

浙江仙琚制药股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张宇松、主管会计工作负责人王瑶华及会计机构负责人(会计主管人员)齐超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述存在的主要风险，包括：产业政策变化及法规风险、质量控制风险、研发风险、市场风险、安全与环保风险、综合管理成本上升的风险、人才缺乏的风险、商誉减值风险等，详细请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”部分。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 989,204,866 股扣除公司回购专用证券账户所持有的本公司股份 17,952,962 股后的股本 971,251,904 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	227
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 债券相关情况	47
第八节 财务报告	48

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 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、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股票上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
规范运作指引	指	深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号--主板上市公司规范运作
本公司、公司、仙琚制药	指	浙江仙琚制药股份有限公司
公司章程	指	浙江仙琚制药股份有限公司章程
股东会、董事会	指	浙江仙琚制药股份有限公司股东会、董事会
仙居县产业投资集团公司	指	仙居县产业投资发展集团有限公司
台州仙琚药业公司	指	台州仙琚药业有限公司
能可爱心公司	指	杭州能可爱心医疗科技有限公司
仙曜贸易公司	指	仙居仙曜贸易有限公司
仙琚检验检测公司	指	台州市仙琚检验检测有限公司
Newchem 公司	指	Newchem S.P.A
Effechem 公司	指	Effechem S.r.l.
仙琚意大利公司	指	Xianju Pharma Italy S.r.l
仙琚卢森堡公司	指	Xianju Pharma Luxembourg Sarl
英德瑞公司	指	Enduring Pharma certicals ck.,Ltd
仙琚制药香港公司	指	Xianju Pharma Hongkong Limited
Occulo 公司	指	Occulo Holdings, LLC
Brain Xell 公司	指	Brain Xell.Inc
仙药销售公司	指	浙江仙居制药销售有限公司
仙琚医药研发公司	指	杭州仙琚医药研发有限公司
萃泽医药	指	浙江萃泽医药科技有限公司
嘉兴医药公司	指	仙琚（嘉兴）医药科技有限公司
杭州科技创新公司	指	杭州仙琚科技创新有限公司
百安医疗公司	指	浙江百安医疗科技有限公司
天仙生物公司	指	浙江天仙生物制药有限公司
众创生物公司	指	浙江众创生物医药科技有限公司
阳光生物公司	指	浙江省仙居县阳光生物制品有限公司
上海三合公司	指	上海三合生物技术有限公司
杭州梓晶公司	指	杭州梓晶生物有限公司
斯瑞药业公司	指	山东斯瑞药业有限公司
智腾医药公司	指	浙江智腾医药科技有限公司
江西成琚公司	指	江西成琚药业有限公司
弘琚贷款公司	指	仙居弘琚小额贷款有限公司
天台药业公司	指	浙江天台药业股份有限公司
索元生物公司	指	杭州索元生物医药股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月至 2026 年 6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	仙琚制药	股票代码	002332
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江仙琚制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仙琚制药		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG XIANJU PHARMACEUTICAL CO.,LTD.		
公司的法定代表人	张宇松		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张王伟	沈旭红
联系地址	浙江省仙居县福应街道现代工业集聚区丰溪西路 15 号	浙江省仙居县福应街道现代工业集聚区丰溪西路 15 号
电话	0576-87731138	0576-87731138
传真	0576-87774487	0576-87774487
电子信箱	dmb@xjpharma.com	dmb@xjpharma.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）	1,958,633,864.22	1,869,227,375.54	4.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	244,553,022.38	308,268,256.98	-20.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	241,943,736.47	266,773,796.21	-9.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	359,814,952.10	-329,985.55	109,139.61%
基本每股收益（元/股）	0.2472	0.3116	-20.67%
稀释每股收益（元/股）	0.2472	0.3116	-20.67%
加权平均净资产收益率	4.02%	5.12%	-1.10%
	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）	7,087,092,443.91	7,258,848,256.72	-2.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,962,848,879.59	6,035,110,264.68	-1.20%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,235,807.86	
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）	6,922,759.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,268,116.46	
减：所得税影响额	766,810.33	
少数股东权益影响额（税后）	42,739.11	
合计	2,609,285.91	

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）行业基本情况

近年来，随着国家药品集采的常态化运行，行业政策逻辑的深度迭代，我国医药行业的不同细分领域的竞争格局处于深度重构的变革期。在深化医药改革，支付机制优化、价格治理深化、合规监管加强等一系列政策背景下，在切实降低患者用药负担、节约资金的同时，也重塑了国内医药全产业链的发展生态。政策导向激励创新、用药可及、提升效能、监管趋严，仿制药赛道同质化竞争激烈，传统成熟产品承压。原料药市场面临国内及国外的存量竞争。行业整体承压的同时也孕育着新的发展机会，创新药、高壁垒仿制药等一批具有创新性、紧盯临床价值的品种，审评审评、数据保护期等方面给予政策支持。创新、出海、品牌成为未来医药行业企业发展的关键路径。

（二）公司主要业务情况

公司长期专注于甾体激素领域，是原料药与制剂一体化的综合线制药企业，集研发、生产、销售为一体的全产业链，主营业务为甾体激素类原料药及制剂的研发、生产与销售。主要原料药产品涵盖皮质激素、性激素、孕激素及以甾体衍生物等领域，制剂产品涉及女性健康、男性健康、呼吸科、麻醉肌松、皮肤科等众多领域。

报告期内，公司坚持以“聚焦、能力、动力”为原则，秉承“开放、学习”的价值观，确立“巩固基本盘，聚焦创新求突破；以品质求生存，以创新求发展”的基本策略。公司坚持拓展的主基调，坚定不移走创新之路，着力构建与发展阶段相适应的能力体系和动力保障机制，强化经营理念，以市场为导向，以能力溢出为标尺检验各板块竞争实力，以工程师精神扎实推进各项工作，持续夯实核心竞争力。

2026 年上半年，公司新产品噻托溴铵奥达特罗吸入喷雾剂药品注册申请获受理；倍他米松磷酸钠注射液、甲磺酸倍他司汀片等取得境内生产药品注册证书；此外，黄体酮注射液、炔雌醇环丙孕酮片及醋酸甲羟孕酮片顺利通过一致性评价。

2026 年上半年，公司实现营业收入 195,863.38 万元，同比增加 4.78%；营业利润 29,314.41 万元，同比下降 15.53%；利润总额 28,974.72 万元，同比下降 15.61%；归属于上市公司股东的净利润 24,455.30 万元，同比下降 20.67%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 24,194.37 万元，同比下降 9.31%；实现每股收益 0.2472 元，同比下降 20.67%；加权平均净资产收益率 4.02%，同比减少 1.1%。

公司主营营业收入 19.46 亿元，同比增长 4.8%。收入结构按原料药与制剂分为两大类：（1）制剂销售收入 11.97 亿元，同比增长 6.2%，其中制剂自营产品销售收入 11.39 亿元，同比增长 3%；医药拓展部制剂配送销售收入 0.61 亿元。（2）原料药及中间体销售收入 7.4 亿元，同比增长 1.5%，其中主要自营原料药销售收入 4.13 亿元，同比下降 2.4%，意大利子公司销售收入 3.26 亿元，同比增长 7%，仙曜贸易公司销售收入 136 万元。

公司主要制剂自营产品销售收入按治疗领域划分：妇科计生类制剂产品销售收入 2.04 亿元，同比下降 1%；麻醉肌松类制剂产品销售收入 0.49 亿元，同比下降 18%；呼吸类制剂产品销售收入 4.62 亿元，同比增长 4%；皮肤科制剂产品销售收入 1.35 亿元，同比增长 12%；普药制剂产品销售收入 2.43 亿元，同比增长 4%；其他外购代理产品 0.05 亿元。

报告期内，主要工作如下：

1. 营销方面工作

（1）原料药销售

原料药销售业务聚焦营销能力建设，着力提升产品市场占有率。基于现有品种与全球客户体系的系统分析，持续完善产品机会地图，强化数据库应用与管理，提升市场洞察的精准性与前瞻性，有效拓展商业机会。针对不同客户层级实施差异化营销策略，加大重点客户开发力度，构建与能力发展相匹配的客户结构；充分发挥“销产研”协同机制，以提供全链条产品解决方案为核心，持续推进板块协同，增强客户服务能力与黏性，稳步扩大市场份额。同时，持续深化与 NEWCHEM 的协作与融合，积极布局远期市场机会；坚持以客户为导向，系统审视全球优质客户资源，深入挖掘品种潜力与商业合作机会；同步推进专业人才培养计划，着力打造高素质业务团队，为业务持续发展提供有力支撑。

（2）制剂销售

制剂销售业务坚持以学术推广为核心驱动力，持续提升专业能力，扩大品牌影响力。深化合规化渠道管理与服务费改革，巩固核心产品市场优势；积极布局壁垒产品战略定位，加快培育新的利润增长点。紧密跟踪终端市场变化，动态优化产品策略，针对不同产品阶段实施差异化定位，成熟产品稳固基础并拓展增量空间，重点品种加快向壁垒产品转型，其他新产品依托差异化定位有序实现销售放量。同时深耕海外市场，拓展新业务领域。优化学术活动体系，将提升基层医生诊疗水平作为学术推广的重要着力点，强化品牌在基层市场的影响力，助力相关产品终端拓展。持续优化业务反馈与闭环管控机制，提升学术活动及拜访质量；强化新产品准

入，保障业绩快速增长。深化三大系统协同运营，稳健推进 BD 合作，积极探索新型合作模式。持续推进后备人才培养与梯队建设，优化线上线下融合的学习培养模式，系统提升员工专业能力。升级合规风控体系，健全管理制度，加强数字化全流程管控，确保各项政策有效落地。

2. 研发及技术创新工作

截至报告期末，公司已申报一致性评价及新仿制产品情况表：

序号	性质	产品	类别	目前进展
1	一致性评价	罗库溴铵注射液	麻醉肌松	过评（2020 年 12 月）
2	一致性评价	非那雄胺片	5α-还原酶抑制剂	过评（2021 年 3 月）
3	一致性评价	米索前列醇片	妇科生殖	过评（2021 年 1 月）
4	一致性评价	盐酸罗哌卡因注射液	麻醉	过评（2021 年 5 月）
5	一致性评价	氟马西尼注射液	麻醉拮抗	过评（2021 年 12 月）
6	一致性评价	泼尼松龙片	皮质激素药物	过评（2022 年 7 月）
7	一致性评价	米非司酮片	妇科生殖	过评（2023 年 3 月）
8	一致性评价	醋酸泼尼松片	皮质激素药物	已申报（2021 年 2 月）
9	一致性评价	地塞米松磷酸钠注射液	皮质激素药物	过评（2022 年 11 月）
10	一致性评价	注射用维库溴铵（4mg）	麻醉肌松	过评（2023 年 12 月）
	一致性评价	注射用维库溴铵（10mg）	麻醉肌松	过评（2025 年 7 月）
11	一致性评价	甲硫酸新斯的明注射液	麻醉肌松	过评（2024 年 10 月）
12	一致性评价	盐酸尼卡地平注射液	围术期用药	过评（2025 年 12 月）
13	一致性评价	醋酸地塞米松片（0.75mg）	皮质激素药物	过评（2025 年 8 月）
	一致性评价	醋酸地塞米松片（0.5mg）	皮质激素药物	过评（2025 年 10 月）
14	一致性评价	醋酸甲羟孕酮片（2.5mg）	皮质激素药物	过评（2026 年 4 月）
	一致性评价	醋酸甲羟孕酮片（5mg）	皮质激素药物	过评（2026 年 4 月）
15	一致性评价	黄体酮注射液	妇科生殖	过评（2026 年 5 月）
16	一致性评价	炔雌醇环丙孕酮片	妇科生殖	过评（2026 年 7 月）
17	新仿制	甲泼尼龙片	皮质激素药物	已获批（2021 年 10 月）
18	新仿制	舒更葡糖钠原料药及制剂	麻醉肌松拮抗剂	已获批（2022 年 7 月）
19	新仿制	苯磺顺阿曲库铵注射液	麻醉肌松	已获批（2022 年 8 月）
20	新仿制	戊酸雌二醇片	雌激素补充	已获批（2024 年 6 月）
21	新仿制	屈螺酮炔雌醇片	妇科生殖	已获批（2023 年 4 月）
22	新仿制	黄体酮阴道缓释凝胶	妇科生殖	临床试验申请（2026 年 1 月）
23	新仿制	倍他米松磷酸钠注射液	皮质激素药物	已获批（2026 年 1 月）
24	新仿制	去氧孕烯炔雌醇片	妇科生殖	已获批（2025 年 3 月）
25	新仿制	贝前列素钠片	皮质激素药物	已获批（2025 年 2 月）
26	新仿制	黄体酮软胶囊	妇科生殖	已获批（2025 年 5 月）

27	新仿制	地屈孕酮片	妇科生殖	已获批（2025 年 5 月）
28	新仿制	雌二醇片	妇科生殖	已获批（2025 年 9 月）
29	新仿制	甲磺酸倍他司汀片	其它（眩晕症）	已获批（2026 年 5 月）
30	新仿制	噻托溴铵吸入喷雾剂	呼吸科	已申报（2025 年 7 月）
31	新仿制	噻托溴铵奥达特罗吸入喷雾剂	呼吸科	已申报（2026 年 5 月）

3. 生产体系内部管理工作

原料药生产：紧扣合规与提效两大主线，持续提升制造能力和产品交付水平。合规方面，持续强化过程管理，实现本质合规，积极对标国际标准，升级管理体系，铸就安全壁垒，提升品牌价值。提效方面，深化精益运营，推进全员参与，挖掘内部潜力，培育成本文化，持续增强成本竞争力。从绿色化工艺、新装备应用、规模化共线、生产组织效率等维度持续优化制造能力。不断完善利润中心体系，提升运营效率。聚焦甾体 API 领域，在雌激素、雄激素等品类逐步发力，依托研究院构建核心技术能力，致力成为过程无菌技术的先行者。关注前端原料、关键中间体及部分 API 品种，完善合成生物平台建设，构建发酵核心竞争优势。充分发挥海外子公司作为全球化支点与国际化通道的作用，持续引进先进技术、设备与管理理念，助力公司深度融入全球产业链。

制剂生产：以合规、优质、增效、降本为核心要求，持续构建优质高效的生产方案提供能力。通过优化流程、提高成品率、减少浪费，完善与创新产品研发落地相匹配的生产体系。加强数字工厂建设，以智能排产保障产品按时保质供应；强化动态成本管控，有效降低生产成本；构建全流程可视化项目管理体系，建立全方位数字化生产运营体系，实现过程可追溯与结果可控。持续完善合规体系，提升迎检能力，强化产销联动，优化投诉管理流程。结合市场动态，及时开展产线评估、升级与改造，提升市场应变能力。着力构建具有技术优势和规模化能力的甾体药物高端制剂产线，完善工艺放大研究与药械组合研究平台。加强人员技术转移审核、工艺落地消化及项目管理能力的系统培养。以全局规划生产、提升运营效率为主线，推进集中排产与人员共享，仓储数字化取得实质突破。积极拓展受托业务，持续推动生产运营提质增效。

4. 职能部门管理工作

报告期内，各职能专业线条围绕“三线协同”与“利润中心”，持续构建与业务拓展相适应的支持体系，强化合规管理，探索以赋能为基础的监管机制。稳步推进大事业部板块架构，构建以利润为中心、快速响应市场的运营体制，完善总部控制体系。按照“充分授权、并行兼管、业务赋能”原则，加快数字化转型，聚焦基础平台搭建、关键业务数字化、效率与合规提

升，提升运营效率。深化财务集团化预算管控与数据管理体系建设，建立管理数据分析体系，用于业务赋能与管理增效。加强集团化采购管控，推进采购利润中心建设与数字化项目。提升国际注册项目计划科学性，加快团队能力建设，服务全球业务布局。深入推进运营体系转型升级，以财务数据、人员能力与行为习惯作为评价核心，构建动力保障体系。构建适应新发展阶段的文化体系，坚持开放、学习的价值观，以差异化动力机制激发组织活力。围绕平台建设 with 业务协同，完善绩效管理 with 岗位价值评估机制，强化选聘标准化和梯队培养，促进人才流动与能力匹配。规范三会运作，落实新《上市公司治理准则》要求，加强合规风控与舆情管理，保持高质量信息披露，维护公司在资本市场的良好形象。坚持党建引领，深化企业文化建设，丰富员工关怀举措，增强团队凝聚力与员工归属感。

二、核心竞争力分析

1、营销模式成熟度持续提升

公司营销战略历经多年深耕，依托细分领域产品线的持续创新与销售体系的不断完善，逐步形成具有自身特色的营销模式。

国内贸易部深耕原料药内销市场，已与国内百余家主流甾体药物制剂生产企业建立稳固合作关系，市场份额长期保持稳健，品牌影响力与市场竞争力突出。

国际贸易部负责原料药及中间体的全球销售业务，与欧洲、日本、东南亚、南美、中东、北非等地区四十余家原料药及制剂客户和贸易伙伴建立了稳定的业务网络。旗下意大利子公司 Newchem 与 Effechem 专注于欧美规范市场高端原料药销售，进一步提升了公司国际市场的品牌影响力。仙药销售公司聚焦公司制剂产品的市场推广与销售，并积极探索外接新品种销售机会。面对市场变化，公司以“稳、拓、创”为基本策略，依托差异化定位拓展增长空间，强化新产品销售能力，调整销售体系架构，构建以数据为支撑的新型销售格局。在妇科、麻醉科、呼吸科、皮肤科及普药领域形成品牌优势，将学术观念、诊疗理念与产品信息持续传递至临床一线，逐步提升仙琚品牌影响力。公司销售运营平台持续完善，数字化运营水平稳步提升，为长期发展奠定基础。

