务费	合同约定年限	直线法

28、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件向客户收取对价的权利作为应收账款列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利作为合同资产列示。公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

②设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。对于辞退福利预期在年度报告期间期末后 12 个月内不能完全支付的辞退福利，公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划相同的原则进行处理；符合设定受益条件的，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

30、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。

31、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的股票期权公允价值，采用股票期权定价模型确定其公允价值，考虑以下因素：标的股份的现行价格、期权的行权价格、期权有效期内的无风险利率、期权的有效期限、股价预计波动率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

32、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

（1）收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

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

A.本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B.本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

C.本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D.本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

E.客户已接受该商品。

F.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除

收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（2）收入确认的具体方法

①转让商品

本公司与客户之间的销售商品通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上，以商品控制权转移时点确认收入。

本公司将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

②建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。合同履约进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为合同资产列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为合同负债列示。

③让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

④物业服务

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分期确认收入。

⑤装卸运输服务

装卸运输服务收入属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定提供货物装卸运输服务，将货物准时运输至指定地点经对方验收确认收入。

⑥医疗器械及原料药贸易业务

公司分别与供应商及客户签订合同，具有自主定价权同时承担客户的信用风险及货物的价格波动风险；因货物由厂家或供应商直接发往终端客户，公司采购和销售医疗器械及原料药均不涉及实物流，公司可能不是主要责任人，而更多的是代理人角色，基于谨慎性原则，公司对该部分贸易业务以净额法确认收入。将贸易业务的主营业务收入扣除主营业务成本、销售费用后以净额在主营业务收入中列报，形成的债权债务分别在应收账款、应付账款列报。

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

33、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

A.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

B.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示；初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示；初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

34、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括财政补贴等。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助并分项说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，必要时根据实际使用情况进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助；

③对于某些难以区分是与资产相关还是与收益相关的综合性项目政府补助，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

会计处理方法：确认为递延收益，从相关资产达到预定使用状态开始折旧、摊销之月起，在其使用寿命内（即折旧摊销期限内）平均分配，计入当期损益，若相关资产提前处置的，于资产处置时一次性将剩余递延收益计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

会计处理方法：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本费用；

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

③政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

④政府补助的计量

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：

- （1）暂时性差异在可预计的未来很可能转回；
- （2）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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

- （1）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。

36、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使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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。

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，采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

（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。

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。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。

37、安全生产费

按规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

38、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	药品、健康饮品、药品及器械贸易等销售收入；钢结构安装、物流运输等收入；物业服务收入；不动产租赁收入	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
教育费附加	按应纳流转税	3%
地方教育费附加	按应纳流转税	2%
其他税项	按国家规定计缴	

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
成都华神科技集团股份有限公司	15%
成都华神生物技术有限责任公司	15%
成都远泓矿泉水有限公司	15%
四川华神钢构有限责任公司	15%
成都中医大华神医疗美容医院有限公司	15%
四川星华神医药有限公司	5%
四川华神供应链管理有限公司	5%
海南华神慧德生物科技有限公司	5%
成都华神艾草科技有限公司	5%
海南华神健康产业科技有限公司	5%
海南华神健康管理科技有限公司	5%
海南华神医美科技管理有限公司	5%
海南恒诚达科技有限公司	5%
成都中医大华神药业有限责任公司	25%
海南华神发展控股集团有限公司	25%
海南华神海景酒店有限公司	25%
海南融盛弘科技有限公司	25%
四川华神饮品有限公司	25%
山东凌凯药业有限公司	25%
海南华神星瑞药业科技有限公司	25%
四川蓝光矿泉水有限公司	25%
四川蓝光物流有限公司	25%
海南华神生物科技合伙企业（有限合伙）	不适用
海南美源创美医疗管理合伙企业（有限合伙）	不适用
华神科技（香港）医药有限公司	8.25%
华神医药（澳门）有限公司	0%
HUASUN Technology B.V.	19%
海南华神康旅科技有限公司	5%

2、税收优惠

- （1）根据《中华人民共和国企业所得税法》，对经认定的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司、华神钢构、生物技术、远泓矿泉水符合条件，本期享受该税收优惠。
- （2）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）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司美容医院享受该税收优惠。
- （3）根据财政部、税务总局发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司星华神、华神供应链、慧德生物、艾草科技、健康产业、健康管理、医美科技、恒诚达、华神康旅符合小型微利企业的条件，本期享受该税收优惠。
- （4）根据财政部、税务总局发布的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），规定企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司、华神钢构、生物技术、远泓矿泉水在 2026 年享受研发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除的优惠政策。

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	105,682.64	119,122.76
银行存款	52,281,743.41	100,889,956.48
其他货币资金	67,491,513.55	22,266,496.55
合计	119,878,939.60	123,275,575.79
其中：存放在境外的款项总额	4,803.32	6,661.71

其他说明

期末使用受限的货币资金详见本附注“七、23 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、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）	98,042,144.33	81,061,518.49
1 至 2 年	61,045,317.15	68,153,533.59
2 至 3 年	91,690,929.10	107,753,737.93
3 年以上	32,678,832.72	33,030,450.85
3 至 4 年	10,753,976.47	10,944,409.60
4 至 5 年	18,658,888.73	18,978,295.33
5 年以上	3,265,967.52	3,107,745.92
合计	283,457,223.30	289,999,240.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	241,471.60	0.09%	241,471.60	100.00%	0.00	241,471.60	0.08%	241,471.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	283,215,751.70	99.91%	56,420,548.14	19.92%	226,795,203.56	289,757,769.26	99.92%	59,935,467.84	20.68%	229,822,301.42
其中：										
合计	283,457,223.30	100.00%	56,662,019.74	19.99%	226,795,203.56	289,999,240.86	100.00%	60,176,939.44	20.75%	229,822,301.42

按单项计提坏账准备类别名称：预计无法收回的应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都德仁堂药业有限公司	158,221.60	158,221.60	158,221.60	158,221.60	100.00%	预计无法收回
武汉大学人民医院（湖北省人民医院）	57,450.00	57,450.00	57,450.00	57,450.00	100.00%	预计无法收回
浙江大学医学院附属第一医院	25,800.00	25,800.00	25,800.00	25,800.00	100.00%	预计无法收回
合计	241,471.60	241,471.60	241,471.60	241,471.60		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	98,042,144.33	4,902,107.23	5.00%
1-2 年	61,045,317.15	6,104,531.62	10.00%
2-3 年	91,690,929.10	18,924,099.92	20.64%
3-4 年	10,753,976.47	7,566,759.37	70.36%
4-5 年	18,658,888.73	15,898,554.08	85.21%
5 年以上	3,024,495.92	3,024,495.92	100.00%

合计	283,215,751.70	56,420,548.14	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	241,471.60					241,471.60
按组合计提坏账准备	59,935,467.84		3,514,919.70			56,420,548.14
合计	60,176,939.44		3,514,919.70			56,662,019.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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 A	47,018,088.40		47,018,088.40	14.87%	9,403,617.68
客户 B	39,858,118.15		39,858,118.15	12.60%	3,686,811.82
客户 C	28,264,028.75		28,264,028.75	8.94%	5,652,805.75
客户 D	15,845,555.94	7,533,217.84	23,378,773.78	7.39%	15,621,898.87
客户 E	17,810,973.83		17,810,973.83	5.63%	1,881,254.84
合计	148,796,765.07	7,533,217.84	156,329,982.91	49.43%	36,246,388.96

3、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
已完工未结算资产	32,799,407.36	5,588,644.88	27,210,762.48	20,712,927.26	4,984,320.87	15,728,606.39
合计	32,799,407.36	5,588,644.88	27,210,762.48	20,712,927.26	4,984,320.87	15,728,606.39

(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：										
按组合计提坏账准备	32,799,407.36	100.00%	5,588,644.88	17.04%	27,210,762.48	20,712,927.26	100.00%	4,984,320.87	24.06%	15,728,606.39
其中：										
合计	32,799,407.36	100.00%	5,588,644.88	17.04%	27,210,762.48	20,712,927.26	100.00%	4,984,320.87	24.06%	15,728,606.39

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	22,195,156.14	1,109,757.81	5.00%
1-2 年	3,470,649.40	347,064.94	10.00%
2-3 年	1,861,209.66	372,241.93	20.00%
3-4 年	1,145,833.82	458,333.53	40.00%
4-5 年	4,126,558.34	3,301,246.67	80.00%
合计	32,799,407.36	5,588,644.88	

确定该组合依据的说明：

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
按组合计提坏账准备	604,324.01			
合计	604,324.01			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：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

4、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
以公允价值计量的应收票据	6,063,041.55	10,056,041.05
合计	6,063,041.55	10,056,041.05

(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	6,063,041.55	100.00%			6,063,041.55	10,056,041.05	100.00%			10,056,041.05
其中：										
银行承兑汇票	6,063,041.55	100.00%			6,063,041.55	10,056,041.05	100.00%			10,056,041.05
合计	6,063,041.55	100.00%			6,063,041.55	10,056,041.05	100.00%			10,056,041.05

按组合计提坏账准备类别名称：票据类型

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	6,063,041.55		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：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：无

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
无	

(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
期末已贴现且在资产负债表日尚未到期-银行承兑票据	210,000.00	
期末已背书且在资产负债表日尚未到期-银行承兑票据	40,909,523.26	
合计	41,119,523.26	

(6) 其他说明

1、银行承兑汇票承兑人为商业银行，到期不获支付的可能性很低，被追索可能性很小，故已终止确认。但票据到期若未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

