

# 武汉海特生物制药股份有限公司

## 2025 年半年度报告

2025-033



2025 年 8 月 25 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、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。

公司负责人陈亚、主管会计工作负责人姜雯及会计机构负责人(会计主管人员)姜雯声明：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。

公司在生产经营中可能存在产业政策风险、市场竞争加剧的风险、募投项目的实施风险、新药研发及上市风险、规模扩张引致的内部控制及管理风险、高素质研发人才流失和紧缺风险等风险，有关风险因素具体内容在本报告第三节“管理层讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”章节中予以描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理、环境和社会	30
第五节	重要事项	32
第六节	股份变动及股东情况	36
第七节	债券相关情况	41
第八节	财务报告	42

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、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。
- 3、其他有关资料。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、海特生物	指	武汉海特生物制药股份有限公司
三江源、控股股东	指	武汉三江源投资发展有限公司，公司控股股东
实际控制人	指	陈亚
北京沙东	指	北京沙东生物技术有限公司
天津汉康	指	天津市汉康医药生物技术有限公司，公司全资子公司
天津汉瑞	指	天津汉瑞药业有限公司，天津汉康全资子公司
天津汉一	指	天津汉一医药科技有限公司，天津汉康全资子公司
荆门汉瑞	指	汉瑞药业（荆门）有限公司，公司全资子公司
CPT	指	“注射用重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”，Circular Permuted TRAIL 的简称，该药主要应用于血液系统肿瘤、胃癌、结肠癌、乳腺癌等恶性肿瘤的治疗，属于靶向基因工程抗肿瘤新药
国家 I 类新药	指	国家 I 类新药是指在药品注册分类中属于第一个类别的药品，其中，生物制品 I 类为未在国内外上市销售的生物制品
CRO	指	Contract Research Organization，即医药研发合作外包服务机构，主要是指通过合同形式为医药企业提供包括新药产品开发、临床前研究及临床试验、数据管理、新药申请等医药研发外包服务的组织或机构。
CMO	指	Contract Manufacture Organization，即合同生产组织机构，为医药企业提供原料药生产、中间体制造、制剂生产以及包装等服务的组合或机构。
CDMO	指	Contract Development and Manufacturing Organization，即委托开发生产外包机构，是指接受制药公司的委托，提供产品生产时所需要的工艺开发、配方开发、临床试验用药、化学或生物合成的原料药生产、中间体制造、制剂生产（如粉剂、针剂）以及包装等服务的组织或机构。
NGF	指	神经生长因子，Nerve Growth Factor，神经生长因子可以调节周围和中枢神经元的生长发育，维持神经元的存活
SOP	指	Standard Operating Procedure 的缩写，即标准作业程序，指将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来，用于指导和规范日常的工作。
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范
GCP	指	Good Clinical Practice 的缩写，药物临床试验质量管理规范
GLP	指	Good Laboratory Practice 的缩写，药品非临床研究质量管理规范
API	指	Active Pharmaceutical Ingredient 的缩写，原料药
冻干粉针剂	指	在无菌环境下将药液冷冻，经过一定的加工处理制成的制剂
仿制药	指	生产国家食品药品监督管理局已批准上市的已有国家标准的药品的注册申请为仿制药申请，由该注册申请而获得批准的药品是仿制药
国家药监局	指	国家药品监督管理局（NMPA）
《医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海特生物	股票代码	300683
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉海特生物制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海特生物		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Hiteck Biological Pharma Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HITECK		
公司的法定代表人	陈亚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨坤	宋玉玲
联系地址	武汉经济技术开发区海特科技园	武汉经济技术开发区海特科技园
电话	027-84599931	027-84599931
传真	027-84891282	027-84891282
电子信箱	zhengquanbu@hiteck.com.cn	zhengquanbu@hiteck.com.cn

### 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 2024 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 2024 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 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）	275,063,778.15	284,624,554.79	-3.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-39,179,909.35	-22,765,577.51	-72.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-57,475,936.21	-47,036,265.25	-22.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-58,072,684.66	30,235,603.07	-292.07%
基本每股收益（元/股）	-0.30	-0.17	-76.47%
稀释每股收益（元/股）	-0.30	-0.17	-76.47%
加权平均净资产收益率	-1.65%	-0.92%	-0.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,771,411,899.23	2,936,633,525.41	-5.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,351,587,123.58	2,391,790,341.35	-1.68%

#### 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）	10,932,549.93	
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）	5,840,202.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	7,550,779.78	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,596,555.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,884.52	
减：所得税影响额	4,358,369.70	
少数股东权益影响额（税后）	241,464.70	
合计	18,296,026.86	

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）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司围绕药品制造和研发服务两条经营主线持续开展工作，主营业务为大分子生物药、小分子化学药、原料药与医药中间体的生产销售，同时也为国内外的制药企业提供制剂和原料药的 CRO、CMO 和 CDMO 技术服务。

公司的主要产品及服务如下：

业务类型	药物类别	产品
药品制造	神经损伤修复类药物	注射用鼠神经生长因子
	治疗用生物制品	注射用埃普奈明
	化学药物	注射用磷酸特地唑胺
		注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯
		己酮可可碱注射液
医药研发服务	药学研究	
	CRO 临床业务	

##### 1、药品制造

母公司是一家以创建最优创新药为目标的高新技术生物制药企业，主营业务为生物制品（注射用鼠神经生长因子冻干粉针剂、注射用埃普奈明）和其他化学药品的研发、生产和销售。

##### 2、研发服务

公司全资子公司天津汉康是一家国内知名的 CRO-CDMO 一体化服务企业，集团以仿制药立足，以创新药行远，致力于为行业提供一站式、系统化解解决方案。为客户提供从研发—临床—生产相配套的一站式药物研发服务，实现从新药药学研究、临床服务、生物检测到新药开发生产的全价值链覆盖，药学临床与产业化无缝对接。主要业务包括仿制药研发和产业化、仿制药 BE（一致性评价）、注册申报、生物样本检测、BE 实验临床现场管理、MAH（药品上市许可持有人）合作。

公司全资子公司荆门汉瑞是一家 API 和原料药 CDMO 解决方案提供商，主要为客户提供原料药和中间体工艺开发、优化及生产。目前，荆门汉瑞的 102 多功能车间和 103 抗病毒车间已开始商业化生产。天津汉康和荆门汉瑞可为制药公司和新药研发公司提供从临床前到商业化的研发生产一体化服务，包括制剂、原料药（含医药中间体）的工艺研究开发、质量研究、安全性研究等定制研发服务，以及临床前、临床及商业化不同阶段、不同规模的生产服务。

##### （二）行业发展情况及公司所处的市场地位

##### 1、生物制药行业

生物医药产业作为全球范围内的新兴产业，正在成为当今世界最活跃的战略新兴产业之一。生物医药行业的发展程度，标志着一个国家现代生物技术的发展水平。各国政府重视生物医药的发展，大力扶持创新型生物技术企业，把生物医药作为新的经济增长点来培育。随着生物技术以及生命科学研究的突破，生物制品安全性、有效性不断提高，全球医药市场收入增长迅速。根据 Frost & Sullivan 数据，2018-2022 年全球生物药市场从 2,611

亿美元增长至 3,638 亿美元，年复合增速为 8.6%。未来，在需求增长和技术进步等诸多因素的推动下，尤其是创新药物市场增长的推动下，预计至 2030 年，全球生物药市场将进一步增长至 7,832 亿美元，2022 至 2030 年的年复合增长率约为 10.1%。

生物药是未来新药研发的主要方向，也是目前医药产业中发展最快、活力最强、技术壁垒最高的领域之一。虽然生物药品在中国医药市场起步较晚，目前占比较低，但由于其更好的安全性、有效性和依从性满足了化学药和中药未能满足的临床需求，近年来市场规模迅速扩大。近年来，中国也重点支持生物医药产业的发展，陆续出台了《“十四五”生物医药产业发展规划》《关于全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》等重要文件，为我国生物医药行业的发展提供了重要指导和大力支持。随着国内生物技术不断突破、政府对生物产业的投入不断增加、产业结构逐步调整、居民人均可支配收入不断上升、居民健康意识逐渐提高，中国生物药行业近年来发展势头强劲，预计中国生物医药产业的市场规模将持续快速增长。根据 Frost & Sullivan 数据，2019 年至 2023 年，中国生物药市场规模以 10.13% 的年复合增长率从 452 亿美元增长至 665 亿美元，预计至 2030 年，中国生物药市场规模将达到 1628 亿美元，2023 年至 2030 年的年复合增长率约为 13.64%。

中国是世界上第一个获批注射用鼠神经生长因子上市的国家，目前国内注射用鼠神经生长因子的有效成分主要是从小鼠颌下腺中提取。相比于其他神经营养剂，鼠神经生长因子是直接作用于神经生长和修复的药物，而其他均为神经营养药物和神经环境改善类药物；相比同领域化药类药物，鼠神经生长因子毒副作用较小，临床多科室应用广泛，是市场中神经损伤修复类药物主要品种之一。目前市场上主要有四家生产注射用鼠神经生长因子产品的企业，市场处于寡头竞争的格局。四家企业分别为：舒泰神的苏肽生（2006）、未名医药的恩经复（2003）、海特生物的金路捷（2003）以及丽珠医药的丽康乐（2010）。自 2013 年起国内鼠神经生长因子市场规模迅速扩大，到 2016 年达到顶峰，市场规模高达 33 亿元左右，后受医保控费等政策影响，市场规模不断萎缩，在 2019 年鼠神经生长因子被调出国家医保目录，其市场规模再次下跌。但鼠神经生长因子药物效果特殊，产品存在刚需性，且当前尚未出现替代品，因此未来几年市场规模降幅逐渐放缓，趋于稳定。

## 2、研发服务行业

CRO 公司作为医药制造企业可借用的一种外部资源，在接受客户委托后，可以在短时间内迅速组织起一支具有高度专业化和丰富经验的研究队伍，从而帮助医药制造企业加快药物研发进展，降低药物研发费用，并实现高质量的研究。医药研发活动的复杂性、长期性和高投入等特征催生了 CRO 这一新兴行业的兴起，医药行业的高速发展加速了 CRO 行业的迅速成长。根据 Frost & Sullivan 数据，2023 年全球 CRO 市场规模约 821.1 亿美元，预计 2026 年全球 CRO 市场规模将增长至 1,064.5 亿美元，2023 年至 2026 年间的复合增长率预计约为 9%。

中国的 CRO 行业是近二十年来才发展起来的新兴行业，国内 CRO 行业整体呈现多、小、散的格局，行业集中度相对较低。近几年来，我国医药政策逐渐完善，医疗改革和医药市场逐渐扩容，为整个药品和医疗器械提供广阔的市场空间，同时国内外制药企业为了快速抢占市场份额，大量投入研发费用，以分享医药行业高速发展的红利，CRO 作为医药行业中重要的一环，因此也迎来重要发展机遇，国内 CRO 市场规模迅速扩大。根据 Frost & Sullivan 数据，2023 年中国 CRO 市场规模约 848.2 亿人民币，预计 2026 年中国 CRO 市场规模将增长至 1,126.5 亿人民币，2023 年至 2026 年间的复合增长率预计约为 10%。

公司全资子公司天津汉康是一家国内知名的 CRO-CDMO 一体化服务企业，集团以仿制药立足，以创新药行远，致力于为行业提供一站式、系统化解解决方案。为客户提供从研

发—临床—生产相配套的一站式药物研发服务，实现从新药药学研究、临床服务、生物检测到新药开发生产的全价值链覆盖，药学临床与产业化无缝对接。主要业务包括仿制药研发和产业化、仿制药 BE（一致性评价）、注册申报、生物样本检测、BE 实验临床现场管理、MAH（药品上市许可持有人）合作。

围绕主要服务内容，天津汉康已搭建 10 余个前沿制剂与原料开发平台，为国内外 600 余家企业开发了 200 余个品种，成功开发首仿药 10 余个、国内前三家过评品种 20 余个、产值过亿品种 30 余个，并在华北、华中、华东、华南实现产业布局，夯实了集团为国内外医药企业提供全产业链一体化、一站式服务的根基。天津汉康已具备 30 多种剂型开发能力，拥有口服缓释研究平台、创新药研究平台、软胶囊研究平台、口溶膜技术平台、外用制剂研究平台、增溶技术研究平台、高活性药物平台、掩味技术研究平台、复杂注射液研究平台、杂质研究平台等技术研究平台，能保障 200 多个项目同时进行，能为合作伙伴提供仿制药研发、一致性评价与产业化、小分子创新药 CMC、生物样本检测、注册申报、临床 CRO、MAH 合作、包材相容性研发等多项一站式一体化服务。

在 2024 年度，天津汉康荣膺“2023-2024 年度医药行业自主创新企业”、“2023-2024 年度医药行业成长率前五家”，连续八年稳居“医药行业研发前五家企业”，2023-2024 年度位列第二。荣获国家级第六批专精特新“小巨人”企业称号、“天津市滨海新区科技创新卓越贡献企业”称号。在第二十六届中国国际高新技术成果交易会荣获“优秀科技创新企业奖”。在第十三届天津市民营经济健康发展工程发布会上，汉康医药凭借强劲的科技实力荣登榜单。在中国医药健康产业共生大会（米思会）上，天津汉康第五次入选“中国 CXO 企业 TOP20 排行榜”。

### （三）公司的主要产品及服务

#### 1、注射用鼠神经生长因子金路捷（商品名：金路捷）

金路捷为国家 I 类生物制品新药，源自于一项获得诺贝尔生理医学奖的研究成果。2003 年，公司产品金路捷——注射用鼠神经生长因子上市。金路捷是世界上第一个商品化的神经生长因子新药，属于国家 I 类生物制品。其活性成分为小鼠颌下腺中提取纯化的神经生长因子（NGF）。神经生长因子是人体神经系统中非常重要的生物活性物质之一，它对整个神经系统起着非常重要的作用：在正常生理状态下，NGF 能够促进神经的生长、发育、分化和成熟；在病理状态下，NGF 能够保护受损的神经，同时能够促进神经的再生与修复。经多年培育，目前 NGF 在临床上已经广泛应用于各类神经类损伤修复领域：在中枢神经损伤领域，已用于颅脑损伤、脊髓损伤、急性脑血管病、退行性神经损伤、新生儿缺血缺氧性脑病、小儿脑瘫、阿尔茨海默病、帕金森症等；在周围神经损伤领域，已用于格林巴利综合症、面神经炎、中毒性周围神经损伤、放化疗引起的周围神经损伤、臂丛神经损伤、各种神经离断伤、视神经损伤、听神经损伤、糖尿病周围神经病等。

#### 2、注射用埃普奈明（商品名：沙艾特）

公司全球首创新药注射用埃普奈明是一种重组蛋白类靶向抗肿瘤新药，属于国家 I 类生物制品。注射用埃普奈明的有效成分为埃普奈明，即一种由大肠杆菌表达产生的重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体（Circularly Permuted TRAIL，简称 CPT），该药品联合沙利度胺和地塞米松用于既往接受过至少 2 种系统性治疗方案的复发或难治性多发性骨髓瘤成人患者。

CPT 是通过分析 TRAIL 蛋白结构，并借助计算机辅助设计获得的 TRAIL 的环化变构体。与 TRAIL 相比，CPT 具有更强的抗肿瘤活性、更强的受体结合力、更长的半衰期以及更好的稳定性。CPT 可结合并激活肿瘤细胞表面的死亡受体 4（DR4）/死亡受体 5（DR5），通过外源性细胞凋亡途径触发细胞内 Caspase 级联反应，从而发挥抗肿瘤作用。该药品的上市为患者提供了更多的治疗选择。

### 3、注射用磷酸特地唑胺

磷酸特地唑胺是一种噁唑烷酮前药抗生素，在体内被磷酸酶快速转化成活性成分特地唑胺，通过与细菌核糖体 50S 亚基结合抑制蛋白质合成而发挥抗菌作用。

注射用磷酸特地唑胺适用于治疗由下列革兰氏阳性菌的敏感分离株引起的急性细菌性皮肤及皮肤软组织感染 (ABSSSI)：金黄色葡萄球菌 (包括甲氧西林耐药金黄色葡萄球菌 [MRSA] 和甲氧西林敏感金黄色葡萄球菌 [MSSA] 的分离株)、化脓性链球菌、无乳链球菌、咽峡炎链球菌群 (包括咽峡炎链球菌、中间链球菌和星座链球菌) 和粪肠球菌。

### 4、注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯

盐酸罗沙替丁醋酸酯为组胺 H<sub>2</sub> 受体拮抗剂，在小肠、血浆和肝脏内经酶化作用后，迅速转变成有活性的代谢物—罗沙替丁，竞争性抑制胃壁细胞中的组胺 H<sub>2</sub> 受体而抑制胃酸分泌。同其他大多数 H<sub>2</sub> 受体拮抗剂一样，盐酸罗沙替丁醋酸酯对动物和人的基础胃酸分泌和刺激引起的胃酸分泌有有效的抑制作用，且没有抗雄激素样作用，不干扰其他药物在肝脏内的代谢，具有良好的市场前景。