2、生产平台建设日臻完善

公司长期聚焦甾体激素领域，依托多年产业积累与技术迭代，着力构建精细、优质、高效的现代化制造体系。目前，国内已形成杨府原料药生产区、临海川南生产区、杨府制剂生产区三大核心基地；海外以意大利 Newchem 为中心，布局两座标准化原料药工厂。

各生产基地深入贯彻精益生产理念，对标国际高端市场标准，持续完善安全环保设施，不断提升质量体系与国际注册认证能力。公司建立健全研产销三线联动的快速响应机制，客户服务效率与响应能力持续增强。

公司持续深化生产体系优化与制造升级，以三线联动运营模式推进精益管理、完善利润中心职能，仙居原料药厂区与台州仙琚厂区制造水平稳步提升。仙居原料药厂区立足 API 高端市场，同步覆盖中低端市场，积极提升市场响应能力与服务效率，推进自动化改造与 EHS 体系建设。杨府原料药厂区顺利通过美国 FDA、巴西 ANVISA、日本 PMDA 等权威机构检查；台州仙琚荣获 EcoVadis 铂金勋章，通过 FDA 检查，醋酸甲羟孕酮产品通过 WHO GMP 符合性现场检查。意大利 Newchem 与公司本部协同融合持续深化。面对市场变化，公司通过工艺优化深挖降本增效空间，开拓新市场与新客户。维罗纳厂区合成三高效生产设施投用，帕维亚厂区前列腺素生产线产品矩阵持续丰富，为 Newchem 长远发展夯实基础，也为其他生产基地提供示范标杆。

3、研发技术储备扎实充足

公司在甾体药物产业链及重点治疗领域构建了较为完备的研发体系，形成了层次清晰、布局合理的产品开发序列。围绕呼吸科、妇科及女性健康、围孕期、围术期、皮肤科等多个治疗领域，搭建了覆盖广泛、前瞻性较强的产品研发管线。

制剂研发方面，公司研发团队已掌握常规制剂、半固体制剂、腔道给药制剂、吸入制剂及缓控释制剂等复杂剂型的研发能力；原料药研发方面，团队具备化学合成、绿色工艺优化、菌种改造、生物发酵、高效分离等多项核心技术平台。

公司持续创新研发机制，积极搭建开放式研发平台，在杭州设立仙琚医药、萃泽医药、杭州科技创新公司，在嘉兴布局原料药研发平台仙琚（嘉兴）医药科技有限公司。逐步形成以海外高端研发机构为技术源头、以杭州与仙居两地研究院为技术承接转化基地、以仙居生产基地为产业化落地载体的综合性技术体系，为公司持续夯实研发技术储备。

4、研产销三线协同运营机制成熟

公司实现研发、生产、销售三大板块深度协同，形成了成熟高效的联动运营机制，保障产品从研发立项到市场推广各环节衔接顺畅。

研发端精准对接市场与客户需求，针对性开发符合临床需要与市场趋势的创新产品；生产端根据研发成果高效组织高品质生产，确保交付效率与产品质量稳定；销售端作为市场前沿，及时反馈终端动态与客户意见，为产品迭代优化提供依据。

高效的协同机制显著缩短产品上市周期，提升市场竞争优势，增强公司应对市场变化与经营风险的能力。通过产研销紧密配合，公司能够快速捕捉行业趋势，灵活调整产品策略，有效控制经营风险，在日益激烈的市场竞争中持续保持有利地位。

5、原料制剂一体化经营模式优势显著

公司深入推进原料药与制剂一体化发展战略。原料药领域，持续强化工艺稳定性与质量研究水平，立足全球视野丰富产品线，确保产品品类齐全、质量标准统一、品质稳定可靠。制剂研发领域，以细分领域临床未满足需求为导向，遵循产品独特性、高壁垒、快响应原则，强化原料药与制剂业务的协同联动。在产品质量管控、一致性评价及甬体药物研发过程中，公司持续优化研发流程，提升产品市场竞争力。通过一体化整合布局，公司已形成差异化竞争优势，为后续市场拓展与业务增长奠定坚实基础。

6、管理机制与发展需求高效匹配

公司坚守“诚信、拼搏、开放、学习、责任、共赢”的核心价值观，核心管理团队保持稳定，同时持续引进高素质专业人才。管理团队凭借丰富的行业经验与敏锐的市场洞察力，有效应对市场变化与行业挑战，保障公司业务持续稳健发展。

公司内部管理机制灵活适配，根据企业发展阶段动态优化调整，与公司发展节奏同频同步。公司推行市场化管理模式，着力提升运营效率与生产水平，坚守产品质量卓越追求，将工匠精神深度融入企业文化，形成独具特色的文化氛围。企业文化有效增强团队凝聚力与创新活力，为公司长期高质量发展提供强劲内生动力。

7、行业地位

公司综合实力与行业影响力获高度认可。公司系国家企业技术中心及国家级制造业单项冠军企业。公司在中国医药工业信息中心主办的第 43 届全国医药工业信息年会中荣获“2025 年度中国医药工业主营业务收入百强”及“中国医药工业最具投资价值医药企业”；成功入选 2026 年浙江省未来工厂培育试点企业。

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	1,958,633,864.22	1,869,227,375.54	4.78%	

营业成本	741,332,189.74	688,613,769.15	7.66%	
销售费用	586,194,417.41	547,773,849.80	7.01%	
管理费用	160,346,123.89	164,426,361.26	-2.48%	
财务费用	5,334,646.29	-4,885,006.53	209.20%	主要系本期利息收入减少和汇兑损失增加所致
所得税费用	45,162,080.70	47,232,563.30	-4.38%	主要系本期利润总额减少所致
研发投入	120,531,295.05	125,931,193.93	-4.29%	主要系本期委外研发费减少所致
经营活动产生的现金流量净额	359,814,952.10	-329,985.55	109,139.61%	主要系本期收到其他与经营活动有关的现金增加，支付其他与经营活动有关的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-78,602,658.51	-136,598,120.61	42.46%	主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-275,567,464.68	19,111,826.09	-1,541.87%	主要系本期取得借款收到的现金减少、偿还债务支付的现金增加和分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-26,454,073.60	-75,064,641.69	64.76%	主要系经营活动产生的现金流量净额和投资活动产生的现金流量净额增加所致
其他应收款	15,389,528.83	89,222,907.83	-82.75%	主要系本期收到去年保险赔款所致
短期借款	64,570,465.98	156,329,799.19	-58.70%	主要系本期银行短期借款减少所致
应付票据	25,092,120.00	41,777,461.60	-39.94%	主要系本期开具的应付票据减少所致
合同负债	16,849,669.70	27,322,831.05	-38.33%	主要系本期预收货款减少所致
一年内到期的非流动负债	13,032,051.16	30,852,865.56	-57.76%	主要系本期一年内到期的长期借款减少所致
其他流动负债	63,788,134.09	136,809,607.53	-53.37%	主要系本期未终止确认应收票据减少所致
长期借款	76,907,286.19	9,085,266.89	746.51%	主要系本期银行长期借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,958,633,864.22	100%	1,869,227,375.54	100%	4.78%

分行业					
医药	1,945,978,493.53	99.35%	1,856,915,176.29	99.34%	4.80%
其他	12,655,370.69	0.65%	12,312,199.25	0.66%	2.79%
分产品					
皮质激素	1,292,446,138.63	65.98%	1,184,877,005.64	63.39%	9.08%
妇科及计生用药	381,578,108.81	19.48%	386,750,695.59	20.69%	-1.34%
麻醉及肌松用药	125,264,039.70	6.40%	125,449,484.32	6.71%	-0.15%
其他	159,345,577.08	8.14%	172,150,189.99	9.21%	-7.44%
分地区					
国内销售	1,353,949,680.15	69.13%	1,327,835,009.20	71.04%	1.97%
国外销售	604,684,184.07	30.87%	541,392,366.34	28.96%	11.69%

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	1,945,978,493.53	732,080,761.25	62.38%	4.80%	7.38%	-0.91%
分产品						
皮质激素	1,292,446,138.63	475,622,378.43	63.20%	9.08%	3.69%	1.91%
妇科及计生用药	381,578,108.81	126,166,675.22	66.94%	-1.34%	-3.30%	0.68%
麻醉及肌松用药	125,264,039.70	48,530,333.17	61.26%	-0.15%	11.26%	-3.97%
其他	146,690,206.40	81,761,374.42	44.26%	-8.23%	67.00%	-25.11%
分地区						
国内销售	1,341,294,309.46	253,696,148.41	81.09%	1.96%	-2.34%	0.84%
国外销售	604,684,184.07	478,384,612.84	20.89%	11.69%	13.37%	-1.17%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-9,103,331.92	-3.14%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	是
资产减值	-31,701,884.15	-10.94%	主要系计提存货跌价准备	是
营业外收入	77,991.07	0.03%		否
营业外支出	3,474,786.52	1.20%	主要系对外捐赠支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,167,532,271.11	16.47%	1,196,050,369.91	16.48%	-0.01%	
应收账款	667,033,164.68	9.41%	525,990,305.00	7.25%	2.16%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	894,480,462.26	12.62%	914,382,718.94	12.60%	0.02%	
投资性房地产	6,005,114.09	0.08%	6,360,799.97	0.09%	-0.01%	
长期股权投资	166,904,257.75	2.36%	187,420,102.98	2.58%	-0.22%	
固定资产	2,056,272,914.86	29.01%	2,092,803,793.11	28.83%	0.18%	
在建工程	736,496,062.59	10.39%	717,392,511.00	9.88%	0.51%	
使用权资产	8,313,601.49	0.12%	10,062,293.57	0.14%	-0.02%	
短期借款	64,570,465.98	0.91%	156,329,799.19	2.15%	-1.24%	
合同负债	16,849,669.70	0.24%	27,322,831.05	0.38%	-0.14%	
长期借款	76,907,286.19	1.09%	9,085,266.89	0.13%	0.96%	
租赁负债	3,431,474.23	0.05%	5,141,728.81	0.07%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
股权投资	投资设立仙琚制药卢森堡有限责任公司	82717.06万元	卢森堡	贸易	公司统一管控	-14.8万元	13.87%	否
股权投资	投资设立仙琚意大利公司	90049.55万元	意大利	贸易	公司统一管控	2030.85万元	15.10%	否
股权投资	非同一控制下企业合并 Newchem 公司	72844.24万元	意大利	制造业	公司统一管控	4386.26万元	12.22%	否
股权投资	非同一控制下企业合并 Effechem 公司	1746.83万元	意大利	制造业	公司统一管控	160.68万元	0.29%	否
股权投资	投资设立仙琚制药香港公司	988.57万元	香港	贸易	公司统一管控	151.78万元	0.17%	否

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								
其他权益	92,915,374.05		1,524,565.09		300,000.00		-1,157.95	93,214,216.10

工具投资								
应收款项融资	325,657,460.33				511,683,452.70	569,032,473.89		268,308,439.14
上述合计	418,572,834.38		1,524,565.09		511,983,452.70	569,032,473.89	-1,157.95	361,522,655.24
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,509,212.00	2,509,212.00	质押	银行承兑保证金	4,177,746.16	4,177,746.16	质押	银行承兑保证金
应收票据	141,537,341.83	141,537,341.83	质押	已背书或已贴现未到期	139,005,902.81	139,005,902.81	质押	已背书或已贴现未到期
合计	144,046,553.83	144,046,553.83			143,183,648.97	143,183,648.97		

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
300,000.00	30,000,000.00	-99.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	向特定对象发行股票	2020年11月27日	100,000	98,735.78	2,549.19	95,898.68	97.13%	0	0	0.00%	7,373.72	存放于募集资金专户	0
合计	--	--	100,000	98,735.78	2,549.19	95,898.68	97.13%	0	0	0.00%	7,373.72	--	0

募集资金总体使用情况说明：

2020年9月16日，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江仙琚制药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕2217号）核准，并经深交所同意，本公司非公开发行72,992,700股人民币普通股（A股），发行价格为13.70元/股。本次发行募集资金总额为999,999,990.00元，扣除承销费用及其他发行费用12,642,183.25元，募集资金净额为987,357,806.75元。上述募集资金到位情况已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2020年11月3日出具了天健验[2020]第473号《验资报告》。公司定增项目进展：高端制剂项目生产厂房、动力车间、三废处理站、综合大楼和质检楼等土建已建设完成，生产线建设和工艺设备安装调试基本结束，项目主要建筑物已取得竣工验收报告（环保、消防、安全验收合格证明）；正在进行相关产品工艺验证，部分产品申报审批工作及质检楼的相关检测配套设施投建。截至本报告期末，已累计投入募集资金总额95,898.68万元，募集资金专户结余7,373.72万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2020年向特定对象发行股票	2020年11月27日	高端制剂国际化建设项目	生产建设	否	70,000	70,000	2,549.19	67,152.06	95.93%	2026年12月31日	0	0	不适用	否
2020年向特定对象发行股票	2020年11月27日	偿还银行借款	还贷	否	18,000	18,000	0	18,000	100.00%	2026年12月31日	0	0	不适用	否
2020年向特定对象发行股票	2020年11月27日	补充流动资金	补流	否	10,735.78	10,735.78	0	10,746.62	100.00%	2026年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	98,735.78	98,735.78	2,549.19	95,898.68	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
无	2020年11月27日	无	补流	否	0	0							不适用	否
合计				--	98,735.78	98,735.78	2,549.19	95,898.68	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)		鉴于“高端制剂国际化建设项目”部分已申报产品仍处于待获批过程，相关生产线尚未正式投入使用。根据募投项目的产品申报进度、实际建设情况，公司于2025年11月27日组织召开了第八届董事会第十八次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，在项目实施主体、实施地点、募集资金用途及投资规模不变的情况下，同意对募投项目“高端制剂国际化建设项目”进行延期，将该项目达到预定可使用状态的时间从2025年12月31日延期到2026年12月31日。												
项目可行性发生重大变化的情况说		无												

明	
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形	不适用
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况	不适用
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况	不适用
项目实施出 现募集资金 结余的金额 及原因	不适用
尚未使用的 募集资金用 途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金 7373.72 万元存放于募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使 用及披露中 存在的问题 或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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
台州仙琚	子公司	有机中间体制造	2000 万元	872,662,974.44	719,818,298.52	262,273,220.89	38,830,832.86	32,139,962.67
Newchem 公司	子公司	医药以及医药中间体生产、销售	100 万欧元	990,934,693.69	728,442,360.33	319,890,478.00	58,907,711.59	43,862,586.43
Effechem 公司	子公司	医药以及医药中间体销售	3.7 万欧元	25,693,452.86	17,468,345.53	6,197,677.04	2,231,650.74	1,606,788.50
销售公司	子公司	化学原料药及制剂等批发、零售；食品经营；日用品销售等	5000 万元	685,663,570.00	106,494,455.24	1,164,852,080.15	6,711,033.92	4,142,297.08
能可爱心	子公司	医用电子专用、检测仪、精密等仪器的研发、生产、销售	15000 万元	109,451,631.98	63,214,678.69	8,957,622.10	694,276.20	756,585.88
科技创新	子公司	药品、化工原料产品等的技术开发、服务	150 万元	8,392,386.28	6,354,751.00	7,316,981.14	275,210.39	282,374.38
仙曜贸易	子公司	化工原料及制品、塑料及制品的批发、零售；货物及技术进出口	500 万元	51,140,948.50	4,581,164.82	1,361,065.05	1,139,304.04	948,604.45
仙琚医药	子公司	技术开发、技术服务	500 万元	8,447,593.64	27,566,525.88	4,537,735.86	3,278,786.71	3,278,786.71
百安医疗	子公司	医疗器械生产、销售；技术服务、开发	1778 万元	17,312,127.51	14,228,739.13	5,242,951.76	892,894.37	906,092.53
嘉兴医药	子公司	技术开	500 万元	12,202,59	7,911,151	327,505.9	-	-

		发、技术服务		9.47	.49	2	1,029,814.25	1,029,814.25
天台药业	参股公司	医药中间体、原料药生产销售	7740 万元	980,281,898.93	363,650,855.36	148,815,408.69	15,062,165.39	13,509,943.89

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明：

1、全资子公司 Newchem S.P.A 于 2026 年 1 月收到有关《保险赔付确认函》，本次保险赔付确认函新确认的保险赔付金额为 920 万欧元（含第三方鉴定费用 20 万欧元），2025 年 2 月已收到保险赔款 450 万欧元，保险公司最终确认的保险赔付金额为 1370 万欧元，截至 2026 年 1 月 13 日，Newchem S.P.A 已收到上述全部保险赔付款。详见公司 2026 年 1 月 15 日披露于巨潮资讯网的《关于子公司收到保险赔付的公告》（2026-002）。

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、产业政策变化及法规风险

随着药品审评审批制度改革持续深化，监管机构对临床试验数据完整性、真实世界证据及上市后研究的要求趋严，新药研发注册的不确定性有所增加。国家药品集中带量采购已进入常态化、制度化阶段，品种覆盖面持续扩大，中标价格承压明显，对仿制药企业的收入结构和利润空间形成持续性影响。医保支付方式改革方面，按疾病诊断相关分组（DRG）和按病种分值付费（DIP）已在全国范围落地推进，叠加医保目录动态调整机制，对产品的院内准入、临床使用及定价策略均构成实质性约束。国际药品监管环境趋于复杂，主要规范市场对进口药品的注册审查、生产现场核查及供应链合规要求不断提高，注册审查趋严。

