

通化东宝药业股份有限公司

审计报告

大信审字[2026]第 7-00007 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2026]第 7-00007 号

通化东宝药业股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了通化东宝药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(二十七)收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“(四十)营业收入和营业成本”。贵公司主要从事胰岛素原料药、制剂及糖尿病相关医疗器械的生产与销售。2025年度营业收入为2,947,228,797.15元,其中销售胰岛素原料药及制剂的收入为2,668,400,780.59元,占营业收入总额的比例为90.54%。

收入是贵公司的关键业绩指标之一,可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,同时由于胰岛素原料药及制剂收入所占比例重大,因此我们将胰岛素原料药及制剂的收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括:

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计,测试相关的内部控制运行有效性;

(2) 检查销售合同,识别与客户取得商品或服务控制权相关的合同条款与条件,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 选取样本检查与收入确认相关的销售合同、出库单、运单、客户收货回执(内销)、出口报关单、提单或运单及收汇核销单(出口)等证据资料;

(4) 执行分析性程序,对收入变动和毛利率进行分析;

(5) 对报告期重要客户执行函证程序;

(6) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本进行截止性测试,评价收入是否计入正确的会计期间。

## (二) 销售费用确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“(四十二)销售费用”,贵公司2025年度发生销售费用1,108,127,227.86元。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

由于销售费用对贵公司的利润产生较大影响，可能产生重大错报风险，因此我们将销售费用的确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对销售费用确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价与销售费用确认相关的关键内部控制的设计，测试相关的内部控制运行有效性；
- (2) 查阅公司销售政策，根据销售政策对主要销售费用进行测算；
- (3) 选取样本检查与销售费用确认相关的合同或协议、发票、银行回单等支持性凭证；
- (4) 执行分析性程序，对销售费用占主营业务收入的比率、同比变化等进行分析；
- (5) 选取资产负债表日前后记录的销售费用样本进行截止性测试，评价销售费用是否计入正确的会计期间。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二六年四月十七日



## 合并资产负债表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,433,834,623.49	590,195,292.13
交易性金融资产	五（二）	63,218,438.36	55,400,927.52
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	16,074,681.54	6,634,809.89
应收账款	五（四）	409,021,337.11	486,512,039.38
应收款项融资	五（五）	58,067,116.90	54,419,623.26
预付款项	五（六）	38,911,571.05	28,365,363.12
其他应收款	五（七）	10,524,522.55	7,881,764.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	704,223,400.78	736,309,312.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	12,852,814.19	44,197,024.41
流动资产合计		2,746,728,505.97	2,009,916,156.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	500,580,942.86	591,545,639.62
其他权益工具投资	五（十一）	68,693,369.96	36,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	87,422,250.85	96,323,096.12
固定资产	五（十三）	2,335,527,393.40	2,482,294,125.72
在建工程	五（十四）	169,504,027.65	226,112,962.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	32,601,515.94	23,680,025.11
无形资产	五（十六）	547,984,836.47	628,054,648.39
其中：数据资源			
开发支出	六（二）	1,093,858,148.98	947,716,585.16
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十七）	53,552,058.32	25,676,912.56
递延所得税资产	五（十八）	66,352,638.10	142,910,830.12
其他非流动资产	五（十九）	203,595,434.45	171,679,804.49
非流动资产合计		5,159,672,616.98	5,372,194,630.28
资产总计		7,906,401,122.95	7,382,110,787.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

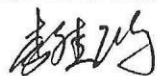
编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年12月31日


单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十一）	33,024,236.11	416,758,991.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	8,657,093.67	10,000.00
应付账款	五（二十三）	82,445,828.63	96,699,378.14
预收款项	五（二十四）	1,591,036.77	1,712,014.13
合同负债	五（二十五）	7,133,699.66	14,359,574.01
应付职工薪酬	五（二十六）	8,907,724.14	2,795,566.00
应交税费	五（二十七）	35,228,938.25	53,514,180.70
其他应付款	五（二十八）	83,125,907.92	73,761,189.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	275,341,852.90	4,396,642.54
其他流动负债	五（三十）	10,058,581.03	2,638,442.65
流动负债合计		545,514,899.08	666,645,978.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（三十一）	192,190,000.00	253,490,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	25,330,246.30	19,502,393.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十三）	28,408,640.79	27,655,981.71
递延所得税负债	五（十八）	7,396,615.69	11,993,083.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,325,502.78	312,641,458.17
负债合计		798,840,401.86	979,287,436.73
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十四）	1,958,542,829.00	1,981,734,074.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	301,674,654.99	509,315,505.46
减：库存股	五（三十六）	88,109,902.16	300,279,281.09
其他综合收益	五（三十七）	10,670,784.43	6,910,223.58
专项储备			
盈余公积	五（三十八）	1,027,149,340.36	1,027,149,340.36
未分配利润	五（三十九）	3,893,215,453.30	3,160,028,831.05
归属于母公司股东权益合计		7,103,143,159.92	6,384,858,693.36
少数股东权益		4,417,561.17	17,964,657.02
股东权益合计		7,107,560,721.09	6,402,823,350.38
负债和股东权益总计		7,906,401,122.95	7,382,110,787.11

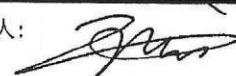
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,342,288,113.32	542,910,783.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,074,681.54	6,634,809.89
应收账款	十七（一）	407,383,216.73	482,198,421.21
应收款项融资		58,067,116.90	54,419,623.26
预付款项		38,733,341.74	27,947,057.35
其他应收款	十七（二）	189,470,478.49	412,614,785.42
其中：应收利息			
应收股利		48,130,858.20	48,130,858.20
存货		552,909,529.11	578,689,004.35
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,731,244.62	28,663,288.36
流动资产合计		2,610,657,722.45	2,134,077,773.52
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	十七（三）	873,592,330.49	961,490,901.80
其他权益工具投资		68,693,369.96	36,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		73,664,843.79	77,773,086.63
固定资产		2,295,920,205.83	2,456,755,096.45
在建工程		169,504,027.65	226,112,962.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,331,269.31	
无形资产		545,894,355.92	593,969,101.34
其中：数据资源			
开发支出		1,323,612,506.52	710,514,238.35
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		52,282,361.15	25,647,373.85
递延所得税资产		24,880,990.05	122,792,735.52
其他非流动资产		200,547,487.70	171,672,804.49
非流动资产合计		5,633,923,748.37	5,382,928,301.42
资产总计		8,244,581,470.82	7,517,006,074.94