### 5、己酮可可碱注射液

己酮可可碱注射液适用于外周动脉疾病 (间歇性跛行或静息痛)、内耳循环障碍，为国家医保乙类品种。

己酮可可碱及其代谢产物通过降低血液粘度来改善血液流变学特性，在慢性外周动脉疾病的患者中，可增加受影响微循环的血流，并提高组织的氧含量。其可剂量依赖性地改善血液流变学，能降低血液粘度和提高红细胞变形性，且能提高白细胞的变形能力和抑制嗜中性粒细胞的粘附和激活。

### 6、药学研究

药学研究是药物研发的重要内容，是开展药物有效性及安全性研究的基础，是临床前 CRO 的重要部分。公司的药学研究工作包括原料药的制备工艺、结构确证、剂型选择、处方组成、制剂工艺、质量研究和质量标准的制订、稳定性研究，以及直接接触药品的包装材料或容器的选择研究等。

#### (1) 原料药研究服务

公司的原料药研究部门能够提供原料药开发、质量分析及稳定性研究服务。原料药开发包括起始原料、合成路线、关键工艺步骤、反应条件、关键工艺参数、最终产品纯化、工艺稳定性、晶型优化、对工业化生产的情况等进行研究，对工艺过程和中间体的质量进行控制和优化。原料药质量分析是对药物杂质谱进行系统分析，对杂质进行鉴定、分离，并对原料药制定完整的质量标准。公司通过小试工艺验证，结合中试设备，对质量改进优化以达到中试水平，并对杂质进行定性和定量检查，提升药物的安全性。原料药稳定性研究是对药品的批次、规模、贮藏条件、包装材料或容器、放置条件进行考察和测定，全面研究中试以上规模产品的稳定性。

#### (2) 制剂工艺开发

制剂工艺开发包括制剂的工艺、质量及稳定性研究、制剂生产及质量一致性评价。公司通过进行仿制药制剂工艺开发和已上市产品的一致性评价，在保证产品质量和疗效与原研制剂一致的前提下，对于提高产品市场竞争力，延长产品生命周期具有重要意义。

### 7、CRO 临床业务

天津汉康及其子公司天津汉一开展 CRO 临床业务，接受申办方 (期望获得药品生产批件一方) 委托，与申办方、主要研究者共同制定临床研究方案、监查临床研究过程、进行临床试验的数据管理、统计分析并协助完成临床研究总结报告。服务范围包括：I 至 IV 期临床试验技术服务、数据管理、统计分析、注册申报、临床试验现场服务以及 I 期临床分析测试服务等，具体内容如下：

业务名称	主要内容
I 至 IV 期临床试验技术服务	该项服务是临床 CRO 企业提供的最主要服务，覆盖了 I 至 IV 期临床试验，工作内容涉及临床试验的全过程，包括试验前的准备、选择合适的临床试验研究机构和研究者；协助申办者准备伦理委员会的审议；与申办者、研究者一起设计制定临床试验方案；试验药物、标准品、对照药品或安慰剂等试验药品的管理；临床试验的组织实施、监查，保障受试者的权益和试验记录与数据的完整准确；建立临床试验的质量控制和质量保证系统，组织对试验的稽查；收集整理临床试验数据并撰写临床试验总结报告。
数据管理	该项服务负责设计符合临床试验方案要求的试验数据库系统，将病例报告表里的各项数据双份录入到数据库中，并对试验数据进行程序化和手工核查，并在盲态核查后进行锁定，提供药品审评单位所需的试验数据库。
统计分析	1) 试验方案设计中随机化设计、对照组的选择、假设检验、统计分析计划的制定以及样本量的估算；2) 试验药物的随机化（包括分层随机和动态随机）和药物编盲；3) 统计分析计划书的完善，并为注册提供统计分析报告；4) 临床试验总结报告中统计学的支持。
注册申报	该项服务是按照药品监管机构的要求，协助申办者准备临床试验申请和药品注册申请所需的相关资料，提供注册申请过程及注册法规的咨询服务，同时也可以为申办者提供药品注册相关专业资料的翻译等。
临床试验现场服务	该项目服务是通过提供优秀的临床研究协调员 CRC（Clinical Research Coordinator），协助研究者执行临床试验中非医学判断性质的事务性工作，确保临床试验过程符合 GCP 和研究方案的规定，并与申办方、医院机构、CRO 进行有效的沟通，推动临床试验的规范化。
I 期临床分析测试服务	该项服务是依照 GLP 管理规范，采用 LC-MS/MS 及酶联免疫等方法，对药物在人体内的代谢行为进行测定，进而评价药物的药代动力学参数。

根据相关规定，临床研究需要在由国家药监局认定的药物临床试验机构进行，天津汉康在国家相关法律法规下采购相关技术服务。天津汉康已经建立了药物临床试验机构数据档案，汇集了机构名称、专业领域、研究者、机构研究经验等信息，便于在较短时间内选出符合要求的研究单位，保证临床研究的顺利开展。天津汉康会依专业领域、知名度、研究水平、是否与天津汉一、天津汉康有过合作等因素筛选部分研究机构，与之进行前期沟通，以确定其是否参加该项临床研究。

临床 CRO 业务，由申办者负责提供试验用药，天津汉康监查药物临床试验过程，药物临床试验机构负责执行临床研究方案。天津汉康收取客户的研究开发经费，并支付因临床研究发生的费用。

天津汉一主要接受医药、医疗器械企业或科研机构的委托，提供临床试验技术服务、临床数据统计分析服务、生物样本检测服务及注册服务等医药研发服务。

公司在医药研发外包服务的基础上，积极拓展业务范围，逐步往委托开发生产外包业务（CDMO 服务）延伸，结合公司在荆门汉瑞的高端原料药生产基地建设，为制药企业和新药研发企业提供从临床前到商业化的研发生产一体化服务，对其委托的制剂、原料药（含医药中间体）根据药物开发的不同阶段提供适当的工艺研究开发、质量研究、安全性研究等定制研发服务，以及临床前、临床以及商业化不同阶段、不同规模的生产服务。

#### （四）公司主要在研产品

截至报告期末，公司目前主要在研产品和研发服务的进展如下：

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
重组人神经生长因子滴眼液	本项目针对现有产品金路捷进行升级及深度开发，采用真核细胞表达平台，基因重组技术及自有 Gis 高效表达技术，高效表达并制备高质量的人	2023 年 9 月 28 日获 NMPA 批准临床，目前处于 Ib 期临床阶段。	取得生产批件	将进一步丰富公司创新药管线

	神经生长因子；从现在的冻干粉针剂转型至滴眼剂的开发，致力于神经营养性角膜炎等眼科疾病的治疗。			
布美他尼注射液	开发布美他尼注射液仿制药，用于治疗与充血性心力衰竭、肝脏和肾脏疾病相关的水肿。	仿制药上市申请审评中，受理号：CYHS2403001；预计2026年Q1获批上市。	取得生产批件	将进一步丰富公司产品管线，拓宽产品治疗领域。
注射用硫酸艾沙康唑	开发注射用硫酸艾沙康唑仿制药，用于治疗成人侵袭性曲霉病和毛霉病。	仿制药上市申请审评中，受理号：CYHS2402379；预计2026年Q1获批上市。	取得生产批件	将进一步丰富公司产品管线，拓宽产品治疗领域。
HKG-320注射液	开发一种钾离子竞争性酸阻滞剂（Potassium-Channel AcidBlocker, P-CAB）改良型新药，可通过与钾离子竞争质子泵（静息泵和活性泵）上结合位点可逆性抑制质子泵的泌酸功能，临床拟用于降低成人急性胃和/或十二指肠溃疡引起的上消化道出血经内镜治疗后再出血风险。	2024年4月9日获NMPA批准临床	取得生产批件	将进一步丰富公司产品管线，拓宽产品治疗领域。
苯磺酸美洛加巴林片	开发苯磺酸美洛加巴林片仿制药，用于治疗成人糖尿病性周围神经病理性疼痛（DPNP）	小试研究阶段	取得生产批件	将进一步丰富公司产品管线，拓宽产品治疗领域。
帕罗韦德合成工艺开发	开发满足市场需求的帕罗韦德起始物料、高级中间体，用于抗病毒药物帕罗韦德的API商业化生产。	部分中间体已经商业化生产、部分中间体已经完成中试放大试生产	实现商业化生产	将进一步丰富公司产品管线，进一步深挖抗病毒药物领域。

### （五）公司的主要业务模式

公司主要的经营模式涉及到研发、采购、生产和销售等各个阶段。公司自设立以来通过不断优化经营模式，以满足公司长期经营发展的需要。药品制造和医药研发服务的主要经营模式具体如下：

#### 一）药品制造

##### 1、研发模式

###### （1）研发部门概况

公司设有独立的技术中心，相关研发人员具有生物、药学及相关专业背景，专业涉及生物技术、生物工程、分子生物学、生物发酵、药物制剂、制药工程、药学检验等领域，具备较强的新产品研究开发和成果转化能力。

公司技术中心下设有信息情报室、技术实验室、制剂工艺室、检测室以及注册申报室等部门，各部门通力协作，有效开展各项技术创新工作。

2010年，公司获批了国家博士后科研工作站，并先后与华中科技大学、武汉大学等单位合作，联合招收博士后研究人员进站开展研究工作。博士后研究工作的开展，有效地带动了公司新药创新项目的研究工作，同时为高层次人才引进和公司人才梯队的培养起到了很好的带动作用。

###### （2）研发方式

公司始终坚持自主研发，致力于公司新产品研发和现有产品的二次开发，不断推进技术创新，为企业发展注入新的活力。

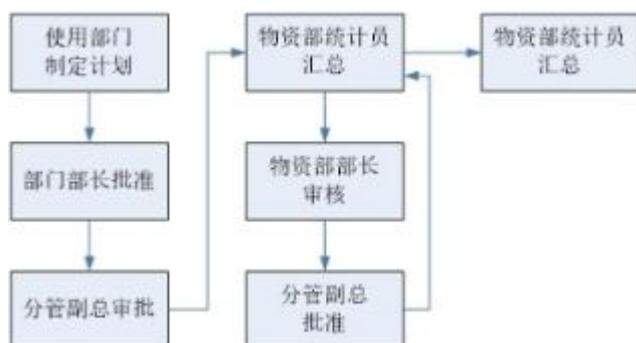
自主研发方面，公司设立了技术中心，围绕“以项目建平台，以平台带人才，以人才促项目”的工作方针。在项目研究的过程中，逐步完善了人才队伍和技术平台的建设，进一步提高了自主研发实力。

## 2、采购模式

公司下设物资部，负责公司主要原材料的采购。公司对原辅料、包装物、化学试剂、关键耗材等物料按照 GMP 管理规范，在采购时选择经由质量管理部评估、审计、批准的合格供应商按采购计划进行采购。其它物料按每月各部门计划汇总后由物资部分类别进行集中采购。设备类根据公司招投标管理办法进行采购。

### (1) 采购计划的制定

公司根据销售计划、原材料情况和生产计划，制定采购计划。公司物资部采购计划制定流程如下：



### (2) 供应商选择

公司对于原辅材料、包装物、化学试剂、关键耗材等供应商按照供应商评估管理规程进行选择；其它物料及设备类主要从服务、价格、售后、时效等方面综合评价后选择供应商。公司制定了《供应商评估管理规程》，明确了供应商资质、选择的原则、质量审计的方式和内容、评估的标准、以及合格供应商批准和变更的程序。公司建立了合格供应商名录和供应商档案，并定期进行评估。

### (3) 采购价格的确定

采购价格主要由物资部及财务部依据市场行情、供应商业内口碑、产品质量、售后等多方面因素综合确定。

### (4) 质量控制

生产性物料的质量控制标准由公司质量管理部进行制订，物料到厂后按标准进行取样、检验；其它物料及设备需满足使用部门需求且符合国家标准或行业内标准。

## 3、生产模式

公司的生产以市场为导向，公司每年年初下达年度销售总计划，物资部根据年度销售总计划结合当前库存情况，综合考虑，分品种制定季度生产计划，经分管领导审批后下发到生产部，生产部依据季度生产计划制定详细的月度生产作业计划由车间负责实施，具体如下：

(1) 制定年度销售计划：公司结合市场需求情况制定年度销售总计划，下达到相关部门。

(2) 制定季度生产计划：物资部结合年度销售总计划、近期市场销售情况、结合当前库存量、综合考虑产品生产和检验周期以及生产线生产能力，制定季度生产计划，报分管副总审核。同时根据计划内容准备好生产相关物料。

(3) 生产实施：生产部根据季度生产计划，综合考虑产品规格特性、生产线生产能力以及相关规范要求，制定合理的具体品种生产月度计划，下达给车间负责实施。

公司下设的生产部实行三级管理模式，由“部门—车间—班组”逐级管理。生产部下设原料车间、制剂车间和工艺室，车间下设班组，班组下设操作岗。

## 4、销售模式

公司设立了专门的销售部门，负责公司产品的销售。公司销售部分为南区、西区和北区三个大区。营销总监下设大区销售总监，各大区销售总监下设省区经理、地区经理。

针对原料药及中间体，公司主要采取直销模式，直接销售给下游客户。针对生物药品，公司主要采取经销模式。公司主导产品参加各省、自治区、直辖市的药品集中采购招标，并主要通过经销商（配送商）销售给医院终端。公司产品参加各省组织的药品集中采购招投标，在产品中标后，通过持有《药品经营许可证》及 GSP 认证的医药流通企业将产品最终销售到终端医院，即通过专业推广经销模式进行销售，具体流程如下：



## 二) 医药研发服务

### 1、服务模式

子公司天津汉康提供的主要服务分为药学研究与临床 CRO，是整个医药研发、生产、销售产业价值链中的重要一环，该类服务通过为医药研发提供高质量和高效率的研发服务的方式来创造价值。

(1) 公司与客户签订委托合同后，根据品种的药学难点和既往项目经验，进行项目开题的工作安排。

(2) 根据项目特点和客户对生产方面的需求，组织合成、制剂、分析等相关部门共同制定药学研究方案。

(3) 试验方案确定，各部门协同配合，共同完成实验室的研究内容，并与客户沟通确认，在客户的生产设备上完成中试批、注册批批次的试制，实现从实验室到大生产的技术转移。

(4) 在对注册批样品完成相应周期的稳定性考察并证明产品稳定后，协助客户进行注册申报资料的整理并申报，并在申报过程中通过保持与审评专家的良好沟通，使客户能够顺利获得产品生产批件。为了最大程度的保证产品的注册申报满足国家审评的要求和解决项目运行过程中的问题，公司建立了药学专家数据库，该系统汇集了国家审评系统的各方面专家资源。

公司可提供药学研究的上述全部服务，也可就其中的一个或多个环节与客户签署独立的服务协议。在国家药品审评相关法规和技术指导原则的框架下，药学研究本着与原研产品质量和疗效一致的原则，遵循公司质量管理体系的要求开展相关研究工作。

(1) 公司获得新的临床试验合同后，根据药物的治疗领域和既往项目经验，进行临床试验安排。

(2) 根据客户对临床试验的服务要求，组织数据统计、临床运营等相关部门共同制定临床试验初步方案，并筛选合适的临床试验研究机构和研究者。公司建立了医学专家数据库，该系统汇集了过往项目中接触的各临床医疗领域的专家资源。在试验方案撰写过程

中，医学事务部根据该专家数据库的信息征询相关领域临床专家的建议，经与公司内部各部门、申办方、研究者及国家局审评专家沟通后，最终确定一套科学严谨的临床试验技术方案。

(3) 试验方案确定后，公司协助客户进行伦理委员会审核的材料准备和递交工作，伦理审核获批后正式召开项目启动会开始实施临床试验。临床试验执行过程中，由医院进行受试者的招募和管理，公司业务部门对项目进度、临床试验质量进行监督监查。

(4) 公司负责设计建立临床试验数据库，在试验过程中收集与整理临床试验数据，并进一步按照统计学原理设计统计方案，编制试验数据的统计分析程序及形成临床试验统计分析报告。公司根据统计分析报告和临床研究资料，撰写最终的总结报告交付给客户。

(5) 临床试验完成后，公司会根据试验结果，协助客户准备新药注册申请材料，并递交给 NMPA 审批。

公司可提供临床 CRO 的上述全部服务，也可就其中的一个或多个环节与客户签署独立的服务协议。在国家临床试验相关法规的框架下，临床试验全过程遵循公司或客户相关 SOP (Standard Operation Procedure, 标准作业程序) 严格执行。

## 2、采购模式

公司医药研发服务的采购主要分为两类，一是实验材料和设备的采购；二是部分药学研究、药理和毒理研究的外协服务采购。

(1) 实验材料和设备的采购：包括原料药、中间体、辅料、包材、试剂、仪器等，设备主要指分析检测设备、实验仪器和制备工艺设备等。对于常用试剂耗材、设备备件，子公司天津汉康以库存为导向，当库存低于一定标准时，及时采购以满足临床 CRO 工作需要。对于其他非常用材料、设备，由各个部门提交请购单，审批通过后采购。

一般情况下，天津汉康单次采购金额较小，主要是根据临床 CRO 业务合同开展情况，采购相应的原辅料、备件等。

(2) 外协服务的采购：根据法规要求，天津汉康将部分药学研究、药理和毒理研究委托给其他机构。部分药学研究外协采购主要是指部分包材相容性研究和部分检测项目的研究等。药理和毒理研究需要在具有药品非临床研究质量管理规范（以下简称 GLP）认证的机构开展，目前天津汉康没有 GLP 资质，因此将相关动物实验委托给具有 GLP 资质的单位。天津汉康技术人员收集外协单位信息，对其资质进行考核，经考核对比后确定具体外协机构。