对此，公司将持续跟踪产业政策及法规修订动态，建立政策研判与业务响应的前置联动机制；主动适应集采常态化趋势，优化产品组合与成本结构；围绕临床价值推进差异化研发立项，降低对单一品种或单一渠道的依赖；同时强化国际注册合规能力建设，稳妥推进海外市场布局。

2、质量控制风险

药品质量监管标准持续升级，新版《药品生产质量管理规范》及相关技术指导原则对药品全生命周期的质量管理提出了更为严格的要求。公司原料药与制剂产品涉及多个剂型和生产环节，同时面向国内及国际规范市场供货，需同时满足国家药监局及海外监管机构的药品生产质量管理规范要求。

对此，公司将持续完善覆盖研发、生产、检验、储运全流程的质量管理体系，依托信息化手段强化标准作业程序的执行与追溯；加强国内外法规动态的跟踪与转化，确保各生产基地持续合规；定期开展内审与模拟核查，提升质量风险的前端识别与闭环处置能力。

3、研发风险

医药研发创新具有投入大、环节多、周期长、失败率高的固有特点。随着药品审评标准体系的不断完善和行业技术迭代的加速，公司新药研发可能面临临床试验未达预期终点、注册审评进度滞后、技术路线被替代等风险。此外，若研发立项方向与未来市场需求、临床诊疗趋势出现偏差，或新产品上市后面临同靶点、同适应症竞品集中上市导致的商业化不及预期，均可能影响前期研发投入的回收，对公司盈利水平 and 中长期发展构成不利影响。

对此，公司将围绕甾体激素等核心治疗领域，持续优化研发管线布局，强化项目立项阶段的市场论证与竞争格局分析；完善研发项目的全流程里程碑管理，建立阶段性评估与及时止损机制；加强与外部科研机构的协同合作，提升研发效率，合理控制研发投入节奏。

4、市场风险

公司面临的市场风险主要包括以下方面：一是上游关键原材料及化工中间体价格受供需格局、环保限产等因素影响存在波动，可能推高生产成本；二是仿制药领域同质化竞争加剧，叠加集采降价效应，部分品种面临市场份额和毛利率双重承压；三是国际化拓展过程中，新兴市场的注册审批周期、合规要求及地缘政治因素存在不确定性，海外业务收入受人民币汇率波动影响；四是下游客户需求变化及行业格局调整可能对公司现有产品的市场空间产生影响。

对此，公司将密切跟踪市场供需与价格变动，优化供应链管理，适度增加关键物料的安全储备；加快产品结构调整与差异化布局，提升高附加值品种占比；稳步推进国际化战略，分散市场集中风险；合理运用外汇管理工具，降低汇率波动对经营业绩的影响。

5、安全、环保风险

公司生产过程中涉及多种化学原料及有机溶剂，部分属于危险化学品，在储存、转运、投料及反应过程中若操作不当、设备老化或安全防护措施不到位，存在发生安全生产事故的风险。同时，国家及地方环保法规标准持续提升，对废气、废水、固废（尤其是危险废物）的处置要求日趋严格，公司面临环保合规成本上升的潜在风险。

对此，公司严格落实安全生产主体责任，强化危险化学品全流程管控，定期开展隐患排查与应急演练，确保安全生产投入到位。环保方面，公司坚持绿色生产理念，持续加大环保设施投入与运维保障，推进清洁生产和工艺优化，减少“三废”产生量，确保各项污染物稳定达标排放，主动履行环境保护社会责任。

6、综合管理成本上升的风险

随着公司产能扩建项目的逐步转固、海外子公司运营的持续投入，以及人工成本、合规成本的刚性增长，公司面临固定资产折旧增加、财务费用上升、管理费用及销售费用承压等多重成本压力，可能对经营利润形成一定挤压。

对此，公司将加强工程项目及采购环节的招标管理与成本管控，推进生产工艺改进与自动化升级，优化生产排程以降低单位制造成本；同时强化预算管理与费用审核，提升运营效率，对冲成本上升对利润的影响。

7、人才缺乏的风险

随着公司业务规模持续扩张及海外子公司协同管理的深化，对具备国际视野、熟悉跨境合规运营及医药行业专业能力的人才需求日益迫切。公司从浙东南小县城起步，逐步发展为面向全国、布局全球的制药企业，在经营决策、跨文化管理、国际销售渠道建设、资金管控及内部控制等方面面临更高要求，可能存在关键岗位人才储备与业务发展速度不匹配的风险。

对此，公司坚持外部引进与内部培养并重，完善人才梯队建设与激励机制，搭建专业化发展平台；针对国际化业务需要，重点引进和培养具备跨境运营经验的复合型人才，为公司的可持续发展提供人才保障。

8、商誉减值风险

公司跨境收购 Newchem 和 Effechem 公司全部股权后，合并资产负债表中形成了较大额度的商誉。按照相关会计准则，公司至少在每年年终对商誉进行减值测试。如未来被收购公司经营业绩未达到预期收益，可能存在商誉减值的风险。

对此，公司将持续加强对海外子公司的经营管控与业绩跟踪，完善内部控制与运营效率提升机制，增强其应对市场环境变化的能力，促进海外业务持续稳定发展，降低商誉减值风险。

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

公司于 2025 年 4 月 22 日召开第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，为切实推动公司提升投资价值，进一步加强与规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》，公司制定了《市值管理制度》。

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
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用	
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	971,251,904
现金分红金额（元）（含税）	97,125,190.40
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	34,529,937
现金分红总额（含其他方式）（元）	131,655,127.40
可分配利润（元）	1,465,651,468.72
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
1、分配基准：2026 年半年度。 2、公司 2026 年半年度实现净利润 244,585,180.06 元，归属于母公司所有者的净利润为 244,553,022.38 元。2026 年上半年母公司实现净利润 173,145,279.04 元，期末合并报表未分配利润为 2,696,874,467.42 元，母公司未分配利润为 1,465,651,468.72 元。根据合并报表、母公司报表未分配利润孰低原则，截至 2026 年 6 月 30 日，实际可供股东分配的利润为 1,465,651,468.72 元。 3、公司 2026 年半年度现金分红比例及预计总额：以公司权益分派实施时股权登记日总股本扣除公司已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），截至本报告披露日，公司总股本 989,204,866 股，扣除回购专用账户股份 17,952,962 股，以享有利润分配权的股份数量 971,251,904 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），预计派发现金红利总额：97,125,190.40 元（含税）。2026 年半年度不送红股也不以公积金转增股本，剩余未分配利润将结转至以后年度分配。 在利润分配预案公布后至实施利润分配的股权登记日前，如因股份回购等原因导致总股本发生变动的，公司将按照“分配比例不变，调整分配总额”的原则，对现金分红总额进行相应调整。 公司 2026 年半年度利润分配预案符合《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》以及《公司章程》中关于现金分红的条件、比例及决策程序的有关规定，该利润分配预案综合考虑公司经营业绩、经营净现金流情况、经营发展与股东回报，符合公司确定的利润分配政策，具备合法性、合规性及合理性。	

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)		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江仙琚制药股份有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
2	台州仙琚药业有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search

五、社会责任情况

仙琚制药始终秉持长期主义，以“您的健康与快乐、我的真诚与服务”为使命，以“诚信、拼搏、开放、学习、责任、共赢”为核心价值观，强化创新引领，践行绿色发展，持续担当尽责。面对复杂多变的外部环境和日益加剧的行业竞争，我们始终坚守战略定力，将 ESG 理念全面融入经营发展的各环节，推动经济效益、环境效益与社会效益协同提升，不断夯实“生产一流产品，致力人类健康”的初心与使命。公司加强对 ESG 议题的关注，持续改善 ESG 表现，在 Ecovadis 评估中荣获银牌，全资子公司台州仙琚厂区首次荣获 EcoVadis 最高等级——铂金勋章，这是国际权威机构对我们社会责任实践成果的高度认可。公司始终将可持续发展的理念融入生产运营和日常管理的全过程，注重产业链间协同和资源的循环利用，在高质量发展中满足人类对美好生活的向往和社会可持续发展的需要。

公司持续推进 ESG 实践：通过技术创新、设施改造、设备升级和工艺改进等，大力推进节能减排工作；坚持“以人为本”，倾力为员工打造安全健康的工作环境，携手员工共同成长；持续探索创新合作模式，协同合作伙伴共筑开放、共享、包容、共赢的可持续产业生态；不断完善公司治理体系，强化守法合规运营，确保公司稳健长远发展。

公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，公司注重企业社会价值的实现，切实诚信对待和保护其他利益相关者，尤其是员工、客户的合法权益，推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，参与、捐助社会公益及慈善事业，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，促进公司与社会、社区、自然的协调、和谐发展。

1、股东和债权人权益保护

公司建立了较为完善的公司治理结构，形成了完整的内控制度，建立了与投资者的互动平台，在机制上保证了对所有股东的公平、公正、公开，使所有投资者充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。报告期内，公司召开了 1 次股东会，会议的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定。

公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。2026 年上半年积极组织机构调研活动，对参会人员按照相关规定进行登记并签订了承诺函，并将投资者关系活动记录表及时对外披露。采用走出去、引进来多形式开展投资者维护工作。年报披露后及时召开业绩说明会和投资者接待日，向投资者介绍公司业绩、说明重大事项。同时通过参加策略会、利用互动易平台及电话等多种方式与投资者进行沟通交流，保证了公司的透明度和诚信度。

公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配政策。公司最近三年（2023-2025 年度）累计实施现金分红总额为 890,284,376.40 元，占最近三年平均净利润的 188.80%。公司九届六次董事会审议通过了《关于 2026 年半年度利润分配预案》，拟以公司权益分派实施时股权登记日总股本扣除公司已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

2、职工权益保护

仙琚制药将员工的健康安全视为一项重要内容纳入日常生产管理中，严格遵守《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国职业病防治法》《生产安全事故应急预案管理办法》等法律法规，积极推行 RC 和 PSC 准则，构建全员参与的职业健康安全管理体系，持续推动健康与安全风险的预防和控制工作。仙琚制药及其子公司台州仙琚保持 ISO 45001 职业健康安全管理体系认证证书的有效性。

公司始终将员工的职业健康安全放在第一位，坚持预防为主、防治结合的方针，认真贯彻国家有关职业病防治的法律、法规，不断完善职业病防治机制，制定完善了危险源识别、员工职业健康管理、应急事故管理等相关制度，并针对所有运行活动及所有人员活动进行危险源辨识和风险评估，定期开展职业病危害因素检测。

公司严格落实安全生产主体责任，强化危险化学品全流程管控，定期开展隐患排查与应急演练，确保安全生产投入到位。

公司重视职工权利的保护，完善职工代表大会制度。对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，公司通过职工代表大会等形式听取职工的意见。在严格遵守各项法律法规保障员工法定权益的基础上，公司推行“企业年金计划”和“大病医疗保险”等福利措施，同时持续提升公司退休员工的福利与保障，每年通过公司工会对生活困难员工扶贫济困，为公司员工提供一份有保障的生活福利待遇。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“坚持真实，打造诚信”的经营理念，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，与消费者建立良好的社会关系。按照公开、公正、公平的原则开展采购招标业务，严格筛选供应商资质，严格遵守并履行合同约定，保护供应商及客户的商标权、专利权等知识产权和商业机密，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益。注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。

公司奉行“生产一流产品，致力人类健康”的企业宗旨，通过不断引进和优化工艺，全面提升了企业的生产质量管理水平，努力提高产品质量，为消费者提供高质量的产品，为公司持续发展打好基础。公司建立了良好的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话及时接收客户和消费者的反馈，了解客户和消费者的需求，提高客户和消费者对产品的满意度。

4、药品质量控制管理

公司高度重视质量管理工作，不断提高公司质量管理水平。公司持续完善覆盖研发、生产、检验、储运全流程的质量管理体系，依托信息化手段强化标准作业程序的执行与追溯；加强国内外法规动态的跟踪与转化，确保各生产基地持续合规；定期开展内审与模拟核查，提升质量风险的前端识别与闭环处置能力。

公司优质的产品始于优质的原辅材料，以及贯穿供应商评估选择、原材料采购管理及整个生产过程的质量管理与控制体系。公司已经形成了一整套较完善的质量保证体系，并在生产过程中严格按照要求进行管控，从根本上保证药品的质量，保证药品的安全性。

公司采用医药工业界国际通用的 GMP 管理体系，制定了完备的工艺标准、产品标准和操作规程以及安全管理体系。制定了《药品质量风险管理规程》、《质量保证体系管理规程》、《供应商质量审计管理规程》、《物料入库验收、储存、使用管理规程》、各种物料质量标准、各产品工艺规程及操作法等一系列文件，并严格执行；每批产品都建立了完整的批生产记录、批检验记录和销售记录，做到可追溯性。制定了《不合格品管理规程》、《偏差管理规程》并严格执行。

制定了产品留样观察和质量稳定性考察制度，产品日常留样观察由专人负责，并定期考察产品的质量稳定性，以便及时了解市场产品稳定情况。QA 坚持每天细致严格地巡查、把关，将质量问题解决在生产过程中；不合格的原辅料决不投产，不合格中间体决不流入下道工序。目前已形成了由质量检验管理、生产质量控制管理、产品稳定性及用户反馈信息管理、GMP 培训等组成的一整套完善的质量管理体系。通过执行严格的质量标准，实施严格的质量控制措施，保证了产品的安全性能。

5、环境保护

公司以“开源节流、减排降耗，清洁生产，持续推进”为公司的能源方针，不断创新、开发利用清洁能源，合理利用常规能源，保护环境、推进绿色生态建设。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，注重履行企业环境保护的职责。公司严格落实安全生产主体责任，强化危险化学品全流程管控，定期开展隐患排查与应急演练，确保安全生产投入到位。环保方面，公司坚持绿色生产理念，持续加大环保设施投入与运维保障，推进清洁生产和工艺优化，减少“三废”产生量，确保各项污染物稳定达标排放，主动履行环境保护社会责任。

公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作，设有环境保护工作领导小组和清洁生产领导小组，规划与推进公司的清洁生产和节能减排等各项工作，每年对环保设施进行持续的投入，保证了环保治理设施运行正常，污水处理稳定达标排放。公司通过持续不断的产品创新和技术革新，通过细化生产工艺，加大工艺改进，大大降低了能耗和污染。公司聘请专业的环保研究机构指导公司的环保工作，认真按照国家环保管理部门的各项规定进行环保自查并持续改进，使公司的环境保护管理水平和效果不断提升，满足了医药行业对环境保护的相关要求。公司致力于“环境合规”，倡导环保型发展模式。

6、加强安全培训

仙琚制药倡导“全员参与，属地管理，专业支撑”的安全文化理念，充分发挥每一位员工在 EHS 管理中所起到的显著作用，建立系统科学的 EHS 培训体系，采取线下培训与线上培训相结合的方式，开展“百万员工培训”“EHS 卓越班”“安全月知识竞赛”等员工 EHS 技能提升培训，严格落实“三级安全教育”制度，对公司各部门及车间员工进行培训，提高员工安全意识，增强员工的自我安全防范意识和防护能力。

环境、职业健康、安全（EHS）是我们所有运营活动不可分割的组成部分。仙琚制药坚持可持续发展战略，秉持“生命至上、安全第一”的理念，始终承担企业社会责任，加大安全生产费用投入，狠抓安全管理体系建设，强化安全应急管理，提

高全员安全意识，构筑起一道牢固的安全保障网。公司每年根据 EHS 组织架构签订安全责任书，将安全责任与每一位员工挂钩，不管是基层员工还是高层管理人员都明确职责与权限，将 EHS 纳入绩效考核，使安全深入每一个岗位。

7、公共关系和社会公益事业

公司践行“您的健康与快乐，我的真诚与责任”的企业使命，依法纳税、关爱社会弱势群体，关注社会慈善事业，积极履行社会责任。坚持以人为本，回馈社会，以多种形式积极参加社会公益活动，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。饮水思源，回馈社会，公司在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持。与地方医院联合开展义诊活动、社区服务活动，参与举办浙 BA 篮球赛、仙居县羽毛球、职工乒乓球比赛，参加浙江省职工乒乓球团体赛，均获得优异成绩，丰富了员工生活、促进了当地的文化建设和社会发展。

为积极响应国家“健康中国 2030”战略部署，贯彻落实《中国妇女发展纲要》，助力健康中国建设，提升女性生育力保护，保障合理的生育间隔，提高妇女生殖健康水平，仙琚制药积极与中国实用妇科与产科杂志编委会携手共同开展“女性生育力保护直通车”公益健康活动。“女性生育力保护直通车”活动为女性提供专业的生育健康咨询和疾病筛查服务，传递对女性健康的深切关怀。我们希望每位女性都能享有生育健康的权利，感受到社会的温暖。该活动自 2022 年以来全国共举办 50 余场，覆盖 22 个省、3 个自治区和 3 个直辖市，惠及女性 10000 多人次。仙琚制药将继续在《中国实用妇科与产科杂志》编委会指导下持续优化“女性生育力保护直通车”活动，为更多女性提供专业医疗咨询服务和健康指导，并积极履行社会责任，推动社会与企业的共同进步。我们期待与社会各界携手，共同促进女性生育健康事业的发展，为构建和完善生育友好型社会贡献力量！