2、期末公司应收款项融资包括以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，该应收款项信用风险很低，未出现信用风险显著增加的情况，未发生减值。

3、期末公司无因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,797,584.41	5,608,345.42
合计	8,797,584.41	5,608,345.42

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金、押金	18,386,762.99	17,416,969.79
员工备用金	663,517.45	36,291.67
其他	4,601,959.07	2,894,559.29
合计	23,652,239.51	20,347,820.75

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）	4,912,805.97	1,591,053.68
1 至 2 年	346,069.36	523,203.15
2 至 3 年	332,166.99	24,497.60
3 年以上	18,061,197.19	18,209,066.32
3 至 4 年	1,672,197.19	1,784,066.32
4 至 5 年	16,270,000.00	16,296,000.00
5 年以上	119,000.00	129,000.00
合计	23,652,239.51	20,347,820.75

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	23,652,239.51	100.00%	14,854,655.10	62.80%	8,797,584.41	20,347,820.75	100.00%	14,739,475.33	72.44%	5,608,345.42
其中：										
合计	23,652,239.51	100.00%	14,854,655.10	62.80%	8,797,584.41	20,347,820.75	100.00%	14,739,475.33	72.44%	5,608,345.42

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	4,912,805.97	245,640.30	5.00%
1-2 年	346,069.36	34,606.94	10.00%
2-3 年	332,166.99	99,650.10	30.00%
3-4 年	1,672,197.19	1,337,757.76	80.00%
4-5 年	16,270,000.00	13,018,000.00	80.01%
5 年以上	119,000.00	119,000.00	100.00%
合计	23,652,239.51	14,854,655.10	

确定该组合依据的说明：

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	14,739,475.33			14,739,475.33
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	115,179.77			115,179.77
2026 年 6 月 30 日余额	14,854,655.10			14,854,655.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	14,739,475.33	115,179.77				14,854,655.10
合计	14,739,475.33	115,179.77				14,854,655.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：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
成都中新悦蓉文化旅游发展有限公司	保证金、押金	16,260,000.00	4-5 年	68.75%	13,008,000.00
四川漾欣医疗管理有限公司	股权转让款	1,350,000.00	3-4 年	5.71%	1,080,000.00
上海易才数科企业管理有限公司	待结算款	507,635.68	1 年以内	2.15%	25,381.78
四川桶一送饮品有限公司	待结算款	475,000.00	1 年以内	2.01%	23,750.00
成都蜀都川菜产业投资发展有限公司	保证金、押金	343,358.68	1 年以内	1.45%	79,152.78

合计		18,935,994.36		80.07%	14,216,284.56
----	--	---------------	--	--------	---------------

6、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	21,631,568.51	95.82%	7,604,998.01	84.26%
1 至 2 年	386,876.30	1.71%	685,260.71	7.59%
2 至 3 年	187,072.20	0.83%	349,274.45	3.87%
3 年以上	369,615.25	1.64%	386,344.46	4.28%
合计	22,575,132.26		9,025,877.63	

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：

(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（元）	占预付账款百分比（%）
供应商 A	12,509,472.64	55.41%
供应商 B	2,843,750.00	12.60%
供应商 C	1,460,689.38	6.47%
供应商 D	700,000.00	3.10%
供应商 E	600,000.00	2.66%
合计	18,113,912.02	80.24%

7、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	22,277,920.64	317,926.49	21,959,994.15	12,518,870.33	317,926.50	12,200,943.83
在产品	7,316,475.57		7,316,475.57	5,699,144.07		5,699,144.07
库存商品	15,784,699.16	1,199,839.69	14,584,859.47	20,479,802.10	7,695,859.90	12,783,942.20
周转材料	2,021,410.17	215,755.25	1,805,654.92	4,465,815.80	215,755.25	4,250,060.55
合同履约成本	11,232,477.83		11,232,477.83	10,304,092.43		10,304,092.43

发出商品	40,115.29		40,115.29	3,095,073.36		3,095,073.36
包装物	1,138,301.10	24,432.86	1,113,868.24	1,007,705.20	24,432.86	983,272.34
自制半成品	8,971,277.53		8,971,277.53	6,446,092.84		6,446,092.84
合计	68,782,677.29	1,757,954.29	67,024,723.00	64,016,596.13	8,253,974.51	55,762,621.62

(2) 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	317,926.50			0.01		317,926.49
库存商品	7,695,859.90	344,020.74		6,840,040.95		1,199,839.69
周转材料	215,755.25					215,755.25
包装物	24,432.86					24,432.86
合计	8,253,974.51	344,020.74		6,840,040.96		1,757,954.29

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的减值准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、周转材料、发出商品、包装物、委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工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	本期已领用或销售
库存商品	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	本期已销售

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

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,464,340.61	1,422,862.20
合计	1,464,340.61	1,422,862.20

(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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及待抵扣税金	5,558,312.83	7,569,894.75
应收退货成本	774,902.68	1,352,721.55
一年内到期的长期待摊费用		
合计	6,333,215.51	8,922,616.30

补偿性资产相关信息

其他说明：

预计将于下一会计年度抵扣的税金在其他流动资产列示。

10、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
上海艾星程科技有限公司（注 1）							4,555,556.00	非交易性权益工具投资
成都成华九黎德中医诊所有限责任公司（注 2）							600,600.00	非交易性权益工具投资
合计							5,156,156.00	

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
无			

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：

注 1：公司于 2025 年 12 月 15 日召开第十三届董事会第二十七次会议，于 2026 年 1 月 5 日召开 2026 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟对外转让药品上市许可及相关技术暨签署〈项目合作协议〉的议案》，同意公司、华神制药厂与拟合作方签署《项目合作协议》。根据协议，公司出资 455.5556 万元投资参股上海艾星程科技有限公司，取得其 10% 的股权。上海艾星程科技有限公司主营业务为药用艾灸相关产品运营管理。

注 2：公司总裁办公会审议通过了《关于投资九黎德医馆项目的决议》，同意海南华神健康产业有限公司与拟合作方签署《项目合作协议》。根据协议，公司出资 100.10 万元投资参股成都成华九黎德中医诊所有限责任公司，取得其 13%的股权。报告期内公司实缴出资 60.06 万元。成都成华九黎德中医诊所有限责任公司主营业务为中医诊所、中医养生保健服务、持证中医师坐诊、慢病调理、术后康复等。

11、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	
南充高坪 PPP 项目借款	6,750,133.30		6,750,133.30	10,721,633.30		10,721,633.30	
融资租赁保证金	6,146,000.00		6,146,000.00	7,164,721.23		7,164,721.23	
减：未实现融资收益	-342,803.94		-342,803.94	-323,200.81		-323,200.81	
减：1 年内到期部分	-1,464,340.61		-1,464,340.61	-1,422,862.20		-1,422,862.20	
合计	11,088,988.75		11,088,988.75	16,140,291.52		16,140,291.52	

12、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												
四川桶一送饮品有限公司	4,661,010.43				-127,903.49						4,533,106.94	
小计	4,661,010.43				-127,903.49						4,533,106.94	
合计	4,661,010.43				-127,903.49						4,533,106.94	

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

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南充十七冶江东标美建设投资管理有限公司（注 1）	25,500,000.00	25,500,000.00
正和共创海河（天津）投资合伙企业（有限合伙）（注 2）	3,915,907.24	4,747,806.26
合计	29,415,907.24	30,247,806.26

其他说明：

注 1：详见本附注“十、5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

注 2：正和共创海河（天津）投资合伙企业（有限合伙）部分退出某项目并收到退出款，公司根据合伙协议收到本金返还 831,899.02 元。

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	83,962,577.24			83,962,577.24
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	83,962,577.24			83,962,577.24
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	26,269,783.41			26,269,783.41
2.本期增加金额	970,666.08			970,666.08
（1）计提或摊销	970,666.08			970,666.08
3.本期减少金额				
（1）处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	27,240,449.49			27,240,449.49
三、减值准备				
1.期初余额	12,787,033.77			12,787,033.77
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,787,033.77			12,787,033.77
四、账面价值				
1.期末账面价值	43,935,093.98			43,935,093.98
2.期初账面价值	44,905,760.06			44,905,760.06

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

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	561,637,799.42	578,596,664.30
合计	561,637,799.42	578,596,664.30

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	515,301,311.29	349,140,203.07	5,341,017.20	19,439,173.70	8,604,867.74	897,826,573.00
2.本期增加金额	27,101.10	539,954.52		10,813.99	53,708.42	631,578.03
(1) 购置		407,235.40		10,813.99	53,708.42	471,757.81
(2) 在建工程转入		132,719.12				132,719.12
(3) 企业合并增加						
(4) 竣工决算	27,101.10					27,101.10