## 3、销售模式

公司医药研发服务的主要客户为各类制药企业和科研机构，客户黏性较高。公司市场推广部门进行项目拓展，积极参加国内外各类行业展会、学术交流研讨会，掌握行业技术的发展趋势、扩大行业影响力，着力发现潜在客户并与其建立合作关系。公司业务拓展部门与潜在客户进行初步接触后深入了解客户服务需求；在项目方案制定及报价阶段，市场部门联合技术服务部门、客户服务部门等共同参与，以综合考虑满足客户需求。

## 4、研发模式

天津汉康积极进行医药研发服务的相关研发，在临床前研究方面开展了众多小分子化学药品种的自主研发。天津汉康自主研发主要包括：新产品的研发与 CRO 技术的研发。

在新产品研发领域，天津汉康对于有良好市场前景的小分子化学药，多方面搜集行业信息，内部评审通过后自主立项研发，目标是取得药品临床批件和生产批件，通过天津汉瑞产业化生产，提高自有产品的比例。

在技术研发领域，天津汉康主要是通过搭建技术平台，提高研发项目的质量和成功率。目前，天津汉康主要研发的技术平台有口服制剂缓控释平台和注射剂开发平台。

## (六) 报告期内的主要业绩驱动因素

报告期内，公司研发、生产、管理等方面因素均未发生重大变化。在产品销售上，公司的生物新药注射用埃普奈明和注射用鼠神经生长因子销售情况良好，为公司创造了稳定的营业收入。

报告期内，公司实现双轮驱动，母公司海特生物仍以金路捷——国家I类新药注射用鼠神经生长因子、注射用埃普奈明为主要产品，实现业绩驱动，提升公司的核心竞争力，推动公司的持续发展。化药的上市销售丰富了公司的产品线，为公司创造收益。全资子公司天津汉康和荆门汉瑞以小分子 CRO 和 CDMO 为主要业务，积极拓展海内外客户，业务迅速发展，业绩稳定增长，实现公司业绩驱动。

公司秉承“构建领先研发平台，持续医药创新，铸就一流企业”的企业愿景，“敬畏生命，无畏创新”的企业宗旨，践行“正直、感恩、专业、进取”的企业价值观，突重点、全方位、多领域开拓发展，未来三年将在创新生物医药，小分子 CRO、CDMO 和高端原料药等领域多方向持续发展。

报告期内，公司继续从优化人才结构、搭建研发平台和拓宽研发领域三方面入手，进一步加强自主研发体系建设。公司为拓宽企业产品品类，在自主研发创新药物的同时，先后立项开发多个小分子化学仿制药/原料药，目前均进展顺利。

## 二、核心竞争力分析

### （一）人才优势

医药行业属于技术密集型产业，技术迭代升级较快，对人才有着较高的要求。公司汇集了一批高素质的管理人才和专业技术人才，有较强的人才优势。

公司的核心管理团队结构稳定、风格稳健，有着较高的管理水平。公司严格按照股份制企业规定规范运作，实行董事会领导下的总经理负责制，采用现代企业管理模式；公司的药物研发团队是一支多元化、具有国际视野并具备扎实专业素养和丰富药物开发经验的专业团队。研发人员多毕业于国内外知名医学、药学、生物学专业院校，或具有国际化大型制药企业工作经验。

### （二）产品优势

公司以药品制造和研发服务为主线，坚持研发与市场双轮驱动，努力朝着创建最优创新药的目标不断前进。

公司主导产品金路捷是世界上第一个商品化的神经生长因子新药，属于国家I类生物制品，对整个神经起着非常重要的作用。金路捷经过多年的临床验证，具有长期的品牌优势。结合神经系统疾病的临床需求和药物研发的困局，公司对神经生长因子有着深刻、科学的认知，并将以持之以恒的精神与毅力，克服现行医改政策的阶段性影响，以神经生长因子的作用机制为基础，不断挖掘，将其临床应用价值进行更加深入的科学研究和获得更加全面、有效的表现。

公司新药注射用埃普奈明属于国家 I 类生物制品，是全球首个完成多发性骨髓瘤 III 期临床试验的针对 TRAIL 的死亡受体 4 和死亡受体 5 靶点的促凋亡激动剂，同靶点药物目前国内外均无上市，该药联合沙利度胺和地塞米松用于既往接受过至少 2 种系统性治疗方案的复发或难治性多发性骨髓瘤成人患者。注射用埃普奈明的上市销售提升了公司的核心竞争力，有利于公司的可持续发展，同时也为多发性骨髓瘤的治疗开辟一个全新的治疗领域，为患者提供新的药物选择和用药手段。

公司化学药物注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯、己酮可可碱注射液先后获批上市，标志着公司具备了相关药物在国内市场销售的资格，进一步丰富了公司产品线。注射用磷酸特地

唑胺、注射用盐酸罗沙替丁醋酸酯和己酮可可碱注射液还先后被纳入全国药品集中采购，有利于药品的市场推广及未来销售，长期对公司的经营发展具有积极作用。

### （三）质量优势

公司制定了“坚持创新领先、致力持续改进、追求优质高效、满足顾客需求”的质量方针，建立有完善的质量管理体系，严格按照 GMP 要求进行药品生产和全面质量管理。并按照 GMP 规范和注册标准制定了一系列完善的生产质量管理程序文件，涵盖了本公司药品生产涉及的研发、采购、仓储、设备设施、生产、检验、质量保证、销售等各个环节的质量管理，整个体系符合新版 GMP 的管理要求和内容。

### （四）技术研发优势

公司是湖北省高新技术生物制药企业，具有较强的技术研发实力。2010 年，公司申请并获批了国家博士后科研工作站，先后与华中科技大学、武汉大学等单位合作，联合招收博士后研究人员进站开展研究工作。博士后研究工作的开展，有效带动了公司新药创新项目的研究工作，同时为高层次人才引进和公司人才梯队的培养起到了很好的带动作用。公司技术中心 2017 年被湖北省科技厅认定为“湖北省罕见病药物工程技术研究中心”。

公司研发出全球首个且唯一上市的死亡受体 4/死亡受体 5（DR4/DR5）激动剂—注射用埃普奈明，是一个全新靶点、全新作用机制，具有自主知识产权的 1 类重组蛋白类创新药。

公司全资子公司天津汉康作为一家国内知名的 CRO-CDMO 一体化服务企业，可为客户提供从研发—临床—生产相配套的一站式药物研发服务，实现从新药药学研究、临床服务、生物检测到新药开发生产的全价值链覆盖，药学临床与产业化无缝对接。

### （五）渠道优势

公司在神经科、肿瘤科领域具有较强的渠道优势。公司有着完整的市场销售服务体系，拥有专业的市场开发、市场推广与服务团队，具有较强的市场策划与培育能力。同时公司一直注重销售服务，建立了覆盖全国的销售服务网络，具有完整的销售服务流程，渠道建设与终端维护并驾齐驱，不断提高服务能力，十几年来培养了一批忠实的客户。公司全资子公司天津汉康向国内知名医药企业进行技术转让的同时，与多个大型化学、制药企业签订业务合作协议，拥有合作关系稳定的优质客户资源，确保了公司稳定的业务来源。多年来，公司一直和国药、九州通、华润等药品医疗器械流通企业保持良好合作，产品覆盖全国各省、市、县。

## 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	275,063,778.15	284,624,554.79	-3.36%	
营业成本	163,012,528.10	154,343,172.56	5.62%	
销售费用	72,508,253.72	64,060,646.53	13.19%	
管理费用	50,520,355.14	62,105,558.71	-18.65%	
财务费用	-2,413,808.38	-1,733,204.27	-39.27%	主要由于报告期子公司银行固定贷款利率下调，导致利息支出

				减少
所得税费用	-4,146,490.23	-5,030,418.39	17.57%	
研发投入	49,226,946.85	61,358,733.48	-19.77%	
经营活动产生的现金流量净额	-58,072,684.66	30,235,603.07	-292.07%	主要系报告期内收到的政府补助金额减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-87,508,364.92	-147,196,500.65	40.55%	主要系报告期内取得的理财收益金额减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-17,997,862.38	-9,282,216.86	93.90%	主要系报告期内支付现金股利所致。
现金及现金等价物净增加额	-163,578,174.43	-126,242,403.07	-29.57%	

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
技术服务收入	136,081,288.04	80,742,005.74	40.67%	-21.75%	-14.87%	-4.79%
注射用鼠神经生长因子	60,883,675.73	13,904,587.11	77.16%	5.88%	27.27%	-3.84%
注射用埃普奈明	40,537,921.35	21,533,431.87	46.88%	214.89%	488.06%	-24.68%

#### 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	12,692,210.67	28.62%	投资收益主要包括理财收益和权益法核算的投资收益。	否
公允价值变动损益	5,136,870.60	11.58%	主要系报告期债务工具投资公允价值变动所致。	否
资产减值	-7,169,132.80	16.17%	主要系报告期合同资产减值及存货减值所致。	否
营业外收入	71,187.66	0.16%		
营业外支出	1,667,742.86	3.76%		
其他收益	6,009,086.75	13.55%	主要系报告期政府补助所致。	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	255,929,886.13	9.23%	419,151,366.14	14.27%	-5.04%	
应收账款	68,193,775.29	2.46%	62,143,770.60	2.12%	0.34%	
合同资产	221,609,979.43	8.00%	219,870,434.73	7.49%	0.51%	
存货	99,122,012.45	3.58%	108,980,649.25	3.71%	-0.13%	
长期股权投资	31,547,686.45	1.14%	11,582,138.28	0.39%	0.75%	
固定资产	681,143,103.18	24.58%	709,847,028.25	24.17%	0.41%	
在建工程	4,473,095.03	0.16%	11,020,161.84	0.38%	-0.22%	
使用权资产	6,944,873.23	0.25%	8,819,170.87	0.30%	-0.05%	
短期借款	7,188,608.85	0.26%	7,218,533.77	0.25%	0.01%	
合同负债	61,483,617.29	2.22%	77,544,945.62	2.64%	-0.42%	
长期借款	19,573,546.33	0.71%	11,516,932.91	0.39%	0.32%	
租赁负债	4,297,588.51	0.16%	5,361,639.55	0.18%	-0.02%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	449,688,893.65	4,460,870.60			555,200,000.00	533,200,000.00		476,149,764.25
4. 其他权益工具投资	5,000,000.00							5,000,000.00
金融资产小计	454,688,893.65	4,460,870.60			555,200,000.00	533,200,000.00		481,149,764.25
上述合计	454,688,893.65	4,460,870.60			555,200,000.00	533,200,000.00		481,149,764.25
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

无

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

#### 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、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	233,389,320.55	1,398,375.34		240,000,000.00	240,000,000.00			234,787,695.89	募集资金
其他	216,299,573.10	3,062,495.26		315,200,000.00	293,200,000.00			241,362,068.36	自有资金
其他	5,000,000.00							5,000,000.00	自有资金
合计	454,688,893.65	4,460,870.60	0.00	555,200,000.00	533,200,000.00	0.00	0.00	481,149,764.25	--

#### 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	本期已使用募	已累计使用募	报告期末募集资金使用	报告期内变更	累计变更用途	累计变更用途	尚未使用募集	尚未使用募集	闲置两年以上

				(1)	集 资 金 总 额	集 资 金 总 额 (2)	用 比 例 (3) = (2) / (1)	用 途 的 募 集 资 金 总 额	的 募 集 资 金 总 额	的 募 集 资 金 总 额 比 例	资 金 总 额	资 金 用 途 及 去 向	募 集 资 金 金 额
2021	向特定对象发行股票	2021年10月15日	59,997.2	58,809.44	380.04	48,029.22	81.67%	0	0	0.00%	12,378.51	存放于公司募集资金专户中做定期存款、购买保本理财	0
2023	向特定对象发行股票	2023年02月15日	29,500	28,860.71	0	0	0.00%	0	0	0.00%	29,829.26	存放于公司募集资金专户中做定期存款、购买保本理财	29,829.26
合计	--	--	89,497.2	87,670.15	380.04	48,029.22	54.78%	0	0	0.00%	42,207.77	--	29,829.26

## 募集资金总体使用情况说明

## 1、向特定对象发行股票

根据中国证券监督管理委员会于2020年12月24日签发的证监许可[2020]3610号文《关于同意武汉海特生物制药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，武汉海特生物制药股份有限公司获准向特定对象发行人民币普通股18,749,125.00股，每股发行价格为人民币32.00元，股款以人民币现金缴足，募集资金总额为人民币599,972,000.00元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币11,877,590.53元（不含税）后，净募集资金共计人民币588,094,409.47元，上述资金于2021年9月17日到位，业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具【众环验字（2021）0100077号】验资报告。

## 2、向特定对象发行股票

根据中国证券监督管理委员会于2023年1月20日签发的证监许可[2023]14号文《关于同意武汉海特生物制药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，武汉海特生物制药股份有限公司获准向特定对象发行人民币普通股8,790,226.00股，每股发行价格为人民币33.56元，股款以人民币现金缴足，募集资金总额为人民币294,999,984.56元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币6,392,924.53元（不含税）后，净募集资金共计人民币288,607,060.03元，上述资金于2023年2月2日到位，业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具【众环验字（2023）0100006号】验资报告。

本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定制定了《武汉海特生物制药股份有限公司募集资金管理办法》。根据本公司的募集资金管理制度，本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。公司会计部门对募集资金的使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况和募投项目的投入情况。募集资金使用情况由本公司审计部门进行日常监督。审计部至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向审计委员会报告检查结果。审计委员会认为公司募集资金管理存在重大违规情形、重大风险或内部审计部门没有按照规定提交检查结果报告的，及时向董事会报告。

(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	是否变更项目(含部分变更)	募集资金净额	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															
高端原料药生产基地 I 期项目 (API&CDMO)	2021 年 10 月 15 日	高端原料药生产基地 I 期项目 (API&CDMO)	生产建设	否	50,394.03	50,394.03	50,394.03	160.11	47,766.02	94.79%	2024 年 10 月 15 日			不适用	否
国家一类新药 CPT 产业化项目	2021 年 10 月 15 日	国家一类新药 CPT 产业化项目	生产建设	否	8,415.41	9,603.17	8,415.41	219.93	263.19	3.13%	2026 年 1 月 31 日			不适用	否
高端原料药研发中试项目	2023 年 02 月 15 日	高端原料药研发中试项目	生产建设	否	28,860.71	29,500	28,860.71	0	0	0.00%	2026 年 02 月 15 日			不适用	否
承诺投资项目小计					--	87,670.15	89,470.15	380.04	48,029.21	--	--	0	0	--	--
超募资金投向															
无	2017 年 08 月 08 日	无	生产建设	否										不适用	否
合计					--	87,670.15	89,470.15	380.04	48,029.21	--	--	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		1、高端原料药生产基地 I 期项目 (API&CDMO) 处于建设期, 未产生单独收益。 2、国家一类新药 CPT 产业化项目目前处于建设期, 未产生单独收益。 3、高端原料药研发中试项目处于建设期, 未产生单独收益。													

“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
存在擅自改变募集资金用途、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	适用 1、向特定对象发行的股票（1）武汉海特生物制药股份有限公司获准向特定对象发行人民币普通股 18,749,125.00 股，每股发行价格为人民币 32.00 元，股款以人民币缴足，计人民币 599,972,000.00 元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币 11,877,590.53 元（不含税）后，净募集资金共计人民币 588,094,409.47 元；（2）2021 年 10 月 28 日，经公司第七届董事会第二十三次会议审议通过，本公司子公司汉瑞药业（荆门）有限公司，以募集资金对先期投入的 220,948,387.84 元自筹资金进行了置换，置换金额为 179,200,928.37 元，项目名称为高端原料药生产基地 I 期项目（API&CDMO），该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 10 月 28 日出具的众环专字（2021）0101610 号专项报告鉴证。
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	公司尚未使用的募集资金都存放于募集资金专户和购买保本理财产品。
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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	23,300	23,300	0	0
券商理财产品	自有资金	15,000	15,000	0	0
银行理财产品	自有资金	8,700	8,700	0	0
合计		47,000	47,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (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。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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
汉瑞药业（荆门）有限公司	子公司	研发、生产、销售化学药品原料药、医药中间体。	500,000,000.00	548,271,879.91	378,402,332.24	26,991,370.60	-27,105,797.71	-24,736,274.75
北京沙东生物技术有限公司	子公司	生物医学、医疗器械的技术开发、技术转让、技术服务、技术培训	22,938,792.00	12,696,698.53	-201,382,656.87	1,453,441.30	-9,473,072.58	-9,473,072.58
天津市汉康医药生物技术有限公司	子公司	化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让	116,452,039.00	618,705,271.39	485,610,943.72	131,474,032.89	100,105.81	1,005,482.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉经开海特生物产业发展有限公司	股权被动稀释丧失控制权	无影响

主要控股参股公司情况说明

## 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、产业政策风险

药品作为与国民经济发展和人民生活质量密切相关的特殊商品，其生产、销售受国家政策影响较大。近年来，国家医疗体制改革进一步深化，医保制度改革，医保目录动态调整、仿制药一致性评价、两票制、新药审批政策，给公司带来了挑战与风险。为此，公司将积极关注国家的医药行业法规和政策变化，将依据相关的政策及时作出经营策略的调整，主动应对行业政策变化所带来的风险，提高企业持续经营的能力和市场竞争力。