公司践行“无痕山野”理念，守护仙居绿道的诗意风光，各党支部联合工、团开展“无痕山野 户外消消乐”主题公益活动，党员同志们带着家属子女，以徒步净滩的方式，为绿道“减负”，用实际行动践行文明户外的承诺。为落实党建引领基层服务要求，关爱农村留守老人，公司党支部联合联谊党支部开展红七月志愿服务活动，为山区老人送去义诊、普法、入户慰问、爱心理发与家庭日常油米等物资。为留守老人提供健康、生活、心理帮扶，传递党组织关怀。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	张宇松等持有公司股份的董事、高级管理人员	高管股份锁定承诺	其所持公司股份在其任职期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的 25%。在离职后半年内，不转让所持公司股份。	2008 年 02 月 07 日	任职期间及离职后半年内	严格履行
	浙江仙琚制药股份有限公司	募集资金使用承诺	本公司不会使用或变相使用募集资金直接或间接投入类金融业务。在本次募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内，本公司不再新增对类金融业务的资金投入（包含增资、借款、担保等各种形式的资金投入）。	2020 年 07 月 24 日	募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内	严格履行
	仙居县产业投资发展集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对上市公司构成竞争的业务及活动或拥有与上市公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司愿意承担因违反上述承诺而给上市公司造成的全部经济损失。	2020 年 04 月 23 日	长期有效	严格履行
	仙居县产业投资发展集团有限公司	填补回报措施承诺	（一）本方承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益，不越权干预公司经营管理活动。（二）本方承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（三）本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本方承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。（四）本方承诺切实履行	2020 年 04 月 23 日	长期有效	严格履行

			公司制定的有关填补回报措施以及本方对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本方违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本方愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。			
	全体公司董事及高级管理人员	填补回报措施承诺	（一）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。（三）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（四）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 （五）本人承诺，如未来公司推出股权激励计划，则公司股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 （六）本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。（七）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2020 年 04 月 23 日	长期有效	严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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
原告浙江仙居制药销售有限公司与被告延边正桓兴投资有限公司合同纠纷案。	525	否	2026 年 8 月 3 日浙江省人民法院出具《民事判决书》。	判决如下： 被告延边正桓兴投资有限公司于本判决生效之日起十日内退回原告浙江仙居制药销售有限公司合同款 525 万元及利息损失（利息损失以 525 万元为本金，从 2025 年 9 月 13 日起按全国银行间同业拆借中心公布的一年期同期银行贷款利率计算至判决履行完毕之日止）。	执行中	--	--

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人仙居县产业投资发展集团有限公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等事项。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
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
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4,000	2025 年 08 月 15 日	238.5	连带责任担保			2025.08.15-2026.02.15	是	是
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4,000	2025 年 09 月 11 日	316.8	连带责任担保			2025.09.11-2026.03.11	是	是
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4,000	2025 年 09 月 19 日	238.5	连带责任担保			2025.09.19-2026.03.19	是	是
仙居仙曜贸易	2026 年 04 月 23	4,000	2025 年 10 月 16	143.1	连带责任担保			2025.10.16-	是	是

有限公司	日		日					2026. 04. 16		
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4, 000	2025 年 11 月 17 日	303. 07	连带责任担保			2025. 11. 17-2026. 05. 17	是	是
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4, 000	2025 年 09 月 19 日	550	连带责任担保			2025. 09. 19-2026. 09. 17	否	是
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4, 000	2025 年 12 月 05 日	450	连带责任担保			2025. 12. 05-2026. 09. 14	否	是
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4, 000	2026 年 01 月 09 日	1, 349. 18				2026. 01. 09-2026. 07. 09	否	是
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4, 000	2026 年 03 月 16 日	362. 81	连带责任担保			2026. 03. 16-2026. 09. 16	否	是
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4, 000	2026 年 03 月 24 日	139. 5	连带责任担保			2026. 03. 24-2026. 09. 24	否	是
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4, 000	2026 年 04 月 10 日	51. 84	连带责任担保			2026. 04. 10-2026. 10. 10	否	是
仙居仙曜贸易有限公司	2026 年 04 月 23 日	4, 000	2026 年 04 月 20 日	354. 96	连带责任担保			2026. 04. 20-2026. 10. 20	否	是
台州仙琚药业有限公司	2026 年 04 月 23 日	7, 000	2025 年 05 月 23 日	950	连带责任担保			2025. 05. 23-2026. 05. 22	是	是
台州仙琚药业有限公司	2026 年 04 月 23 日	7, 000	2025 年 05 月 30 日	900	连带责任担保			2025. 05. 30-2026. 06. 29	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		11, 000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6, 348. 26				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		11, 000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		3, 258. 29				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				

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）	11,000	报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）	6,348.26
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）	11,000	报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）	3,258.29
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		0.55%	
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）		3,258.29	
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）		3,258.29	

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 04 月 23 日	公司	电话沟通	机构、个人	祝嘉琦 中泰证券 刘一伯 天风证券 王宏雨 光证资管 蒯学章 大家资产 王靖予 东海基金 何 川 巨杉资产 刘 勇 光大证券 王 娟 天治基金 杜 珂 天风证券 陈徐姗 平安保险 邱 天 天风证券 方 政 进门财经 刘家斌 华鲁集团 马宁科 华鲁集团 韩一帆 兴业证券 阮 帅 开源证券 陈淑婷 海通创新 张 熙 野村东方资管 李雨蓓 中泰证券 邓琳茜 西部研发 吴婉桦 中金公司 王伟平 正圆基金 于华欣 中天证券 刘 牧 国富基金 李英镑 中安汇富 金 晨 银叶投资 付宇娣 青骊投资 陶歆蔚 平安保险 黄向前 尚诚资产 乔波耀 兴业证券 俞昊岚 利幄基金 曹端会 方正证券 胡博新 华鑫证券 李奕玮 华泰证券 蔡雨 东方阿尔法	公司 2025 年度业绩、公司生产经营等相关情况。	详见公司披露于巨潮资讯网的《仙琚制药投资者关系管理信息 20260424》

				张小郭 创金合信基金 李瑞龙 前海联合基金 高惠明		
2026 年 05 月 13 日	公司	网络平台 线上交流	机构、 个人	线上参加公司 2025 年度业绩说明会的全体投资者	投资者接待 日:讨论公司 生产经营情 况	详见公司披露 于巨潮资讯网 的《仙琚制药 投资者关系管 理信息 20260513》
2026 年 05 月 19 日	公司	实地调研	机构、 个人	李雨蓓 中泰证券 刘一伯 天风证券 马宁科 华鲁投资 邓琳茜 西部证券 孙芊荟 东吴证券 吴争辉 奥开证券 浙江省国资运营公司投资事业部 章谕非 个人投资者 马昌城 李茜茜	讨论公司 2025 年报及 2026 年一季 报基本情 况、经营概 况	详见公司披露 于巨潮资讯网 的《仙琚制药 投资者关系管 理信息 20260520》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

重要事项	公告名称及编号	披露日期	披露网站
产品、认证相关	关于取得倍他米松磷酸钠注射液境内生产药品注册证书的公告（2026-001）	20260109	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
	关于签订共同授权合作产品中国境内推广服务商三方协议及相关协议的公告（2026-003）	20260117	
	关于全资子公司通过高新技术企业重新认定的公告（2026-004）	20260130	
	关于醋酸甲羟孕酮片通过一致性评价的公告（2026-005）	20260417	
	关于取得甲磺酸倍他司汀片境内生产药品注册证书的公告（2026-024）	20260516	
	关于噻托溴铵奥达特罗吸入喷雾剂药品注册申请获得受理的公告（2026-026）	20260521	
	关于黄体酮注射液通过一致性评价的公告（2026-029）	20260527	
	关于合作产品阿更葡糖钠注射液取得境内生产药品注册证书的公告(2026-036)	20260702	
	关于炔雌醇环丙孕酮片通过一致性评价的公告(2026-041)	20260801	
	关于公司产品拟中选第十二批全国药品集中采购的公告(2026-042)	20260804	
投资项目	关于子公司收到保险赔付的公告（2026-002）	20260115	
	关于放弃参股公司增资扩股优先认缴出资权和股权优先受让权的公告（2026-039）	20260721	

	关于子公司签署和解协议并收到和解款项的公告 (2026-045)	20260811	
公司治理	关于回购公司股份方案的公告（2026-023）	20260515	
	关于回购公司股份实施结果暨股份变动的公告 (2026-044)	20260808	

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	4,631,155	0.47%				-1,140,480	-1,140,480	3,490,675	0.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,631,155	0.47%				-1,140,480	-1,140,480	3,490,675	0.35%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,631,155	0.47%				-1,140,480	-1,140,480	3,490,675	0.35%
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	984,573,711	99.53%				1,140,480	1,140,480	985,714,191	99.65%
1、人民币普通股	984,573,711	99.53%				1,140,480	1,140,480	985,714,191	99.65%
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	989,204,866	100.00%				0	0	989,204,866	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

公司于 2026 年 5 月 14 日召开第九届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于回购股份方案》的议案。公司于 2026 年 6 月 16 日开始实施首次股份回购。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价方式累计回购股份 4,220,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.4266%。最高成交价 8.52 元/股，最低成交价 7.92 元/股，成交总金额为人民币 34,529,937.00 元（不含交易费用）。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 2 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购公司股份的进展公告》（公告编号：2026-035）。

截至 2026 年 8 月 6 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式已累计回购公司股份 17,952,962 股，占公司目前总股本的比例为 1.8149%。最高成交价为 8.71 元/股，最低成交价为 7.92 元/股，使用资金总额为人民币 149,999,703.60 元（含交易费用）。公司本次回购股份总金额已超过回购股份方案中回购总金额下限，且未超过回购总金额上限，本次回购符合相关法律法规的要求，符合公司回购股份方案，本次回购实施完毕。具体内容详见公司于 2026 年 8 月 8 日在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购公司股份实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-044）。

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
应明华	1,140,480	1,140,480	0	0	高管提前离任，原定任期届满 6 个月股份限售。	2026-06-18
张宇松	3,490,675	0	0	3,490,675	高管股份锁定承诺	其所持公司股份在其任期间内每年转让的比例不超过其所持公司股份总数的 25%。在离职后半年内，不转让所持公司股份。
合计	4,631,155	1,140,480	0	3,490,675	--	--

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		45,085		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
仙居县产业投资发展集团有限公司	国有法人	21.55 %	213,221,808.00	0	0	213,221,808.00	不适用	0
浙商证券资管—浙江省国有资本运营有限公司—浙商资管浙江国有上市公司高质量发展单一资产管理计划	其他	3.71%	36,663,900.00	0	0	36,663,900.00	不适用	0
任为重	境内自然人	1.53%	15,134,700.00	9169350.00	0	15,134,700.00	不适用	0
吕良丰	境内自然人	0.77%	7,606,525.00	2582225.00	0	7,606,525.00	不适用	0
刘祖德	境内自然人	0.75%	7,400,900.00	1178900.00	0	7,400,900.00	不适用	0
中国银行股份有限公司—博时中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.73%	7,197,300.00	7197300.00	0	7,197,300.00	不适用	0
徐黎明	境内自然人	0.59%	5,821,175.00	1405975.00	0	5,821,175.00	不适用	0
交通银行股份有限公司—景顺长城中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.58%	5,733,800.00	5733800.00	0	5,733,800.00	不适用	0
国泰海通证券股份有限公司—天弘中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.55%	5,477,500.00	5477500.00	0	5,477,500.00	不适用	0
罗相春	境内自然人	0.52%	5,181,200.00	0	0	5,181,200.00	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		未知上述股东之间是否存在关联关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		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
仙居县产业投资发展集团有限公司	213, 221, 808	人民币普通股	213, 221, 808
浙商证券资管－浙江省国有资本运营有限公司－浙商资管浙江国有上市公司高质量发展单一资产管理计划	36, 663, 900	人民币普通股	36, 663, 900
任为重	15, 134, 700	人民币普通股	15, 134, 700
吕良丰	7, 606, 525	人民币普通股	7, 606, 525
刘祖德	7, 400, 900	人民币普通股	7, 400, 900
中国银行股份有限公司－博时中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	7, 197, 300	人民币普通股	7, 197, 300
徐黎明	5, 821, 175	人民币普通股	5, 821, 175
交通银行股份有限公司－景顺长城中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	5, 733, 800	人民币普通股	5, 733, 800
国泰海通证券股份有限公司－天弘中证红利低波动 100 交易型开放式指数证券投资基金	5, 477, 500	人民币普通股	5, 477, 500
罗相春	5, 181, 200	人民币普通股	5, 181, 200
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	未知上述股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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：浙江仙琚制药股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,167,532,271.11	1,196,050,369.91
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	140,556,644.56	199,848,054.04
应收账款	667,033,164.68	525,990,305.00
应收款项融资	268,308,439.14	325,657,460.33
预付款项	50,327,629.72	28,317,245.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,389,528.83	89,222,907.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	894,480,462.26	914,382,718.94
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	10,031,722.66	23,300,239.24
流动资产合计	3,213,659,862.96	3,302,769,300.75

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	166,904,257.75	187,420,102.98
其他权益工具投资	93,214,216.10	92,915,374.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,005,114.09	6,360,799.97
固定资产	2,056,272,914.86	2,092,803,793.11
在建工程	736,496,062.59	717,392,511.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,313,601.49	10,062,293.57
无形资产	139,556,597.28	150,189,513.09
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	599,849,302.11	636,023,603.09
长期待摊费用	13,632,276.73	16,544,064.66
递延所得税资产	35,970,263.20	32,854,968.81
其他非流动资产	17,217,974.75	13,511,931.64
非流动资产合计	3,873,432,580.95	3,956,078,955.97
资产总计	7,087,092,443.91	7,258,848,256.72
流动负债：		
短期借款	64,570,465.98	156,329,799.19
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	25,092,120.00	41,777,461.60
应付账款	284,583,710.09	261,938,981.23
预收款项	3,618,855.94	1,018,185.00
合同负债	16,849,669.70	27,322,831.05
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	96,400,168.23	109,047,544.37
应交税费	65,285,644.18	80,454,665.79
其他应付款	243,530,581.00	203,432,065.12
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	13,032,051.16	30,852,865.56
其他流动负债	63,788,134.09	136,809,607.53
流动负债合计	876,751,400.37	1,048,984,006.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	76,907,286.19	9,085,266.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,431,474.23	5,141,728.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬	10,059,205.93	10,889,517.20
预计负债		
递延收益	112,480,012.16	102,655,444.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	202,877,978.51	127,771,957.84
负债合计	1,079,629,378.88	1,176,755,964.28
所有者权益：		
股本	989,204,866.00	989,204,866.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,851,847,733.83	1,851,847,733.83
减：库存股	34,532,544.05	
其他综合收益	29,142,436.93	113,583,327.15
专项储备		
盈余公积	430,311,919.46	430,311,919.46
一般风险准备		
未分配利润	2,696,874,467.42	2,650,162,418.24
归属于母公司所有者权益合计	5,962,848,879.59	6,035,110,264.68
少数股东权益	44,614,185.44	46,982,027.76
所有者权益合计	6,007,463,065.03	6,082,092,292.44
负债和所有者权益总计	7,087,092,443.91	7,258,848,256.72

法定代表人：张宇松

主管会计工作负责人：王瑶华

会计机构负责人：齐超

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	696,524,607.14	669,588,746.46

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	122,937,752.80	174,727,337.72
应收账款	411,853,039.45	340,346,151.80
应收款项融资	243,909,311.49	290,595,030.58
预付款项	19,740,248.77	6,887,488.87
其他应收款	29,347,484.41	18,827,859.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	388,919,929.85	427,734,660.87
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	183,758.21	16,857,313.05
流动资产合计	1,913,416,132.12	1,945,564,588.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,247,612,421.96	1,268,128,267.19
其他权益工具投资	90,767,793.74	90,767,793.74
其他非流动金融资产		
投资性房地产	71,299,663.52	72,756,892.40
固定资产	1,188,181,103.23	1,180,720,338.80
在建工程	679,622,682.62	688,133,969.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,037,351.20	3,412,311.04
无形资产	106,735,400.61	108,313,778.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,887,676.86	12,499,131.89
其他非流动资产	17,217,974.75	10,981,299.32
非流动资产合计	3,417,362,068.49	3,435,713,782.35
资产总计	5,330,778,200.61	5,381,278,371.25
流动负债：		
短期借款	50,031,666.67	50,036,360.50
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		28,000,000.00
应付账款	233,936,429.78	186,290,729.60
预收款项		
合同负债	11,493,881.83	13,205,896.50
应付职工薪酬	45,541,606.08	47,299,795.48
应交税费	18,517,470.42	19,320,784.86
其他应付款	28,568,029.20	29,463,086.93
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	1,065,393.69	1,065,393.69
其他流动负债	46,487,018.34	119,925,291.53
流动负债合计	435,641,496.01	494,607,339.09
非流动负债：		
长期借款	65,045,500.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	90,181,879.45	87,533,468.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	155,227,379.45	87,533,468.80
负债合计	590,868,875.46	582,140,807.89
所有者权益：		
股本	989,204,866.00	989,204,866.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,890,569,495.35	1,890,569,495.35
减：库存股	34,532,544.05	
其他综合收益	-1,295,880.33	-1,295,880.33
专项储备		
盈余公积	430,311,919.46	430,311,919.46
未分配利润	1,465,651,468.72	1,490,347,162.88
所有者权益合计	4,739,909,325.15	4,799,137,563.36
负债和所有者权益总计	5,330,778,200.61	5,381,278,371.25