公司负责人：李维均

主管会计工作负责人：张云

会计机构负责人：张云



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		33,024,236.11	416,758,991.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,657,093.67	10,000.00
应付账款		63,257,571.39	64,141,567.00
预收款项			
合同负债		3,681,623.80	14,113,910.29
应付职工薪酬		5,436,284.86	1,502,704.65
应交税费		32,492,683.65	52,553,468.53
其他应付款		124,598,628.27	73,513,706.83
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		268,924,882.81	
其他流动负债		9,955,619.89	2,606,506.37
流动负债合计		550,028,624.45	625,200,854.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		192,190,000.00	253,490,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,394,640.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		28,408,640.79	27,655,981.71
递延所得税负债		7,339,836.81	7,156,846.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		231,333,118.08	288,302,828.22
负债合计		781,361,742.53	913,503,683.11
<b>股东权益：</b>			
股本		1,958,542,829.00	1,981,734,074.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,627,638.40	464,144,788.49
减：库存股		88,109,902.16	300,279,281.09
其他综合收益		10,670,784.43	6,910,223.58
专项储备			
盈余公积		1,018,076,669.77	1,018,076,669.77
未分配利润		4,304,411,708.85	3,432,915,917.08
股东权益合计		7,463,219,728.29	6,603,502,391.83
负债和股东权益总计		8,244,581,470.82	7,517,006,074.94

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十）	2,947,228,797.15	2,009,601,059.43
减：营业成本	五（四十）	874,496,476.58	524,515,529.58
税金及附加	五（四十一）	26,494,919.14	14,072,641.63
销售费用	五（四十二）	1,108,127,227.86	1,068,146,639.12
管理费用	五（四十三）	180,884,327.64	182,626,722.10
研发费用	五（四十四）	167,122,024.63	99,304,946.78
财务费用	五（四十五）	18,743,448.23	6,239,703.08
其中：利息费用		21,813,576.53	13,902,341.49
利息收入		3,907,249.81	7,927,356.82
加：其他收益	五（四十六）	12,737,199.37	4,603,984.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	1,179,592,079.77	122,904,943.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,358,231.64	122,210,072.71
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）	五（四十八）	218,438.36	400,927.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十九）	2,894,312.79	15,553,850.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十）	-189,156,061.43	-103,632,090.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-3,115,164.54	15,128,834.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,574,531,177.39	169,655,326.65
加：营业外收入	五（五十二）	269,193.99	9,568,874.59
减：营业外支出	五（五十三）	97,548,218.04	321,502,948.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,477,252,153.34	-142,278,747.12
减：所得税费用	五（五十四）	280,054,707.54	-99,552,846.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,197,197,445.80	-42,725,901.50
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,197,141,217.41	-42,548,815.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,228.39	-177,086.20
（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）		1,219,052,875.25	-41,954,827.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-21,855,429.45	-771,074.41
五、其他综合收益的税后净额		3,760,560.85	1,627,473.75
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,760,560.85	1,627,473.75
1.不能重分类进损益的其他综合收益		3,078,402.87	
（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		959,038.40	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		2,119,364.47	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		682,157.98	1,627,473.75
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		682,157.98	1,627,473.75
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,200,958,006.65	-41,098,427.75
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,222,813,436.10	-40,327,353.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-21,855,429.45	-771,074.41
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.62	-0.02
（二）稀释每股收益		0.62	-0.02

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：4,043,180.46

上期被合并方实现的净利润为：1,396,973.10

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司利润表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	2,902,790,727.14	2,025,741,227.62
减：营业成本	十七（四）	869,628,232.70	560,900,037.70
税金及附加		23,125,651.33	10,767,359.53
销售费用		1,108,739,641.31	1,071,888,504.46
管理费用		151,532,554.26	158,634,212.88
研发费用		125,348,020.56	98,958,215.99
财务费用		16,833,831.57	6,040,016.21
其中：利息费用		20,416,550.20	13,687,478.94
利息收入		3,955,025.01	7,877,437.76
加：其他收益		12,387,538.42	4,587,114.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	1,179,097,399.27	122,544,138.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,358,231.64	122,210,072.71
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,726,824.29	15,517,381.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-75,460,560.62	-93,288,090.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,355,037.79	15,128,834.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,723,978,958.98	183,042,259.02
加：营业外收入		260,982.53	6,198,447.28
减：营业外支出		66,902,435.40	321,434,266.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,657,337,506.11	-132,193,560.06
减：所得税费用		299,975,461.34	-97,226,243.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,357,362,044.77	-34,967,316.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,357,362,044.77	-34,967,316.68
（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		3,760,560.85	1,627,473.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,078,402.87	
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		959,038.40	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,119,364.47	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		682,157.98	1,627,473.75
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		682,157.98	1,627,473.75
7. 其他			
六、综合收益总额		1,361,122,605.62	-33,339,842.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.69	-0.02
（二）稀释每股收益		0.69	-0.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,935,550,593.26	2,339,131,115.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	75,496,264.63	39,088,926.55
经营活动现金流入小计		3,011,046,857.89	2,378,220,041.59
购买商品、接受劳务支付的现金		440,416,646.93	523,057,173.41
支付给职工以及为职工支付的现金		602,483,798.66	453,806,140.97
支付的各项税费		414,027,979.65	166,026,813.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十六）	864,893,182.82	773,001,053.36
经营活动现金流出小计		2,321,821,608.06	1,915,891,181.64
经营活动产生的现金流量净额		689,225,249.83	462,328,859.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,519,226,783.45	139,232,707.16
取得投资收益收到的现金		41,963,890.02	33,297,549.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,202,609.36	66,362,189.58
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		1,562,393,282.83	238,892,446.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		517,693,225.92	568,726,376.37
投资支付的现金		259,530,171.45	239,232,708.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-145,255.16
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十六）	44,374.00	
投资活动现金流出小计		777,267,771.37	807,813,829.37
投资活动产生的现金流量净额		785,125,511.46	-568,921,382.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,727,100.00	14,200,000.00
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		473,000,000.00	840,248,991.22
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	67,818,400.00	7,245,976.65
筹资活动现金流入小计		549,545,500.00	861,694,967.87
偿还债务支付的现金		648,897,463.22	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,280,516.99	505,787,740.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十六）	34,803,575.07	443,668,111.54
筹资活动现金流出小计		1,188,981,555.28	1,269,455,852.36
筹资活动产生的现金流量净额		-639,436,055.28	-407,760,884.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		67,531.68	344,236.70
五、现金及现金等价物净增加额		834,982,237.69	-514,009,170.52
加：期初现金及现金等价物余额		590,195,292.13	1,104,204,462.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,425,177,529.82	590,195,292.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,906,186,788.19	2,279,709,141.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,328,544.35	17,230,430.07
经营活动现金流入小计		2,930,515,332.54	2,296,939,571.30
购买商品、接受劳务支付的现金		443,440,722.13	467,015,157.06
支付给职工以及为职工支付的现金		567,484,213.57	441,283,993.70
支付的各项税费		405,229,900.18	157,990,247.16
支付其他与经营活动有关的现金		829,568,738.02	851,266,629.27
经营活动现金流出小计		2,245,723,573.90	1,917,556,027.19
经营活动产生的现金流量净额		684,791,758.64	379,383,544.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,401,288,112.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		41,014,755.61	40,368,322.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		295,176.00	66,362,189.58
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		1,442,598,043.61	156,730,512.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,389,840.18	481,388,331.53
投资支付的现金		133,591,500.00	176,800,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		80,044,374.00	
投资活动现金流出小计		695,025,714.18	658,188,332.53
投资活动产生的现金流量净额		747,572,329.43	-501,457,820.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		473,000,000.00	840,248,991.22
收到其他与筹资活动有关的现金		67,818,400.00	7,245,976.65
筹资活动现金流入小计		540,818,400.00	847,494,967.87
偿还债务支付的现金		648,897,463.22	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		504,809,804.66	505,787,740.82
支付其他与筹资活动有关的现金		28,754,919.35	440,613,227.69
筹资活动现金流出小计		1,182,462,187.23	1,266,400,968.51
筹资活动产生的现金流量净额		-641,643,787.23	-418,906,000.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64.87	344,236.70
五、现金及现金等价物净增加额		790,720,235.97	-540,636,040.12
加：期初现金及现金等价物余额		542,910,783.68	1,083,546,823.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,333,631,019.65	542,910,783.68