3.本期减少金额		45,833.03	454,351.15		31,220.00	531,404.18
(1) 处置或报废		45,833.03	454,351.15		31,220.00	531,404.18
4.期末余额	515,328,412.39	349,634,324.56	4,886,666.05	19,449,987.69	8,627,356.16	897,926,746.85
二、累计折旧						
1.期初余额	77,463,747.17	120,564,804.08	3,781,126.70	14,503,552.32	6,352,278.78	222,665,509.05
2.本期增加金额	6,621,079.05	9,854,663.10	200,241.93	546,586.70	340,551.37	17,563,122.15
(1) 计提	6,621,079.05	9,854,663.10	200,241.93	546,586.70	340,551.37	17,563,122.15
3.本期减少金额		42,790.83	431,633.59		29,659.00	504,083.42
(1) 处置或报废		42,790.83	431,633.59		29,659.00	504,083.42
4.期末余额	84,084,826.22	130,376,676.35	3,549,735.04	15,050,139.02	6,663,171.15	239,724,547.78
三、减值准备						
1.期初余额	45,496,224.99	50,527,180.62	11,763.77	497,863.89	31,366.38	96,564,399.65
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	45,496,224.99	50,527,180.62	11,763.77	497,863.89	31,366.38	96,564,399.65
四、账面价值						
1.期末账面价值	385,747,361.18	168,730,467.59	1,325,167.24	3,901,984.78	1,932,818.63	561,637,799.42
2.期初账面价值	392,341,339.13	178,048,218.37	1,548,126.73	4,437,757.49	2,221,222.58	578,596,664.30

(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
房屋建筑物	30,163,367.58	2,257,701.96	3,848,074.76	24,057,590.86	
机器设备	11,084,883.84	8,829,906.26	610,444.58	1,644,533.00	
合计	41,248,251.42	11,087,608.22	4,458,519.34	25,702,123.86	

(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
机器设备	1,780,244.87
房屋建筑物	99,533.97
电子设备及其他设备	10,026.72
合计	1,889,805.56

(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
房屋建筑物	80,431,670.16	正在办理中

其他说明

(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：

质押及抵押情况详见“附注七、23 所有权或使用权受到限制的资产”

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,496,715.03	12,171,054.95
合计	21,496,715.03	12,171,054.95

(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
新材料和原料药生产基地项目(一期)	23,014,594.84	1,985,521.20	21,029,073.64	14,070,071.20	1,985,521.20	12,084,550.00
其他零星工程	467,641.39		467,641.39	86,504.95		86,504.95
合计	23,482,236.23	1,985,521.20	21,496,715.03	14,156,576.15	1,985,521.20	12,171,054.95

(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
新材料和原料药生产基地项目(一期)	481,252,300.00	14,070,071.20	9,077,242.76	132,719.12		23,014,594.84	87.00%	87%	11,893,806.97	0.00	0.00%	自有资金、金融机构贷款
其他零星工程	1,035,200.00	86,504.95	381,136.44			467,641.39						自有资金
合计	482,287,500.00	14,156,576.15	9,458,379.20	132,719.12		23,482,236.23			11,893,806.97			

(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
新材料和原料药生产基地项目(一期)	1,985,521.20			1,985,521.20	
合计	1,985,521.20			1,985,521.20	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,076,205.57	20,076,205.57
2.本期增加金额	4,690,333.07	4,690,333.07
3.本期减少金额		
4.期末余额	24,766,538.64	24,766,538.64
二、累计折旧		
1.期初余额	7,379,315.55	7,379,315.55
2.本期增加金额	1,397,491.22	1,397,491.22
(1) 计提	1,397,491.22	1,397,491.22
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,776,806.77	8,776,806.77
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	15,989,731.87	15,989,731.87
2.期初账面价值	12,696,890.02	12,696,890.02

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

18、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	特许经营权	软件	采矿权	商标权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	140,978,500.51	42,778,330.84	53,080,188.68	37,799,999.96	7,545,815.14	8,278,625.00	13,847,452.32	304,308,912.45
2.本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	140,978,500.51	42,778,330.84	53,080,188.68	37,799,999.96	7,545,815.14	8,278,625.00	13,847,452.32	304,308,912.45
二、累计摊销								
1.期初余额	20,464,984.71	39,274,430.76	8,614,779.85	37,799,999.96	4,555,202.41	6,920,775.90	8,045,805.50	125,675,979.09
2.本期增加金额	1,265,201.81	717,501.90	49,306.92		360,497.16	407,376.60	435.36	2,800,319.75
(1) 计提	1,265,201.81	717,501.90	49,306.92		360,497.16	407,376.60	435.36	2,800,319.75
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	21,730,186.52	39,991,932.66	8,664,086.77	37,799,999.96	4,915,699.57	7,328,152.50	8,046,240.86	128,476,298.84
三、减值准备								
1.期初余额	26,367,487.04		43,635,408.83		37,788.82			70,040,684.69
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	26,367,487.04		43,635,408.83		37,788.82			70,040,684.69

四、账面价值								
1.期末账面价值	92,880,826.95	2,786,398.18	780,693.08		2,592,326.75	950,472.50	5,801,211.46	105,791,928.92
2.期初账面价值	94,146,028.76	3,503,900.08	830,000.00		2,952,823.91	1,357,849.10	5,801,646.82	108,592,248.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 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
无		

其他说明

质押及抵押情况详见“附注七、23 所有权或使用权受到限制的资产”

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、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	计提	处置		
四川蓝光矿泉水有限公司	44,306,618.48					44,306,618.48
其中：核心商誉	39,408,824.64					39,408,824.64
非核心商誉	4,897,793.84					4,897,793.84
四川蓝光物流有限公司	8,364,273.74					8,364,273.74
其中：核心商誉	8,080,591.13					8,080,591.13
非核心商誉	283,682.61					283,682.61
成都远泓矿泉水有限公司	15,195,918.30					15,195,918.30
其中：核心商誉	15,195,918.30					15,195,918.30
山东凌凯药业有限公司	9,848,333.77					9,848,333.77
其中：核心商誉	3,432,780.75					3,432,780.75
非核心商誉	6,415,553.02					6,415,553.02
合计	77,715,144.29					77,715,144.29

(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		
四川蓝光矿泉水有限公司	6,789,808.89	137,061.33				6,926,870.22
其中：核心商誉	3,443,565.10					3,443,565.10

非核心商誉	3,346,243.79	137,061.33				3,483,305.12
四川蓝光物流有限公司	269,104.30					269,104.30
其中：非核心商誉	269,104.30					269,104.30
成都远泓矿泉水有限公司	13,095,564.77					13,095,564.77
其中：核心商誉	13,095,564.77					13,095,564.77
山东凌凯药业有限公司	6,435,967.80	52,394.71				6,488,362.51
其中：核心商誉	3,432,780.75					3,432,780.75
非核心商誉	3,003,187.05	52,394.71				3,055,581.76
合计	26,590,445.76	189,456.04				26,779,901.80

(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
四川蓝光矿泉水有限公司	经营性长期资产作为资产组组合	基于内部管理目的，该资产组组合归属于健康饮品分部	是
四川蓝光物流有限公司	经营性长期资产作为资产组组合	基于内部管理目的，该资产组组合归属于健康饮品分部	是
成都远泓矿泉水有限公司	经营性长期资产作为资产组组合	基于内部管理目的，该资产组组合属于健康饮品分部	是
山东凌凯药业有限公司	经营性长期资产作为资产组组合	基于内部管理目的，该资产组组合属于其他分部	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

(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

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

公司收购蓝光矿泉水、蓝光物流、山东凌凯评估增值及减值在合并报表环节摊销，相关递延所得税负债、递延所得税资产转销，按转销递延所得税负债、递延所得税资产等额计提非核心商誉减值准备，因此年末仅对核心商誉进行减值测试。

20、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
装修费、租金等	9,577,725.38	918,043.67	1,029,661.62		9,466,107.43
培训服务费	231,132.10		85,849.02		145,283.08
合计	9,808,857.48	918,043.67	1,115,510.64		9,611,390.51

其他说明：无

21、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	10,459,266.36	2,614,816.59	15,558,475.44	3,723,237.38
信用减值损失影响	20,952,063.64	4,587,265.54	21,579,426.07	4,675,883.49
租赁负债的影响	17,996,480.37	4,499,120.09	14,862,201.19	3,715,550.30
预计负债的影响	2,766,614.79	684,063.93	4,266,877.01	1,043,712.64
资产减值准备影响	661,001.99	138,790.20	1,694,010.64	391,804.54
其他非金融资产公允价值变动影响			252,193.74	37,829.06
非同一控制企业合并资产评估减值影响			25,760.64	6,440.16
合计	52,835,427.15	12,524,056.35	58,238,944.73	13,594,457.57

(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	19,177,104.48	4,794,276.12	19,939,737.96	4,984,934.49
使用权资产	15,688,126.62	3,922,031.66	12,696,890.02	3,174,222.50
固定资产加速折旧	12,821,685.83	1,923,252.87	13,770,014.10	2,065,502.12
交易性金融资产公允价值变动				
预计退货成本	772,181.03	187,005.50	1,352,721.55	317,435.90
合计	48,459,097.96	10,826,566.15	47,759,363.63	10,542,095.01

(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		12,524,056.35		13,594,457.57
递延所得税负债		10,826,566.15		10,542,095.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	256,191,005.72	256,191,005.72
资产减值准备	175,276,202.72	192,921,924.04
信用减值损失	50,564,611.20	53,336,988.70
预提费用所得税	5,953,655.74	13,162,251.41
预计负债	536,665.41	526,611.78
其他	1,147,762.13	807,034.14
合计	489,669,902.92	516,945,815.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	2,834,909.02	2,834,909.02	
2027 年	5,421,916.74	5,421,916.74	
2028 年	26,638,994.92	26,638,994.92	
2029 年	45,446,658.22	45,446,658.22	
2030 年	175,848,526.82	175,848,526.82	
合计	256,191,005.72	256,191,005.72	

其他说明：无

22、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
待抵扣税金	49,167,111.27		49,167,111.27	46,868,012.03		46,868,012.03
预付工程设备款				131,000.00		131,000.00
预付购房款						
合计	49,167,111.27		49,167,111.27	46,999,012.03		46,999,012.03