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	1,958,633,864.22	1,869,227,375.54
其中：营业收入	1,958,633,864.22	1,869,227,375.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,634,971,949.57	1,540,784,233.35
其中：营业成本	741,332,189.74	688,613,769.15
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	21,233,277.19	18,924,065.74
销售费用	586,194,417.41	547,773,849.80
管理费用	160,346,123.89	164,426,361.26
研发费用	120,531,295.05	125,931,193.93
财务费用	5,334,646.29	-4,885,006.53
其中：利息费用	1,351,468.79	1,636,833.05
利息收入	6,315,420.79	9,371,653.97
加：其他收益	16,261,729.77	11,154,968.28
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,103,331.92	-9,616,902.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,038,915.04	-9,438,418.86
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）	-5,867,243.27	-4,916,682.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-31,701,884.15	-24,235,367.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-107,128.87	46,212,235.30
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	293,144,056.21	347,041,392.99
加：营业外收入	77,991.07	365,716.90
减：营业外支出	3,474,786.52	4,077,889.25
四、利润总额（亏损总额以“—”号	289,747,260.76	343,329,220.64

填列)		
减：所得税费用	45,162,080.70	47,232,563.30
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	244,585,180.06	296,096,657.34
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	244,585,180.06	296,096,657.34
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）	244,553,022.38	308,268,256.98
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	32,157.68	-12,171,599.64
六、其他综合收益的税后净额	-84,440,890.22	149,107,625.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-84,440,890.22	149,107,625.78
（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	-84,440,890.22	149,107,625.78
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	-84,440,890.22	149,107,625.78
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	160,144,289.84	445,204,283.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	160,112,132.16	457,375,882.76
归属于少数股东的综合收益总额	32,157.68	-12,171,599.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2472	0.3116
（二）稀释每股收益	0.2472	0.3116

法定代表人：张宇松 主管会计工作负责人：王瑶华 会计机构负责人：齐超

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	1,023,655,203.91	1,014,672,016.85
减：营业成本	600,158,678.36	571,484,209.39
税金及附加	10,656,513.08	10,229,789.61
销售费用	33,168,263.65	20,409,067.93
管理费用	73,215,689.51	67,592,015.98
研发费用	86,053,924.97	93,375,966.78
财务费用	7,406,867.90	-5,173,858.59
其中：利息费用	787,361.74	1,123,954.48
利息收入	3,494,625.43	6,345,270.88
加：其他收益	12,019,610.21	6,806,233.45
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,438,915.04	-6,430,794.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,038,915.04	-9,438,418.86
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）	-5,910,405.60	-11,598,802.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-18,037,825.04	-12,585,557.33
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-7,221.69	46,226,230.94
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	195,620,509.28	279,172,136.35
加：营业外收入	15,017.49	0.88
减：营业外支出	1,300,220.99	1,675,321.85
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	194,335,305.78	277,496,815.38
减：所得税费用	21,190,026.74	32,393,993.45
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	173,145,279.04	245,102,821.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	173,145,279.04	245,102,821.93
（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	173,145,279.04	245,102,821.93
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.18	0.25
(二) 稀释每股收益	0.18	0.25

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	1,722,669,322.12	1,696,576,041.96
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	168,388.71	4,285,265.70
收到其他与经营活动有关的现金	143,953,203.01	49,004,951.13
经营活动现金流入小计	1,866,790,913.84	1,749,866,258.79
购买商品、接受劳务支付的现金	353,895,196.46	372,594,898.48
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	413,973,233.69	401,830,500.55
支付的各项税费	180,731,731.21	167,749,089.00
支付其他与经营活动有关的现金	558,375,800.38	808,021,756.31
经营活动现金流出小计	1,506,975,961.74	1,750,196,244.34
经营活动产生的现金流量净额	359,814,952.10	-329,985.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	3,852,112.76	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,033,136.78	23,662.66
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	4,885,249.54	23,662.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,187,908.05	136,330,874.27
投资支付的现金	300,000.00	290,909.00
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	83,487,908.05	136,621,783.27
投资活动产生的现金流量净额	-78,602,658.51	-136,598,120.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		900,000.00
取得借款收到的现金	167,500,000.00	321,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,533,205.13
筹资活动现金流入小计	167,500,000.00	328,933,205.13
偿还债务支付的现金	205,274,641.76	6,385,092.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	201,550,024.29	300,127,420.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,400,000.00	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	36,242,798.63	3,308,865.81
筹资活动现金流出小计	443,067,464.68	309,821,379.04
筹资活动产生的现金流量净额	-275,567,464.68	19,111,826.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,098,902.51	42,751,638.38
五、现金及现金等价物净增加额	-26,454,073.60	-75,064,641.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,191,214,116.75	1,376,132,147.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,164,760,043.15	1,301,067,506.06

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	726,820,459.92	665,809,070.02
收到的税费返还	99,827.43	4,133,165.46
收到其他与经营活动有关的现金	24,539,867.16	35,149,894.00
经营活动现金流入小计	751,460,154.51	705,092,129.48
购买商品、接受劳务支付的现金	210,961,059.86	177,587,971.66
支付给职工以及为职工支付的现金	166,366,549.26	171,458,128.95
支付的各项税费	42,761,010.66	55,170,330.68
支付其他与经营活动有关的现金	106,143,479.79	345,731,513.10
经营活动现金流出小计	526,232,099.57	749,947,944.39
经营活动产生的现金流量净额	225,228,054.94	-44,855,814.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,452,112.75	3,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,316.81	4,424.78
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		13,000,000.00
投资活动现金流入小计	7,454,429.56	16,004,424.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,916,480.57	44,954,314.45
投资支付的现金		3,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00
投资活动现金流出小计	28,916,480.57	70,104,314.45
投资活动产生的现金流量净额	-21,462,051.01	-54,099,889.67
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	165,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	165,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,587,528.77	297,660,515.34
支付其他与筹资活动有关的现金	34,532,544.05	1,745,027.14
筹资活动现金流出小计	333,120,072.82	299,405,542.48
筹资活动产生的现金流量净额	-168,120,072.82	594,457.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,910,070.43	617,724.13
五、现金及现金等价物净增加额	29,735,860.68	-97,743,522.93
加：期初现金及现金等价物余额	666,788,746.46	949,472,833.01
六、期末现金及现金等价物余额	696,524,607.14	851,729,310.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	989,204,866.00				1,851,847,733.83		113,583,327.15		430,311,919.46		2,650,162,418.24		6,035,110,264.8	46,982,027.76	6,082,092,292.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其 他															
二、本年期 初余额	989 ,20 4,8 66. 00				1,8 51, 847 ,73 ,3.8 3		113 ,58 3,3 27. 15		430 ,31 1,9 19. 46		2,6 50, 162 ,41 8.2 4		6,0 35, 110 ,26 4.6 8	46, 982 ,02 7.7 6	6,0 82, 092 ,29 2.4 4
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）					34, 532 ,54 4.0 5		- 84, 440 ,89 0.2 2				46, 712 ,04 9.1 8		- 72, 261 ,38 5.0 9	- 2,3 67, 842 .32	- 74, 629 ,22 7.4 1
（一）综合 收益总额							- 84, 440 ,89 0.2 2				244 ,55 3,0 22. 38		160 ,11 2,1 32. 16	32, 157 .68	160 ,14 4,2 89. 84
（二）所有 者投入和减 少资本					34, 532 ,54 4.0 5								- 34, 532 ,54 4.0 5		- 34, 532 ,54 4.0 5
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					34, 532 ,54 4.0 5								- 34, 532 ,54 4.0 5		- 34, 532 ,54 4.0 5
（三）利润 分配											- 197 ,84 0,9 73. 20		- 197 ,84 0,9 73. 20	- 2,4 00, 000 .00	- 200 ,24 0,9 73. 20
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											- 197 ,84		- 197 ,84	- 2,4 00,	- 200 ,24

											0,973.20		0,973.20	000.00	0,973.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								6,112,440.46					6,112,440.46		6,112,440.46
2. 本期使用								-6,112,440.46					-6,112,440.46		-6,112,440.46
（六）其他															
四、本期期末余额	989,204,866.00				1,851,847,733.83	34,532,544.05	29,142,436.93		430,311,919.46		2,696,874,467.2		5,962,848,879.59	44,614,185.44	6,007,463,065.03

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
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	989,204,866.00				1,841,306,007.13		-13,523,456.37		398,811,877.80		2,627,704,010.93		5,843,503,305.49	44,668,762.57	5,888,172,068.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	989,204,866.00				1,841,306,007.13		-13,523,456.37		398,811,877.80		2,627,704,010.93		5,843,503,305.49	44,668,762.57	5,888,172,068.06
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							149,107,625.78				11,506,797.18		160,614,422.96	-13,271,599.64	147,342,823.32
（一）综合收益总额							149,107,625.78				308,268,256.98		457,375,882.76	-12,171,599.64	445,204,283.12
（二）所有者投入和减少资本														900,000.00	900,000.00
1．所有者投入的普通股														900,000.00	900,000.00
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											-296,761,459.80		-296,761,459.80	-2,000.00	-298,761,459.80
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											296 ,76 1,4 59. 80		296 ,76 1,4 59. 80	- 2,0 00, 000 .00	298 ,76 1,4 59. 80
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取								10, 009 ,18 1.0 8					10, 009 ,18 1.0 8		10, 009 ,18 1.0 8
2. 本期使 用								- 10, 009 ,18 1.0 8					- 10, 009 ,18 1.0 8		- 10, 009 ,18 1.0 8
（六）其他															
四、本期期 末余额	989 ,20 4,8 66. 00				1,8 41, 306 ,00 7.1 3		135 ,58 4,1 69. 41		398 ,81 1,8 77. 80		2,6 39, 210 ,80 8.1 1		6,0 04, 117 ,72 8.4 5	31, 397 ,16 2.9 3	6,0 35, 514 ,89 1.3 8

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	989,204,866.00				1,890,569,495.35		-1,295,880.33		430,311,919.46	1,490,347,162.88		4,799,137,563.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	989,204,866.00				1,890,569,495.35		-1,295,880.33		430,311,919.46	1,490,347,162.88		4,799,137,563.36
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						34,532,544.05				-24,695,694.16		-59,228,238.21
（一）综合收益总额										173,145,279.04		173,145,279.04
（二）所有者投入和减少资本						34,532,544.05						-34,532,544.05
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						34,532,544.05						-34,532,544.05
（三）利润分配										-197,840,973.20		-197,840,973.20
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-197,840,973.20		-197,840,973.20

										3.20		3.20
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								4,592,219.46				4,592,219.46
2. 本期使用								-4,592,219.46				-4,592,219.46
（六）其他												
四、本期期末余额	989,204,866.00				1,890,569,495.35	34,532,544.05	-1,295,880.33		430,311,919.46	1,465,651,468.72		4,739,909,325.15

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	989,204,866.00				1,880,027,768.65		-5,834,377.65		398,811,877.80	1,602,528,734.35		4,864,738,869.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其												

他												
二、本年期初余额	989,204,866.00				1,880,027,768.65		-5,834,377.65		398,811,877.80	1,602,528,734.35		4,864,738,869.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-51,658,637.87		-51,658,637.87
（一）综合收益总额										245,102,821.93		245,102,821.93
（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										-296,761,459.80		-296,761,459.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-296,761,459.80		-296,761,459.80
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								4,916,459.68				4,916,459.68
2. 本期使用								-4,916,459.68				-4,916,459.68
（六）其他												
四、本期期末余额	989,204,866.00				1,880,027,768.65		-5,834,377.65		398,811,877.80	1,550,870,096.48		4,813,080,231.28

三、公司基本情况

浙江仙琚制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意变更设立浙江仙琚制药股份有限公司的批复》（浙上市〔2001〕118号文）批准，由仙居县国有资产投资集团有限公司（原浙江省仙居县国有资产经营有限公司）、浙江医药股份有限公司、浙江省仙居县医药公司、国投高科技投资有限公司（原国投高科技创业公司）和金敬德等13位自然人股东在原仙居制药有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：913300007047892221。2010年1月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药行业。

截至2026年6月30日止，本公司累计发行股本总数989,204,866股，注册资本为989,204,866.00元，注册地：浙江省台州市仙居县，总部地址：浙江省台州市仙居县。本公司实际从事的主要经营活动为：甾体原料药和制剂的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司董事会于2026年8月27日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载会计信息为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司卢森堡公司、英德瑞公司、仙琚意大利公司、NewChem 公司、EffeChem 公司、仙琚制药香港公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 3%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

3、符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

4、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

5、满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

8、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

9、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

10、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

项目	组合类别	确定依据
应收票据	票据类型	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。
应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.50	5.50
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

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

12、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

13、存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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。

14、持有待售资产

1. 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

15、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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	35	3-10	2.57-2.77
通用设备	年限平均法	3-11	3-10	8.18-32.33
专用设备	年限平均法	5-11	3-10	8.18-19.40
运输工具	年限平均法	5-11	3-10	8.18-19.40

18、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

19、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

20、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

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0	按产权登记期限确定使用寿命
专用技术	10 年	直线法	0	按预期受益期限确定
非专利技术	10 年	直线法	0	按预期受益期限确定
管理软件	5 年	直线法	0	按预期受益期限确定

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。

包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）试验费

试验费用包括新药研制的临床试验费、检验及检测费、专利及注册费等。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括审计及咨询费、计量检定费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

3. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	直线摊销	按收益年限摊销

23、合同负债

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

27、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

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

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

28、合同成本

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

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

29、政府补助

1、类型

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

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

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
 - 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
 - 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
 - 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
 - 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。
- 本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理

32、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

1、2025 年 12 月 19 日，财政部发布《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号）（以下简称“解释 19 号文”），规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容自 2026 年 1 月 1 日起施行。

2、2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容，自公布之日起施行。

执行上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

☐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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、0%、22%、6.625%、15%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%、21%、8.25%、27.9%、30%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江仙琚制药股份有限公司	15%
浙江仙居制药销售有限公司	25%
浙江百安医疗科技有限公司	25%
台州市仙琚检验检测有限公司	20%
杭州市能可爱心医疗科技有限公司	25%
仙琚（嘉兴）医药科技有限公司	20%
台州仙琚药业有限公司	15%
杭州仙琚科技创新有限公司	25%
仙居仙曜贸易有限公司	25%
杭州仙琚医药研发有限公司	25%
Enduring Pharmaceuticals Co., Ltd	21%
Xianju Pharma Hongkong Limited	8.25%
浙江仙琚杨府药业有限公司	25%
XianjuPharma Luxembourg Sarl	30%
Xianju Pharma Italy S.r.l	27.9%
NewChem S.p.A.	27.9%
EffeChem S.r.L	27.9%

2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》文件，本公司于 2023 年 12 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。本公司 2025 年度企业所得税按 15%税率计缴。企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，本公司 2026 年 1-6 月企业所得税暂按 15%的税率预缴。

(2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2025 年认定的高新技术企业进行备案的公告》文件，子公司台州仙琚药业有限公司于 2025 年 12 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年。企业所得税优惠期为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。台州仙琚药业有限公司 2026 年半年度企业所得税按 15%税率计缴。

(3) 根据国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(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。本公司部分下

属子公司符合小微企业的认定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(4)根据财政部、 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号） 规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。本公司及下属子公司台州仙琚药业有限公司符合先进制造业企业认定，按照 5%加计抵减应纳税增值税税额。

(5)根据香港特别行政区政府《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》 规定， 香港实行两级制利得税税率，对于法团企业，首 200 万港元的应评税利润按 8.25%的税率征收利得税，超过 200 万港元的部分则按 16.5%的标准税率征收。子公司 Xianju Pharma Hongkong Limited 半年度属于应评税利润不超过 200 万港元的法团企业，2026 年半年度企业所得税按 8.25%税率计缴。

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	42,000.19	55,114.88
银行存款	1,164,718,042.96	1,191,159,001.87
其他货币资金	2,772,227.96	4,836,253.16
合计	1,167,532,271.11	1,196,050,369.91
其中：存放在境外的款项总额	298,299,934.57	327,245,373.91

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	140,556,644.56	199,848,054.04
合计	140,556,644.56	199,848,054.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备的应收票据	140,556,644.56	100.00%			140,556,644.56	199,848,054.04	100.00%			199,848,054.04
其中：										
银行承兑汇票	140,556,644.56	100.00%			140,556,644.56	199,848,054.04	100.00%			199,848,054.04
合计	140,556,644.56	100.00%			140,556,644.56	199,848,054.04	100.00%			199,848,054.04

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	140,556,644.56		
合计	140,556,644.56		

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票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		61,871,747.85
合计		61,871,747.85

3、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）	696,715,857.58	545,386,798.00
1 至 2 年	6,155,287.91	10,615,397.61
2 至 3 年	15,608,615.19	12,347,136.98
3 年以上	40,258,479.59	40,047,463.75
3 至 4 年	6,420,331.32	6,531,520.59
4 至 5 年	5,373,076.68	3,740,337.98
5 年以上	28,465,071.59	29,775,605.18
合计	758,738,240.27	608,396,796.34

(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	49,067,351.24	6.47%	49,067,351.24	100.00%		48,149,432.60	7.91%	48,149,432.60	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	709,670,889.03	93.53%	42,637,724.35	6.01%	667,033,164.68	560,247,363.74	92.09%	34,257,058.74	6.11%	525,990,305.00
其中：										
账龄组合	709,670,889.03	93.53%	42,637,724.35	6.01%	667,033,164.68	560,247,363.74	92.09%	34,257,058.74	6.11%	525,990,305.00
合计	758,738,240.27	100.00%	91,705,075.59		667,033,164.68	608,396,796.34	100.00%	82,406,491.34		525,990,305.00