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	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	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,981,734,074.00				509,315,505.46	300,279,281.09	6,910,223.58		1,027,149,340.36	3,160,028,831.05	6,384,858,693.36	17,964,657.02	6,402,823,350.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,981,734,074.00				509,315,505.46	300,279,281.09	6,910,223.58		1,027,149,340.36	3,160,028,831.05	6,384,858,693.36	17,964,657.02	6,402,823,350.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-23,191,245.00				-207,640,850.47	-212,169,378.93	3,760,560.85			733,186,622.25	718,284,466.56	-13,547,095.85	704,737,370.71
（一）综合收益总额					6,532,646.12		3,760,560.85			1,219,052,875.25	1,229,346,082.22	-21,855,429.45	1,207,490,652.77
（二）股东投入和减少资本	-23,191,245.00				-211,000,762.99	-212,169,378.93					-22,022,629.06	8,727,100.00	-13,295,529.06
1. 股东投入的普通股												8,727,100.00	8,727,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,574,000.00	67,818,400.00							
4. 其他	-23,191,245.00				-216,574,762.99	-279,987,778.93					-62,244,400.00		-62,244,400.00
（三）利润分配											40,221,770.94		40,221,770.94
1. 提取盈余公积											-485,866,253.00		-485,866,253.00
2. 对股东的分配													
3. 其他											-485,866,253.00		-485,866,253.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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					-3,172,733.60								
四、本期期末余额	1,958,542,829.00				301,674,654.99	88,109,902.16	10,670,784.43		1,027,149,340.36	3,893,215,453.30	7,103,143,159.92	4,417,561.17	7,107,560,721.09

公司负责人：

*李德明*

主管会计工作负责人：

*张红*

会计机构负责人：

*王明*



### 合并股东权益变动表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	股本	其他权益工具			归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他	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			小计
一、上年期末余额	1,993,617,453.00				622,562,043.81	134,829,975.95	5,282,749.83		1,027,149,340.36	3,697,417,176.64	7,211,198,787.69	5,085,731.43	7,216,284,519.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,993,617,453.00				622,562,043.81	134,829,975.95	5,282,749.83		1,027,149,340.36	3,697,417,176.64	7,211,198,787.69	5,085,731.43	7,216,284,519.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,883,379.00				-113,246,538.35	165,449,305.14	1,627,473.75			-537,388,345.59	-826,340,094.33	12,878,925.59	-813,461,168.74
（一）综合收益总额					3,604,081.95		1,627,473.75			-41,954,827.09	-36,723,271.39	-771,074.41	-37,494,345.80
（二）股东投入和减少资本	-11,883,379.00				-122,946,596.95	134,829,975.95						13,200,000.00	13,200,000.00
1. 股东投入的普通股												13,200,000.00	13,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他	-11,883,379.00				-122,946,596.95	134,829,975.95					14,106,666.00		14,106,666.00
（三）利润分配										-495,433,518.50	-495,433,518.50		-495,433,518.50
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他										-495,433,518.50	-495,433,518.50		-495,433,518.50
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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					6,095,976.65	300,279,281.09					-294,183,304.44	450,000.00	-293,733,304.44
四、本期期末余额	1,981,734,074.00				509,315,505.46	300,279,281.09	6,910,223.58		1,027,149,340.36	3,160,028,831.05	6,384,858,693.36	17,964,657.02	6,402,823,350.38

公司负责人：

*李桂华*

主管会计工作负责人：

*马军*

会计机构负责人：

*张*



### 母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			本 期						
		优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年期末余额	1,981,734,074.00				464,144,788.49	300,279,281.09	6,910,223.58		1,018,076,669.77	3,432,915,917.08	6,603,502,391.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,981,734,074.00				464,144,788.49	300,279,281.09	6,910,223.58		1,018,076,669.77	3,432,915,917.08	6,603,502,391.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-23,191,245.00				-204,517,150.09	-212,169,378.93	3,760,560.85			871,495,791.77	859,717,336.46
（一）综合收益总额					6,532,646.12		3,760,560.85				
（二）股东投入和减少资本	-23,191,245.00										
1. 股东投入的普通股					-211,000,762.99	-212,169,378.93					
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	-23,191,245.00				5,574,000.00	67,818,400.00					
（三）利润分配					-216,574,762.99	-279,987,778.93					
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-485,866,253.00	-485,866,253.00
3. 其他										-485,866,253.00	-485,866,253.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	1,958,542,829.00				-49,033.22	88,109,902.16	10,670,784.43		1,018,076,669.77	4,304,411,708.85	7,463,219,728.29
					259,627,638.40						

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 母公司股东权益变动表

编制单位：通化东宝药业股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,993,617,453.00				577,941,326.84	134,829,975.95	5,282,749.83		1,018,076,669.77	3,963,316,752.26	7,423,404,975.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,993,617,453.00				577,941,326.84	134,829,975.95	5,282,749.83		1,018,076,669.77	3,963,316,752.26	7,423,404,975.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-11,883,379.00				-113,796,538.35	165,449,305.14	1,627,473.75			-530,400,835.18	-819,902,583.92
（一）综合收益总额					3,604,081.95		1,627,473.75			-34,967,316.68	-29,735,760.98
（二）股东投入和减少资本	-11,883,379.00				-122,946,596.95	-134,829,975.95					
1. 股东投入的普通股											
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	-11,883,379.00				-122,946,596.95	-120,723,309.95					14,106,666.00
（三）利润分配										-495,433,518.50	-495,433,518.50
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-495,433,518.50	-495,433,518.50
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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					5,545,976.65	300,279,281.09					-294,733,304.44
四、本期期末余额	1,981,734,074.00				464,144,788.49	300,279,281.09	6,910,223.58		1,018,076,669.77	3,432,915,917.08	6,603,502,391.83

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 通化东宝药业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业注册地、总部地址

通化东宝药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)注册地址为吉林省通化县东宝新村,公司总部地址为吉林省通化县东宝新村。统一社会信用代码:912205012445783007。

本公司是经吉林省经济体制改革委员会吉改批[1992]76号文批准,由原东宝实业集团有限公司所属通化白山制药五厂(现更名为通化东宝五药有限公司)为主体与通化白山制药厂、通化市石油工具厂共同发起设立的股份制试点企业,于1992年12月28日在吉林省通化市工商行政管理局依法登记注册。公司设立时总股本为5,400万股。