### 2、市场竞争加剧的风险

公司在生物创新药市场会面临诸多竞争，如果公司无法在创新药领域持续推出新药并保持产品的不断改进，或者无法投入更多的财务、人力资源以持续取得市场认可，即使公司的新药成功商业化，也可能随着时间的推移而被淘汰从而影响公司的经营能力，进而对公司的业务、财务状况及业绩产生不利影响。

随着新药研发环境改善、药审药评加速、医药行业研发投入持续增长，国内医药企业对医药研发需求的逐步释放，国内 CRO 市场持续快速发展。国内 CRO 行业的迅速发展亦带动国内 CRO 企业快速成长，如药明康德、康龙化成、泰格医药等国内 CRO 企业的发展壮大进一步加剧了国内 CRO 行业的竞争。公司全资子公司天津汉康作为一家 CRO/CDMO 企业，其规模与药明康德、康龙化成、泰格医药等行业龙头企业相比差距较大，这些企业也可能具备更强的财力、技术能力和客户覆盖度。除了上述成熟的竞争对手以外，公司还

面临来自市场新入者的竞争，他们或拥有更雄厚的资金实力，或拥有更有效的商业渠道，这对公司的市场开拓能力和研究服务水平提出了更高的要求。

对此，公司需拓展创新药研发、加强创新药推广、提高产品策划和学术推广水平，提高品牌和产品的知名度、治疗地位。公司还需积极完善公司在创新药领域的服务链条，不断提升在药物研发各个细分领域的研究实力，让药品回归其满足临床需求的核心价值，服务于临床医生的诊疗需求和病患的治病需求。

### 3、募投项目的实施风险

公司目前在建的募投项目有高端原料药生产基地 I 期项目、国家 I 类新药 CPT 产业化项目、高端原料药研发中试项目，这些项目固定资产投资总额较高，转固后每年新增折旧金额较大，若无法有效消化产能，实现项目预期收益，新增的折旧费用可能对公司经营业绩造成不利影响。未来因政策、市场环境变化导致行业供需发生重大变化，或公司未来市场推广不力，也可能导致销售不及预期，产能无法被及时消化的风险，由此将进一步导致在建工程和固定资产存在产能闲置以及资产减值风险。

尽管上述募集资金投资项目是公司经过长期市场调研以及慎重的可行性研究论证后决定的，但市场本身具有不确定性，如果宏观经济环境、国家产业政策、技术发展方向发生变化，或现有潜在客户开拓未达到预期等，将影响新增产能消化，使募集资金投资项目无法达到预期收益。此外，募集资金投资项目实施后，公司固定资产、无形资产规模及折旧摊销费用将大幅增加，如果募集资金投资项目达到预期收益，则公司可较好地消化新增折旧摊销费用；如果本次募集资金投资项目未达到预期收益，则公司存在因新增的折旧摊销费用较大而影响公司经营业绩的风险。

为此，公司会严格执行募集资金管理相关制度及规范，加强对募集资金的管理，并积极关注国家政策及市场环境，采取有效措施针对性地规避风险，保障募集资金投资项目顺利发展并实现收益。

### 4、新药研发及上市风险

公司一贯重视技术创新和产品研发，未来几年将以创新药研发为主，积极开发其他品类药物。新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，具有开发周期长、投入大、环节多、风险高且容易受到不可预测因素影响等技术开发风险，进而导致在研项目推进阻滞，不利于公司的业务发展和财务状况。此外，新药上市还面临着是否实现产业化，规模化生产等挑战。如果公司研发的新药不能高效实现产业化，或上市后不能适应市场需求或不被市场接受，可能导致研发投入与回报不匹配、经营成本上升，对公司的持续盈利能力带来不利影响。

对此，公司不断改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，建立完善的选题立项机制，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目的进度，同时开展战略性新品种研发以及探索性研究，拓展研发深度与广度，并通过技术转让、合作开发等形式加速项目推进，拓展研发管线。同时加强和推动对外交流与合作，有针对性地推广输出产品，全方位地提升研发实力、效率和影响力。

### 5、规模扩张引致的内部控制及管理风险

公司近年来不断丰富拓展产品线，经营规模也进一步提升。公司已建立了严格的公司内部治理体系和较为完善的管理制度，经营管理良好。但随着经营规模的不断扩展，公司经营决策、人员管理和风险控制的难度将有所增加，对公司经营层的管理水平也提出了更高的要求。如果公司未能建立适应资产规模扩大后的运营管理模式，将直接影响公司的发展速度以及股票发行后的实际效益。

对此，公司会结合实际发展需要不断完善和改进公司内部治理体系和管理制度，逐步强化内部的流程化、体系化管理，减少管理风险。同时引进更多的管理技术人才，学习先进的管理技术策略，来适应公司的发展需要。

### 6、高素质研发人才流失和紧缺风险

作为技术密集型行业，高素质的技术人才和管理人才对生物制药企业的发展起着非常重要的作用，公司核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司赖以生存和发展的基础和关键。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引、培养并留住高素质的技术人才和管理人才，是影响生物制药行业发展的重要因素。如果公司薪酬水平与同行业竞争对手相比丧失竞争优势、核心技术人员的激励机制不能落实、或人力资源管控及内部晋升制度得不到有效执行，将导致公司核心技术人员流失和紧缺，从而对公司的核心竞争能力和持续盈利能力造成不利影响。随着新产品的研发和新业务的拓展，公司也需要补充优秀的技术和管理人员。

对此，公司将大力完善人力资源管理体系建设，优化员工的晋升机制，使员工的薪酬与贡献相匹配，研究制定符合公司情况的员工股权激励计划，有效吸引和留住优秀人才。

## 十一、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
2025年04月24日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	通过全景网参与公司2024年度网上业绩说明会的投资者	公司对2024年的业绩情况进行说明，并与投资者进行网上互动交流。	<a href="https://rs.p5w.net/html/146047.shtml">https://rs.p5w.net/html/146047.shtml</a> （海特生物2024年网上业绩说明会）
2025年06月12日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	通过全景网参与2025年湖北辖区上市公司投资者网上集体接待日的投资者	公司与投资者进行网上互动交流。	<a href="https://rs.p5w.net/html/147871.shtml">https://rs.p5w.net/html/147871.shtml</a> （“提质增效 强信心 稳中求进促发展”——湖北辖区上市公司2025年投资者集体接待日活动暨2024年度业绩说明会）

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十三、“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、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	武汉海特生物制药股份有限公司	<a href="http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=f176dd21-33b5-4000-a4b0-7ff5de0601b7&amp;XH=1677751324477009244672&amp;year=2024">http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=f176dd21-33b5-4000-a4b0-7ff5de0601b7&amp;XH=1677751324477009244672&amp;year=2024</a>
2	汉瑞药业（荆门）有限公司	<a href="http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=f3f980e7-9d61-4f4c-aeff-603c4484d254&amp;XH=1677750260534009244672&amp;year=2024">http://219.140.164.18:8007/hbyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=f3f980e7-9d61-4f4c-aeff-603c4484d254&amp;XH=1677750260534009244672&amp;year=2024</a>

### 五、社会责任情况

报告期内，公司荣获“2024 年度中国车谷经济高质量发展企业”称号、公司的“注射用鼠神经生长因子”、“注射用埃普奈明”两个产品被列入《湖北省创新产品应用示范推荐目录》（2024 年版），这些荣誉是社会对公司高质量发展的肯定和认可。公司重视履行社会责任，在保证公司持续经营、稳健发展的同时，不忘初心，积极履行企业义务。在

经营和业务发展的过程中，公司秉承“敬畏生命，无畏创新”的企业宗旨，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

### （一）规范治理

公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的要求，健全股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，建立了较为完善的内控体系和管理制度，充分尊重、有效保障了广大利益相关者的合法利益。

### （二）信息披露

公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。为保证公司披露信息的及时、准确和完整，避免重要信息泄露、违规披露等事件发生，公司根据《上市公司信息披露管理办法》等有关规定，制订了《信息披露事务管理制度》《重大信息内部报告制度》等重要制度，明确了信息披露责任人的相关责任和义务。

### （三）员工利益

公司设立职工代表大会、工会组织，保障员工的合法权益；建立职工活动中心，丰富员工的业余生活。工会定期组织活动，方便员工与管理层面对面沟通交流；建立合理化信箱来听取员工对公司经营、财务状况以及涉及员工利益等重大事项的意见；开展员工满意度调查来发现问题，为公司管理与发展提供决策依据，更好地加强公司管理，创造适合员工发展的企业文化。

### （四）公益事业

公司始终践行“正直、感恩、专业、进取”的企业价值观，在致力于健康事业发展的同时，积极承担社会责任、组织并参与社会各项公益事业，包括“希望工程”、高校助学、精准扶贫、药品捐赠和环境保护等。更好地与社会共享企业经营成果，创造更高的价值来回馈社会，促进公司和社会的和谐发展。

为了帮助确诊为神经损伤或功能障碍类疾病的患者得到安全及时有效的治疗，减轻患者的家庭经济负担，公司始终坚持开展“一路捷伴”慈善赠药活动，为患者提供由公司捐赠的药品——注射用鼠神经生长因子（金路捷®），用于神经损伤或感觉功能和运动功能障碍类疾病患者的临床治疗，从而促进患者康复。另外，公司在武汉大学、中南财经政法大学、湖北工业大学、湖北美术学院等多个大学设立“海特奖学金”，对武汉高校品学兼优但经济困难的大学生进行资助。

## 第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 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、监事会、审计委员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
公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼/仲裁情况	287.00	否	共 1 起, 二审已审结	对公司生产经营无重大影响	强制执行程序终结		
公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼/仲裁情况	1,604.90	否	共 1 起, 标的为 1604.9 万元, 尚在仲裁中	对公司生产经营无重大影响	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
汉瑞药业(荆门)有限公司	2021年06月28日	22,000	2021年07月14日	802.33	连带责任担保			60个月	否	是
汉瑞药业(荆门)有限公司	2021年06月28日	22,000	2021年08月10日	259.44	连带责任担保			60个月	否	是
汉瑞药业(荆)	2021年06月28	22,000	2021年09月24	1,251.31	连带责任担保			60个月	否	是

门)有限公司	日		日							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
武汉海特生物制药股份有限公司	西威埃医药技术(上海)有限公司	西威埃医药技术(上海)有限公司	2021年07月19日	151.04	21,151.69	湖北众联资产评估有限公司	2021年04月30日	资产基础法	3,000	否	无	1500	2021年07月21日	http://www.cninfo.cn.cn

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、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	8,829,750	6.75%	0	0	0	0	0	8,829,750	6.75%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	542,250	0.41%	0	0	0	0	0	542,250	0.41%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	542,250	0.41%	0	0	0	0	0	542,250	0.41%
4、外资持股	8,287,500	6.33%	0	0	0	0	0	8,287,500	6.33%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	8,287,500	6.33%	0	0	0	0	0	8,287,500	6.33%
二、无限售条件股份	122,064,641	93.25%	0	0	0	0	0	122,064,641	93.25%
1、人民币普通股	122,064,641	93.25%	0	0	0	0	0	122,064,641	93.25%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	130,894,391	100.00%	0	0	0	0	0	130,894,391	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈亚	8,287,500	0	0	8,287,500	高管锁定股	长期
严洁	542,250	0	0	542,250	高管锁定股	长期
合计	8,829,750	0	0	8,829,750	--	--

## 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	11,408	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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
武汉三江源投资发展有限公	境内非国有法人	19.26%	25,209,424	0	0	25,209,424	质押	5,140,000

司								
武汉伯瑞乐企业管理有限公司	境内非国有法人	11.30%	14,790,576	0	0	14,790,576	不适用	0
陈亚	境外自然人	8.44%	11,050,000	0	8,287,500	2,762,500	不适用	0
袁吉明	境内自然人	2.85%	3,735,900	+572,900	0	3,735,900	不适用	0
高雅萍	境内自然人	2.34%	3,058,600	+1,972,500	0	3,058,600	不适用	0
蒋仕波	境内自然人	2.32%	3,042,967	0	0	3,042,967	不适用	0
吴洪新	境内自然人	2.29%	3,000,000	0	0	3,000,000	不适用	0
武汉博肽企业发展有限公司	境内非国有法人	2.29%	3,000,000	0	0	3,000,000	不适用	0
沈祥龙	境内自然人	2.12%	2,779,868	0	0	2,779,868	不适用	0
荆门高新技术产业投资有限公司	境内非国有法人	0.72%	937,500	0	0	937,500	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	武汉三江源投资发展有限公司为公司控股股东，陈亚为公司的实控人，武汉博肽企业发展有限公司为陈亚控制的公司；吴洪新为陈亚的姑父，吴洪新、陈宗敏夫妻持有武汉三江源投资发展有限公司 33%的股权；武汉伯瑞乐企业管理有限公司为吴洪新、陈宗敏夫妻控制的企业，陈亚持有 35.56%的股权。股东高雅萍与蒋仕波为夫妻关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（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					
武汉三江源投资发展有限公司	25,209,424	人民币普通股	25,209,424					
武汉伯瑞乐企业管理有限公司	14,790,576	人民币普通股	14,790,576					
袁吉明	3,735,900	人民币普通股	3,735,900					
高雅萍	3,058,600	人民币普通股	3,058,600					
蒋仕波	3,042,967	人民币普通股	3,042,967					
吴洪新	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					

武汉博肽企业发展有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
沈祥龙	2,779,868	人民币普通股	2,779,868
陈亚	2,762,500	人民币普通股	2,762,500
荆门高新技术产业投资有限公司	937,500	人民币普通股	937,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	武汉三江源投资发展有限公司为公司控股股东，陈亚为公司的实控人，武汉博肽企业发展有限公司为陈亚控制的公司；吴洪新为陈亚的姑父，吴洪新、陈宗敏夫妻持有武汉三江源投资发展有限公司 33% 的股权；武汉伯瑞乐企业管理有限公司为吴洪新、陈宗敏夫妻控制的企业，陈亚持有 35.56% 的股权。股东高雅萍与蒋仕波为夫妻关系。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东袁吉明除通过普通证券账户持有 3,169,700 股外，还通过信用证券账户持有 566,200 股，实际合计持有 3,735,900 股。		

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

适用  不适用

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

适用  不适用

公司是否具有表决权差异安排

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、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监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 2024 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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：武汉海特生物制药股份有限公司

2025 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	255,929,886.13	419,151,366.14
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	476,149,764.25	449,688,893.65
衍生金融资产		
应收票据	5,717,805.31	6,309,648.22
应收账款	68,193,775.29	62,143,770.60
应收款项融资	7,225,143.65	12,452,728.10
预付款项	8,500,158.92	4,438,544.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,833,402.16	6,829,757.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	99,122,012.45	108,980,649.25
其中：数据资源		
合同资产	221,609,979.43	219,870,434.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,831,959.49	16,467,374.99
流动资产合计	1,167,113,887.08	1,306,333,167.96
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	31,547,686.45	11,582,138.28
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	681,143,103.18	709,847,028.25
在建工程	4,473,095.03	11,020,161.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,944,873.23	8,819,170.87
无形资产	240,344,928.56	253,439,949.72
其中：数据资源		
开发支出	25,717,446.03	25,803,143.43
其中：数据资源		
商誉	263,591,202.15	263,591,202.15
长期待摊费用	6,913,835.61	8,683,643.93
递延所得税资产	121,507,084.99	119,939,306.37
其他非流动资产	217,114,756.92	212,574,612.61
非流动资产合计	1,604,298,012.15	1,630,300,357.45
资产总计	2,771,411,899.23	2,936,633,525.41
流动负债：		
短期借款	7,188,608.85	7,218,533.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,254,296.86	64,351,724.31
预收款项		
合同负债	61,483,617.29	77,544,945.62
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	15,380,913.79	40,994,817.50
应交税费	5,151,727.95	7,204,933.89
其他应付款	83,228,014.88	138,092,212.79
其中：应付利息		
应付股利		17,016,270.83

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	9,582,892.43	22,404,679.01
其他流动负债	3,583,393.84	4,449,051.86
流动负债合计	238,853,465.89	363,260,898.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,573,546.33	11,516,932.91
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,297,588.51	5,361,639.55
长期应付款	45,915,572.75	45,915,572.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,642,930.18	84,253,596.01
递延所得税负债	14,524,793.82	14,737,685.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	168,954,431.59	161,785,427.13
负债合计	407,807,897.48	525,046,325.88
所有者权益：		
股本	130,894,391.00	130,894,391.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,836,919,613.31	1,836,919,613.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,879,686.43	53,879,686.43
一般风险准备		
未分配利润	329,893,432.84	370,096,650.61
归属于母公司所有者权益合计	2,351,587,123.58	2,391,790,341.35
少数股东权益	12,016,878.17	19,796,858.18
所有者权益合计	2,363,604,001.75	2,411,587,199.53
负债和所有者权益总计	2,771,411,899.23	2,936,633,525.41

法定代表人：陈亚    主管会计工作负责人：姜雯    会计机构负责人：姜雯

## 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	79,518,217.25	212,435,159.65
交易性金融资产	448,914,626.72	413,947,967.90