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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
单项计提坏账准备	48,149,432.60	48,149,432.60	49,067,351.24	49,067,351.24	100.00%	账龄较长，预计收回的可能性较低
合计	48,149,432.60	48,149,432.60	49,067,351.24	49,067,351.24		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

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	692,404,656.88	38,084,667.42	5.50%
1-2 年	5,283,139.63	528,313.96	10.00%
2-3 年	6,556,011.01	1,311,202.20	20.00%
3 年以上	5,427,081.51	2,713,540.77	50.00%
合计	709,670,889.03	42,637,724.35	

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	48,149,432.60	1,220,092.42			302,173.78	49,067,351.24
按组合计提坏账准备	34,257,058.74	8,885,082.05			504,416.44	42,637,724.35
合计	82,406,491.34	10,105,174.47			806,590.22	91,705,075.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
单位一	15,155,540.37		15,155,540.37	2.00%	937,927.09
单位二	13,118,755.17		13,118,755.17	1.73%	1,437,083.77
单位三	12,243,129.61		12,243,129.61	1.61%	673,372.13
单位四	10,973,410.30		10,973,410.30	1.45%	603,537.57
单位五	10,881,760.00		10,881,760.00	1.43%	598,496.80
合计	62,372,595.45		62,372,595.45	8.22%	4,250,417.36

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	268,308,439.14	325,657,460.33
合计	268,308,439.14	325,657,460.33

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	汇率变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	325,657,460.33	511,683,452.70	569,032,473.89		268,308,439.14	
合计	325,657,460.33	511,683,452.70	569,032,473.89		268,308,439.14	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,389,528.83	89,222,907.83
合计	15,389,528.83	89,222,907.83

(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
押金保证金	9,077,686.72	14,873,979.84
应收出口退税	142,292.72	
应收暂付款	6,642,999.49	4,748,508.77
其他	2,856,826.34	77,289,943.98
合计	18,719,805.27	96,912,432.59

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）	10,880,103.03	88,408,822.14
1 至 2 年	2,788,029.36	3,089,311.45
2 至 3 年	242,562.16	630,137.03
3 年以上	4,809,110.72	4,784,161.97
3 至 4 年	279,649.88	39,417.77
4 至 5 年	78,651.45	511,713.00
5 年以上	4,450,809.39	4,233,031.20
合计	18,719,805.27	96,912,432.59

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	18,719,805.27	100.00%	3,330,276.44	17.79%	15,389,528.83	96,912,432.59	100.00%	7,689,524.76	7.93%	89,222,907.83
其中：										
账龄组	18,719,805.27	100.00%	3,330,276.44	17.79%	15,389,528.83	96,912,432.59	100.00%	7,689,524.76	7.93%	89,222,907.83

合	805.27		76.44		528.83	432.59		24.76		907.83
合计	18,719,805.27	100.00%	3,330,276.44	17.79%	15,389,528.83	96,912,432.59	100.00%	7,689,524.76	7.93%	89,222,907.83

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	10,880,103.03	598,405.68	5.50%
1-2 年	2,788,029.36	278,802.96	10.00%
2-3 年	242,562.16	48,512.42	20.00%
3 年以上	4,809,110.72	2,404,555.38	50.00%
合计	18,719,805.27	3,330,276.44	

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	7,689,524.76			7,689,524.76
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-4,237,931.20			-4,237,931.20
其他变动	-121,317.12			-121,317.12
2026 年 6 月 30 日余额	3,330,276.44			3,330,276.44

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	
账龄组合	7,689,524.76	-4,237,931.20			-121,317.12	3,330,276.44
合计	7,689,524.76	-4,237,931.20			-121,317.12	3,330,276.44

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
仙居县安州医院有限公司	押金保证金	3,000,000.00	3 年以上	16.03%	1,500,000.00
杭州安丰置业有限公司	押金保证金	989,559.00	1-2 年	5.29%	98,955.90
深圳市正欣康医药科技有限公司	应收暂付款	660,800.00	1 年以内	3.53%	36,344.00
仙居县健源贸易商行（普通合伙）	押金保证金	660,000.00	1 年以内	3.53%	36,300.00
中国出口信用保险公司浙江分公司	其他	598,764.42	1 年以内 400000 元，1-2 年 198764.42 元	3.20%	41,876.44
合计		5,909,123.42		31.57%	1,713,476.34

7、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	42,822,876.38	85.08%	21,462,109.68	75.79%
1 至 2 年	1,552,239.87	3.09%	844,110.00	2.98%
2 至 3 年	2,688,717.55	5.34%	3,643,569.96	12.87%
3 年以上	3,263,795.92	6.49%	2,367,455.82	8.36%
合计	50,327,629.72		28,317,245.46	

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：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,093,248.30 元，占预付款项期末余额合计数的比例 18.07%。

其他说明：

8、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	178,714,837.70	12,432,463.95	166,282,373.75	164,537,241.57	12,230,154.95	152,307,086.62
在产品	99,561,864.67	908,211.74	98,653,652.93	109,198,728.17	1,605,649.33	107,593,078.84
库存商品	650,713,496.52	41,714,929.30	608,998,567.22	684,986,303.04	48,762,912.52	636,223,390.52
周转材料	1,119,399.81	58,270.73	1,061,129.08	984,334.63	61,852.56	922,482.07
发出商品	19,484,739.28		19,484,739.28	17,226,650.38		17,226,650.38
委托加工物资				110,030.51		110,030.51
合计	949,594,337.98	55,113,875.72	894,480,462.26	977,043,288.30	62,660,569.36	914,382,718.94

(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	12,230,154.95	13,587,135.51		13,384,826.51		12,432,463.95
在产品	1,605,649.33	347,550.87		1,044,988.46		908,211.74
库存商品	48,762,912.52	4,879,926.87		11,927,910.09		41,714,929.30
周转材料	61,852.56	12,453.46		16,035.29		58,270.73
合计	62,660,569.36	18,827,066.71		26,373,760.35		55,113,875.72

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,921,048.05	7,810,205.03
待抵扣增值税进项税	7,110,674.61	15,490,034.21
合计	10,031,722.66	23,300,239.24

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
万容资本控股有限公司	7,350,000.00						7,350,000.00	并非为交易目的而持有的权益工具
仙居爱舟健康管理有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	并非为交易目的而持有的权

								益工具
亿联康 (杭州) 智能医疗 科技有限公司	1,500,000 .00						1,500,000 .00	并非为交易目的而持有的权益工具
好孕来 (杭州) 医疗科技 有限公司	300,000.0 0						300,000.0 0	并非为交易目的而持有的权益工具
美国布伦 赛尔 (BrainXe 11) 公司	10,278,03 5.00						10,278,03 5.00	并非为交易目的而持有的权益工具
美国 OcculoHol dings, LLC 有限责 任公司	1,837,208 .89						1,837,208 .89	并非为交易目的而持有的权益工具
杭州索元 生物医药 股份有限 公司	0.00				5,652,317 .10		0.00	并非为交易目的而持有的权益工具
江西成琚 药业有限 公司	5,363,141 .23				1,211,656 .61		5,363,141 .23	并非为交易目的而持有的权益工具
宁波格明 医药科技 有限公司	1,627,221 .00	300,000.0 0					1,927,221 .00	并非为交易目的而持有的权益工具
嘉兴馨海 生物科技 有限公司	15,139,40 8.62			5,339,408 .62			15,139,40 8.62	并非为交易目的而持有的权益工具
临海市求 知安全培 训学校	500,000.0 0						500,000.0 0	并非为交易目的而持有的权益工具
LACREMS. R .L.	20,359.31						19,201.36	并非为交易目的而持有的权益工具
杭州禹泓 医药科技 有限公司	40,000,00 0.00						40,000,00 0.00	并非为交易目的而持有的权益工具
合计	92,915,37 4.05	300,000.0 0		5,339,408 .62	6,863,973 .71		93,214,21 6.10	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账)	减值准备 期初	本期增减变动								期末余额 (账)	减值准备 期末
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	面价 值)	余额			确认 的投资 损益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备		面价 值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
山东 斯瑞 药业 有限 公司	33,31 6,387 .60				395,0 64.53						33,71 1,452 .13	
上海 三合 生物 技术 有限 公司		1,875 ,000. 00										1,875 ,000. 00
杭州 梓晶 生物 有限 公司	7,624 ,817. 44								7,624 ,817. 44			7,624 ,817. 44
浙江 智腾 医药 科技 有限 公司	7,250 ,755. 08				593,2 26.45			1,000 ,000. 00			6,843 ,981. 53	
仙居 弘琚 小额 贷款 有限 公司	41,49 4,723 .01				128,1 97.80						41,62 2,920 .81	
浙江 天仙 生物 制药 有限 公司	9,124 ,474. 58				- 2,582 ,512. 90						6,541 ,961. 68	
浙江 天台 药业 股份 有限 公司	58,90 4,996 .96				- 1,991 ,311. 69			2,852 ,112. 75			54,06 1,572 .52	
浙江 萃泽 医药 科技 有限 公司	27,86 6,873 .58				- 4,601 ,536. 76						23,26 5,336 .82	
浙江 众创 生物 材料 有限	1,837 ,074. 73				- 980,0 42.47						857,0 32.26	

公司												
杭州 宝妈 百安 科技 有限 公司		4,669 .41										4,669 .41
小计	187,4 20,10 2.98	1,879 ,669. 41			- 9,038 ,915. 04			3,852 ,112. 75	7,624 ,817. 44		166,9 04,25 7.75	9,504 ,486. 85
合计	187,4 20,10 2.98	1,879 ,669. 41			- 9,038 ,915. 04			3,852 ,112. 75	7,624 ,817. 44		166,9 04,25 7.75	9,504 ,486. 85

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

其他说明

12、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	14,449,881.13			14,449,881.13
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	14,449,881.13			14,449,881.13
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	8,089,081.16			8,089,081.16
2. 本期增加金额	355,685.88			355,685.88
(1) 计提或摊销	355,685.88			355,685.88
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	8,444,767.04			8,444,767.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,005,114.09			6,005,114.09
2. 期初账面价值	6,360,799.97			6,360,799.97

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,056,272,914.86	2,092,803,793.11
合计	2,056,272,914.86	2,092,803,793.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1. 期初余额	1,265,601,913.97	532,765,764.90	1,861,133,729.64	19,204,300.26	3,678,705,708.77
2. 本期增加金额	23,891,829.31	17,951,563.93	48,718,807.52	325,429.83	90,887,630.59
(1) 购置	21,875,321.73	7,196,278.32	19,486,801.92	293,442.48	48,851,844.45
(2) 在建工程转入	2,016,507.58	8,173,825.53	29,232,005.60	0.00	39,422,338.71
(3) 企业合并增加					
汇率变动		2,581,460.08		31,987.35	2,613,447.43
3. 本期减少金额	9,703,814.72	1,152,411.48	40,074,442.24	353,348.23	51,284,016.67
(1) 处置或报废		1,152,411.48	8,371,541.87	353,348.23	9,877,301.58
(2) 汇率变动	9,703,814.72		31,702,900.37		41,406,715.09
4. 期末余额	1,279,789,928.56	549,564,917.35	1,869,778,094.92	19,176,381.86	3,718,309,322.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	282,104,046.49	193,953,837.85	1,088,827,491.25	11,676,436.19	1,576,561,811.78
2. 本期增加金额	17,592,191.11	23,715,686.68	65,931,416.41	895,378.49	108,134,672.69
(1) 计提	17,592,191.11	18,650,789.19	65,931,416.41	841,716.23	103,016,112.94
(2) 汇率变动		5,064,897.49		53,662.26	5,118,559.75
3. 本期减少金额	1,492,747.37	895,257.94	29,294,494.43	317,680.78	32,000,180.52
(1) 处置或报废		895,257.94	7,077,061.00	317,680.78	8,289,999.72
(2) 汇率变动	1,492,747.37		22,217,433.43		23,710,180.80
4. 期末余额	298,203,490.23	216,774,266.59	1,125,464,413.23	12,254,133.90	1,652,696,303.95
三、减值准备					
1. 期初余额		2,641.90	9,337,461.98		9,340,103.88
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		2,641.90	9,337,461.98		9,340,103.88

四、账面价值					
1. 期末账面价值	981,586,438.33	332,788,008.86	734,976,219.71	6,922,247.96	2,056,272,914.86
2. 期初账面价值	983,497,867.48	338,809,285.15	762,968,776.41	7,527,864.07	2,092,803,793.11

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	733,322,555.92	714,726,900.01
工程物资	3,173,506.67	2,665,610.99
合计	736,496,062.59	717,392,511.00

(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
高端制剂国际化建设项目	475,905,109.38		475,905,109.38	469,952,450.41		469,952,450.41
仙琚制药创新服务中心建设项目	94,488,543.20		94,488,543.20	88,489,989.37		88,489,989.37
合成一新建洁净区项目	10,814,545.46		10,814,545.46	10,156,616.58		10,156,616.58
RTO 搬迁及甲类仓库建设	9,726,159.84		9,726,159.84	991,858.53		991,858.53
newchem 公司技改项目	34,921,794.54		34,921,794.54	15,638,800.58		15,638,800.58
其他零星工程	107,466,403.50		107,466,403.50	129,497,184.54		129,497,184.54
合计	733,322,555.92		733,322,555.92	714,726,900.01		714,726,900.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
高端制剂	794,392,00	469,952,45	5,952,658.			475,905,10	74.54 %	未完工				募集资金

国际化建设项目	0.00	0.41	97			9.38						
仙琚制药创新服务中心建设项目	168,000.00	88,489.98937	5,998,553.83	493,590.85		93,994,952.35	56.53%	未完工				其他
合成一新建洁净区项目	35,000.00	10,156,616.58	657,928.88			10,814,545.46	84.14%	未完工				其他
RT0 搬迁及甲类仓库建设	23,200.00	991,858.53	8,734,301.31			9,726,159.84	41.92%	未完工				其他
newchem 公司技改项目	129,729.132.00	15,638,800.58	19,282,993.96			34,921,794.54	83.04%	未完工				其他
合计	1,150,321.132.00	585,229,715.47	40,626,436.95	493,590.85	0.00	625,362,561.57						

单位：元

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	3,173,506.67		3,173,506.67	2,665,610.99		2,665,610.99
合计	3,173,506.67		3,173,506.67	2,665,610.99		2,665,610.99

其他说明：

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	19,625,084.85	19,625,084.85
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,625,084.85	19,625,084.85
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,562,791.28	9,562,791.28
2. 本期增加金额	1,748,692.08	1,748,692.08
(1) 计提	1,748,692.08	1,748,692.08
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,311,483.36	11,311,483.36
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	8,313,601.49	8,313,601.49
2. 期初账面价值	10,062,293.57	10,062,293.57

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、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	管理软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	139,612,187.43	24,161,819.13	139,896,373.50	31,191,256.14	334,861,636.20
2. 本期增加金额				1,272,913.43	1,272,913.43
(1) 购置				1,272,913.43	1,272,913.43
(2) 内部研发					
(3) 企业合并					

增加					
3. 本期减少金额			7,955,305.60	1,417,420.03	9,372,725.63
(1) 处置					
— 外币折算			7,955,305.60	1,417,420.03	9,372,725.63
4. 期末余额	139,612,187.43	24,161,819.13	131,941,067.90	31,046,749.54	326,761,824.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	34,723,894.91	14,320,485.73	114,246,705.85	21,381,036.62	184,672,123.11
2. 本期增加金额	1,419,461.04	495,220.20	6,795,943.26	1,537,401.00	10,248,025.50
(1) 计提	1,419,461.04	495,220.20	6,795,943.26	1,537,401.00	10,248,025.50
3. 本期减少金额			6,691,443.65	1,023,478.24	7,714,921.89
(1) 处置					
— 外币折算			6,691,443.65	1,023,478.24	7,714,921.89
4. 期末余额	36,143,355.95	14,815,705.93	114,351,205.46	21,894,959.38	187,205,226.72
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	103,468,831.48	9,346,113.20	17,589,862.44	9,151,790.16	139,556,597.28
2. 期初账面价值	104,888,292.52	9,841,333.40	25,649,667.65	9,810,219.52	150,189,513.09

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

(2) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	汇率变动	
NewChem 公司	628,646,477.64				35,754,721.65	592,891,755.99
EffeChem 公司	7,377,125.45				419,579.33	6,957,546.12
合计	636,023,603.09				36,174,300.98	599,849,302.11

18、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
租入固定资产改良支出	16,544,064.66	542,130.84	2,785,229.80	668,688.97	13,632,276.73
合计	16,544,064.66	542,130.84	2,785,229.80	668,688.97	13,632,276.73

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	145,210,650.19	29,493,580.18	135,239,623.93	27,318,358.11
内部交易未实现利润	9,852,452.19	1,642,628.53	10,317,572.62	1,698,827.99
租赁负债	8,319,303.41	1,987,657.40	10,029,557.99	2,415,221.04
其他权益工具公允价值变动	1,524,565.09	228,684.76	1,524,565.09	228,684.76
递延收益形成	22,214,732.71	3,332,209.91	15,013,547.71	2,252,032.16
应付费用	8,909,785.42	2,138,348.50	9,447,095.79	2,267,302.99
合计	196,031,489.01	38,823,109.28	181,571,963.13	36,180,427.05