1994年经吉林省政府吉政函[1993]370号批准,国家证监会证监审字[1994]26号文复审确认,公司向社会公开发行人民币普通股(A股),并于1994年8月24日在上海证券交易所挂牌上市,股票代码为600867。

自挂牌上市以来,经历次增资及股本结构变更,截至2025年12月31日,公司的注册资本和实收股本均为人民币壹拾玖亿伍仟捌佰伍拾肆万贰仟捌佰贰拾玖元。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主业为生物制药,单独主体和子公司涉足房地产及建材行业。主要产品为人胰岛素原料药及注射液、甘精胰岛素注射液、门冬胰岛素注射液、利拉鲁肽注射液、糖尿病相关的医疗器材、镇脑宁胶囊(中成药)、恩格列净片(化学药)、丽景花园小区商品房等。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于2026年4月17日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）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 2025 年 12 月 31 日的财务状况、2025 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额 1000 万元
账龄超过一年以上的重要预付款项	期末余额 500 万元
重要的在建工程项目	期末余额 1000 万元

项 目	重要性标准
重要的资本化研发项目	期末余额 1000 万元
账龄超过一年以上的重要应付账款及其他应付款	期末余额 500 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 5%以上
重要的债务重组	预计影响合并财务报表项目金额超过 500 万元
重要的或有事项	预计影响合并财务报表项目金额超过 1000 万元的或有事项
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并财务报表长期股权投资项目 10%以上

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

## (七) 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

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## (4) 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现

现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准

备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 计量损失准备的方法

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收票据、应收款项融资计量损失准备的方法

公司应收票据、应收款项融资按照承兑人风险等级分为两类：一类是信用级别较高的银行进行承兑的银行承兑汇票；另一类是信用级别一般的银行进行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票。对于信用级别一般的银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，由于其在背书、贴现时不终止确认，故属于持有并收取合同现金流量的业务模式；对于信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票，其在背书、贴现时终止确认，故认定为兼有收取合同现金流量目的及出售目的的业务模式。即将信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”。

第一类信用评级较高，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预期信用损失率确定为零；第二类在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。

#### （3）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，按照该应收款项的账面金额

与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：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，本公司基于相同风险特征将金融资产划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项；

应收账款组合 2：账龄分析组合

应收账款账龄确定方法：公司在满足收入确认条件初始确认应收账款时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

划分为组合 1 的应收账款，此类应收款项历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	7%
二至三年	8%
三至四年	20%
四至五年	30%
五年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款单项计提损失准备并确认预期信用损失计提损失准备。

#### （4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

②债务人经营成果实际或预期的显著变化。

③债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

⑤债务人预期表现和还款行为的显著变化。

⑥逾期信息。

对信用风险显著不同的其他金融资产单项评价信用风险，按照其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定预期信用损失，如：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，本公司基于相同风险特征将其他应收款划分为不同组别，在组合的基础上评估信用风险，确定组合依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：账龄分析组合

公司在其他应收款初始入账时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

对于划分为组合 1 的其他应收款，此类其他应收款历年没有发生坏账的情况，一般不计提损失准备；对于划分为组合 2 的其他应收款，以账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，计算预期信用损失。

账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	7%
二至三年	8%
三至四年	20%
四至五年	30%
五年以上	100%

(十三) 存货

1. 存货分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括库存商品、在产品、原材料、开发产品（房地产）、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度：

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

##### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司

处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## （十六）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### (十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十八) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	12—30	5%	3.17-7.92
机器设备	直线法	10	5%	9.50
运输设备	直线法	4	5%	23.75
电子设备	直线法	3	5%	31.67
其他	直线法	5	5%	19.00

##### 3. 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

#### (十九) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列

情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （二十）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （二十一）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无

无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利技术与自主研发	专利保护年限与 10 年	国家法律法规或者合同约定
土地使用权	50 年	权证上载明的使用期限
软件	3-10 年	公司预计受益年限

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员人工费用、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、药品研制临床试验费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出包括为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查（含市场研究），以及药品设计及试制、可行性动物实验注册检验（工业化制作、产品标准的制定、产品型式检验）、预临床试验（包括临床前试验、产品有效性与转归验证的动物实验）等所发生的应用研究、评价、最终选择的支出。

研究阶段是为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。

开发阶段是利用已有的技术平台和已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，进行各种产品的注册临床试验和申报注册活动的支出。

开发阶段的支出，须同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(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。

本公司取得临床批文前所处研发阶段均界定为研究阶段；取得临床批文后至获得生产批文为止所处阶段均为开发阶段。取得药品生产批文则将开发支出转为无形资产。

## (二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## (二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十四) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

##### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映

当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1. 以权益结算的股份支付

#### 授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

### 2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。/在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处

理。

## (二十七)收入

### 1.一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称转让“商品”）相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日不符合前述规定的合同，本公司对其进行持续评估，并在其满足规定时进行会计处理。

对于不符合前述规定的合同，本公司只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。没有商业实质的非货币性资产交换，不确认收入。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

(5) 客户已接受该商品或服务；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2.具体方法

(1) 国内销售

公司国内产品销售主要采用经销模式。即通过医药商业公司向医院进行药品的销售配送，商业公司不承担市场开发及推广职能。公司通过自主专业化学术推广进行市场开发。这种销售方式下，商业公司根据其配送区域内医院或药店的用药需求，向公司下发需求订单。公司审核授信情况并根据订单向合作医药商业公司销售药品，由各区域商业公司完成向医院及零售终端的药品销售及物流配送。公司对医药商业公司开具发票，取得收货回执后确认销售收入。

## （2）海外销售

公司海外销售的产品目前主要是胰岛素原料药，采取代理出口的销售方式。公司取得海外客户预付款或信用证保证金后发货，在取得出口报关单并交付客户提单后确认销售收入。

## （二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、按税法规定计算的销售货物和提供应税劳务以及销售服务、无形资产或者不动产取得的收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税； 2、生物制品（胰岛素原料药和注射液）从2015年1月1日起至2025年12月31日止按简易办法征税，征收率为3%； 3、房产租赁和商品房销售从2016年5月1日起按简易办法征税，征收率为5%。	3%、5%、6%、 9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

### 1. 增值税

公司与合并财务报表范围内的各子公司和单独主体均为增值税一般纳税人。

公司的生物制品（胰岛素原料药和注射液）销售适用3%的简易征收率；单独主体-通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司的商品房销售和子公司北京东宝生物技术有限公司的房屋租赁收入适用5%的简易征收率。

### 2. 城市维护建设税、教育费附加

公司及子公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的1%、5%或7%计缴；教育费附加按应缴纳流转税额的3%计缴；地方教育费附加按应缴纳流转税额的2%计缴。

### 3. 企业所得税

公司为吉林省高新技术企业，执行的企业所得税税率为15%；除长春东宝药业有限公司、通化紫星生物制药有限公司和上海桔医网络科技有限公司执行小型微利企业税收优惠政策外，其他各子公司及单独主体执行的企业所得税税率均为25%。