补偿性资产相关信息

其他说明：无

23、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	70,035,975.54	70,035,975.54	保证金、监管资金、司法冻结、久悬冻结	票据保证金、复垦保证金、资产池保证金、专项资金、诉讼冻结、久悬冻结	26,588,250.36	26,588,250.36	保证金、监管资金、司法冻结、久悬冻结	票据保证金、复垦保证金、资产池保证金、专项资金、诉讼冻结、久悬冻结
固定资产	487,503,823.35	309,446,277.04	抵押	抵押借款、售后回租	508,854,329.29	327,324,612.64	抵押	抵押借款、售后回租

无形资产	92,225,155.25	68,379,891.69	抵押	抵押借款	91,343,571.18	68,822,627.00	抵押	抵押借款
投资性房地产	69,857,770.75	31,442,392.64	抵押	抵押借款	77,949,987.99	39,083,945.50	抵押	抵押借款
在建工程	7,994,767.86	5,625,364.76	抵押	抵押借款、售后回租	5,018,833.34	3,033,312.14	抵押	抵押借款、售后回租
合计	727,617,492.75	484,929,901.67			709,754,972.16	464,852,747.64		

其他说明：无

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	56,200,000.00	41,950,000.00
保证借款	72,000,000.00	87,000,000.00
信用借款	121,000,000.00	60,000,000.00
未到期应付利息	333,694.43	194,315.65
合计	249,533,694.43	189,144,315.65

短期借款分类的说明：

(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。

其他说明

质押及抵押情况详见“附注七、23 所有权或使用权受到限制的资产”。

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	817,300.00	1,266,695.20
银行承兑汇票	21,363,335.70	7,607,250.95
合计	22,180,635.70	8,873,946.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委外加工及分包款	66,615,637.37	87,074,822.94

货款	44,584,342.07	21,846,119.80
设备及工程款	18,098,056.05	27,425,011.03
合计	129,298,035.49	136,345,953.77

(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
劳务分包采购（账龄超过 1 年）	16,881,480.04	尚未结算
合计	16,881,480.04	

其他说明：无

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	46,290,326.15	47,157,304.48
合计	46,290,326.15	47,157,304.48

(1) 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
应付费用	14,108,575.60	13,162,251.41
押金及保证金	19,493,952.76	26,196,927.21
代收代付款项	1,305,488.44	2,686,075.24
上市许可人权益转让暂收款	7,200,000.00	
其他款项	4,182,309.35	5,112,050.62
合计	46,290,326.15	47,157,304.48

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
无		

其他说明：无

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	47,500.00	
合计	47,500.00	

(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
无		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：无

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程施工类	7,947,293.50	8,709,019.44
产品销售类	7,223,489.26	7,326,605.09
合计	15,170,782.76	16,035,624.53

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
无		

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

30、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	12,980,249.83	38,476,465.80	41,724,762.91	9,731,952.72
二、离职后福利-设定提存计划		4,740,042.42	4,740,042.42	
三、辞退福利	1,723,999.00	910,358.94	2,634,357.94	
合计	14,704,248.83	44,126,867.16	49,099,163.27	9,731,952.72

(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	10,011,846.05	33,655,164.64	36,950,091.04	6,716,919.65
2、职工福利费		1,141,485.83	1,141,485.83	
3、社会保险费		2,472,049.42	2,472,049.42	
其中：医疗保险费		2,225,578.90	2,225,578.90	
工伤保险费		121,710.12	121,710.12	

其他保险费		124,760.40	124,760.40	
4、住房公积金	37,732.00	744,687.76	695,044.76	87,375.00
5、工会经费和职工教育经费	2,930,671.78	463,078.15	466,091.86	2,927,658.07
合计	12,980,249.83	38,476,465.80	41,724,762.91	9,731,952.72

(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		4,567,121.34	4,567,121.34	
2、失业保险费		172,921.08	172,921.08	
合计		4,740,042.42	4,740,042.42	

其他说明

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,223,774.34	24,433,222.22
企业所得税	664,661.03	3,038,027.51
个人所得税	5,513,993.73	5,828,185.58
城市维护建设税	1,043,918.60	1,204,158.77
土地增值税	15,671,275.35	15,671,275.35
房产税	3,327,378.18	3,163,415.66
教育费附加	555,530.62	628,868.01
地方教育费附加	317,399.07	366,290.64
印花税	284,138.12	543,707.52
土地使用税	824,605.65	722,873.39
其他税费	41,995.03	33,298.55
合计	50,468,669.72	55,633,323.20

其他说明：无

32、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	30,057,900.00	41,998,250.00
一年内到期的长期应付款	53,643,253.91	78,923,118.17
一年内到期的租赁负债	2,656,463.20	2,255,221.97
一年内到期的长期借款利息	93,666.34	117,875.73
合计	86,451,283.45	123,294,465.87

其他说明：

一年内到期的长期借款：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	20,000.00	15,980,000.00

抵押借款	20,037,900.00	20,000.00
抵押+保证借款		15,998,250.00
合计	30,057,900.00	41,998,250.00

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	927,402.39	1,265,992.77
合计	927,402.39	1,265,992.77

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：无

34、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	52,865,800.00	4,190,000.00
保证借款	5,000,000.00	15,980,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押+保证借款		50,075,100.00
长期借款利息	93,666.34	117,875.73
减：1 年内到期的长期借款	-30,057,900.00	-41,998,250.00
1 年内到期的长期借款利息	-93,666.34	-117,875.73
合计	37,807,900.00	38,246,850.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

- 1、本报告期末无已逾期未偿还的长期借款情况。
- 2、质押及抵押情况详见附注“七、23 所有权或使用权受到限制的资产”。

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债额	21,041,402.12	17,071,077.40
减：未确认融资费用	-2,573,314.80	-2,208,876.21
减：1 年内到期的租赁负债	-2,656,463.20	-2,255,221.97
合计	15,811,624.12	12,606,979.22

其他说明：无

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,482,589.72	16,016,367.51
专项应付款	6,950,000.00	6,900,000.00
合计	19,432,589.72	22,916,367.51

(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
售后回租本金	68,987,504.10	99,329,065.82
减：未确认融资费用	-2,861,660.47	-4,389,580.14
减：1 年内到期部分	-53,643,253.91	-78,923,118.17
合计	12,482,589.72	16,016,367.51

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
医药产业化研究项目	6,900,000.00	50,000.00		6,950,000.00	
合计	6,900,000.00	50,000.00		6,950,000.00	

其他说明：无

37、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	2,776,668.42	4,266,877.01	预提退货款
土地复垦金	526,611.78	526,611.78	计提未来可能发生的土地复垦费用
合计	3,303,280.20	4,793,488.79	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

38、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	729,896.34		53,741.16	676,155.18	收到补助款
合计	729,896.34		53,741.16	676,155.18	

其他说明：无

39、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	623,719,364.00						623,719,364.00

其他说明：无

40、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）	46,604,813.03	133.21		46,604,946.24
其他资本公积	19,685,459.00			19,685,459.00
合计	66,290,272.03	133.21		66,290,405.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为收购子公司少数股东股权应享有净资产份额与支付对价之差。

41、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
安全生产费	2,729,134.99	237,674.56	3,950.89	2,962,858.66
合计	2,729,134.99	237,674.56	3,950.89	2,962,858.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

42、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	128,720,960.91			128,720,960.91
合计	128,720,960.91			128,720,960.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

43、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	-105,729,469.86	215,897,052.82
调整后期初未分配利润	-105,729,469.86	215,897,052.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,107,323.27	-54,844,018.63
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-99,622,146.59	161,053,034.19

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

44、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	222,054,620.83	122,916,194.98	284,185,924.52	140,355,737.40
其他业务	10,834,613.90	8,895,894.98	7,497,860.90	9,061,256.11
合计	232,889,234.73	131,812,089.96	291,683,785.42	149,416,993.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
医药业务	137,932,205.61	55,397,166.22	137,932,205.61	55,397,166.22
钢构施工	35,830,426.24	33,813,072.22	35,830,426.24	33,813,072.22
大健康	48,291,988.98	33,705,956.54	48,291,988.98	33,705,956.54
其他业务	10,834,613.90	8,895,894.98	10,834,613.90	8,895,894.98
按经营地区分类				
其中：				
省内	101,263,870.39	68,127,487.03	101,263,870.39	68,127,487.03
省外	131,625,364.34	63,684,602.93	131,625,364.34	63,684,602.93
按销售渠道分类				
其中：				
直销	18,840,015.93	17,056,028.25	18,840,015.93	17,056,028.25
经销	214,049,218.80	114,756,061.71	214,049,218.80	114,756,061.71
合计	232,889,234.73	131,812,089.96	232,889,234.73	131,812,089.96

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 47,320,944.42 元，其中，47,320,944.42 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

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

45、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	836,188.52	1,445,905.56
教育费附加	359,383.60	630,625.51
资源税	92,829.67	29,515.22
房产税	1,987,284.44	1,804,803.97
土地使用税	1,247,766.76	1,145,137.31
车船使用税	1,020.00	1,200.00
印花税	152,670.19	214,380.35
地方教育费附加	235,375.50	420,417.00
其他税费	277.06	
合计	4,912,795.74	5,691,984.92