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	39,523,028.97	35,007,076.48
应收款项融资	635,580.00	1,307,291.79
预付款项	4,304,253.16	1,340,348.09
其他应收款	601,809.94	3,766,936.46
其中：应收利息		
应收股利		
存货	39,304,646.46	42,200,051.77
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	66,195,527.35	47,265,631.38
流动资产合计	678,997,689.85	757,270,463.52
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	1,384,338,242.66	1,390,926,297.99
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	142,776,572.67	145,685,613.54
在建工程	3,960,000.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,973,806.09	15,429,381.97
其中：数据资源		
开发支出	23,909,655.88	25,803,143.43
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	62,779,659.42	60,922,183.76
其他非流动资产	280,624,686.33	265,784,806.44
非流动资产合计	1,920,362,623.05	1,909,551,427.13
资产总计	2,599,360,312.90	2,666,821,890.65
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	10,538,990.48	14,370,440.59
预收款项		
合同负债	3,350,214.23	3,871,835.90
应付职工薪酬	5,580,925.27	8,146,033.65
应交税费	1,654,827.65	1,230,801.12
其他应付款	80,431,177.17	136,160,394.97
其中：应付利息		
应付股利		17,016,270.83
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,451,300.00	2,451,300.00
其他流动负债	99,988.49	128,698.82
流动负债合计	105,107,423.29	167,359,505.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	45,915,572.75	45,915,572.75
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,605,706.16	38,819,637.78
递延所得税负债	914,479.42	173,492.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,435,758.33	84,908,702.62
负债合计	190,543,181.62	252,268,207.67
所有者权益：		
股本	130,894,391.00	130,894,391.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,838,108,734.18	1,838,108,734.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,879,686.43	53,879,686.43
未分配利润	385,934,319.67	391,670,871.37
所有者权益合计	2,408,817,131.28	2,414,553,682.98
负债和所有者权益总计	2,599,360,312.90	2,666,821,890.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	275,063,778.15	284,624,554.79

其中：营业收入	275,063,778.15	284,624,554.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	334,849,647.86	341,123,296.71
其中：营业成本	163,012,528.10	154,343,172.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,498,105.56	3,375,567.98
销售费用	72,508,253.72	64,060,646.53
管理费用	50,520,355.14	62,105,558.71
研发费用	46,724,213.72	58,971,555.20
财务费用	-2,413,808.38	-1,733,204.27
其中：利息费用	748,297.18	1,412,037.79
利息收入	3,361,096.21	3,534,576.69
加：其他收益	6,009,086.75	18,259,851.00
投资收益（损失以“—”号填列）	12,692,210.67	4,083,753.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	5,136,870.60	6,103,682.16
信用减值损失（损失以“—”号填列）	365,092.44	722,161.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,169,132.80	-1,414,063.70
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-572.48	-43,503.53
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-42,752,314.53	-28,786,861.57
加：营业外收入	71,187.66	32,947.27
减：营业外支出	1,667,742.86	716,341.11
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-44,348,869.73	-29,470,255.41

减：所得税费用	-4,146,490.23	-5,030,418.39
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,202,379.50	-24,439,837.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-40,202,379.50	-24,439,837.02
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-39,179,909.35	-22,765,577.51
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,022,470.15	-1,674,259.51
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-40,202,379.50	-24,439,837.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-39,179,909.35	-22,765,577.51
归属于少数股东的综合收益总额	-1,022,470.15	-1,674,259.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.30	-0.17
（二）稀释每股收益	-0.30	-0.17

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

法定代表人：陈亚 主管会计工作负责人：姜雯 会计机构负责人：姜雯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	108,258,738.44	82,671,193.76
减：营业成本	24,167,985.14	18,263,237.39
税金及附加	1,185,940.40	1,127,621.14
销售费用	66,558,849.19	54,149,498.26
管理费用	12,231,480.41	13,016,532.84
研发费用	13,224,708.22	21,591,318.50
财务费用	-2,940,648.52	-2,707,215.48
其中：利息费用		
利息收入	2,950,764.07	2,720,173.64
加：其他收益	484,589.03	15,588,822.15
投资收益（损失以“—”号填列）	1,335,847.98	2,614,775.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	4,966,658.82	5,818,843.80
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-45,256.41	8,764.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	572,263.02	1,261,407.15
加：营业外收入	20.42	1,700.00
减：营业外支出	872,633.49	545,949.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-300,350.05	717,157.91
减：所得税费用	-1,116,488.33	-1,809,613.28
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	816,138.28	2,526,771.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	816,138.28	2,526,771.19
（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	816,138.28	2,526,771.19
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	253,376,022.67	277,078,474.46
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	131,844.06	1,455,565.88
收到其他与经营活动有关的现金	9,604,969.81	93,570,955.48
经营活动现金流入小计	263,112,836.54	372,104,995.82
购买商品、接受劳务支付的现金	79,396,886.34	104,390,578.25
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	138,775,375.39	151,789,023.68
支付的各项税费	15,883,844.75	12,631,960.93
支付其他与经营活动有关的现金	87,129,414.72	73,057,829.89
经营活动现金流出小计	321,185,521.20	341,869,392.75
经营活动产生的现金流量净额	-58,072,684.66	30,235,603.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	469,927,870.64	589,178,503.06
取得投资收益收到的现金	3,616,716.38	6,599,293.73

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	473,593,587.02	595,777,796.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,731,962.99	23,943,795.34
投资支付的现金	531,184,452.46	719,030,502.10
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	185,536.49	
投资活动现金流出小计	561,101,951.94	742,974,297.44
投资活动产生的现金流量净额	-87,508,364.92	-147,196,500.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	
偿还债务支付的现金	3,254,618.66	7,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,436,607.39	974,200.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,306,636.33	1,008,016.00
筹资活动现金流出小计	21,997,862.38	9,282,216.86
筹资活动产生的现金流量净额	-17,997,862.38	-9,282,216.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	737.53	711.37
五、现金及现金等价物净增加额	-163,578,174.43	-126,242,403.07
加：期初现金及现金等价物余额	419,120,360.56	510,165,042.35
六、期末现金及现金等价物余额	255,542,186.13	383,922,639.28

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	100,964,555.82	82,603,431.11
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,222,564.90	68,500,722.18
经营活动现金流入小计	104,187,120.72	151,104,153.29
购买商品、接受劳务支付的现金	8,059,826.99	10,014,240.97
支付给职工以及为职工支付的现金	23,149,638.00	21,545,173.54
支付的各项税费	4,013,481.91	3,791,195.60
支付其他与经营活动有关的现金	77,952,346.63	55,251,772.68
经营活动现金流出小计	113,175,293.53	90,602,382.79
经营活动产生的现金流量净额	-8,988,172.81	60,501,770.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	199,527,870.64	328,918,503.06
取得投资收益收到的现金	1,871,079.60	4,625,653.65
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	201,398,950.24	333,544,156.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,253,669.75	2,366,562.90
投资支付的现金	292,067,978.38	457,492,502.10
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	308,321,648.13	459,859,065.00
投资活动产生的现金流量净额	-106,922,697.89	-126,314,908.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,006,071.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	17,006,071.70	
筹资活动产生的现金流量净额	-17,006,071.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-132,916,942.40	-65,813,137.79
加：期初现金及现金等价物余额	212,435,159.65	248,237,328.18
六、期末现金及现金等价物余额	79,518,217.25	182,424,190.39

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	130,894,391.00				1,836,919,613.31				53,879,686.43		370,096,650.61		2,391,790,341.35	19,796,858.18	2,411,587,199.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他											-1,023,308.42		-1,023,308.42	-6,757,509.86	-7,780,818.28

二、本年期初余额	130,894,391.00				1,836,919,613.31				53,879,686.43		369,073,342.19		2,390,767,032.93	13,039,348.32	2,403,806,381.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-39,179,909.35		-39,179,909.35	1,022,470.15	-40,202,379.50
（一）综合收益总额											-39,179,909.35		-39,179,909.35	1,022,470.15	-40,202,379.50
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综															



益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	130,894,391.00			1,837,058,599.28			53,264,178.83	434,311,510.19	2,455,528,679.30	15,691,304.47	2,471,219,983.77			

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、上年年末余额	130,894,391.00				1,838,108,734.18				53,879,686.43	391,670,871.37		2,414,553,682.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-6,552,689.98		-6,552,689.98
二、本年期初余额	130,894,391.00				1,838,108,734.18				53,879,686.43	385,118,181.39		2,408,000,993.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										816,138.28		816,138.28
（一）综合收益总额										816,138.28		816,138.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公												

积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	130,894 ,391.00				1,838,10 8,734.18			53,879, 686.43	385,934, 319.67			2,408,81 7,131.28

上期金额

单位：元

项目	2024 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、上年年 末余额	130,894 ,391.00				1,838,10 8,734.18			53,264, 178.83	403,147 ,573.82			2,425,414 ,877.83
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	130,894 ,391.00				1,838,10 8,734.18			53,264, 178.83	403,147 ,573.82			2,425,414 ,877.83
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)									2,526,7 71.19			2,526,771 .19
(一) 综合 收益总额									2,526,7 71.19			2,526,771 .19
(二) 所有												

者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	130,894,391.00				1,838,108,734.18			53,264,178.83	405,674,345.01		2,427,941,649.02	

### 三、公司基本情况

武汉海特生物制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经武汉市经济体制改革委员会武体改函[2000]11号文批准，以北京东润时代置业有限公司（以下简称“北京东润公司”）、四环生物医药投资有限公司（以下简称“四环投资公司”）、湖北新航线生物工程有限公司（现更名为：湖北领航商贸有限公司，以下简称“湖北领航商贸公司”）、上海数缘科技有限公司（以下简称“上海数缘公司”）、武汉博肽生物技术有限公司（现更名为：武汉博肽企业发展有限公司，以下简称“武汉博肽公司”）、北京四环生命科学研究院（以下简称“四环研究院”）、湖北医科大学基础医学院科技开发部（以下简称“湖医大开发部”）为发起人由武汉海特生化制药有限公司整体改制的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会（证监许可[2017]1165号）核准，经深圳证券交易所（深证上[2017]491号）同意，公司发行的人民币普通股股票于2017年8月8日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称：“海特生物”，股票代码：“300683”，发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，每股面值1元，发行价格为32.94元/股。公开发行合计2,583.88万股人民币普通股，首次公开发行后，海特生物总股本为10,335.50万股。

根据2021年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3610号文《关于同意武汉海特生物制药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，本次向特定对象发行普通股（A股）的发行数量18,749,125股，配套募集资金总额为599,972,000.00元。

2021年9月17日，本公司收到投资人缴入的出资款人民币599,972,000.00元，扣除发行费用11,877,590.53元后，实际募集资金净额人民币588,094,409.47元，其中新增注册资本人民币18,749,125.00元，余额人民币569,345,284.47元转入资本公积。变更后的注册资本为人民币122,104,165.00元，股本为人民币122,104,165.00元。

根据公司第八届董事会第三次会议决议、2021年年度股东大会决议、第八届董事会第六次会议决议、第八届董事会第七次会议决议、第八届董事会第九次会议决议及中国证券监督管理委员会《关于同意武汉海特生物制药股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]14号）同意，公司向特定对象发行普通股（A股）8,790,226股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币33.56元，募集资金总额为人民币294,999,984.56元。

截至2023年2月3日止，公司收到投资人缴入的出资款人民币294,999,984.56元，扣除承销保荐费、审计及验资费用、律师费用等发行费用合计人民币6,392,924.53元（不含税）后，实际募集资金净额共计人民币288,607,060.03元，其中计入股本人民币8,790,226.00元，计入资本公积-股本溢价人民币279,816,834.03元。

截至2025年6月30日，本公司注册资本为人民币130,894,391元，股本为人民币130,894,391元。本公司注册地址：中国湖北省武汉市。

本公司组织形式：其他股份有限公司（上市）。

本公司总部办公地址：武汉经济技术开发区海特科技园。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事生物工程产品、冻干粉针的生产、销售；化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让；生物医药产品、保健食品、医疗器械产品的研究开发服务、技术转让、技术咨询；实验室试剂（不含化学危险品）的销售；初级农产品、散装食品兼预包装食品、保健食品；医药中间体的生产销售。

武汉三江源投资发展有限公司（以下简称“三江源公司”）持有本公司19.26%股权，为本公司之母公司。陈亚通过其直接和间接持有本公司29.99%的表决权股份，为公司实际控制人。

截至2025年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对研究开发支出、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、29“无形资产”、附注五、37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“其他”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

子公司天津市汉康医药生物技术有限公司从事 CRO 医药服务行业，正常营业周期超过一年。本公司及其他子公司主要从事生物医药等产品行业，正常营业周期短于一年。

#### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 100 万元
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于等于 100 万元
合同资产/合同负债账面价值发生重大变动	金额大于合同资产期末余额的 5%且大于 100 万元
重要的在建工程	账面价值占集团总资产>0.5%或金额大于等于 100 万元
重要的无形资产	账面价值占集团总资产>0.5%
账龄超过一年或逾期的重要应付款项	金额大于等于 100 万元
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产>0.5%
重要的资本化研发项目	金额占集团总资产>0.5%且大于等于 100 万元

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买

方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本

集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （7）权益工具

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

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

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来

12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	账龄	坏账计提比例 (%)
应收账款：			
组合 1（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司之间的应收款项。		
组合 2（CRO 服务组合）	除已单独计量损失准备的应收账款及组合 1 外，本集团因 CRO 服务产生的应收账款根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。	1 年以内	5
		1-2 年	10
		2-3 年	30
		3-4 年	50
		4-5 年	80
		5 年以上	100
组合 3（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款	1 年以内	5

	及组合 1 和组合 2 外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。	1-2 年	20
		2-3 年	50
		3 年以上	100
合同资产：			
组合 4（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司之间的合同资产。		
组合 5（CRO 服务组合）	除已单独计量损失准备的合同资产及组合 4 外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的合同资产组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。	1 年以内	5
		1-2 年	10
		2-3 年	30
		3-4 年	50
		4-5 年	80
		5 年以上	100

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票及信用证	承兑人为信用风险较小的银行

### ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1（合并范围内关联方款项）	合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。
组合 2（保证金押金备用金及员工借款）	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、备用金及员工借款等应收款项。
组合 3（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收款项及组合（1）、（2）外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合，账龄段分析均基于其入账日期来确定。

### ⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

### 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”

(2) 中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和

计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	3-6	5	15.83-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果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、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	土地使用权证规定使用年限	直线法
非专利技术	10 年	直线法
专利技术	10 年	直线法
财务软件	5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括直接人工、材料费、委外研发费、差旅费、折旧摊销费等。

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。

其中不同类型研发项目研究阶段支出与开发阶段支出区分条件如下：

A、需要经过 I、II、III 期临床后才可申报生产的新药的研发：

研究阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关文件为准。

B、通过不分期的验证性临床或生物等效性临床（生物等效性备案）后即可申报生产的新药的研发：

研究阶段支出是指药品研发取得临床批件（或生物等效性试验登记备案）前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发取得临床批件（或生物等效性试验登记备案）后的可直接归属的开支。取得临床批件（或生物等效性试验登记备案）以有关管理部门的批准文件为准。

C、无需进行临床试验的药品研究开发项目：

研究阶段支出是指项目开始至取得药品注册申请受理通知书前的所有开支；开发阶段支出是指取得药品注册申请受理通知书后可直接归属的开支。药品注册申请受理通知书以有关管理部门的受理文件为准。

D、非药物类产品的研究开发项目：

研究阶段支出是指研发项目立项前的所有开支；开发阶段支出是指研发项目立项后至中试结束前可直接归属的开支。项目立项以公司内部审批文件为准。

### 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修改造费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

#### （1）销售商品收入：货物已发出，客户签收后即确认产品销售收入的实现。

(2) 医药技术服务收入：本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体进度根据累计已发生的合同成本/预计总成本的比例确定。

(3) 其他收入：本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

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

### 38、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

##### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营用房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

### （3）2025年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （10）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （12）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （13）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三、公允价值的披露中披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%

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
本公司	15%
天津市汉康医药生物技术有限公司	15%
天津汉瑞药业有限公司	15%
天津汉一医药科技有限公司	15%
天津汉嘉医药科技有限公司	15%
汉瑞药业（荆门）有限公司	15%
广州汇英医药科技有限公司、天津汇诺医药科技有限公司、厦门蔚嘉制药有限公司	20%
福建蔚嘉生物医药有限公司	15%
其他子公司	25%

### 2、税收优惠

#### （1）增值税

##### ①本公司增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）文规定，本公司销售的生物制品金路捷（注射用鼠神经生长因子）、奥肝肽（注射用抗乙型肝炎转移因子）、凝血酶三类药品按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税，并在武汉经济技术开发区国家税务局进行了备案。

##### ②本公司子公司天津市汉康医药生物技术有限公司增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司子公司天津市汉康医药生物技术有限公司提供的医药技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

## （2）企业所得税

### ①对高新技术企业的企业所得税税收优惠。

根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。本公司及子公司天津市汉康医药生物技术有限公司、天津汉瑞药业有限公司、天津汉一医药科技有限公司、天津汉嘉医药科技有限公司、汉瑞药业（荆门）有限公司、福建蔚嘉生物医药有限公司均符合高新技术企业条件并获得了高新技术企业证书，因此本公司及子公司天津市汉康医药生物技术有限公司、天津汉瑞药业有限公司、天津汉一医药科技有限公司、天津汉嘉医药科技有限公司、福建蔚嘉生物医药有限公司报告期内适用15%的优惠企业所得税率。