## (二) 税收优惠及批文

1. 根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。财政部、国家税务总局下发《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）第三条规定“关于财税[2009]9号文件第二条第（四）项“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。公司的生物制品销售适用3%的简易征收率。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司被列入吉林省认定机构2023年认

定报备的第一批高新技术企业备案名单，证书编号：GR202322000032，发证日期：2023年10月16日，有效期为三年（2023年—2025年）。本次系公司原高新技术企业有效期满后的再次认定，根据国家有关规定，公司自通过国家高新技术企业认定起连续三年可继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

3. 长春东宝药业有限公司、通化紫星生物制药有限公司和上海桔医网络科技有限公司本期作为小型微利企业，依据《财政部 税务总局公告2023年第12号》，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,097.92	98,420.06
银行存款	1,425,056,493.76	590,096,868.02
其他货币资金	8,661,031.81	4.05
合计	1,433,834,623.49	590,195,292.13

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
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	63,218,438.36	55,400,927.52	
其中：银行结构性理财产品	63,218,438.36	55,400,927.52	衍生金融工具
合计	63,218,438.36	55,400,927.52	——

银行结构性理财产品说明如下：

存放银行	理财产品特征	本金	公允价值变动	收益区间	产品到期日
交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行	结构性存款	25,000,000.00	146,986.31	1.65%-1.45%-0.85%	2026/8/10
交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行	结构性存款	16,000,000.00	54,575.34	1.7%-1.5%-0.85%	2026/10/8
交通银行股份有限公司北京自贸试验区支行	结构性存款	22,000,000.00	16,876.71	1.6%-1.4%-0.65%	2026/5/14
合计		63,000,000.00	218,438.36		

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,920,717.41	6,984,010.41
减：坏账准备	846,035.87	349,200.52
合计	16,074,681.54	6,634,809.89

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,845,171.18
合计		9,845,171.18

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	16,920,717.41	100.00	846,035.87	5.00	16,074,681.54
其中：银行承兑汇票	16,920,717.41	100.00	846,035.87	5.00	16,074,681.54
合计	16,920,717.41	100.00	846,035.87	5.00	16,074,681.54

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,984,010.41	100.00	349,200.52	5.00	6,634,809.89
其中：银行承兑汇票	6,984,010.41	100.00	349,200.52	5.00	6,634,809.89
合计	6,984,010.41	100.00	349,200.52	5.00	6,634,809.89

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,920,717.41	846,035.87	5.00	6,984,010.41	349,200.52	5.00
合计	16,920,717.41	846,035.87	5.00	6,984,010.41	349,200.52	5.00

4. 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	349,200.52	496,835.35				846,035.87
合计	349,200.52	496,835.35				846,035.87

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	427,198,535.83	476,266,387.26
1至2年	921,470.12	35,129,011.95
2至3年	2,405,591.32	1,328,308.49
3至4年	140,771.06	73,190.68
4至5年		154,848.60
5年以上	91,388,488.79	104,045,119.07
小计	522,054,857.12	616,996,866.05
减：坏账准备	113,033,520.01	130,484,826.67
合计	409,021,337.11	486,512,039.38

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,817,562.92	4.18	21,817,562.92	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备	21,817,562.92	4.18	21,817,562.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	500,237,294.20	95.82	91,215,957.09	18.23	409,021,337.11
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	500,237,294.20	95.82	91,215,957.09	18.23	409,021,337.11
合计	522,054,857.12	100.00	113,033,520.01	21.65	409,021,337.11

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,969,130.57	3.56	21,969,130.57	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备	21,969,130.57	3.56	21,969,130.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	595,027,735.48	96.44	108,515,696.10	18.24	486,512,039.38
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	595,027,735.48	96.44	108,515,696.10	18.24	486,512,039.38
合计	616,996,866.05	100.00	130,484,826.67	21.15	486,512,039.38

(1) 单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
圣光集团医药物流有限公司	6,949,967.00	6,949,967.00	100.00	债务单位破产重整

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
绿地本溪置业有限公司等 20 家单位	14,867,595.92	14,867,595.92	100.00	清算解散中的子公司应收债权，预期全部无法收回
合计	21,817,562.92	21,817,562.92	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
圣光集团医药物流有限公司	6,949,967.00	6,949,967.00	100.00	债务单位破产重整
绿地本溪置业有限公司等 20 家单位	15,019,163.57	15,019,163.57	100.00	清算解散中的子公司应收债权，预期全部无法收回
合计	21,969,130.57	21,969,130.57	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	427,198,535.83	21,359,926.79	5.00	476,266,387.26	23,813,319.36	5.00
1 至 2 年	921,470.12	64,502.91	7.00	35,129,011.95	2,459,030.84	7.00
2 至 3 年	2,405,591.32	192,447.31	8.00	1,328,308.49	106,264.68	8.00
3 至 4 年	140,771.06	28,154.21	20.00	73,190.68	14,638.14	20.00
4 至 5 年				154,848.60	46,454.58	30.00
5 年以上	69,570,925.87	69,570,925.87	100.00	82,075,988.50	82,075,988.50	100.00
合计	500,237,294.20	91,215,957.09	18.23	595,027,735.48	108,515,696.10	18.24

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
单项评估计提	21,969,130.57		151,567.65			21,817,562.92
信用风险组合	108,515,696.10		17,299,739.01			91,215,957.09
合计	130,484,826.67		17,451,306.66			113,033,520.01

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 13,679,577.81 元，无核销的重要应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司	142,273,793.16		142,273,793.16	27.25	7,129,426.49

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(%)	坏账准备期末余额
华润医药商业集团有限公司	49,147,450.47		49,147,450.47	9.41	2,550,032.86
九州通医药集团股份有限公司	21,549,598.03		21,549,598.03	4.13	1,078,881.42
上药控股有限公司	21,026,168.99		21,026,168.99	4.03	1,051,308.45
MJ. BIOPHARM PVT. LTD	17,132,700.00		17,132,700.00	3.28	856,635.00
合计	251,129,710.65		251,129,710.65	48.10	12,666,284.22

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,067,116.90	54,419,623.26
合计	58,067,116.90	54,419,623.26

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,662,229.36	
合计	57,662,229.36	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	37,953,473.45	97.54	27,715,180.79	97.71
1至2年	821,000.00	2.11	360,945.73	1.27
2至3年	71,536.00	0.18	283,539.60	1.00
3年以上	65,561.60	0.17	5,697.00	0.02
合计	38,911,571.05	100.00	28,365,363.12	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
甘云医药科技(海南)有限公司	8,154,120.00	20.96
乐嘉文制药科技有限公司	5,147,217.00	13.23
通化华润燃气有限公司	4,894,734.95	12.58
沈阳新新西科贸有限公司	3,493,370.00	8.98
Merck LTD 默克香港有限公司	2,831,083.37	7.28
合计	24,520,525.32	63.03

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,524,522.55	7,881,764.21
合计	10,524,522.55	7,881,764.21