其他说明：无

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,299,279.42	19,734,224.03
折旧及摊销	14,413,974.96	9,024,647.86
流动资产报废		875,447.05
咨询费	1,285,374.67	1,080,492.09
业务招待费	801,723.52	506,867.09
租赁费	427,925.51	743,680.60
办公费	663,276.33	653,772.34
差旅费	519,414.27	364,329.08
会务费	75,401.75	423,244.67
使用权资产摊销	301,070.34	201,070.32
其他费用	2,609,465.99	2,455,736.77
合计	39,396,906.76	36,063,511.90

其他说明：无

47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广及会务费、咨询费等	30,331,423.70	112,077,795.79
职工薪酬	6,957,930.04	16,768,598.32
车辆运输及保险费	106,254.88	10,896,700.37
业务招待费	462,716.76	889,652.80
其他费用	468,022.23	1,270,839.80
合计	38,326,347.61	141,903,587.08

其他说明：

报告期内，原子公司西藏康域因处置不再纳入合并范围导致并表费用减少；同时公司根据战略规划动态优化资源配置，合理调整营销费用投入规模，完善成本管控体系，实现销售费用阶段性下降。

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

委外研发费用	3,611,349.44	2,328,132.14
职工薪酬	2,233,090.59	3,181,928.07
直接材料	431,996.64	358,668.69
折旧及摊销	207,881.85	2,846,853.96
燃料及动力	169,127.27	236,668.40
其他	175,666.18	132,342.81
合计	6,829,111.97	9,084,594.07

其他说明：无

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,364,920.37	7,398,380.69
减：利息收入	-49,948.19	-1,177,597.64
未确认融资费用摊销	3,223,576.55	3,820,074.89
减：未确认融资收益摊销	-162,328.50	-52,645.39
金融机构手续费	156,279.80	188,813.95
合计	8,532,500.03	10,177,026.50

其他说明：无

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	572,783.52	3,663,928.11
个税手续费返还收入	38,043.53	54,498.04
合计	610,827.05	3,718,488.40

51、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	-127,903.49	-73,508.20
债务重组收益		9,943.07
应收款项融资贴现损失	-747,593.73	-615,601.59
合计	-875,497.22	-679,166.72

其他说明：无

52、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	3,514,919.70	8,925,268.42
其他应收款坏账损失	-115,179.77	-288,418.51
合计	3,399,739.93	8,636,849.91

其他说明：无

53、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	-344,020.74	
十、商誉减值损失	-189,456.04	-253,711.35
十一、合同资产减值损失	-604,324.01	840.08
合计	-1,137,800.79	-252,871.27

其他说明：无

54、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
固定资产处置收益	21,529.23	203,413.08

55、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	37,857.36	43,235.82	37,857.36
其他	33,594.89	21,584.14	33,594.89
合计	71,452.25	64,819.96	71,452.25

其他说明：无

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	68,611.77	49,800.00	68,611.77
非常损失		1,069,800.00	
滞纳金	195.35	6,773.80	195.35
违约金支出		173,178.20	
非流动资产报废损失	3,803.20	2,129.83	3,803.20
其他	3,425.00	6,491.70	3,425.00
合计	76,035.32	1,308,173.53	76,035.32

其他说明：无

57、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	825,747.52	1,691,166.60

递延所得税费用	1,354,872.36	2,573,240.97
合计	2,180,619.88	4,264,407.57

(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	5,093,697.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	764,054.67
子公司适用不同税率的影响	-2,183,480.29
调整以前期间所得税的影响	-76,102.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,669,167.79
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	6,345,316.28
所得税费用	2,180,619.88

其他说明：无

58、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
政府补助及个税返还	455,239.73	10,969,366.13
收到的押金、保证金等往来款项	2,612,417.68	5,665,416.45
银行存款利息收入	50,636.38	1,176,802.29
受限的货币资金流入	552,274.82	
保险赔款	7,571.40	405,000.00
其他	393,160.61	197,269.61
合计	4,071,300.62	18,413,854.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
支付的费用相关的现金	45,455,994.17	168,058,022.46
受限货币资金流出		2,251,880.30
支付的保证金、押金	2,448,123.56	6,136,588.28
捐赠支出		49,800.00
其他	353,525.37	
合计	48,257,643.10	176,496,291.04

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回南充 PPP 项目投资本金及收益	3,971,500.00	4,147,800.00
业绩承诺补偿款		3,878,936.53
合计	3,971,500.00	8,026,736.53

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：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性售后回租款	19,290,000.00	70,000,000.00
集团内票据贴现融资收款	75,290,648.33	68,890,053.30
集团内票据贴现融资保证金		1,075,194.18
合计	94,580,648.33	139,965,247.48

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
归还融资性售后回租款	46,073,841.79	64,363,259.51
集团内票据贴现融资款	38,000,000.00	45,000,000.00
支付使用权资产租金		849,797.71
购买子公司少数股权	551,775.53	
合计	84,625,617.32	110,213,057.22

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	189,144,315.65	111,000,000.00	139,378.78	50,750,000.00		249,533,694.43
长期借款	38,246,850.00	10,750,000.00	3,260,302.76	13,129,300.00	1,319,952.76	37,807,900.00
租赁负债	12,606,979.22	5,471,289.99	416,518.33	1,274,637.13	1,408,526.29	15,811,624.12
一年内到期的非流动负债	123,294,465.87		36,252,680.26	73,095,862.68		86,451,283.45

长期应付款	16,016,367.51	19,290,000.00	28,123,033.22	47,391,972.79	3,554,838.22	12,482,589.72
合计	379,308,978.25	146,511,289.99	68,191,913.35	185,641,772.60	6,283,317.27	402,087,091.72

59、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	2,913,077.91	-54,534,960.30
加：资产减值准备	-2,261,939.14	-8,383,978.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,563,122.15	12,633,688.18
使用权资产折旧	1,397,491.22	1,104,345.42
无形资产摊销	2,800,319.75	6,495,826.53
长期待摊费用摊销	1,115,510.64	1,342,969.14
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）	-21,529.23	-203,413.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-34,054.16	-41,105.99
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	8,426,168.42	11,260,149.81
投资损失（收益以“—”号填列）	875,497.22	679,166.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,070,401.22	2,927,050.39
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	284,471.14	-547,229.26
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,766,081.16	15,851,385.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-92,929,273.87	39,297,958.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	48,520,555.02	-43,476,938.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,046,262.87	-15,595,085.76
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	49,842,964.06	96,860,637.84
减：现金的期初余额	96,687,325.43	118,249,098.05
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	-46,844,361.37	-21,388,460.21

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	50,000.00
其中：	
处置子公司收到的现金净额	50,000.00

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	49,842,964.06	96,687,325.43
其中：库存现金	105,682.64	119,122.76
可随时用于支付的银行存款	49,276,895.85	96,361,076.29
可随时用于支付的其他货币资金	460,385.57	207,126.38
三、期末现金及现金等价物余额	49,842,964.06	96,687,325.43

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(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
所有权或使用权受到限制的货币资金	70,035,975.54	26,588,250.36	所有权或使用权受到限制
合计	70,035,975.54	26,588,250.36	

其他说明：

报告期因银行承兑汇票对外背书转让而无现金流金额的情况如下：

项目	金额（元）
应收票据背书导致的销售商品提供劳务未收到现金	50,995,202.42
应收票据背书导致的采购商品接受劳务未支付现金	51,393,556.58
应收票据背书导致的购建固定资产、无形资产和其他长期资产未支付现金	560,480.00
应收票据背书导致的支付其他与筹资活动有关现金-支付融资租赁款未支付现金	1,159,751.60

(7) 其他重大活动说明

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,803.32
其中：美元			
欧元			
港币	5,530.27	0.86855	4,803.32
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

61、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

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用为 458,584.87 元

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、设备等租赁	1,975,740.10	
合计	1,975,740.10	

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

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费用	3,611,349.44	2,328,132.14
职工薪酬	2,233,090.59	3,181,928.07
直接材料	431,996.64	358,668.69
折旧及摊销	207,881.85	2,846,853.96
燃料及动力	169,127.27	236,668.40
其他	175,666.18	132,342.81
合计	6,829,111.97	9,084,594.07
其中：费用化研发支出	6,829,111.97	9,084,594.07

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

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：

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：

（1）新设子公司：公司于 2026 年 1 月 28 日设立海南华神康旅科技有限公司。

（2）注销子公司：公司之子公司海南美源创美医疗管理合伙企业（有限合伙）于 2026 年 5 月 6 日注销。

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	
成都中医大 华神药业有 限责任公司	20,000,000.00	四川成都	四川成都	医药销售	99.95%	0.05%	投资设立
四川星华神 医药有限公 司	1,000,000.00	四川成都	四川成都	医药销售		100.00%	投资设立
海南华神生 物科技合伙 企业（有限 合伙）	1,680,000.00	海南澄迈	海南澄迈	投资管理		91.07%	投资设立