(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
固定资产加速折旧	7,649,192.03	1,147,378.80	7,649,192.03	1,147,378.80
使用权资产	7,718,319.11	1,705,467.28	9,159,433.26	2,178,079.44
合计	15,367,511.14	2,852,846.08	16,808,625.29	3,325,458.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,852,846.08	35,970,263.20	3,325,458.24	32,854,968.81
递延所得税负债	2,852,846.08		3,325,458.24	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,361,589.10	29,493,349.84
合计	24,361,589.10	29,493,349.84

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	17,217,974.75		17,217,974.75	13,511,931.64		13,511,931.64
合计	17,217,974.75		17,217,974.75	13,511,931.64		13,511,931.64

补偿性资产相关信息

其他说明：

21、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	2,509,212.00	2,509,212.00	质押	银行承兑保证金	4,177,746.16	4,177,746.16	质押	银行承兑保证金
应收票据	141,537,341.83	141,537,341.83	质押	已背书或已贴现未到期	139,005,902.81	139,005,902.81	质押	已背书或已贴现未到期
合计	144,046,553.83	144,046,553.83			143,183,648.97	143,183,648.97		

其他说明：

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	19,511,993.06
信用借款	54,570,465.98	133,074,770.13
票据贴现借款		3,743,036.00
合计	64,570,465.98	156,329,799.19

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

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	25,092,120.00	41,777,461.60
合计	25,092,120.00	41,777,461.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及费用采购款	206,261,919.83	180,371,921.31
长期资产购置款	78,321,790.26	81,567,059.92
合计	284,583,710.09	261,938,981.23

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	243,530,581.00	203,432,065.12
合计	243,530,581.00	203,432,065.12

(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
押金保证金	60,661,103.61	48,057,151.10
应付暂收款	69,521,512.67	69,552,301.06
其他	113,347,964.72	85,822,612.96
合计	243,530,581.00	203,432,065.12

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,618,855.94	1,018,185.00
合计	3,618,855.94	1,018,185.00

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	16,849,669.70	27,322,831.05
合计	16,849,669.70	27,322,831.05

28、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	103,191,000.64	343,094,344.37	354,286,135.34	91,999,209.67
二、离职后福利-设定提存计划	5,856,543.73	56,262,932.53	57,718,517.70	4,400,958.56
三、辞退福利		1,418,514.53	1,418,514.53	
合计	109,047,544.37	400,775,791.43	413,423,167.57	96,400,168.23

(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	100,389,535.81	293,359,896.20	306,908,116.81	86,841,315.20
2、职工福利费		14,481,162.02	14,481,080.47	81.55
3、社会保险费	388,244.20	16,939,435.32	16,907,092.40	420,587.12
其中：医疗保险费	308,841.31	15,575,845.58	15,542,635.40	410,328.97
工伤保险费	11,125.41	1,363,589.74	1,364,457.00	10,258.15
4、住房公积金	388,145.00	14,060,775.52	13,436,703.52	1,012,217.00
5、工会经费和职工教育经费	2,025,075.63	4,253,075.31	2,553,142.14	3,725,008.80
合计	103,191,000.64	343,094,344.37	354,286,135.34	91,999,209.67

(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	5,852,787.29	45,127,289.50	46,609,763.90	4,370,312.89
2、失业保险费	3,756.44	1,017,663.04	990,773.81	30,645.67
3、企业年金缴费		10,117,979.99	10,117,979.99	
合计	5,856,543.73	56,262,932.53	57,718,517.70	4,400,958.56

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,036,027.29	13,280,261.62
企业所得税	28,390,889.24	39,471,354.69
个人所得税	14,686,051.97	14,405,806.82
城市维护建设税	868,447.35	1,005,272.87

房产税	3,667,666.50	7,822,155.45
土地使用税	1,504,303.08	3,182,290.16
教育费附加	520,292.68	602,416.56
地方教育附加	346,861.85	401,611.11
印花税	265,104.22	283,496.51
合计	65,285,644.18	80,454,665.79

30、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	7,649,201.17	25,208,421.36
一年内到期的租赁负债	5,382,849.99	5,644,444.20
合计	13,032,051.16	30,852,865.56

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,916,386.24	1,546,740.72
未终止确认应收票据	61,871,747.85	135,262,866.81
合计	63,788,134.09	136,809,607.53

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	76,907,286.19	9,085,266.89
合计	76,907,286.19	9,085,266.89

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	3,638,781.98	5,345,908.36
未确认融资费用	-207,307.75	-204,179.55
合计	3,431,474.23	5,141,728.81

34、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
职工遣散保障基金(TFR)	10,059,205.93	10,889,517.20

合计	10,059,205.93	10,889,517.20
----	---------------	---------------

35、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	102,655,444.94	15,643,600.00	5,819,032.78	112,480,012.16	与资产/收益相关
合计	102,655,444.94	15,643,600.00	5,819,032.78	112,480,012.16	

36、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	989,204,866.00						989,204,866.00

37、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）	1,726,535,209.65			1,726,535,209.65
其他资本公积	125,312,524.18			125,312,524.18
合计	1,851,847,733.83			1,851,847,733.83

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	0.00	34,532,544.05		34,532,544.05
合计		34,532,544.05		34,532,544.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：2026 年 5 月 15 日，召开第九届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》。同意公司以自有资金及自筹资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票。回购的股份将在未来用于股权激励。截至 2026 年 6 月 30，回购库存股金额为 34,529,937.00 元（不含交易费用），含交易费用金额为 34,532,544.05 元。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 1,295,880 .32							- 1,295,880 .32
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 1,295,880 .32							- 1,295,880 .32
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	114,879,2 07.47	- 84,440,89 0.22				- 84,440,89 0.22		30,438,31 7.25
外币 财务报表 折算差额	114,879,2 07.47	- 84,440,89 0.22				- 84,440,89 0.22		30,438,31 7.25
其他综合 收益合计	113,583,3 27.15	- 84,440,89 0.22				- 84,440,89 0.22		29,142,43 6.93

40、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		6,112,440.46	6,112,440.46	
合计		6,112,440.46	6,112,440.46	

41、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	429,799,619.46			429,799,619.46
任意盈余公积	512,300.00			512,300.00
合计	430,311,919.46			430,311,919.46

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,650,162,418.24	2,627,704,010.93
调整后期初未分配利润	2,650,162,418.24	2,627,704,010.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,553,022.38	308,268,256.98
应付普通股股利	197,840,973.20	296,761,459.80
期末未分配利润	2,696,874,467.42	2,639,210,808.11

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。

43、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	1,945,978,493.53	735,900,761.25	1,856,915,176.29	681,750,240.60
其他业务	12,655,370.69	5,431,428.49	12,312,199.25	6,863,528.55
合计	1,958,633,864.22	741,332,189.74	1,869,227,375.54	688,613,769.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,958,633,864.22	741,332,189.74					1,958,633,864.22	741,332,189.74
其中：								
原料药	740,239,704.02	515,255,371.16					740,239,704.02	515,255,371.16
制剂	1,197,453,719.98	215,911,437.48					1,197,453,719.98	215,911,437.48
其他	20,940,440.22	10,165,381.10					20,940,440.22	10,165,381.10
合计	1,958,633,864.22	741,332,189.74					1,958,633,864.22	741,332,189.74

44、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	7,288,981.65	6,296,627.08
教育费附加	4,188,677.19	3,553,517.84
房产税	4,150,808.93	3,778,354.78
土地使用税	1,504,303.08	1,504,759.08
车船使用税	9,314.88	10,359.76
印花税	1,280,476.14	1,290,355.90
地方教育附加	2,792,451.47	2,474,384.04
环境保护税	18,263.85	15,707.26
合计	21,233,277.19	18,924,065.74

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,862,507.76	85,351,802.05
业务招待费	4,009,426.46	5,174,653.03
差旅费	1,533,362.12	1,427,392.68
资产折旧及摊销	33,819,262.06	30,457,571.88
财产保险费	2,401,329.63	3,405,592.10
办公费用	12,910,274.10	11,777,329.61
审计、咨询等服务费	12,207,299.07	11,037,126.71
其他	12,602,662.69	15,794,893.20
合计	160,346,123.89	164,426,361.26

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费	419,621,312.49	396,298,329.21
职工薪酬	102,741,553.87	90,004,053.79
业务招待费	12,791,655.56	12,713,932.27
差旅费	14,699,611.97	15,326,327.87
广告宣传费	6,202,905.01	6,030,314.41
其他	30,137,378.51	27,400,892.25
合计	586,194,417.41	547,773,849.80

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	14,380,035.98	17,878,236.65
职工薪酬	53,612,307.22	41,459,655.92
资产折旧及摊销	6,399,383.59	5,285,835.78
委外研发费	23,350,242.16	32,368,169.51
试验费	6,529,898.55	12,387,908.68
其他	16,259,427.55	16,551,387.39
合计	120,531,295.05	125,931,193.93

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,351,468.79	1,636,833.05
减：利息收入	6,315,420.79	9,371,653.97
汇兑损益	9,563,268.52	2,087,177.52
其他	735,329.78	762,636.87
合计	5,334,646.29	-4,885,006.53

49、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	12,747,300.72	7,734,845.51
进项税加计抵减	1,581,462.53	3,383,891.02
其他	1,932,966.52	36,231.75
合计	16,261,729.77	11,154,968.28

50、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	-9,038,915.04	-9,438,418.86
应收款项融资贴现损失	-64,416.88	-178,483.20
合计	-9,103,331.92	-9,616,902.06

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		428,093.65
应收账款坏账损失	-10,105,174.47	-5,677,271.60
其他应收款坏账损失	4,237,931.20	332,494.97
合计	-5,867,243.27	-4,916,682.98

52、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	-18,827,066.71	-24,235,367.74
二、长期股权投资减值损失	-7,624,817.44	
十二、其他	-5,250,000.00	
合计	-31,701,884.15	-24,235,367.74

53、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	-107,128.87	-14,179.78
无形资产处置收益		46,226,415.08
合计	-107,128.87	46,212,235.30

54、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
无需支付的款项		0.24	
非流动资产毁损报废利得	530.97	24,858.48	530.97

其他	77,460.10	340,858.18	77,460.10
合计	77,991.07	365,716.90	77,991.07

55、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	1,411,047.45	2,606,707.60	1,411,047.45
非流动资产毁损报废损失	1,129,209.96	912,919.60	1,129,209.96
其他	934,529.11	558,262.05	934,529.11
合计	3,474,786.52	4,077,889.25	3,474,786.52

56、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	48,277,375.09	50,262,610.15
递延所得税费用	-3,115,294.39	-3,030,046.85
合计	45,162,080.70	47,232,563.30

（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	289,747,260.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,462,089.11
子公司适用不同税率的影响	6,588,924.79
调整以前期间所得税的影响	1,422,133.30
非应税收入的影响	-1,355,837.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,355,837.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,299.28
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	987,058.88
研发加计扣除	-9,982,064.08
所得税费用	45,162,080.70

57、其他综合收益

详见附注

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
收回商业汇票保证金存款	4,573,237.20	27,310,461.55
政府补助	24,352,928.59	4,975,332.64
出租收入	8,772,112.97	6,882,313.48
利息收入	6,315,420.79	9,371,653.97
收到往来款	24,096,443.36	444,929.76
其他	75,843,060.10	20,259.73
合计	143,953,203.01	49,004,951.13

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
支付的各项期间费用	551,154,565.64	552,239,459.47
支付的商业汇票保证金存款	2,509,212.00	34,596,846.81
支付往来款	2,366,446.18	22,723,568.16
支付的罚款		195,296,912.22
其他	2,345,576.56	3,164,969.65
合计	558,375,800.38	808,021,756.31

(2) 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
应收账款保理		6,533,205.13
合计		6,533,205.13

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
偿付租赁负债金额	1,710,254.58	3,308,865.81
回购库存股	34,532,544.05	
合计	36,242,798.63	3,308,865.81

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	
借款（含长期借款、短期借款	190,623,487.44	167,500,000.00		205,274,641.76	11,371,093.51	141,477,752.17
租赁负债（含一年内到期的	10,786,173.01			1,710,254.58	5,644,444.20	3,431,474.23

租赁负债)						
应付股利			200,240,973.20	200,240,973.20		
合计	201,409,660.45	167,500,000.00	200,240,973.20	407,225,869.54	17,015,537.71	144,909,226.40

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	244,585,180.06	296,096,657.34
加：资产减值准备	37,569,127.42	29,152,050.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,371,798.82	104,519,024.44
使用权资产折旧	1,748,692.08	1,962,139.61
无形资产摊销	10,248,025.50	10,609,292.26
长期待摊费用摊销	2,785,229.80	1,464,705.57
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）	107,128.87	-46,212,235.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,128,678.99	888,061.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,914,737.31	3,724,010.57
投资损失（收益以“－”号填列）	9,038,915.04	9,438,418.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,115,294.39	-3,512,637.94
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,926,845.36	-54,828,485.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,085,921.09	-152,345,545.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,554,500.95	-201,285,441.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	359,814,952.10	-329,985.55
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	1,164,760,043.15	1,301,067,506.06
减：现金的期初余额	1,191,214,116.75	1,376,132,147.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-26,454,073.60	-75,064,641.69

(2) 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	1,164,760,043.15	1,191,214,116.75
其中：库存现金	42,000.19	55,114.88
可随时用于支付的银行存款	1,164,718,042.96	1,191,159,001.87
可随时用于支付的其他货币资金		658,507.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,164,760,043.15	1,191,214,116.75

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	73,737,161.58	136,169,440.09	募集资金用途受到限制，但可以用于随时支付
合计	73,737,161.58	136,169,440.09	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	2,471,712.00	12,850,352.50	票据保证金
其他货币资金	37,500.00	194,584.26	电商店铺保证金
合计	2,509,212.00	13,044,936.76	

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			444,536,960.64
其中：美元	22,827,710.33	6.8109	155,477,252.29
欧元	37,215,384.05	7.7671	289,055,609.45

港币			
日元	97,286.00	0.04211	4,096.71
瑞士			
法郎	0.26	8.4228	2.19
应收账款			273,548,428.90
其中：美元	18,054,790.43	6.8109	122,969,372.14
欧元	19,386,779.72	7.7671	150,579,056.76
港币			
应付账款			94,102,447.36
其中：美元	440.05	6.8109	2,997.14
欧元	12,115,133.09	7.7671	94,099,450.22
其他应收款			891,967.49
其中：美元	44,581.61	6.8109	303,640.89
欧元	75,745.98	7.7671	588,326.60
其他应付款			62,499,667.23
其中：美元	49,456.45	6.8109	336,842.94
欧元	8,003,350.58	7.7671	62,162,824.29
长期借款			11,861,786.19
其中：美元			
欧元	1,527,183.40	7.7671	11,861,786.19
港币			
短期借款			38,799.31
其中：欧元	4,995.34	7.7671	38,799.31

(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

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
经营租赁收入	8,404,387.08	
合计	8,404,387.08	

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
材料投入	14,380,035.98	17,878,236.65
职工薪酬	53,612,307.22	41,459,655.92
资产折旧及摊销	6,399,383.59	5,285,835.78
委外研发费	23,350,242.16	32,368,169.51
试验费	6,529,898.55	12,387,908.68
其他	16,259,427.55	16,551,387.39
合计	120,531,295.05	125,931,193.93
其中：费用化研发支出	120,531,295.05	125,931,193.93

九、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	
浙江仙居制药销售有限公司	50,000,000.00	浙江仙居县	浙江仙居县	药品销售	60.00%		设立
浙江百安医疗科技有限公司	17,780,000.00	浙江仙居县	浙江仙居县	医用仪器生产	53.99%		设立
杭州能可爱	150,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	医用仪器生	100.00%		设立

心医疗科技有限公司	0.00			产			
台州仙琚药业有限公司	20,000,000.00	浙江临海市	浙江临海市	医药制药	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州仙琚科技创新有限公司	1,500,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	技术服务	70.00%		设立
仙居仙曜贸易有限公司	5,000,000.00	浙江仙居县	浙江仙居县	药品销售	100.00%		设立
Xianju Pharma Luxembourg Sarl	1,702,250.00	卢森堡大公国卢森堡市	卢森堡大公国卢森堡市	医药以及医药中间体贸易	100.00%		设立
Enduring Pharmacerticals ck.,Ltd	12,452,252.78	美国新泽西州	美国新泽西州	销售及技术服务	100.00%		设立
Xianju Pharma Italy S.r.l	4,453,740.00	意大利米兰	意大利米兰	医药以及医药中间体贸易		100.00%	设立
Newchem S.P.A	7,859,200.00	意大利米兰	意大利米兰	药品制造		100.00%	非同一控制下企业合并
Effechem S.r.l.	290,969.75	意大利米兰	意大利米兰	药品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州仙琚医药研发有限公司	5,000,000.00	浙江杭州市	浙江杭州市	技术开发	70.00%		设立
仙琚（嘉兴）医药科技有限公司	5,000,000.00	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	技术开发	70.00%		设立
台州市仙琚检验检测有限公司	500,000.00	浙江仙居县	浙江仙居县	检验检测	100.00%		设立
Xianju Pharma Hongkong Limited	4,552,000.00	香港尖沙咀	香港尖沙咀	药品销售	100.00%		设立
浙江仙琚杨府药业有限公司	30,000,000.00	浙江仙居县	浙江仙居县	药品生产、销售	100.00%		设立

(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
浙江仙居制药销售有限公司	40.00%	1,656,918.83	2,400,000.00	42,597,782.10

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
浙江仙居制药销售有限公司	654,072,121.89	31,591,448.11	685,663,570.00	575,737,640.53	3,431,474.23	579,169,114.76	622,869,706.08	31,469,639.07	654,339,345.15	540,845,458.18	5,141,728.81	545,987,186.99