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,041,529.00	3,847,750.33
1至2年	1,780,476.51	618,841.43
2至3年	131,100.67	992,259.53
3至4年	992,066.49	55,000.00
4至5年	55,000.00	478,000.00
5年以上	4,833,695.30	4,398,830.07
小计	12,833,867.97	10,390,681.36
减: 坏账准备	2,309,345.42	2,508,917.15
合计	10,524,522.55	7,881,764.21

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,500,772.48	769,761.78
关联单位往来款		911,062.11
外部单位往来款	7,884,646.93	5,400,857.47
暂付款	3,448,448.56	3,309,000.00
小计	12,833,867.97	10,390,681.36
减: 坏账准备	2,309,345.42	2,508,917.15
合计	10,524,522.55	7,881,764.21

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,833,867.97	100.00	2,309,345.42	17.99	10,524,522.55
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备	12,833,867.97	100.00	2,309,345.42	17.99	10,524,522.55
合计	12,833,867.97	100.00	2,309,345.42	17.99	10,524,522.55

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收	10,390,681.36	100.00	2,508,917.15	24.15	7,881,764.21

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
款					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	10,390,681.36	100.00	2,508,917.15	24.15	7,881,764.21
合计	10,390,681.36	100.00	2,508,917.15	24.15	7,881,764.21

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	12,833,867.97	2,309,345.42	17.99
合计	12,833,867.97	2,309,345.42	17.99

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
信用风险特征组合	10,390,681.36	2,508,917.15	24.15
合计	10,390,681.36	2,508,917.15	24.15

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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	189,386.24	1,867,217.81	452,313.10	2,508,917.15
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-84,121.16	84,121.16		
—转入第三阶段		-1,300,000.00	1,300,000.00	
本期计提	183,737.40	142,662.17	200,000.00	526,399.57
本期转回	35,523.43		38,134.77	73,658.20
本期核销			652,313.10	652,313.10
2025年12月31日余额	253,479.05	794,001.14	1,261,865.23	2,309,345.42

(5) 坏账准备情况

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	
信用风险组合	2,508,917.15	526,399.57	73,658.20	652,313.10		2,309,345.42
合计	2,508,917.15	526,399.57	73,658.20	652,313.10		2,309,345.42

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 652,313.10 元，无核销的重要其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
诺华(中国)生物医学研究有限公司	租房保证金	2,688,686.79	2年以内	20.95	166,981.48
吉林省龙凤药业有限公司	药材采购款	1,300,000.00	5年以上	10.13	1,300,000.00
上海康德莱企业发展集团股份有限公司	采购保证金	1,000,000.00	1年以内	7.79	50,000.00
北京中海广场商业发展有限公司	租赁保证金	820,938.24	1年以内	6.40	41,046.91
国网吉林省电力有限公司通化市城郊供电公司	电费押金	700,000.00	3至4年	5.45	140,000.00
合计		6,509,625.03		50.72	1,698,028.39

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	254,846,505.08	7,518,918.90	247,327,586.18	336,799,638.16	5,373,608.86	331,426,029.30
在产品	27,391,559.38		27,391,559.38	18,492,635.82		18,492,635.82
原材料	294,688,343.58	16,910,921.79	277,777,421.79	236,604,794.47	12,109,259.65	224,495,534.82
开发产品 (房地产)	177,509,047.42	26,621,048.94	150,887,998.48	183,617,555.10	26,080,962.00	157,536,593.10
发出商品	838,834.95		838,834.95	4,358,519.87		4,358,519.87
合计	755,274,290.41	51,050,889.63	704,223,400.78	779,873,143.42	43,563,830.51	736,309,312.91

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	
库存商品	5,373,608.86	4,361,190.72		2,215,880.68		7,518,918.90
原材料	12,109,259.65	6,618,758.01		1,817,095.87		16,910,921.79
开发产品 (房地产)	26,080,962.00	735,131.21		195,044.27		26,621,048.94
合计	43,563,830.51	11,715,079.94		4,228,020.82		51,050,889.63

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
进项税留抵与待认证进项税	6,063,313.00	14,005,605.07
预交的企业所得税	5,195,394.24	29,951,261.31
预交的其他税费	1,594,106.95	240,158.03
合计	12,852,814.19	44,197,024.41

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
联营企业											
厦门特宝生物工程股份有限公司	409,234,300.15		29,658,616.61	130,756,823.68		12,534,599.90	-40,424,070.68		-127,398,434.52	355,044,601.92	
华广生技股份有限公司	84,117,300.92			-10,810,077.12	1,641,196.38	947,581.98			476,341.33	76,372,343.49	
君合盟生物制药(杭州)股份有限公司	98,194,038.55			-40,588,514.92		11,558,473.82				69,163,997.45	
合计	591,545,639.62		29,658,616.61	79,358,231.64	1,641,196.38	25,040,655.70	-40,424,070.68		-126,922,093.19	500,580,942.86	

1. 厦门特宝生物工程股份有限公司的长期股权投资本期增减变动“其他”系公司于2025年5月22日向西藏信托有限公司转让了无限售条件流通股股份23,187,600股,占其当前总股本的5.70%,导致权益法下累计确认的投资损益和其他权益变动部分对应减少。

2. 华广生技股份有限公司的长期股权投资本期增减变动“其他”系逆流交易产生的影响。

(十一)其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	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	其他	
吉林白山正茂药业股份有限公司	200,000.00				145,863.79		54,136.21
上海东宝生物医药有限公司	36,000,000.00			1,762,065.19			37,762,065.19
上海新耀湃科医疗科技股份有限公司		30,000,000.00		877,168.56			30,877,168.56
合计	36,200,000.00	30,000,000.00		2,639,233.75	145,863.79		68,693,369.96

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
吉林白山正茂药业股份有限公司			145,863.79	长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
上海东宝生物医药有限公司		1,762,065.19		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
上海新耀湃科医疗科技股份有限公司		877,168.56		长期持有，不具有控制权和重大影响的权益性投资
合计		2,639,233.75	145,863.79	

(十二)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	131,214,923.85	11,019,996.49	142,234,920.34
2.本期减少金额	4,977,749.14	1,603,872.47	6,581,621.61
(1) 转入固定资产	4,977,749.14	1,603,872.47	6,581,621.61
3.期末余额	126,237,174.71	9,416,124.02	135,653,298.73
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	42,197,283.77	3,714,540.45	45,911,824.22
2.本期增加金额	4,147,196.59	242,338.10	4,389,534.69
(1) 计提或摊销	4,147,196.59	242,338.10	4,389,534.69

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额	2,133,760.97	665,374.07	2,799,135.04
(1) 转入固定资产	2,133,760.97	665,374.07	2,799,135.04
4.期末余额	44,210,719.39	3,291,504.48	47,502,223.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额	728,824.01		728,824.01
(1) 计提	728,824.01		728,824.01
3.期末余额	728,824.01		728,824.01
四、账面价值			
1.期末账面价值	81,297,631.31	6,124,619.54	87,422,250.85
2.期初账面价值	89,017,640.08	7,305,456.04	96,323,096.12