海南华神慧德生物科技有限公司	3,000,000.00	海南澄迈	海南澄迈	研发		60.00%	投资设立
成都华神生物技术有限公司	50,000,000.00	四川成都	四川成都	生物制品生产、销售	90.00%	10.00%	投资设立
四川华神钢结构有限责任公司	150,000,000.00	四川成都	四川成都	建设工程设计、施工	97.00%	3.00%	投资设立
成都华神艾草科技有限公司	2,000,000.00	四川成都	四川成都	医药销售	100.00%		投资设立
海南华神发展控股集团有限公司	30,000,000.00	海南澄迈	海南澄迈	康养服务	100.00%		投资设立
海南华神健康产业科技有限公司	20,000,000.00	海南海口	海南海口	大健康业务		100.00%	投资设立
海南华神健康管理科技有限公司	10,000,000.00	海南海口	海南海口	大健康业务		100.00%	投资设立
海南华神医美科技管理有限公司	53,000,000.00	海南海口	海南海口	尚未开展业务		100.00%	投资设立
成都中医大华神医疗美容医院有限公司	24,055,000.00	四川成都	四川成都	尚未开展业务		90.00%	投资设立
海南华神海景酒店有限公司	75,000,000.00	海南海口	海南海口	康养服务		100.00%	投资设立
海南恒诚达科技有限公司	10,000,000.00	海南海口	海南海口	康养服务		100.00%	投资设立
海南融盛弘科技有限公司	10,000,000.00	海南文昌	海南文昌	康养服务		100.00%	投资设立
四川华神饮品有限公司	20,000,000.00	四川成都	四川成都	包装饮用水生产、销售	100.00%		投资设立
山东凌凯药业有限公司	60,841,400.00	山东潍坊	山东潍坊	新材料化工		80.66%	非同一控制下企业合并
海南华神星瑞药业科技有限公司	10,000,000.00	海南澄迈	海南澄迈	医药销售	100.00%		投资设立
四川蓝光矿泉水有限公司	27,000,000.00	四川成都	四川成都	包装饮用水生产、销售		100.00%	非同一控制下企业合并
成都远泓矿泉水有限公司	18,666,700.00	四川成都	四川成都	包装饮用水生产、销售		100.00%	同一控制下企业合并
四川蓝光物流有限公司	1,000,000.00	四川成都	四川成都	运输服务		100.00%	非同一控制下企业合并
四川华神供应链管理有限公司	1,000,000.00	四川成都	四川成都	运输服务		100.00%	投资设立
华神科技（香港）医	200,000.00 港币	中国香港	中国香港	医药贸易	100.00%		投资设立

药有限公司							
华神医药 (澳门)有 限公司	25,000.00 澳门元	中国澳门	中国澳门	中药生产、 销售		100.00%	投资设立
HUASUN Technology B.V.	18,000.00 欧元	荷兰海尔德 兰省	荷兰海尔德 兰省	医药销售		100.00%	投资设立
海南华神康 旅科技有限 公司	10,000,000.00	海南海口	海南海口	大健康业务		85.00%	投资设立

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
山东凌凯药业有限公司	19.34%	-3,181,898.01	0.00	-8,939,240.79

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
山东 凌凯 药业 有限 公司	30,803 ,401.8 4	380,75 6,375. 09	411,55 9,776. 93	432,23 1,591. 31	39,959 ,875.8 7	472,19 1,467. 18	34,339 ,802.2 6	380,45 9,114. 07	414,79 8,916. 33	416,55 9,131. 86	42,576 ,211.9 8	459,13 5,343. 84

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
山东凌凯 药业有限 公司	1,506,818.4 4	- 16,295,262. 74	- 16,295,262. 74	- 3,894,753.2 8	0.00	- 9,595,097.2 1	- 9,595,097.2 1	- 6,343,636.1 3

其他说明：

(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：

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

对四川星华神医药有限公司持股比例由 51%变为 100%

(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

	四川星华神医药有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	551,775.53
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	551,775.53
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	551,908.74
差额	
其中：调整资本公积	133.21
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

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	
无						

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：

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：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

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	4,533,106.94	4,661,010.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-127,903.49	-73,508.20
--综合收益总额	-127,903.49	-73,508.20

其他说明：不重要的联营企业系四川桶一送饮品有限公司。

(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

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
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：

(1) 协议相关主要约定：

南充市高坪区城乡规划建设局于 2017 年 9 月通过政府采购的公开招标方式确定由中国十七冶集团有限公司（以下简称“十七冶”）牵头的联合体作为社会资本方暨 BOT（建设—运营—移交）的 PPP 模式实施“南充市高坪区江东大道标

美路建设项目”（以下简称“PPP 项目”），并与政府授权的平台公司南充鹏来兴达投资开发有限责任公司（以下简称“鹏来兴达”）共同组建项目公司承担 PPP 项目。南充市高坪区城乡规划建设局与十七冶于 2017 年 10 月 23 日就 PPP 项目合作相关事宜签订了《南充市高坪区江东大道标美路建设项目项目合同》（以下简称“PPP 项目主合同”）。

十七冶根据《PPP 项目主合同》有关允许十七冶根据项目实际情况，引进第三方财务投资人进行股权投资的约定，四川华神钢构有限责任公司（以下简称“华神钢构”）作为 PPP 项目的财务投资人。南充市高坪区城乡规划建设局于 2017 年 11 月 20 日下发的《南充市高坪区城乡规划建设局关于江东大道标美路建设项目 SPV 公司引入财务投资人的批复》，同意华神钢构成为财务投资人。

2017 年 12 月 11 日，华神钢构与鹏来兴达、十七冶签订《股东协议书》，约定华神钢构与鹏来兴达、十七冶拟就南充市高坪区江东大道标美路建设项目共同投资设立南充十七冶江东标美建设投资管理有限公司（以下简称“项目公司”），注册资本为人民币 3,000.00 万元，华神钢构出资 2,550.00 万元，占注册资本的 85%，鹏来兴达出资 300.00 万元，占注册资本的 10%，十七冶出资 150.00 万元，占注册资本的 5%。项目公司在弥补亏损和提取公积金后尚有税后利润可供股东分配的，由华神钢构和十七冶分别按照 94%和 6%的比例进行分配，鹏来兴达不参与公司税后利润的分配。

项目公司最高权力机关为股东会，股东会决议须经代表三分之二以上表决权的股东通过，股东会会议由股东按照出资比例行使表决权，表决涉及公共利益和公共安全的，鹏来兴达具有一票否决权。股东会下设董事会，对股东负责，董事会成员为 5 人，其中鹏来兴达委派 1 人，华神钢构委派 2 人（含项目公司董事长），十七冶委派 2 人。董事会会议应当由三分之二以上的董事出席方可举行，且须有鹏来兴达方委派董事出席，董事会作出的决议经全体董事的三分之二同意后生效。

2018 年 4 月 30 日，华神钢构以应收票据形式向项目公司提供借款 2,002.99333 万元。

2019 年 PPP 项目进入运营期，华神钢构与项目公司于 2019 年 12 月 23 日签订了 PPP 项目社会资本投入补贴支付协议，对投入本金及固定收益的支付节点和金额进行了约定：（1）项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付华神钢构的固定收益（认缴注册资本 2,550.00 万元乘以 7%计算）；（2）项目公司在收到每期政府可行性缺口补助款后的 10 个工作日内优先支付华神钢构借给项目公司的银行承兑汇票本金 2,002.99333 万元及 7%的固定收益；（3）华神钢构认缴的注册资本金 2,550.00 万元在 10 年运营期内本金不需要返还，只需支付 7%的固定收益，认缴的注册资本金在项目公司清算或华神钢构依法、依规退出项目公司时返还。

（2）处理分析判断

首先，根据上述“1、协议相关主要约定”，华神钢构虽然在项目公司中持股比例较高，也在董事会成员中委派 2 人，但华神钢构系以财务投资人的身份参与投资，华神钢构认缴注册资本 2550 万元可获取的收益基本固定，该项目虽采用 PPP 模式运作，但定价等方面均由政府主导，且在合同订立之初已基本确定，后续调整仅是在合理范围内的调整。该项目公司按照既定的方式运营，其可以受控的权利、义务与相关活动都在建立之初通过明确的合同条款或安排予以设定。同时，基于在项目公司的日常经营活动中对董事会议事规则、董事会成员设置、关键经营人员选聘和决策流程，重大事

项的审批程序等经营过程中关键事项的事前约定，华神钢构不能控制项目公司，也无法通过参与项目公司重大经营决策从而获得可变回报。

其次，从风险角度分析，华神钢构实际上仅承担了来源于付款方的信用风险而不是项目公司的经营风险，其交易实质更接近于华神钢构接受项目公司的权益作为质押物，向其提供资金并收取资金占用费，该项投资的实质为债权性投资。根据上述业务模式，该项目公司实际上是一个《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》所定义的“结构化主体”。项目公司是为了运营该基础设施目的成立的特殊目的主体，不能简单地依据股权比例、董事会表决权比例等因素判断是否构成控制、共同控制或重大影响。这类项目基础设施的控制权总是在当地政府或其代表（该 PPP 项目为政府平台公司）的手中，社会资本方只是获得一项运营权，几乎不可能是共同控制，况且根据《PPP 项目主合同》的约定，社会资本方实际是十七冶而非华神钢构。

综上，华神钢构对项目公司不具有控制权，对项目公司也不具有重大影响，因此，华神钢构对项目公司认缴注册资本 2550 万元作为“其他非流动金融资产”核算，符合《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》的规定。

(3) 其他说明

本公司在项目公司中享有的权益主要包括项目公司运营收入以及政府补贴收入。

年末项目公司中本公司享有的权益在本公司账面的价值及最大损失敞口列示如下：

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额（元）	最大损失敞口（元）	账面余额（元）	最大损失敞口（元）
本金：				
其中：长期应收款	6,750,133.30	6,750,133.30	10,721,633.30	10,721,633.30
其他非流动金融资产	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00	25,500,000.00
小计	32,250,133.30	32,250,133.30	36,221,633.30	36,221,633.30
利息：				
其他应收款				
小计	-	-	-	-
合计	32,250,133.30	32,250,133.30	36,221,633.30	36,221,633.30