### ②对小型微利企业的企业所得税税收优惠。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）。自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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。

本公司子公司广州汇英医药科技有限公司、天津汇诺医药科技有限公司、厦门蔚嘉制药有限公司符合小型微利企业规定，报告期内适用20%优惠企业所得税率。

## 3、其他

## 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	206,867.95	38,316.95
银行存款	255,335,318.18	419,074,024.24
其他货币资金	387,700.00	39,024.95
合计	255,929,886.13	419,151,366.14

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	476,149,764.25	449,688,893.65
其中：		
资产管理计划	153,505,989.87	120,956,034.55
银行理财产品	87,856,078.49	95,343,538.55
结构性存款	234,787,695.89	233,389,320.55

其中：		
合计	476,149,764.25	449,688,893.65

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,991,894.02	6,641,734.97
坏账准备	-274,088.71	-332,086.75
合计	5,717,805.31	6,309,648.22

#### (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	5,991,894.02	100.00%	274,088.71	5.00%	5,717,805.31	6,641,734.97	100.00%	332,086.75	5.00%	6,309,648.22
其中：										
银行承兑汇票	5,991,894.02	100.00%	274,088.71	5.00%	5,717,805.31	6,641,734.97	100.00%	332,086.75	5.00%	6,309,648.22
合计	5,991,894.02		274,088.71		5,717,805.31	6,641,734.97		332,086.75		6,309,648.22

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	5,991,894.02	274,088.71	5.00%
合计	5,991,894.02	274,088.71	

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) 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	
银行承兑汇票	332,086.75	-57,998.04				274,088.71
合计	332,086.75	-57,998.04				274,088.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		808,819.71
合计		808,819.71

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明:

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	59,659,564.08	47,016,342.42

1 至 2 年	8,890,054.89	16,636,483.83
2 至 3 年	7,262,976.42	10,449,080.78
3 年以上	5,389,761.70	6,061,280.48
3 至 4 年	1,673,487.70	2,425,703.48
4 至 5 年	157,694.00	45,353.00
5 年以上	3,558,580.00	3,590,224.00
合计	81,202,357.09	80,163,187.51

## (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	1,994,259.71	2.46%	1,994,259.71	100.00%		4,930,172.44	6.15%	4,930,172.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,208,097.38	97.54%	11,014,322.09	13.91%	68,193,775.29	75,233,015.07	93.85%	13,089,244.47	17.40%	62,143,770.60
其中：										
组合 2 (CRO 服务组合)	22,480,530.34	27.68%	2,212,759.28	9.84%	20,267,771.06	23,516,690.25	29.34%	4,007,366.83	17.04%	19,509,323.42
组合 3 (账龄组合)	56,727,567.04	69.86%	8,801,562.81	15.52%	47,926,004.23	51,716,324.82	64.51%	9,081,877.64	17.56%	42,634,447.18
合计	81,202,357.09		13,008,581.80		68,193,775.29	80,163,187.51		18,019,416.91		62,143,770.60

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南万鸿信息科技有限公司	525,000.00	525,000.00	525,000.00	525,000.00	100.00%	预计无法收回
福建元初科技有限公司	1,469,259.71	1,469,259.71	1,469,259.71	1,469,259.71	100.00%	预计无法收回
合计	1,994,259.71	1,994,259.71	1,994,259.71	1,994,259.71		

按组合计提坏账准备类别名称：按 CRO 组合计提坏账准备的应收账款

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	15,923,318.11	796,165.91	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	2,752,851.49	275,285.15	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	3,804,360.75	1,141,308.22	30.00%
合计	22,480,530.34	2,212,759.28	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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）	43,736,245.97	2,186,812.29	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	6,137,203.40	1,227,440.68	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	2,933,615.67	1,466,807.84	50.00%
3 年以上	3,920,502.00	3,920,502.00	100.00%
合计	56,727,567.04	8,801,562.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,930,172.44			-2,935,912.73		1,994,259.71
组合 2（CRO 服务组合）	4,007,366.83	-1,794,607.55				2,212,759.28
组合 3（账龄组合）	9,081,877.64	-280,314.83				8,801,562.81
合计	18,019,416.91	-2,074,922.38		-2,935,912.73		13,008,581.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	2,935,912.73
-----------	--------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
中金胜邦(北京)投资基金管理有限公司	货款	2,870,000.00	公司已注销		否
王叔和(郑州)生物制药工程有限公司	货款	65,912.73	公司已注销		否
合计		2,935,912.73			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	7,334,056.57	3,055,521.35	10,389,577.92	3.07%	2,689,603.68
第二名	4,464,666.23	1,804,329.02	6,268,995.25	1.85%	918,155.80
第三名	3,500,896.40		3,500,896.40	1.04%	3,500,896.40
第四名	3,242,303.64	5,904,523.20	9,146,826.84	2.71%	886,057.38
第五名	2,988,050.00		2,988,050.00	0.88%	597,610.00
合计	21,529,972.84	10,764,373.57	32,294,346.41	9.55%	8,592,323.26

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
医药技术服务	256,818,247.35	35,208,267.92	221,609,979.43	248,737,634.03	28,867,199.30	219,870,434.73
合计	256,818,247.35	35,208,267.92	221,609,979.43	248,737,634.03	28,867,199.30	219,870,434.73

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	256,818,247.35	100.00%	35,208,267.92	13.71%	221,609,979.43	248,737,634.03	100.00%	28,867,199.30	11.61%	219,870,434.73
其中：										
组合 5 (CRO 服务组合)	256,818,247.35	100.00%	35,208,267.92	13.71%	221,609,979.43	248,737,634.03	100.00%	28,867,199.30	11.61%	219,870,434.73
合计	256,818,247.35		35,208,267.92		221,609,979.43	248,737,634.03		28,867,199.30		219,870,434.73

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按 CRO 服务组合计提坏账准备的合同资产

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)	151,734,241.51	7,620,790.56	5.00%
1 至 2 年 (含 2 年)	58,405,734.49	5,840,573.45	10.00%
2 至 3 年 (含 3 年)	21,988,439.93	6,596,531.98	30.00%
3 至 4 年 (含 4 年)	15,338,310.69	7,669,155.35	50.00%
4 至 5 年 (含 5 年)	9,351,520.73	7,481,216.58	80.00%
合计	256,818,247.35	35,208,267.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
组合 5 (CRO 服务组合)	6,341,068.62			预计信用减值损失
合计	6,341,068.62			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,225,143.65	12,452,728.10
合计	7,225,143.65	12,452,728.10

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	1,168,821.25	
合计	1,168,821.25	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	12,452,728.10		-5,227,584.45		7,225,143.65	
合计	12,452,728.10		-5,227,584.45		7,225,143.65	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,833,402.16	6,829,757.80
合计	3,833,402.16	6,829,757.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金	2,817,456.17	6,829,709.80
其他	1,214,902.99	202,482.92
减：坏账准备	-198,957.00	-202,434.92
合计	3,833,402.16	6,829,757.80

#### 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)	2,329,386.03	5,187,559.45

1 至 2 年	554,185.78	773,818.10
2 至 3 年	254,000.00	335,340.00
3 年以上	894,787.35	735,475.17
3 至 4 年	273,365.52	498,447.42
4 至 5 年	76,280.00	
5 年以上	545,141.83	237,027.75
合计	4,032,359.16	7,032,192.72

### 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	4,032,359.16	100.00%	198,957.00	4.93%	3,833,402.16	7,032,192.72	100.00%	202,434.92	2.88%	6,829,757.80
其中：										
组合 2 (保证金押金备用金及员工借款)	2,817,456.17	69.87%			2,817,456.17	6,829,709.80	97.12%			6,829,757.80
组合 3 (账龄组合)	1,214,902.99	30.13%	198,957.00	16.38%	1,015,945.99	202,482.92	2.88%	202,434.92	99.98%	48.00
合计	4,032,359.16		198,957.00		3,833,402.16	7,032,192.72		202,434.92		6,829,757.80

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 年以上	198,957.00	198,957.00	100.00%
合计	198,957.00	198,957.00	

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)	
2025 年 1 月 1 日余额			202,434.92	202,434.92
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

本期转回			-3,477.92	-3,477.92
2025 年 6 月 30 日余额			198,957.00	198,957.00

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	
组合 3（账龄组合）	202,434.92		-3,477.92			198,957.00
合计	202,434.92		-3,477.92			198,957.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	311,400.00	4-5 年	7.72%	
第二名	保证金	300,000.00	1-2 年	7.44%	
第三名	保证金	268,700.00	1-2 年	6.66%	
第四名	保证金	226,268.88	1-2 年	5.61%	
第五名	保证金	220,000.00	1 年以内	5.46%	
合计		1,326,368.88		32.89%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,424,638.05	87.35%	2,466,068.25	55.56%
1 至 2 年	280,153.79	3.30%	1,341,913.35	30.23%
2 至 3 年	292,594.62	3.44%	601,779.63	13.56%
3 年以上	502,772.46	5.92%	28,783.25	0.65%
合计	8,500,158.92		4,438,544.48	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,690,800.57 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 55.18%。

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	26,263,404.20		26,263,404.20	30,551,426.24		30,551,426.24
在产品	37,302,176.71	117,668.91	37,184,507.80	38,956,958.43	1,478,382.08	37,478,576.35
库存商品	40,102,699.34	10,332,251.29	29,770,448.05	46,946,955.94	11,098,100.36	35,848,855.58
发出商品	5,788,980.26	19,522.91	5,769,457.35	5,312,433.68	374,808.62	4,937,625.06
委托加工物资	134,195.05		134,195.05	164,166.02		164,166.02
合计	109,591,455.56	10,469,443.11	99,122,012.45	121,931,940.31	12,951,291.06	108,980,649.25

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品	1,478,382.08			1,360,713.16		117,668.91
库存商品	11,098,100.36	2,599,370.08		3,365,219.14		10,332,251.29
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	374,808.62			355,285.73		19,522.91
合计	12,951,291.06	2,599,370.08		5,081,218.03		10,469,443.11

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	3,063,722.91	1,482,605.68
待抵扣增值税	11,198,633.37	9,264,897.20
定期存款	6,569,603.21	4,555,373.94
其他		1,164,498.17
合计	20,831,959.49	16,467,374.99

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明:

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位: 元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位: 元

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

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位: 元

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

### (3) 减值准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖北青柠创业投资基金有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	5,000,000.00						5,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

### 17、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：
其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

二、联营企业												
西威埃医药技术（上海）有限公司	12,718,338.89	9,310,838.89									12,709,914.47	9,310,838.89
中眸医疗科技（武汉）有限公司	8,174,638.28										7,528,241.78	
武汉经开海特生物产业发展有限公司			27,200,000.00								20,620,369.09	
小计	20,892,977.17	9,310,838.89									40,858,525.34	9,310,838.89
合计	20,892,977.17	9,310,838.89	27,200,000.00								40,858,525.34	9,310,838.89

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

### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 20、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	681,143,103.18	709,847,028.25
合计	681,143,103.18	709,847,028.25

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	500,140,584.25	429,096,159.93	11,935,459.89	87,715,644.54	1,028,887,848.61
2. 本期增加金额	1,758,962.03	317,035.65	186,085.84	453,412.08	2,715,495.60
(1) 购置		2,225,428.09	186,085.84	453,412.08	2,864,926.01
(2) 在建工程转入	1,758,962.03	-1,908,392.44			-149,430.41
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		51,689.49		83,440.85	135,130.34
(1) 处置或报废		51,689.49		83,440.85	135,130.34
4. 期末余额	501,899,546.28	429,361,506.09	12,121,545.73	88,085,615.77	1,031,468,213.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	87,424,392.16	172,741,248.29	8,152,456.48	50,722,723.43	319,040,820.36

2. 本期增加金额	8,428,816.98	16,616,321.88	381,491.97	5,922,594.74	31,349,225.57
(1) 计提	8,428,816.98	16,616,321.88	381,491.97	5,922,594.74	31,349,225.57
3. 本期减少金额		13,018.83		51,916.41	64,935.24
(1) 处置或报废		13,018.83		51,916.41	64,935.24
4. 期末余额	95,853,209.14	189,344,551.34	8,533,948.45	56,593,401.76	350,325,110.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	406,046,337.14	240,016,954.75	3,587,597.28	31,492,214.01	681,143,103.18
2. 期初账面价值	412,716,192.09	256,354,911.64	3,783,003.41	36,992,921.11	709,847,028.25

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,473,095.03	11,020,161.84
合计	4,473,095.03	11,020,161.84

## (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
经开生物医药创新园				10,723,444.54		10,723,444.54
高端原料药基地 I 期项目	272,318.33		272,318.33	55,940.60		55,940.60
高端原料药基地 II 期项目	240,776.70		240,776.70	240,776.70		240,776.70
CPT 产业化车间	3,960,000.00		3,960,000.00			
合计	4,473,095.03		4,473,095.03	11,020,161.84		11,020,161.84

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
经开生物医药创新园	390,000.00	10,723,444.54			10,723,444.54	0.00						其他
小分子药制剂			1,758,962.03	1,758,962.03		0.00						其他

项目												
高端原料药基地 I 期项目	518,000,000.00	55,940.60	1,692,014.71	-1,908,392.44		272,318.33	96.10%	94.66%	4,249,096.52			募集资金
高端原料药基地 II 期项目	511,318,400.00	240,776.70				240,776.70	0.05%	0.05%				其他
CPT 产业化车间	45,660,000.00		3,960,000.00			3,960,000.00	8.67%	8.67%				其他
合计	1,464,978,400.00	11,020,161.84	4,026,947.32	-149,430.41	10,723,444.54	4,473,095.03			4,249,096.52			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,907,856.77	23,907,856.77
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	23,907,856.77	23,907,856.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,088,685.90	15,088,685.90
2. 本期增加金额	1,874,297.64	1,874,297.64
(1) 计提	1,874,297.64	1,874,297.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,962,983.54	16,962,983.54
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	6,944,873.23	6,944,873.23
2. 期初账面价值	8,819,170.87	8,819,170.87

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	71,708,162.40	36,103,218.75	243,135,220.86	6,305,965.05	15,000,000.00	372,252,567.06
2. 本期增加金额			1,604,830.53			1,604,830.53
(1) 购置						
(2) 内部研发			1,604,830.53			1,604,830.53
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	7,328,040.06					7,328,040.06
(1) 处置						
(2) 合并范围变化减少	7,328,040.06					7,328,040.06
4. 期末余额	64,380,122.34	36,103,218.75	244,740,051.39	6,305,965.05	15,000,000.00	366,529,357.53
二、累计摊销						
1. 期初余额	23,162,767.11	24,397,073.66	64,344,700.26	4,897,209.85		116,801,750.88
2. 本期增加金额	689,901.84	1,494,199.45	9,154,065.34	521,092.51		11,859,259.14
(1) 计提	689,901.84	1,494,199.45	9,154,065.34	521,092.51		11,859,259.14
3. 本期减少金额	4,487,447.51					4,487,447.51
(1) 处置						
(2) 合并范围变化减少	4,487,447.51					4,487,447.51
4. 期末余额	19,365,221.44	25,891,273.11	73,498,765.60	5,418,302.36		124,173,562.51
三、减值准备						
1. 期初余额		2,010,866.46				2,010,866.46
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		2,010,866.46				2,010,866.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	45,014,900.90	8,201,079.18	171,241,285.79	887,662.69	15,000,000.00	240,344,928.56
2. 期初账面价值	48,545,395.29	9,695,278.63	178,790,520.60	1,408,755.20	15,000,000.00	253,439,949.72

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 1.39%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

使用寿命不确定的无形资产情况

项目	年末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
商标权	15,000,000.00	本集团认为在可预见的将来该商标权将会持续使用并带给本集团预期的经济利益流入，无法预见该商标权为本集团带来经济利益的期限，故其使用寿命是不确定的。

重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
非专利技术（CPT）	164,348,942.85	101

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天津市汉康医药生物技术有限公司	263,591,202.15					263,591,202.15
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	11,807,180.00					11,807,180.00
厦门蔚嘉制药有限公司	52,577,501.13					52,577,501.13
合计	327,975,883.28					327,975,883.28

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	11,807,180.00					11,807,180.00
厦门蔚嘉制药有限公司	52,577,501.13					52,577,501.13
合计	64,384,681.13					64,384,681.13

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
厦门蔚嘉制药有限公司相关资产组	固定资产、无形资产等	经营分部确定	是
天津市汉康医药生物技术有限公司相关资产组	固定资产、无形资产、长期待摊费用等	经营分部确定	是
珠海经济特区海泰生物制药有限公司相关资产组	固定资产、长期待摊费用等	经营分部确定	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
天津市汉康医药生物技术有限公司相关资产组	435,836,569.15	443,000,000.00		5	2025 年至 2029 年预计收入增长率为 2.09%-5.76%，税前折现率为 13.00%	稳定期增长率为 0，税前折现率为 13.00%	增长率根据公司历史经营业绩及管理层对未来发展的预期确定；折现率采用加权平均资金成本 (WACC)，以股东权益资本成本和债务成本确定
合计	435,836,569.15	443,000,000.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☑不适用