2. 采用成本法计量模式的投资性房地产减值准备测试情况

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
丽景花园部分门市	22,960,216.98	22,231,392.97	728,824.01	采用市场法进行评估	近期类似资产可比交易价格	中铭评报字[2026]第5001号
合计	22,960,216.98	22,231,392.97	728,824.01			

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,335,265,069.94	2,482,294,125.72
固定资产清理	262,323.46	
合计	2,335,527,393.40	2,482,294,125.72

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,844,156,711.56	2,206,524,250.57	27,361,409.42	121,901,900.80	62,872,558.18	4,262,816,830.53
2. 本期增加金额	7,755,703.58	52,711,996.07	2,639,698.55	11,148,069.53	10,665,112.38	84,920,580.11
(1) 购置	521,150.00	28,254,817.28	2,639,698.55	11,148,069.53	7,473,363.06	50,037,098.42
(2) 在建工程	2,256,804.44	24,457,178.79			3,191,749.32	29,905,732.55

通化东宝药业股份有限公司  
财务报表附注  
2025年1月1日—2025年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
转入						
(3) 投资性房地 产转入	4,977,749.14					4,977,749.14
3. 本期减少 金额	16,565,826.99	35,546,767.54	6,032,949.91	5,979,329.87	12,362,530.99	76,487,405.30
(1) 处置或报 废	69,930.00	35,546,767.54	6,032,949.91	5,979,329.87	12,362,530.99	59,991,508.31
(2 )其他转 出	16,495,896.99					16,495,896.99
4. 期 末余额	1,835,346,588.15	2,223,689,479.10	23,968,158.06	127,070,640.46	61,175,139.57	4,271,250,005.34
二、累计 折旧						
1. 期 初余额	637,714,823.39	941,271,719.65	25,002,853.37	113,254,468.90	48,347,105.75	1,765,590,971.06
2. 本 期增加金 额	60,314,452.89	143,009,553.73	519,671.45	2,737,699.28	6,553,139.79	213,134,517.14
(1) 计提	58,180,691.92	143,009,553.73	519,671.45	2,737,699.28	6,553,139.79	211,000,756.17
(2) 投资性房 地产转入	2,133,760.97					2,133,760.97
3. 本 期减少金 额	2,240,658.84	32,310,465.70	5,702,388.32	5,665,944.75	11,748,875.15	57,668,332.76
(1) 处置或报 废	66,434.00	32,310,465.70	5,702,388.32	5,665,944.75	11,748,875.15	55,494,107.92
(2) 其他转出	2,174,224.84					2,174,224.84
4. 期 末余额	695,788,617.44	1,051,970,807.68	19,820,136.50	110,326,223.43	43,151,370.39	1,921,057,155.44
三、减值 准备						
1. 期 初余额	14,907,562.55		24,171.20			14,931,733.75
2. 本	140.87	20,076.54				20,217.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
期增加金额						
(1) 计提	140.87	20,076.54				20,217.41
3. 本期减少金额			24,171.20			24,171.20
(1) 处置或报废			24,171.20			24,171.20
4. 期末余额	14,907,703.42	20,076.54				14,927,779.96
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,124,650,267.29	1,171,698,594.88	4,148,021.56	16,744,417.03	18,023,769.18	2,335,265,069.94
2. 期初账面价值	1,191,534,325.62	1,265,252,530.92	2,334,384.85	8,647,431.90	14,525,452.43	2,482,294,125.72

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 970,828,706.48 元。

(2) 截止 2025 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	122,187,868.13	75,620,225.17	140.87	46,567,502.09	
机器设备	83,655,528.15	79,472,751.75	20,076.54	4,162,699.86	
合计	205,843,396.28	155,092,976.92	20,217.41	50,730,201.95	

(3) 截止 2025 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	51,227,952.37
机器设备	12,739,843.20
电子设备	546,853.87
其他设备	7,858.01
合计	64,522,507.45

(4) 截止 2025 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春东宝药业有限公司综合楼	7,533,312.83	权证事项处理中
长春东宝药业有限公司综合车间	7,529,993.89	权证事项处理中
长春东宝药业有限公司动力站	784,753.04	权证事项处理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春东宝药业有限公司锅炉房车库	681,813.68	权证事项处理中
长春东宝药业有限公司门卫	211,113.61	权证事项处理中
合计	16,740,987.05	

## 2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
进口多功能离心机	196,663.92	
其他	65,659.54	
合计	262,323.46	

## (十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	169,504,027.65	226,112,962.99
合计	169,504,027.65	226,112,962.99

### 1. 在建工程

#### (1) 在建工程项目基本情况

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
超速效赖脯胰岛素注射液项目质量控制中心	16,987,966.61	1,029,420.18	15,958,546.43	16,768,186.30	1,029,420.18	15,738,766.12
超速效赖脯胰岛素注射液生产基地	75,494,815.76	4,624,978.42	70,869,837.34	75,136,777.37	4,612,741.84	70,524,035.53
注射液三车间一次性注射笔组装及包装生产线建设项目	4,111,383.19		4,111,383.19			
提取一车间前处理改造项目	2,929,476.84		2,929,476.84			
注射液四车间西林瓶生产线建设项目	61,888,837.05		61,888,837.05			
产业园原料药一车间改造项目	13,745,946.80		13,745,946.80			
超速效赖脯胰岛素注射液项目配套工程				54,907,452.39	3,370,837.98	51,536,614.41
胰岛素类似物注射液（甘精胰岛素，门冬胰岛素）生产线项目				86,301,982.61		86,301,982.61
胰岛素二期地埋储罐建设项目				2,011,564.32		2,011,564.32

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
合计	175,158,426.25	5,654,398.60	169,504,027.65	235,125,962.99	9,013,000.00	226,112,962.99

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
超速效赖脯胰岛素注射液项目质量控制中心	235,800,000.00	16,768,186.30	219,780.31			16,987,966.61
超速效赖脯胰岛素注射液生产基地		75,136,777.37	358,038.39			75,494,815.76
注射液四车间西林瓶生产线建设项目	132,000,000.00		61,888,837.05			61,888,837.05
产业园原料药一车间改造项目	10,760,000.00		13,745,946.80			13,745,946.80
超速效赖脯胰岛素注射液项目配套工程		54,907,452.39			54,907,452.39	
胰岛素类似物注射液(甘精胰岛素,门冬胰岛素)生产线项目	275,736,400.00	86,301,982.61		24,457,178.79	61,844,803.82	
合计	654,296,400.00	233,114,398.67	76,212,602.55	24,457,178.79	116,752,256.21	168,117,566.22

注：1. 为进一步合理利用资源、节约成本及能耗并实现集中优化管理，公司决定终止原规划用于超速效赖脯胰岛素注射液项目配套工程的建设计划，原规划用途不再独立实施，而是改由与利拉鲁肽/德谷胰岛素共线生产基地工程项目共用。公司本期对其进行核销，账面余额 54,907,452.39 元、减值准备 3,370,837.98 元。