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
浙江仙居制药销售有限公司	1,164,852,080.15	4,142,297.08	4,142,297.08	-11,133,248.36	1,122,964,152.79	-24,176,524.55	-24,176,524.55	5,650,954.35

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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	166,904,257.75	187,420,102.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,038,915.04	-9,438,418.86
--综合收益总额	-9,038,915.04	-9,438,418.86

十、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	102,497,016.51	15,643,600.00		5,788,457.89		112,352,158.62	与资产相关政府补助
递延收益	158,428.43			30,574.89		127,853.54	与收益相关

							政府补助
--	--	--	--	--	--	--	------

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
与资产相关的政府补助	5,788,457.89	2,171,006.52
与收益相关的政府补助	6,958,842.83	5,563,838.99

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

2. 流动性风险

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

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以上	未折现合同 金额合计	
银行借款		64,907,455.81				64,907,455.81	64,907,455.
应付票据		25,092,120.00				25,092,120.00	25,092,120.00
应付账款		284,583,710.09				284,583,710.09	284,583,710.09
其他应付款		243,530,581.00				243,530,581.00	243,530,581.00
其他流动 负债		63,788,134.09				63,788,134.09	136,809,607.53
租赁负债		3,985,219.64	3,420,512 .56	1,925,3 95.79		9,331,127.99	8,814,324.22
合计		685,887,220.63	3,420,512 .56	1,925,3 95.79		691,233,128.98	763,737,798.65

项目	上年年末余额						
	即 时 偿 还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年 以 上	未折现合同 金额合计	账面价值
银行借款		157,645,922.32				157,645,922.32	156,329,799.19
应付票据		41,777,461.60				41,777,461.60	41,777,461.60
应付账款		261,938,981.23				261,938,981.23	261,938,981.23
其他应付款		203,432,065.12				203,432,065.12	203,432,065.12
其他流动负债		135,262,866.81				135,262,866.81	135,262,866.81
租赁负债		5,953,940.23	3,420,512.56	1,925,395.79		11,299,848.58	10,786,173.01
合计		806,011,237.31	3,420,512.56	1,925,395.79		811,357,145.66	809,527,346.96

3. 市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

（3）其他价格风险

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

2、金融资产

（1） 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用
其他说明

十二、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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			93,214,216.10	93,214,216.10
应收款项融资			268,308,439.14	268,308,439.14
持续以公允价值计量的资产总额			361,522,655.24	361,522,655.24
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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

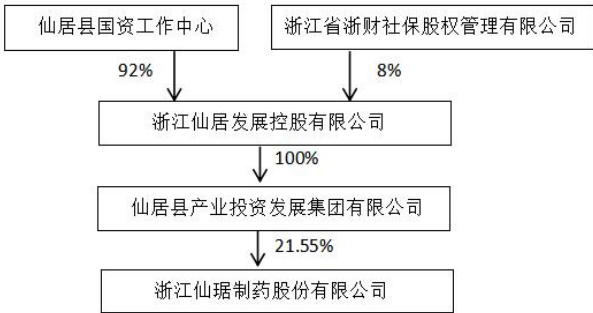
十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
仙居县产业投资发展集团有限公司	浙江仙居县	投资与资产管理	100,000 万元	21.55%	21.55%

本企业的母公司情况的说明

仙居县国资工作中心间接持有仙居县产业投资发展集团有限公司 92%的股权。



本企业最终控制方是仙居县国资工作中心。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

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七、在其他主体中的权益。

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
山东斯瑞药业有限公司	本公司参股的联营企业
浙江天台药业股份有限公司	本公司参股的联营企业
浙江天仙生物制药有限公司	本公司参股的联营企业
浙江萃泽医药科技有限公司	本公司参股的联营企业
杭州梓晶生物有限公司	本公司参股的联营企业
浙江智腾医药科技有限公司	本公司参股的联营企业
浙江省仙居县阳光生物制品有限公司	本公司参股的联营企业
仙居弘琚小额贷款有限公司	本公司参股的联营企业
杭州宝妈百安科技有限公司	本公司参股的联营企业

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
杭州励德生物科技有限公司	天台药业公司的子公司
浙江萃泽生物医药有限公司	仙琚萃泽公司的子公司
杭州禹泓医药科技有限公司	本公司参股的企业
亿联康（杭州）智能医疗科技有限公司	本公司参股的企业
浙江亿联康医疗科技有限公司	亿联康公司的子公司
江西成琚药业有限公司	本公司参股的企业

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
浙江天台药业股份有限公司	材料采购	389,380.54			204,424.78
山东斯瑞药业有限公司	材料采购	31,121,681.42			25,584,070.80
江西成璐药业有限公司	材料采购	25,649,584.07			29,928,353.99
浙江天仙生物制药有限公司	产品采购	427,496.76			258,224.00
浙江萃泽医药科技有限公司	咨询及技术服务	11,066,773.59			23,316,111.70
浙江萃泽生物医药有限公司	咨询及技术服务	5,660,377.36			0.00
浙江亿联康医疗科技有限公司	材料采购	374,690.27			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江萃泽医药科技有限公司	加工服务	0.00	57,522.12
浙江萃泽医药科技有限公司	水电费	321,002.53	0.00
浙江萃泽生物医药有限公司	材料销售	0.00	424,115.04
浙江天台药业股份有限公司	咨询与技术服务	37,415.93	16,938.68
江西成璐药业有限公司	材料销售	0.00	3,471,681.42
浙江众创生物医药科技有限公司	材料销售	10,353.99	0.00
浙江众创生物医药科技有限公司	水电费	183,519.70	0.00

(2) 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
浙江萃泽医药科技有限公司	机器设备	1,990,353.98	1,942,964.58
浙江萃泽医药科技有限公司	房屋建筑物	1,142,411.33	1,529,053.48

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,025,100.00	7,001,400.00

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	江西成琚药业有限公司				
	浙江萃泽生物医药有限公司			3,033,405.43	166,837.30
	浙江萃泽医药科技有限公司	2,249,100.00	123,700.50	4,498,200.00	247,401.00
	浙江省仙居县阳光生物制品有限公司	2,791,704.15	2,791,704.15	2,791,704.15	2,791,704.15
	杭州梓晶生物有限公司	143,714.75	143,714.75	143,714.75	143,714.75
	杭州宝妈百安科技有限公司	112,379.44	112,379.44	112,379.44	112,379.44
	浙江天仙生物制药有限公司	86,401.00	4,752.06		
预付款项	浙江亿联康医疗科技有限公司	2,382,923.50		2,257,221.31	
其他应收款	浙江天仙生物制药有限公司			151,630.29	8,339.67

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东斯瑞药业有限公司	5,800,000.00	7,366,000.00
	江西成琚药业有限公司		4,520,000.00
预收账款	浙江萃泽医药科技有限公司		444,929.76
合同负债	浙江萃泽医药科技有限公司		981,132.08

十四、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

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司 2026 年半年度利润分配方案：以公司权益分派实施时股权登记日总股本扣除公司已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），截至 2026 年 8 月 27 日，公司总股本 989,204,866 股，扣除回购专用账户股份 17,952,962 股，以享有利润分配权的股份数量 971,251,904 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），预计派发现金红利总额：97,125,190.40 元（含税）。2026 年半年度不送红股也不以公积金转增股本，剩余未分配利润将结转至以后年度分配。

2、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 8 月 8 日，公司在巨潮资讯网上公告了《关于子公司签署和解协议并收到和解款项的公告》（公告编号：2026-045），全资子公司 Newchem 公司与匈牙利吉瑞大药厂（Gedeon Richter 公司）及其全资子公司比利时 Estetra SRL 制药公司就曾经的原料药供货协议的争议事项签署了《和解协议》。根据协商，Gedeon Richter 公司、Estetra 公司和 Newchem 公司达成和解，签署《和解协议》，根据和解协议约定，Gedeon Richter 公司向 Newchem 公司支付和解款项 1000 万欧元。

Newchem 公司已于 2026 年 8 月 7 日收到《和解协议》约定的全部和解款项 1000 万欧元。

十六、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）	423,340,047.16	347,373,576.19
1 至 2 年	4,376,946.81	5,979,053.93
2 至 3 年	4,291,470.38	4,524,798.90
3 年以上	10,445,811.07	7,830,201.14
3 至 4 年	5,400,283.73	4,055,527.45
4 至 5 年	1,744,643.91	405,400.00
5 年以上	3,300,883.43	3,369,273.69
合计	442,454,275.42	365,707,630.16

(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	1,585,348.50	0.36%	1,585,348.50	100.00%	0.00	1,637,077.81	0.45%	1,637,077.81	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	440,868,926.92	99.64%	29,015,887.47	6.58%	411,853,039.45	364,070,552.35	99.55%	23,724,400.55	6.52%	340,346,151.80
其中：										
账龄组合	440,868,926.92	99.64%	29,015,887.47	6.58%	411,853,039.45	364,070,552.35	99.55%	23,724,400.55	6.52%	340,346,151.80
合计	442,454,275.42	100.00%	30,601,235.97	6.58%	411,853,039.45	365,707,630.16	100.00%	25,361,478.36		340,346,151.80

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

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
单项计提坏账准备	1,637,077.81	1,637,077.81	1,585,348.50	1,585,348.50	100.00%	账龄较长，预计收回的可能性较低
合计	1,637,077.81	1,637,077.81	1,585,348.50	1,585,348.50		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

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	423,340,047.16	23,283,702.59	5.50%
1-2 年	4,370,681.54	437,068.15	10.00%
2-3 年	4,279,941.33	855,988.27	20.00%
3 年以上	8,878,256.89	4,439,128.46	50.00%
合计	440,868,926.92	29,015,887.47	

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	1,637,077.81	-51,729.31				1,585,348.50
按组合计提坏账准备	23,724,400.55	5,291,486.92				29,015,887.47
合计	25,361,478.36	5,239,757.61				30,601,235.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
单位一	259,107,035.76		259,107,035.76	58.56%	14,250,886.97
单位二	21,093,212.54		21,093,212.54	4.77%	1,160,126.69
单位三	14,927,834.50		14,927,834.50	3.37%	3,683,604.26
单位四	12,243,129.61		12,243,129.61	2.77%	673,372.13
单位五	6,479,978.40		6,479,978.40	1.46%	356,398.81
合计	313,851,190.81		313,851,190.81	70.93%	20,124,388.86

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,347,484.41	18,827,859.55
合计	29,347,484.41	18,827,859.55

(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
押金保证金	473,814.57	422,125.75
应收暂付款	47,049,101.86	35,910,517.83
合计	47,522,916.43	36,332,643.58

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）	12,001,967.43	675,956.57

1 至 2 年	505,577.25	762,497.27
2 至 3 年	143,066.00	185,793.94
3 年以上	34,872,305.75	34,708,395.80
3 至 4 年	1,264,389.24	1,132,717.75
4 至 5 年	75,938.45	3,000.00
5 年以上	33,531,978.06	33,572,678.05
合计	47,522,916.43	36,332,643.58

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	47,522,916.43	100.00%	18,175,432.02	38.25%	29,347,484.41	36,332,643.58	100.00%	17,504,784.03	48.18%	18,827,859.55
其中：										
账龄组合	47,522,916.43	100.00%	18,175,432.02	38.25%	29,347,484.41	36,332,643.58	100.00%	17,504,784.03	48.18%	18,827,859.55
合计	47,522,916.43	100.00%	18,175,432.02		29,347,484.41	36,332,643.58	100.00%	17,504,784.03		18,827,859.55

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提坏账准备

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（含 1 年）	12,001,967.43	660,108.21	5.50%
1 至 2 年	505,577.25	50,557.73	10.00%
2 至 3 年	143,066.00	28,613.20	20.00%
3 年以上	34,872,305.75	17,436,152.88	50.00%
合计	47,522,916.43	18,175,432.02	

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	17,504,784.03			17,504,784.03
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	670,647.99			670,647.99
2026 年 6 月 30 日余额	18,175,432.02			18,175,432.02

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	
账龄组合	17,504,784.03	670,647.99				18,175,432.02
合计	17,504,784.03	670,647.99				18,175,432.02

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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
杭州能可爱心医疗科技有限公司	其他	34,500,000.00	3年以上	72.60%	17,250,000.00
台州仙琚药业有限公司	其他	8,376,195.35	1年以内	17.63%	460,690.74
深圳市正欣康医药科技有限公司	应收暂付款	660,800.00	1年以内	1.39%	36,344.00
中国出口信用保险公司浙江分公司	其他	598,764.42	1年以内, 1-2年	1.26%	41,876.44
中国医药保健品进出口商会	其他	405,050.00	1年以内	0.85%	22,277.75
合计		44,540,809.77		93.73%	17,811,188.93

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	1,088,670,752.10		1,088,670,752.10	1,088,670,752.10		1,088,670,752.10
对联营、合营企业投资	168,441,487.30	9,499,817.44	158,941,669.86	181,332,515.09	1,875,000.00	179,457,515.09
合计	1,257,112,239.40	9,499,817.44	1,247,612,421.96	1,270,003,267.19	1,875,000.00	1,268,128,267.19

(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		

浙江仙居 制药销售 有限公司	34,128,00 0.00							34,128,00 0.00	
台州仙琚 药业有限公司	29,504,64 0.82							29,504,64 0.82	
仙居仙曜 贸易有限公司	5,000,000 .00							5,000,000 .00	
Enduring Pharma certicals ck.,Ltd	12,452,25 2.78							12,452,25 2.78	
浙江百安 医疗科技 有限公司	9,600,000 .00							9,600,000 .00	
Xianju Pharma Luxembour g Sarl	834,074,7 58.50							834,074,7 58.50	
杭州仙琚 医药研发 有限公司	3,500,000 .00							3,500,000 .00	
杭州能可 爱心医疗 科技有限 公司	150,809,1 00.00							150,809,1 00.00	
仙琚（嘉 兴）医药 科技有限 公司	3,500,000 .00							3,500,000 .00	
杭州仙琚 科技创新 有限公司	1,050,000 .00							1,050,000 .00	
台州市仙 琚检验检 测有限公 司	500,000.0 0							500,000.0 0	
Xianju Pharma Hongkong Limited	4,552,000 .00							4,552,000 .00	
合计	1,088,670 ,752.10							1,088,670 ,752.10	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资 单位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		

一、合营企业												
二、联营企业												
山东斯瑞药业有限公司	33,316,387.60				395,064.53						33,711,452.13	
上海三合生物技术有限公司		1,875,000.00										1,875,000.00
杭州梓晶生物有限公司	7,624,817.44								7,624,817.44			7,624,817.44
浙江智腾医药科技有限公司	7,250,755.08				593,226.45			1,000,000.00			6,843,981.53	
仙居弘琚小额贷款有限公司	41,494,723.01				128,197.80						41,622,920.81	
浙江天仙生物制药有限公司	9,124,474.58				-2,582,512.90						6,541,961.68	
浙江天台药业股份有限公司	58,904,996.96				-1,991,311.69			2,852,112.75			54,061,572.52	
浙江萃泽医药科技有限公司	19,904,285.69				-4,601,536.76						15,302,748.93	
浙江省仙居县阳光生物制品有限公司												
浙江	1,837				-						857,0	

众创生物材料有限公司	, 074.73				980, 042. 47						32. 26	
小计	179, 457, 515. 09	1, 875, 000. 00			- 9, 038, 915. 04			3, 852, 112. 75	7, 624, 817. 44		158, 941, 669. 86	9, 499, 817. 44
合计	179, 457, 515. 09	1, 875, 000. 00			- 9, 038, 915. 04			3, 852, 112. 75	7, 624, 817. 44		158, 941, 669. 86	9, 499, 817. 44

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

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	1, 015, 964, 605. 54	595, 404, 163. 42	1, 006, 111, 936. 67	567, 519, 033. 41
其他业务	7, 690, 598. 37	4, 754, 514. 94	8, 560, 080. 18	3, 965, 175. 98
合计	1, 023, 655, 203. 91	600, 158, 678. 36	1, 014, 672, 016. 85	571, 484, 209. 39

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1, 023, 655, 203. 91	600, 158, 678. 36					1, 023, 655, 203. 91	600, 158, 678. 36
其中：								
原料药	439, 634, 454. 69	412, 931, 107. 16					439, 634, 454. 69	412, 931, 107. 16
制剂	576, 330, 150. 85	178, 653, 056. 26					576, 330, 150. 85	178, 653, 056. 26
其他	7, 690, 598. 37	4, 754, 514. 94					7, 690, 598. 37	4, 754, 514. 94
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	1, 023, 655 , 203. 91	600, 158, 6 78. 36					1, 023, 655 , 203. 91	600, 158, 6 78. 36

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 11, 493, 881. 83 元，其中，11, 493, 881. 83 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3, 600, 000. 00	3, 000, 000. 00
权益法核算的长期股权投资收益	-9, 038, 915. 04	-9, 438, 418. 86
应收款项融资贴现收益		-161, 231. 14
关联方资金拆借利息		168, 855. 55
合计	-5, 438, 915. 04	-6, 430, 794. 45

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1, 235, 807. 86	
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）	6, 922, 759. 67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2, 268, 116. 46	
减：所得税影响额	766, 810. 33	
少数股东权益影响额（税后）	42, 739. 11	
合计	2, 609, 285. 91	--

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	4.02%	0.2472	0.2472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.98%	0.24	0.24

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

☐适用 ☒不适用

浙江仙琚制药股份有限公司

2026 年 8 月 27 日