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼及库房改造工程	8,249,727.43		1,832,265.32		6,417,462.11
其他	433,916.50	153,600.00	91,143.00		496,373.50
合计	8,683,643.93	153,600.00	1,923,408.32		6,913,835.61

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	274,803,601.66	41,220,768.85	278,350,838.66	41,754,684.80
内部交易未实现利润	5,682,119.30	852,317.90	24,736,015.24	3,710,402.29
可抵扣亏损	431,028,032.22	64,731,996.78	397,813,792.50	59,738,807.37
递延收益	83,917,616.95	12,587,642.54	82,816,948.05	12,422,542.20
租赁负债税会差异	9,223,412.38	2,114,358.92	10,432,668.76	2,312,869.71

合计	804,654,782.51	121,507,084.99	794,150,263.21	119,939,306.37
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,009,518.20	3,601,427.73	24,841,402.93	3,838,998.32
固定资产加速折旧	52,812,087.71	7,921,813.15	55,614,817.97	8,342,222.69
公允价值变动损益	5,914,626.76	887,194.02	1,623,967.90	243,595.19
使用权资产税会差异	9,223,412.38	2,114,358.92	10,432,668.76	2,312,869.71
合计	91,959,645.05	14,524,793.82	92,512,857.56	14,737,685.91

## (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		121,507,084.99		119,939,306.37
递延所得税负债		14,524,793.82		14,737,685.91

## (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	58,799,268.34	60,352,169.58
可抵扣亏损	105,773,182.37	100,638,150.32
合计	164,572,450.71	160,990,319.90

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030 年度	16,295,475.51		2025 年度亏损额
2029 年度	34,786,603.78	34,786,603.78	2024 年度亏损额
2028 年度	28,347,594.72	28,347,594.72	2023 年度亏损额
2027 年度	13,403,836.66	13,403,836.66	2022 年度亏损额
2026 年度	12,939,671.70	12,939,671.70	2021 年度亏损额
2025 年度		11,160,443.45	2020 年度亏损额
合计	105,773,182.37	100,638,150.31	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	6,333,935.00		6,333,935.00	2,076,448.23		2,076,448.23
大额存单	210,780,821.92		210,780,821.92	210,498,164.38		210,498,164.38
合计	217,114,756.92		217,114,756.92	212,574,612.61		212,574,612.61

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					30,005.58	30,005.58	保函保证金	使用受限
货币资金	1,000.00	1,000.00	ETC 冻结 签约金	使用受限	1,000.00	1,000.00	ETC 冻结签 约金	使用受限
货币资金	387,700.00	387,700.00	冻结保证 金	使用受限	0.00	0.00		
合计	388,700.00	388,700.00			31,005.58	31,005.58		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,188,608.85	7,218,533.77
合计	7,188,608.85	7,218,533.77

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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：		
预收合作研发款	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	42,817,216.51	42,822,016.50
1 年至 2 年（含 2 年）	2,820,560.73	14,526,313.78
2 年至 3 年（含 3 年）	2,206,874.98	890,965.02
3 年以上	4,409,644.64	6,112,429.01
合计	52,254,296.86	64,351,724.31

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	2,276,205.43	未到付款期限
供应商二	1,878,216.76	未到付款期限
供应商三	1,000,000.00	未到付款期限
合计	5,154,422.19	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		17,016,270.83
其他应付款	83,228,014.88	121,075,941.96
合计	83,228,014.88	138,092,212.79

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		17,016,270.83
合计		17,016,270.83

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场开发与学术推广费	38,017,345.36	34,920,754.98
发货保证金	19,968,771.87	17,594,738.49
其他类型保证金	20,521,815.87	21,148,788.80
其他	2,419,577.44	1,828,766.35
应付股权款	2,300,504.34	45,582,893.34
合计	83,228,014.88	121,075,941.96

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股权款	2,300,504.34	尚未到偿付日期
其他类型保证金	3,131,347.70	尚未到偿付日期
合计	5,431,852.04	

其他说明

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
药品销售	11,366,457.17	14,284,715.12
医药技术服务	50,117,160.12	63,260,230.50
合计	61,483,617.29	77,544,945.62

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 40、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,853,706.72	107,275,767.80	132,864,671.51	15,264,803.01
二、离职后福利-设定提存计划	76,110.78	8,925,536.81	8,925,536.81	76,110.78
三、辞退福利	65,000.00	77,754.05	102,754.05	40,000.00
合计	40,994,817.50	116,279,058.66	141,892,962.37	15,380,913.79

#### (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	37,567,762.56	91,513,484.84	116,831,462.82	12,249,784.58
2、职工福利费		3,326,398.56	3,270,998.56	55,400.00
3、社会保险费	46,588.97	5,347,851.99	5,347,851.99	46,588.97
其中：医疗保险费	41,514.93	4,940,312.29	4,940,312.29	41,514.93
工伤保险费	1,383.84	157,017.67	157,017.67	1,383.84
生育保险费	3,690.20	250,522.03	250,522.03	3,690.20
4、住房公积金	65,445.00	5,499,446.78	5,503,318.78	61,573.00

5、工会经费和职工教育经费	3,173,910.19	1,588,585.63	1,911,039.36	2,851,456.46
合计	40,853,706.72	107,275,767.80	132,864,671.51	15,264,803.01

### (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	73,804.32	8,621,477.77	8,621,477.77	73,804.32
2、失业保险费	2,306.46	304,059.04	304,059.04	2,306.46
合计	76,110.78	8,925,536.81	8,925,536.81	76,110.78

其他说明：

### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,424,273.59	2,106,398.17
企业所得税	2,374,062.13	3,870,432.76
个人所得税	265,176.02	136,579.51
城市维护建设税	49,280.64	26,270.14
房产税	933,996.65	926,020.11
土地使用税	59,805.80	88,413.41
地方教育附加	14,096.37	7,524.09
教育费附加	21,144.56	11,286.10
印花税	9,047.87	30,838.75
环保税	844.32	1,170.85
合计	5,151,727.95	7,204,933.89

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,572,153.40	14,830,846.34
一年内到期的长期应付款	2,451,300.00	2,451,300.00
一年内到期的租赁负债	3,559,439.03	5,122,532.67
合计	9,582,892.43	22,404,679.01

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,774,574.13	3,714,707.86
未终止确认的票据	808,819.71	734,344.00
合计	3,583,393.84	4,449,051.86

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	23,145,699.73	26,347,779.25
一年内到期的长期借款	-3,572,153.40	-14,830,846.34
合计	19,573,546.33	11,516,932.91

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	7,857,027.54	10,484,172.22
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-3,559,439.03	-5,122,532.67
合计	4,297,588.51	5,361,639.55

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	45,915,572.75	45,915,572.75
合计	45,915,572.75	45,915,572.75

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权款	45,915,572.75	45,915,572.75
应付北京沙东员工股权激励计划	2,451,300.00	2,451,300.00
减：一年内到期部分（附注七、43）	-2,451,300.00	-2,451,300.00
合计	45,915,572.75	45,915,572.75

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	84,253,596.01	3,530,000.00	3,140,665.83	84,642,930.18	政府发放补贴款
合计	84,253,596.01	3,530,000.00	3,140,665.83	84,642,930.18	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,894,391.00						130,894,391.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,836,919,613.31			1,836,919,613.31
合计	1,836,919,613.31			1,836,919,613.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,879,686.43			53,879,686.43
合计	53,879,686.43			53,879,686.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	370,096,650.61	457,077,087.70
调整后期初未分配利润	370,096,650.61	457,077,087.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,179,909.35	-69,348,658.66
减：提取法定盈余公积		615,507.60
应付普通股股利		17,016,270.83
调整期初未分配利润	1,023,308.42	
期末未分配利润	329,893,432.84	370,096,650.61

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 1,023,308.42 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,660,668.65	160,899,838.30	279,845,265.05	151,275,156.25

其他业务	403,109.50	2,112,689.80	4,779,289.74	3,068,016.31
合计	275,063,778.15	163,012,528.10	284,624,554.79	154,343,172.56

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		分部 3		分部 4		分部 5		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
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	104,178,683.83	38,952,412.80	142,542,600.49	80,665,874.56	1,934,682.27	1,180,992.53	26,102,751.22	41,031,935.08	305,060.34	1,181,313.13	275,063,778.15	163,012,528.10
其中：												
按照客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入	104,178,683.83	38,952,412.80			1,934,682.27	1,180,992.53	26,102,751.22	41,031,935.08	305,060.34	1,181,313.13	132,521,177.66	82,346,653.54
按照履约			142,542,600.49	80,665,874.56							142,542,600.49	80,665,874.56

进度，在一段时间内确认收入			0.49	.56							0.49	.56
按合同期限分类												
其中：												
按销售渠道分类												
其中：												
合计	104,178,683.83	38,952,412.80	142,542,600.49	80,665,874.56	1,934,682.27	1,180,992.53	26,102,751.22	41,031,935.08	305,060.34	1,181,313.13	275,063,778.15	163,012,528.10

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 320,791,399.10 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	486,800.56	408,827.42
教育费附加	209,217.52	174,901.37
房产税	3,310,190.45	2,313,308.46
土地使用税	164,988.40	157,500.94
车船使用税	7,065.00	10,260.00
印花税	174,375.73	188,367.28
地方教育附加	139,478.29	117,020.92

其他	5,989.61	5,381.59
合计	4,498,105.56	3,375,567.98

其他说明：

### 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,264,508.17	24,843,892.57
办公费用	4,431,637.85	4,905,797.62
中介机构费用	1,776,072.00	2,503,425.51
资产折旧及摊销	7,464,658.11	18,308,020.37
车辆使用费	523,900.57	561,494.30
差旅费	798,994.02	1,368,670.90
业务招待费	2,831,544.26	2,699,446.83
原料、药品报废	422,208.26	3,021,995.58
租赁费	596,802.12	705,991.84
其他	3,410,029.78	3,186,823.19
合计	50,520,355.14	62,105,558.71

其他说明

### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发与学术推广费	59,545,139.17	48,618,021.83
职工薪酬	8,088,498.84	9,719,238.74
差旅费	1,480,281.37	1,547,926.46
运输费用	5,377.62	8,359.85
业务招待费	1,676,831.74	1,602,944.36
办公费	1,166,050.76	1,732,628.80
其他	546,074.22	831,526.49
合计	72,508,253.72	64,060,646.53

其他说明：

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,600,148.05	28,780,313.79
材料费	5,331,259.86	12,410,928.54
新产品设计费		3,526,027.33
折旧摊销	5,419,143.69	4,572,305.44
委外技术开发费	8,673,682.87	4,511,212.60
其他	1,699,979.25	5,170,767.50
合计	46,724,213.72	58,971,555.20

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	748,297.18	1,412,037.79
减：利息收入	3,363,529.20	3,534,576.69
汇兑损益	-32,477.87	37,528.31
手续及工本费	53,676.93	73,410.43
其他	180,224.58	278,395.89
合计	-2,413,808.38	-1,733,204.27

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技术中心创新能力建设项目	92,829.82	92,829.82
高新技术企业研发补助	1,353,300.00	102,302.74
个税手续费返还	168,884.52	49,445.56
其他补助	789,202.50	1,368,005.57
区政府基础设施建设资金	171,491.34	171,491.34
人才引进补贴		366,051.00
就业补贴	15,000.00	4,335.62
省级高质量发展专项资金	905,842.28	778,942.28
可抵扣进项税额加计扣除	282,251.97	100,447.07
大健康产业发展专项国家一类新药奖补资金	131,000.00	95,000.00
大健康产品研发创新政策性支持资金		15,131,000.00
技改奖励	52,302.74	
中央预算内投资资金	1,136,324.94	
“双百计划”创业扶持资金	362,656.64	
国家企业技术中心奖	500,000.00	
2024年度中小企业数字化转型试点企业补助资金	48,000.00	
合计	6,009,086.75	18,259,851.00

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,136,870.60	6,103,682.16
合计	5,136,870.60	6,103,682.16

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-681,761.85	-920,625.16
处置长期股权投资产生的投资收益	10,933,122.41	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,440,850.11	5,008,184.15
票据转让及贴现确认投资收益		-3,805.65
合计	12,692,210.67	4,083,753.34

其他说明

## 71、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	57,998.04	209,890.40
应收账款坏账损失	303,616.48	515,899.74
其他应收款坏账损失	3,477.92	-3,629.06
合计	365092.44	722161.08

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,599,370.08	19,023.53
十一、合同资产减值损失	-4,569,762.72	-1,433,087.23
合计	-7,169,132.80	-1,414,063.70

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-572.48	-43,503.53
合计	-572.48	-43,503.53

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得		28,000.00	
其他	71,187.66	4,947.27	71,187.66

合计	71,187.66	32,947.27	71,187.66
----	-----------	-----------	-----------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	870,658.09	541,435.51	870,658.09
非流动资产毁损报废损失	69,202.92	62,689.28	69,202.92
其中：固定资产	69,202.92	62,689.28	69,202.92
其他	727,881.85	112,216.32	727,881.85
合计	1,667,742.86	716,341.11	1,667,742.86

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	504,101.70	246,512.88
递延所得税费用	-4,650,591.93	-5,276,931.27
合计	-4,146,490.23	-5,030,418.39

### (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	-44,348,869.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,652,330.45
子公司适用不同税率的影响	-155,363.86
非应税收入的影响	3,192.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	977,228.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-173,699.33
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	4,808,933.82
所得税加计扣除（研发费用）	-2,954,451.60
所得税费用	-4,146,490.23

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	901,938.03	2,337,086.92
政府补助	6,205,268.33	67,863,257.96
收到的各类保证金净额	1,794,902.68	22,170,888.31
其他	702,860.77	1,199,722.29
合计	9,604,969.81	93,570,955.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用管理费用及研发费用	79,344,076.51	48,859,290.94
支付的各类保证金净额	188,723.23	995,656.27
其他	7,596,614.98	23,202,882.68
合计	87,129,414.72	73,057,829.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

报告期内子公司经开海特完成出表处置。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司	185,536.49	
合计	185,536.49	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金说明：		

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	1,306,636.33	1,008,016.00
合计	1,306,636.33	1,008,016.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-40,202,379.50	-24,439,837.02
加：资产减值准备	6,804,040.36	691,902.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,349,225.57	30,513,937.69
使用权资产折旧	1,874,297.64	2,199,277.86
无形资产摊销	11,859,259.14	11,853,215.82
长期待摊费用摊销	1,923,408.32	1,856,820.15
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）	572.48	43,503.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	69,202.92	62,689.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,136,870.60	-6,103,682.16
财务费用（收益以“－”号填列）	748,297.18	1,412,037.79

投资损失（收益以“-”号填列）	-12,692,210.67	-4,083,753.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,567,778.62	-5,036,347.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-212,892.09	-240,583.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,259,266.72	-4,797,725.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,508,690.91	-30,052,360.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,639,432.60	56,356,507.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-58,072,684.66	30,235,603.07
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	255,542,186.13	383,922,639.28
减：现金的期初余额	419,120,360.56	510,165,042.35
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	-163,578,174.43	-126,242,403.07

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	255,542,186.13	419,120,360.56
其中：库存现金	206,867.95	38,316.95
可随时用于支付的银行存款	255,335,318.18	419,074,024.24
可随时用于支付的其他货币资金		8,019.37
三、期末现金及现金等价物余额	255,542,186.13	419,120,360.56

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,501.36	7.1586	75,175.04
欧元	44.63	8.3721	373.65
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁费用为 1698297.59 元；与租赁相关的现金流出总额为 3154169.40 元。

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	253,997.37	
合计	253,997.37	

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

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,600,148.05	28,780,313.79
材料费	5,339,561.74	12,410,928.54
新产品设计费		3,526,027.33
折旧摊销	5,419,143.69	4,572,305.44
委外技术开发费	10,848,114.12	4,831,212.60
其他	2,019,979.25	5,351,153.32
外购非专利技术		1,886,792.46
合计	49,226,946.85	61,358,733.48
其中：费用化研发支出	46,724,213.72	58,971,555.20
资本化研发支出	2,502,733.13	2,387,178.28

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
HTZY-003	1,094,279.61				1,094,279.61			
HTZY-004	1,183,600.00						1,183,600.00	
HTWG-001	707,547.15						707,547.15	
HTWG-002	1,492,452.81		1,698.11		1,494,150.92			
HTWG-003	1,889,622.59		2,000.00				1,891,622.59	
HTWG-004	8,634,220.64		45,622.43				8,679,843.07	
HTWG-005	8,634,220.63		45,622.44				8,679,843.07	
HTZY-005	1,263,600.00		360,000.00				1,623,600.00	
HTZY-006	903,600.00		240,000.00				1,143,600.00	
HKZY-001			1,807,790.15				1,807,790.15	
合计	25,803,143.43		2,502,733.13		2,588,430.53		25,717,446.03	

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
HTZY-004	注册申报审批中	2025年12月31日	上市销售	2023年05月29日	取得受理通知书
HTZY-005	注册申报审批中	2026年12月31日	上市销售	2024年07月26日	取得受理通知书
HTZY-006	注册申报审批中	2026年12月31日	上市销售	2024年09月10日	取得受理通知书