本公司之子公司华神钢构于 2026 年 1 月 13 日收到南充十七冶江东标美建设投资管理有限公司支付的本金及利息 3,971,500.00 元。

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	729,896.34			53,741.16		676,155.18	与资产相关
专项应付款	2,200,000.00	50,000.00				2,250,000.00	与收益相关
专项应付款	4,700,000.00					4,700,000.00	与资产相关
合计	7,629,896.34	50,000.00		53,741.16		7,626,155.18	

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
其他收益	572,783.52	3,663,928.11

其他说明：

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、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、租赁负债等，各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）信用风险

截至 2026 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司设置相应职能部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低。

（2）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有

充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一年以上	合计
短期借款	249,533,694.43		249,533,694.43
应付票据	22,180,635.70		22,180,635.70
应付账款	54,188,500.76	75,109,534.73	129,298,035.49
其他应付款	29,030,832.34	17,259,493.81	46,290,326.15
长期借款	30,057,900.00	37,807,900.00	67,865,800.00
租赁负债	2,656,463.20	15,811,624.12	18,468,087.32
长期应付款（不含专项应付款）	53,643,253.91	12,482,589.72	66,125,843.63
合计	441,291,280.34	158,471,142.38	599,762,422.72

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

（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	终止确认	终止确认情况的判断依据
------	-----------	---------	------	-------------

		金额	情况	
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	40,909,523.26	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	210,000.00	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		41,119,523.26		

(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
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	40,909,523.26	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	210,000.00	
合计		41,119,523.26	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）其他权益工具投资			5,156,156.00	5,156,156.00
（二）应收款项融资			6,063,041.55	6,063,041.55
（三）其他非流动金融资产			29,415,907.24	29,415,907.24
持续以公允价值计量的负债总额			40,635,104.79	40,635,104.79
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

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

无

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

其他权益工具投资：根据被投资企业最接近资产负债表日签署的新进股东投资协议中投资前股东权益估值额加上新进股东投资额作为公允价值进行计量。

应收款项融资：由于银行承兑汇票剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

其他非流动金融资产：PPP 项目系政府主导的主体，风险较小，公司按投资成本作为公允价值进行计量；正和共创海河（天津）投资合伙企业（有限合伙）项目，公司按其账面净资产作为公允价值计量。

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

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（万元）	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
四川华神集团股份有限公司	四川成都	从事药品及高新技术产品的研究、开发,项目投资,物业管理	7,150.00	17.87%	17.87%

本企业的母公司情况的说明

母公司企业性质：其他股份有限公司（非上市）；注册地：成都市十二桥路 37 号新 1 号华神科技大厦 A 座 5 楼；经营范围：从事药品及高新技术产品的研究、开发；项目投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司分别于 2026 年 1 月 24 日、2026 年 6 月 27 日披露了《成都华神科技集团股份有限公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案》《成都华神科技集团股份有限公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案（修订稿）》等相关公告。根据预案（修订稿），公司拟以 3.15 元/股的价格，向实际控制人黄明良、欧阳萍夫妇控制的远泓生物定向发行股份，募集资金总额介于 3 亿元至 3.5 亿元之间，全部用于补充流动资金及偿还借款，远泓生物认购公司本次发行的股票，构成关联交易。按此测算，本次发行股份数量不低于 95,238,096 股且不超过 111,111,111 股。发行完成后，公司控股股东将变更为四川华神和远泓生物作为共同控股股东，公司实际控制人仍为黄明良、欧阳萍夫妇。该事项已经公司第十三届董事会第二十八次会议、2026 年第二次临时股东会及第十三届董事会第三十一次会议审议通过，已取得深圳证券交易所审核通过，尚需获得中国证监会同意注册的批复。

本企业最终控制方是黄明良、欧阳萍夫妇。

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、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、3、在合营安排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
四川桶一送饮品有限公司	联营企业
珠海市横琴华神健康科技有限公司（注 1）	联营企业

其他说明

注 1：2026 年 3 月 4 日，公司子公司华神康旅参股投资珠海市横琴华神健康科技有限公司，该公司注册资本为 100 万元，华神康旅的参股比例为 45.00%。该项投资旨在拓展大健康领域的业务机会，延伸主业发展。

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
四川星慧酒店管理集团有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都星宸投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
成都嘉煜投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
眉山珽升光伏科技有限公司	同一实际控制人前期控制的其他企业（注 1）
成都珽升晨曦新能源有限公司	同一实际控制人前期联营企业，公司副总裁宋钢任职该公司董事长职务（注 2）
峨眉山荣基建筑有限公司	其他

其他说明

注 1：本公司最终控制人于 2025 年 12 月 30 日起不再控制眉山珽升光伏科技有限公司。

注 2：本公司最终控制人于 2025 年 12 月 30 日不再持股成都珽升晨曦新能源有限公司。

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
成都星宸投资有限公司	服务费	549,698.29		否	200,043.18
四川星慧酒店管理集团有限公司	服务费	53,499.00		否	5,214.00
成都珪升晨曦新能源有限公司	采购电费	255,922.86		否	422,788.84
合计		859,120.15			628,046.02

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
四川桶一送饮品有限公司	销售包装饮用水、新桶	2,583,299.47	1,331,676.04
成都星宸投资有限公司	销售包装饮用水	32,390.00	40,130.00
眉山珪升光伏科技有限公司	销售包装饮用水	7,800.00	
四川星慧酒店管理集团有限公司	销售包装饮用水、大健康产品	12,282.00	1,629.00
成都嘉煜投资有限公司	销售包装饮用水、大健康产品	660.00	1,650.00
合计		2,636,431.47	1,375,085.04

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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

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

(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
-------	--------	-----------	-----------

成都珪升晨曦新能源有限公司	房屋及建筑物	36,697.25	20,000.00
---------------	--------	-----------	-----------

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
成都星辰投资有限公司	房屋及建筑物					570,576.00	666,576.00				

关联租赁情况说明

（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
无				

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
无				

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				
无				
拆出				
无				

（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
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,629,330.00	2,093,304.45

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
应收账款	峨眉山荣基建筑有限公司	17,810,973.83	1,881,254.84	16,190,491.20	1,619,049.12
合同资产	峨眉山荣基建筑有限公司	3,044,219.13	304,421.91	3,044,219.13	304,421.91
应收账款	四川桶一送饮品有限公司	3,442,625.11	172,131.26	2,142,410.40	107,120.52
应收账款	成都星宸投资有限公司	7,530.00	376.50	18,557.65	2,995.99
应收账款	四川星慧酒店管理集团有限公司	12,282.00	614.10		
应收账款	深圳星远泓科技有限公司			2,857.70	2,857.70
应收账款	眉山璿升光伏科技有限公司	7,800.00	390.00		
应收账款	成都嘉煜投资有限公司	660.00	33.00		
其他应收款	成都星宸投资有限公司	130,096.00	63,655.06	130,096.00	63,655.06
预付账款	成都星宸投资有限公司	152,576.00			
其他应收款	四川桶一送饮品有限公司	475,000.00	23,750.00	203,255.90	10,162.80
合计		25,083,762.07	2,446,626.67	21,731,887.98	2,110,263.10

(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
合同负债	成都嘉煜投资有限公司	770,821.71	851,541.77
合同负债	成都星宸投资有限公司	416.11	470.20
合同负债	四川星慧酒店管理集团有限公司	784.10	886.03
合同负债	四川桶一送饮品有限公司	53,404.76	
其他应付款	四川桶一送饮品有限公司	124,840.90	
合计		950,267.57	852,898.00

7、关联方承诺

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

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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（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
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

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
无						

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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按同类业务经营实体进行划分。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造分部	钢构分部	健康饮品分部	大健康分部	其他	小计	分部间抵销	合计
主营业务收入	137,932,205.61	36,374,191.77	48,182,670.48	235,951.80		222,725,019.66	-670,398.83	222,054,620.83
其中：对外交易收入	137,932,205.61	35,830,426.24	48,164,103.22	127,885.76		222,054,620.83		222,054,620.83
分部间交易收入		543,765.53	18,567.26	108,066.04		670,398.83		670,398.83
主营业务成本	55,400,762.72	34,333,319.44	33,667,187.34	138,655.37		123,539,924.87	-623,729.89	122,916,194.98
利润总额（亏损总额）	28,161,412.24	440,941.46	5,005,590.20	-3,606,431.42	-30,303,115.28	-301,602.80	5,395,300.59	5,093,697.79

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

（1）应收成都中新悦蓉文化旅游发展有限公司款项的资产保全

2021 年 8 月 16 日，华神科技子公司华神钢构作为承包人与发包人成都中新悦蓉文化旅游发展有限公司（以下简称“中新悦蓉”）签订《中国会馆酒店建设工程施工合同》，华神钢构按照约定支付履约保证金 2,000.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，中新悦蓉累计退回履约保证金 374.00 万元，应收履约保证金余额为 1,626.00 万元，计提的坏账总额为 1,300.80 万元。

为保障该履约保证金的资金回收安全，中新悦蓉以其自有的坐落于金堂县会馆路 660 号 1 栋 1 单元 2 层 201 号、1 栋 1 单元 3 层 301 号房产及坐落于金堂县会馆路 308 号 7 栋 1 号、8 栋 1 号在建客房进行了抵押担保，并在金堂县规划和自然资源局办理了不动产抵押登记。其中 1 栋 1 单元 2 层 201 号、1 栋 1 单元 3 层 301 号房产不动产权证书号分别为：川（2021）金堂县不动产权第 0025207 号、川（2021）金堂县不动产权第 0025206 号，7 栋 1 号、8 栋 1 号在建客房尚未办理产权。