开发支出减值准备

单位：元

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

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
HTWG-001	上市销售	持有人完成变更
HTWG-003	上市销售	持有人完成变更
HTWG-004	上市销售	持有人完成变更
HTWG-005	上市销售	持有人完成变更

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日合并财务报表	丧失控制权之日合并财务报表	按照公允价值重新计量剩余	丧失控制权之日合并财务报表	与原子公司股权投资相关的

						合并财务报表享有该子公司净资产份额的差额	比例	账面剩余股权的账面价值	账面剩余股权的公允价值	股权产生的利得或损失	账面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
武汉经开海特生物产业发展有限公司	0.00	46.00 %	股权被动稀释丧失控制权	2025年04月30日	股东会决议	0.00	34.00 %	27,200,000.00	27,200,000.00	0.00	无	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
壹源堂健康科技（武汉）有限公司	48,500,000.00	武汉市	武汉市	中药材种植、加工及销售	67.02%		设立
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	10,000,000.00	珠海市	珠海市	体外诊断试剂生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
天津市汉康医药生物技术有限公司	116,452,039.00	天津市	天津市	化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让	100.00%		非同一控制下企业合并
天津汉瑞药业有限公司	136,000,000.00	天津市	天津市	化学药品生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并

天津汉一医药科技有限公司	2,000,000.00	天津市	天津市	化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让		100.00%	非同一控制下企业合并
汉瑞药业(荆门)有限公司	500,000,000.00	湖北荆门	湖北荆门	研发、生产、销售化学药品原料药、医药中间体。		100.00%	设立
天津汉嘉医药科技有限公司	1,000,000.00	天津市	天津市	医药、保健品、医疗器械技术开发、咨询、服务、转让		100.00%	设立
厦门蔚嘉制药有限公司	20,000,000.00	厦门市	厦门市	医药中间体的生产销售		67.00%	非同一控制下企业合并
福建蔚嘉生物医药有限公司	10,000,000.00	龙岩市	龙岩市	医药制造业		67.00%	非同一控制下企业合并
海特生物(厦门)有限公司	35,000,000.00	厦门市	厦门市	生物化工产品技术研发、技术服务、技术开发、		100.00%	设立
厦门蔚嘉医学研究科技有限公司	15,000,000.00	厦门市	厦门市	医学研究和试验发展、技术服务、技术开发、		100.00%	设立
武汉海特生物创新医药研究有限公司	15,000,000.00	武汉市	武汉市	医学研究和试验发展、技术服务、技术开发、		100.00%	设立
海南汉和药业有限公司	1,000,000.00	海南省	海南省	药品批发；药品零售		100.00%	不构成业务的合并
广州汇英医药科技有限公司	3,000,000.00	广州市	广州市	医学研究和试验发展		90.00%	设立
天津汇诺医药科技有限公司	1,000,000.00	天津市	天津市	医学研究和试验发展		70.00%	设立
天津市汉康创新医药研究有限公司	20,000,000.00	天津市	天津市	医学研究和试验发展		100.00%	设立
北京沙东生物技术有限公司	22,938,792.00	北京市	北京市	生物医学、医疗器械的技术开发、技术转让、技术服务、技术培训		75.76%	不构成业务的合并
武汉海泰生物技术有限公司	3,000,000.00	武汉市	武汉市	生物化工产品技术研发,第一类医疗器械生产,第一类医疗器械销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本期末本公司持有北京沙东公司股权为 75.76%，其中 1.134%系代为管理的需向北京沙东员工实施激励的股权。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

投资账面价值合计	31,547,686.45	11,582,138.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-681,761.85	-920,625.16
--综合收益总额	-681,761.85	-920,625.16

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助	本期计入	本期转入其他	本期	期末余额	与资产/收
------	------	--------	------	--------	----	------	-------

		金额	营业外收入金额	收益金额	其他变动		益相关
递延收益	84,253,596.01	3,530,000.00		3,140,665.83		84,642,930.18	
技术中心创新能力建设项目	103,478.27			92,829.82		10,648.45	与资产相关
区政府基础设施建设资金	15,434,221.32			171,491.34		15,262,729.98	与资产相关
黄鹤英才计划	153,585.00			41,440.00		112,145.00	与收益相关
省级高质量发展专项资金	12,771,494.05			778,942.28		11,992,551.77	与资产相关
企业技改投资补助金	688,652.89			52,302.74		636,350.15	与资产相关
双百计划人才资助资金	150,000.00					150,000.00	与收益相关
汽车采购政府补助	160,416.73			12,499.98		147,916.75	与资产相关
中央预算内投资资金	17,968,207.29	3,380,000.00		1,136,324.94		20,211,882.35	与资产相关
高层次人才创业扶持资金配套补助	464,285.66					464,285.66	与收益相关
2023 年大健康产业发展专项国家一类新药奖励资金	29,547,830.00			131,000.00		29,416,830.00	与资产相关
汽车政府补助（岚途）	139,062.50			9,375.00		129,687.50	与资产相关
国家一类新药注射用埃普奈明产业化项目	5,850,000.00					5,850,000.00	与资产相关
“双百计划”创业扶持资金	473,684.21			362,656.64		111,027.57	与收益相关
其他	348,678.09			348,678.09			与收益相关
汽车政府补助（岚途）		150,000.00		3,125.00		146,875.00	与资产相关
合计	84,253,596.01	3,530,000.00		3,140,665.83		84,642,930.18	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业区级奖励资金		50,000.00
个税手续费返还	168,884.52	44,247.21
递延收益转入	3,140,665.83	2,666,339.58
就业补贴	441,647.04	346,226.06
其他补助	356,589.36	153,038.15
大健康产品研发创新政策性支持资金		15,000,000.00

研发补助	1,353,300.00	
国家企业技术中心奖	500,000.00	
2024 年度中小企业数字化转型试点企业补助资金	48,000.00	
合计	6,009,086.75	18,259,851.00

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### ①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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### ②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元（应按照实际情况进行修改）有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易的业绩构成影响。于 2025 年 06 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七，81 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 5%	-3,758.75		-2,778.98	
人民币对美元汇率贬值 5%	3,758.75		2,778.98	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### ③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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

#### ④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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于

与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
权益工具投资公允价值增加 1%		42,500.00		42,500.00
权益工具投资公允价值减少 1%		-42,500.00		-42,500.00

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

#### ⑤信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- i. 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- ii. 本附注七、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本集团对于不同类型的客户分别确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行检查评价，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团其他金融资产如银行存款及应收票据的交易对手为信用级别较高的商业银行，信用风险较小；其他应收款等其他金融资产交易量小，信用风险小。

本集团金融资产最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截至报告期末，本集团管理层对持有的金融资产具体信用风险敞口的量化数据参见各金融资产附注。

由于本集团的客户分散于不同的行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

#### ⑥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。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(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

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			476,149,764.25	476,149,764.25
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			476,149,764.25	476,149,764.25
(1) 债务工具投资			476,149,764.25	476,149,764.25
应收款项融资			7,225,143.65	7,225,143.65
(三) 其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			488,374,907.90	488,374,907.90

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

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

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值
债务工具投资	476,149,764.25	收益法	预期收益率、到期期限、第三方报价机构的估值
应收款项融资	7,225,143.65	收益法	估计的市场回报率
其他权益工具投资	5,000,000.00	市场法	近期交易价格

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
武汉三江源投资发展有限公司	武汉市	对工业、农业、房地产行业投资	3987.39 万元	19.26%	19.26%

本企业的母公司情况的说明

武汉三江源投资发展有限公司持有本公司 19.26%股权，为本公司之母公司。陈亚为本公司最终控制方，说明详见附注三。

本企业最终控制方是陈亚。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 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
武汉华威生物材料工程有限公司	受同一实际控制人陈亚控制

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
受同一实际控制人陈亚控制	生产用房	274,800.00	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

2024年12月本公司与实际控制人陈亚控制的武汉华威生物材料工程有限公司（以下简称“武汉华威”）签订《房屋租赁合同》，本公司将研发楼 1,475.70 平方米租赁给武汉华威作为生产用房，租赁期限为 2024 年 11 月 1 日-2025 年 12 月 31 日，免租期为 2 个月，租金按照市场价确定即每月 36,800 元；海特科技园综合楼三单元 3301 室面积 90 平方租赁给武汉华威作为办公用房，租赁期限为 2024 年 11 月 1 日-2025 年 12 月 31 日，免租期为 2 个月，租金按照市场价确定即每月 4,000 元；海特科技园综合楼一楼 A 区面积 127 平方租赁给武汉华威作为办公用房，租赁期限为 2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日，免租期为 1 个月，租金按照市场价确定即每月 6,000 元。报告期确认了含税的租赁费 274,800.00 元（不含税收入 253,997.38 元），代收水电费含税收入 72,520.29 元（不含税收入 64,177.25 元），其他收入 25987 元（不含税收入 22997.34 元）。

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,891,500.00	3,966,205.52

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但前体条件尚未成就的对外投资承诺	50,667,377.09	93,949,766.09

#### (2) 其他承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、 生物制药分部：主要经营生物制品的研发、生产和销售。
- B、 医药技术服务分部：主要从事化学药品的技术开发、技术咨询、技术转让。
- C、 体外诊断试剂分部：主要从事研发、生产和销售自产的II类、III类体外诊断试剂。
- D、 原料药及医药中间体生产销售分部：主要从事医药中间体及原料药的生产销售服务。
- E、 其他分部：主要经营中药材的销售，保健品的批发零售等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、应收股利、应收利息、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括借款和其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	生物制药报告分部	医药技术服务报告分部	体外诊断试剂分部	医药中间体生产销售分	其他分部	分部间抵销	合计
----	----------	------------	----------	------------	------	-------	----

				部			
对外营业收入	104,178,683.83	142,542,600.49	1,934,682.27	26,102,751.22	305,060.34		275,063,778.15
分部间交易收入	4,080,054.61	479,628.53		3,977,291.72	4,872,246.73		13,409,221.59
销售费用	66,558,849.19	5,426,319.31	204,490.43	986,117.21	8,970.99	676,493.41	72,508,253.72
利息收入	2,950,764.07	107,587.16	301.14	303,419.37	1,457.46		3,363,529.20
利息费用		99,678.72	192,943.84	1,145,425.63	3,388,198.44	3,897,689.02	928,557.61
对联营企业和合营企业的投资收益	-35,365.35				-646,396.50	10,933,122.41	10,251,360.56
信用减值损失	-45,256.41	94,733.34	-7,671.50	319,934.09	3,352.92		365,092.44
资产减值损失		4,569,762.72	4,675.19	2,604,045.27			7,169,132.80
折旧费和摊销费	6,643,748.61	11,111,014.94	724,358.92	15,594,690.31	2,417,293.80	10,502,505.19	46,993,611.77
利润总额(亏损)	-300,350.05	2,421,697.51	1,657,439.19	30,600,913.11	10,666,644.53	3,545,220.36	44,348,869.73
资产总额	2,536,580,653.48	607,116,439.76	6,601,468.28	523,236,120.06	68,263,667.25	1,091,893,534.59	2,649,904,814.24
负债总额	189,628,702.20	72,315,356.88	11,136,507.92	172,997,892.32	214,910,304.70	267,705,660.36	393,283,103.66
折旧和摊销以外的非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,384,338,242.66			317,365.77	7,528,241.78	1,360,636,163.76	31,547,686.45
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	20,581,113.37	1,640,504.19	153,600.00	21,253,827.20	16,065.15	9,802,179.89	33,842,930.02

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

(4) 其他说明

项目	本期发生额
生物制药	104,178,683.83
医药技术服务	142,542,600.49
体外诊断试剂	1,934,682.27
原料药及医药中间体生产销售分部	26,102,751.22
其他	305,060.34
合计	275,063,778.15

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	39,768,422.65	35,065,550.54
1至2年	1,719,903.40	1,451,371.44
2至3年	734,209.47	1,067,412.64
3年以上	3,795,543.00	3,872,535.00
3至4年	79,269.00	236,958.00
4至5年	157,694.00	45,353.00
5年以上	3,558,580.00	3,590,224.00
合计	46,018,078.52	41,456,869.62

(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	46,018,078.52	100.00%	6,495,049.55	14.11%	39,523,028.97	41,456,869.62	100.00%	6,449,793.14	15.56%	35,007,076.48

的应收账款										
其中：										
组合 3 (账龄 组合)	46,018, 078.52	100.00%	6,495,0 49.55	14.11%	39,523, 028.97	41,456, 869.62	100.00%	6,449,7 93.14	15.56%	35,007, 076.48
合计	46,018, 078.52		6,495,0 49.55		39,523, 028.97	41,456, 869.62		6,449,7 93.14		35,007, 076.48

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	39,768,422.65	1,988,421.13	5.00%
1 至 2 年	1,719,903.40	343,980.68	20.00%
2 至 3 年	734,209.47	367,104.74	50.00%
3 年以上	3,795,543.00	3,795,543.00	100.00%
合计	46,018,078.52	6,495,049.55	

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	
组合 3 (账龄 组合)	6,449,793.14	45,256.41				6,495,049.55
合计	6,449,793.14	45,256.41				6,495,049.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	3,500,896.40		3,500,896.40	7.61%	3,500,896.40
第二名	2,778,260.00		2,778,260.00	6.04%	138,913.00
第三名	1,659,096.00		1,659,096.00	3.61%	82,954.80
第四名	1,567,350.00		1,567,350.00	3.41%	78,367.50
第五名	1,231,230.00		1,231,230.00	2.68%	61,561.50
合计	10,736,832.40		10,736,832.40	23.35%	3,862,693.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	601,809.94	3,766,936.46
合计	601,809.94	3,766,936.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金	601,809.94	3,766,936.46
合计	601,809.94	3,766,936.46

## 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）	513,705.11	3,678,831.63
2 至 3 年	54,000.00	54,000.00
3 年以上	34,104.83	34,104.83
5 年以上	34,104.83	34,104.83
合计	601,809.94	3,766,936.46

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	

2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、押金、备用金	137,538.00	1 年以内	22.85%	
第二名	保证金、押金、备用金	113,950.00	1 年以内	18.93%	
第三名	保证金、押金、备用金	108,218.76	1 年以内	17.98%	
第四名	保证金、押金、备用金	80,000.00	2-3 年	13.29%	
第五名	保证金、押金、备用金	64,691.44	1 年以内	10.75%	
合计		504,398.20		83.80%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	1,504,527,319.62	144,208,521.63	1,360,318,797.99	1,531,727,319.62	144,208,521.63	1,387,518,797.99
对联营、合营企业投资	33,330,283.56	9,310,838.89	24,019,444.67	12,718,338.89	9,310,838.89	3,407,500.00
合计	1,537,857,603.18	153,519,360.52	1,384,338,242.66	1,544,445,658.51	153,519,360.52	1,390,926,297.99

## (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		
壹源堂健康科技(武汉)有限公司	32,500,000.00						32,500,000.00	
珠海经济特区海泰生物制药有限公司	15,202,457.52	12,145,717.48					15,202,457.52	12,145,717.48
天津市汉康医药生物技术有限公司	506,993,349.26						506,993,349.26	
汉瑞药业(荆门)有限公司	603,940,300.00						603,940,300.00	
厦门蔚嘉制药有限公司	22,997,195.85	47,352,804.15					22,997,195.85	47,352,804.15
海特生物(厦门)有限公司	32,000,000.00						32,000,000.00	
武汉海特生物创新医药研究有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
北京沙东生物技术有限公司	128,685,495.36	84,710,000.00					128,685,495.36	84,710,000.00

武汉经开海特生物产业发展有限公司	27,200,000.00							-	27,200,000.00	0.00	
武汉海泰生物技术有限公司	3,000,000.00									3,000,000.00	
合计	1,387,518,797.99	144,208,521.63						-	27,200,000.00	1,360,318,797.99	144,208,521.63

(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												
西威埃医药技术(上海)有限公司	3,407,500.00	9,310,838.89			-8,424.42						3,399,075.58	9,310,838.89
武汉经开海特生物产业发展有限公司	0.00	0.00	27,200,000.00		-16,857.73		0.00			-6,562,773.18	20,620,369.09	0.00
小计	3,407,500.00	9,310,838.89	27,200,000.00		-25,282.15		0.00			-6,562,773.18	24,019,444.67	9,310,838.89
合计	3,407,500.00	9,310,838.89	27,200,000.00		-25,282.15		0.00			-6,562,773.18	24,019,444.67	9,310,838.89

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

(3) 其他说明

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	103,828,096.43	24,052,801.03	78,161,386.38	18,071,304.33
其他业务	4,430,642.01	115,184.11	4,509,807.38	191,933.06
合计	108,258,738.44	24,167,985.14	82,671,193.76	18,263,237.39

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								
其中：								
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								

与履约义务相关的信息：

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

					户的款项	相关义务
--	--	--	--	--	------	------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,365.35	-728,768.80
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,371,213.33	3,343,544.07
合计	1,335,847.98	2,614,775.27

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	10,932,549.93	
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）	5,840,202.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,550,779.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,596,555.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,884.52	
减：所得税影响额	4,358,369.70	
少数股东权益影响额（税后）	241,464.70	
合计	18,296,026.86	--

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	-1.65%	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.08%	-0.38	-0.38

## 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

## 4、其他

武汉海特生物制药股份有限公司

2025 年 8 月 25 日