2024 年 11 月 4 日，成都仲裁委员会出具（2024）成仲案字第 2858 号裁决书，裁决中新悦蓉归还华神钢构 1,626.00 万元，同时华神钢构对中新悦蓉抵押的位于金堂县会馆路 660 号 1 栋 1 单元 2 层 201 号、1 栋 1 单元 3 层 301 号不动产享有优先受偿权，截至本报告日，华神钢构对上述抵押不动产正在申请强制执行。中新悦蓉因不能清偿到期债务，向四川省金堂县人民法院提出预重整申请，金堂法院于 2024 年 10 月 16 日作出（2024）川 0121 破申 5 号决定书，对中新悦蓉进行预重整，2025 年 12 月 3 日召开中新悦蓉预重整案第一次债权人会议，初步审查确定华神钢构有财产担保债权金额为 1691.74 万元，担保财产为金堂县会馆路 660 号 1 栋 1 单元 2 层 201 号、金堂县会馆路 660 号 1 栋 1 单元 3 层 301 号、金堂县会馆路 308 号 7 栋 1 层 1 号、8 栋 1 层 1 号不动产。目前已召开第一次债权人会议，确定了重整的基本事项。

（2）应收荣盛建设工程有限公司款项的资产保全

2024 年 1 月 16 日，本公司之子公司华神钢构因建设工程施工合同纠纷起诉荣盛建设工程有限公司（以下简称“荣盛建设”）及业主成都国美安迅科技有限公司（以下简称“国美安迅”），截至 2026 年 6 月 30 日华神钢构应收荣盛建设的应收账款及合同资产账面余额为 2,337.88 万元，计提的坏账总额为 1,562.19 万元。

2024 年 12 月 26 日，四川省成都市新都区人民法院出具的（2024）川 0114 执 5294 号第三人履行到期债务通知书，要求成都国美安迅科技有限公司向华神钢构履行其对荣盛建设的到期债务，截至本报告日，华神钢构为收回债权，采取的保障措施如下：

①华神钢构正在申请强制执行荣盛建设对成都国美安迅科技有限公司的到期债权，拟对成都国美安迅科技有限公司的项目进行整体拍卖，已完成拍卖前现场踏勘，华神钢构可从项目拍卖价款中受偿。

②因荣盛建设享有永清燕阳房地产开发有限公司的债权，根据 2025 年 5 月 28 日四川省成都市新都区人民法院出具的（2024）川 0114 执 5294 号之四执行裁定书，冻结荣盛建设在永清燕阳房地产开发有限公司的破产债权 2,463.06 万元。

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）	6,915,677.76	11,034,878.13
其中：合并范围内关联方组合	5,476,884.46	5,486,851.79
风险组合	1,438,793.30	5,548,026.34
1 至 2 年	39,931.76	59,201.76
2 至 3 年	389,725.00	389,725.00
3 年以上	6,339,505.29	6,856,285.29
3 至 4 年	513,648.19	710,208.19
4 至 5 年	3,053,570.06	3,373,790.06
5 年以上	2,772,287.04	2,772,287.04
合计	13,684,839.81	18,340,090.18

(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	13,684,839.81	100.00%	6,429,626.00	46.98%	7,255,213.81	18,340,090.18	100.00%	7,114,482.65	38.79%	11,225,607.53
其中：										
风险组合	8,207,955.35	59.98%	6,429,626.00	78.33%	1,778,329.35	12,853,238.39	70.08%	7,114,482.65	55.35%	5,738,755.74
合并范围内关联方组合	5,476,884.46	40.02%			5,476,884.46	5,486,851.79	29.92%			5,486,851.79
合计	13,684,839.81	100.00%	6,429,626.00	46.98%	7,255,213.81	18,340,090.18	100.00%	7,114,482.65	38.79%	11,225,607.53

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
合并范围内关联方组合	5,476,884.46		
风险组合	8,207,955.35	6,429,626.00	78.33%
其中：1 年以内	1,438,793.30	71,939.67	5.00%
1-2 年	39,931.76	3,993.18	10.00%
2-3 年	389,725.00	116,917.50	30.00%
3-4 年	513,648.19	410,918.55	80.00%
4-5 年	3,053,570.06	3,053,570.06	100.00%
5 年以上	2,772,287.04	2,772,287.04	100.00%
合计	13,684,839.81	6,429,626.00	

确定该组合依据的说明：

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						
按组合计提坏账准备	7,114,482.65		684,856.65			6,429,626.00
合计	7,114,482.65		684,856.65			6,429,626.00

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
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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 A	5,476,884.46		5,476,884.46	40.02%	
客户 B	1,226,784.00		1,226,784.00	8.96%	1,226,784.00
客户 C	914,033.75		914,033.75	6.68%	914,033.75
客户 D	900,665.00		900,665.00	6.58%	900,665.00
客户 E	745,000.00		745,000.00	5.44%	745,000.00
合计	9,263,367.21		9,263,367.21	67.68%	3,786,482.75

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	885,797,614.55	800,351,185.64
合计	885,797,614.55	800,351,185.64

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内单位款项	885,463,139.55	800,093,397.70
其他	411,705.23	332,233.95
合计	885,874,844.78	800,425,631.65

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）	885,799,224.50	800,326,224.37
其中：合并范围内关联方组合	885,463,139.55	800,093,397.70
风险组合	336,084.95	232,826.67
1 至 2 年	66.36	23,853.36
2 至 3 年	47.60	47.60
3 年以上	75,506.32	75,506.32
3 至 4 年	75,506.32	75,506.32
合计	885,874,844.78	800,425,631.65

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	885,874,844.78	100.00%	77,230.23	0.01%	885,797,614.55	800,425,631.65	100.00%	74,446.01	0.01%	800,351,185.64
其中：										
风险组合	411,705.23	0.05%	77,230.23	18.76%	334,475.00	332,233.95	0.04%	74,446.01	22.41%	257,787.94
合并范围内关联方组合	885,463,139.55	99.95%			885,463,139.55	800,093,397.70	99.96%			800,093,397.70
合计	885,874,844.78	100.00%	77,230.23	0.01%	885,797,614.55	800,425,631.65	100.00%	74,446.01	0.01%	800,351,185.64

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
合并范围内关联方组合	885,463,139.55		
风险组合	411,705.23	77,230.23	18.76%

其中：1 年以内	336,084.95	16,804.25	5.00%
1-2 年	66.36	6.64	10.01%
2-3 年	47.60	14.28	30.00%
3-4 年	75,506.32	60,405.06	80.00%
合计	885,874,844.78	77,230.23	

确定该组合依据的说明：

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	74,446.01			74,446.01
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				2,784.22
本期计提	2,784.22			2,784.22
2026 年 6 月 30 日余额	77,230.23			77,230.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	74,446.01	2,784.22				77,230.23
合计	74,446.01	2,784.22				77,230.23

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
无	

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：

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
山东凌凯药业有限公司	合并范围内单位款项	338,524,446.34	1 年以内	38.21%	
成都华神生物技术有限责任公司	合并范围内单位款项	183,844,410.70	1 年以内	20.75%	
海南华神发展控股集团有限公司	合并范围内单位款项	85,050,000.00	1 年以内	9.60%	
海南华神海景酒店有限公司	合并范围内单位款项	67,884,368.00	1 年以内	7.66%	
成都中医大华神药业有限责任公司	合并范围内单位款项	63,962,280.90	1 年以内	7.22%	
合计		739,265,505.94		83.44%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
---------------------	------

其他说明：

期末账面余额较期初增加 85,446,428.91 元，增幅 10.68%，主要系本期应收子公司往来款增加。

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	286,559,227.00	45,000,000.00	241,559,227.00	286,559,227.00	45,000,000.00	241,559,227.00
合计	286,559,227.00	45,000,000.00	241,559,227.00	286,559,227.00	45,000,000.00	241,559,227.00

(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		
四川华神钢构有限责任公司	147,578,400.00						147,578,400.00	
成都中医大华神药业有限责任公司	30,009,676.00						30,009,676.00	
成都华神生物	687,400.00	45,000,000.00					687,400.00	45,000,000.00

技术有限责任公司								
成都华神艾草科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
海南华神发展控股集团有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
海南华神星瑞药业科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
四川蓝光矿泉水有限公司	591,501.00						591,501.00	
四川蓝光物流有限公司	394,050.00						394,050.00	
四川华神饮品有限公司	20,298,200.00						20,298,200.00	
合计	241,559,227.00	45,000,000.00					241,559,227.00	45,000,000.00

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	84,271,236.11	48,047,014.12	75,124,736.22	50,162,888.67
其他业务	382,784.12	19,233.08	1,072,501.25	439,603.48
合计	84,654,020.23	48,066,247.20	76,197,237.47	50,602,492.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
中西成药	84,271,236.11	48,047,014.12	84,271,236.11	48,047,014.12
其他业务	382,784.12	19,233.08	382,784.12	19,233.08
合计	84,654,020.23	48,066,247.20	84,654,020.23	48,066,247.20

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收款项融资贴现损失	-709,351.67	-615,601.59
合计	-709,351.67	-615,601.59

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	55,583.39	详见附注（七）、54、55、56
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）	371,991.16	详见附注（七）、50
债务重组损益	0.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,637.26	详见附注（七）、55、56
减：所得税影响额	81,018.94	
合计	307,918.38	--

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	0.85%	0.0098	0.0098
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81%	0.0093	0.0093

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