2. 因国内市场、国际市场对胰岛素西林瓶需求同时增加，为有效满足市场需求，公司将胰岛素类似物注射液（甘精胰

胰岛素，门冬胰岛素）生产线项目变更为注射液四车间西林瓶生产线建设项目。公司本期将账面余额 61,844,803.82 元进行结转。

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
超速效赖脯胰岛素注射液项目质量控制中心	39.22	已完成主体建设，机器设备未安装				自筹资金
超速效赖脯胰岛素注射液生产基地						自筹资金
注射液四车间西林瓶生产线建设项目	46.89	基建部分由胰岛素类似物注射液（甘精胰岛素，门冬胰岛素）生产线项目转入，生产线机器设备待安装验收				自筹资金
产业园原料药一车间改造项目	127.75	调试已完成待验收				自筹资金
超速效赖脯胰岛素注射液项目配套工程	—	终止建设，全额核销				自筹资金
胰岛素类似物注射液（甘精胰岛素，门冬胰岛素）生产线项目	—	变更为注射液四车间西林瓶生产线建设项目				自筹资金

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
超速效赖脯胰岛素注射液项目质量控制中心	1,029,420.18			1,029,420.18	预计可收回金额低于其账面价值
超速效赖脯胰岛素注射液生产基地	4,612,741.84	12,236.58		4,624,978.42	预计可收回金额低于其账面价值
超速效赖脯胰岛素注射液项目配套工程	3,370,837.98		3,370,837.98		预计可收回金额低于其账面价值
合计	9,013,000.00	12,236.58	3,370,837.98	5,654,398.60	

(十五)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,883,940.10	24,883,940.10
2. 本期增加金额	16,371,102.32	16,371,102.32
(1) 新增租赁	16,371,102.32	16,371,102.32
3. 本期减少金额	518,001.17	518,001.17
(1) 提前终止租赁	518,001.17	518,001.17
4. 期末余额	40,737,041.25	40,737,041.25
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,203,914.99	1,203,914.99
2. 本期增加金额	7,285,367.21	7,285,367.21
(1) 计提	7,285,367.21	7,285,367.21
3. 本期减少金额	353,756.89	353,756.89
(1) 提前终止租赁	353,756.89	353,756.89
4. 期末余额	8,135,525.31	8,135,525.31
三、账面价值		
1. 期末账面价值	32,601,515.94	32,601,515.94
2. 期初账面价值	23,680,025.11	23,680,025.11

(十六)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术及自行研发	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	226,745,066.39	553,042,531.77	14,773,306.33	794,560,904.49
2. 本期增加金额	1,603,872.47	15,910,823.02	1,668,871.70	19,183,567.19
(1) 购置			1,668,871.70	1,668,871.70
(2) 内部研发		15,910,823.02		15,910,823.02
(3) 投资性房地产转入	1,603,872.47			1,603,872.47
3. 本期减少金额		46,606,037.47	251,415.93	46,857,453.40

项目	土地使用权	专有技术及自行研发	软件	合计
(1) 处置			251,415.93	251,415.93
(2) 终止确认		40,000,000.00		40,000,000.00
(3) 其他转出		6,606,037.47		6,606,037.47
4. 期末余额	228,348,938.86	522,347,317.32	16,190,762.10	766,887,018.28
二、累计摊销				
1. 期初余额	30,481,456.18	127,858,421.39	8,166,378.53	166,506,256.10
2. 本期增加金额	6,087,148.63	54,392,351.44	1,567,841.48	62,047,341.55
(1) 计提	5,421,774.56	54,392,351.44	1,567,841.48	61,381,967.48
(2) 投资性房地产转入	665,374.07			665,374.07
3. 本期减少金额		9,399,999.91	251,415.93	9,651,415.84
(1) 处置			251,415.93	251,415.93
(2) 终止确认		9,399,999.91		9,399,999.91
4. 期末余额	36,568,604.81	172,850,772.92	9,482,804.08	218,902,181.81
三、账面价值				
1. 期末账面价值	191,780,334.05	349,496,544.40	6,707,958.02	547,984,836.47
2. 期初账面价值	196,263,610.21	425,184,110.38	6,606,927.80	628,054,648.39

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 63.26%。

#### (十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
生物制品原料药生产待摊物料	24,279,440.05	38,112,874.55	28,706,807.59		33,685,507.01
在研项目原料药生产待摊物料	1,367,933.80	5,532,294.60	758,474.09		6,141,754.31
阿里云服务器数据库	29,538.71		18,656.04		10,882.67
房屋装修费		14,099,235.42	385,321.09		13,713,914.33
合计	25,676,912.56	57,744,404.57	29,869,258.81		53,552,058.32

#### (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
固定资产减值准备	2,239,167.00	14,927,779.96	2,239,760.06	14,931,733.75
内部交易未实现利润	40,683,845.38	268,862,572.04	8,185,550.01	53,736,596.45
坏账准备	15,046,556.70	99,643,997.51	17,566,135.62	116,895,765.53
存货跌价准备	3,664,476.10	24,429,840.69	9,142,670.78	43,563,830.51
职工教育经费			19,696.39	78,785.55

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
政府补助收入	2,611,475.01	17,409,833.43	2,408,175.00	16,054,500.03
可弥补亏损	5,044.82	100,896.36	96,409,413.93	641,948,799.95
可结转扣除的公益性捐赠支出			807,671.21	5,384,474.75
在建工程减值准备	848,159.79	5,654,398.60	1,351,950.00	9,013,000.00
租赁负债	7,923,572.47	33,922,099.20	4,779,807.12	23,899,035.59
股权激励	836,100.00	5,574,000.00		
投资性房地产减值准备	109,323.60	728,824.01		
小计	73,967,720.87	471,254,241.80	142,910,830.12	925,506,522.11
递延所得税负债：				
高新技术企业2022年4季度购置设备的折旧一次性税前扣除	6,965,831.32	46,438,875.47	7,156,846.51	47,712,310.08
交易性金融资产公允价值变动	54,609.59	218,438.36	100,231.88	400,927.52
使用权资产	7,617,252.06	32,601,515.94	4,736,005.02	23,680,025.11
其他权益工具公允价值变动	374,005.49	2,493,369.96		
小计	15,011,698.46	81,752,199.73	11,993,083.41	71,793,262.71

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,615,082.77	66,352,638.10
递延所得税负债	7,615,082.77	7,396,615.69

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	51,718,852.46	25,000,078.54
可抵扣亏损	320,453,203.86	277,845,834.63
合计	372,172,056.32	302,845,913.17

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025年		1,724,418.38	
2026年	80,477,487.23	131,566,916.25	
2027年	64,416,150.87	64,756,422.92	
2028年	68,609,309.78	68,609,309.78	
2029年	10,565,872.28	11,188,767.30	
2030年	96,384,383.70		
合计	320,453,203.86	277,845,834.63	

(十九) 其他非流动资产

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
预付购置设备款	48,630,410.64		48,630,410.64	20,381,261.43		20,381,261.43
预付工程施工款	1,024,783.40		1,024,783.40	1,496,059.50		1,496,059.50
预付超速效胰岛素商业化权利款	63,378,150.00		63,378,150.00	63,378,150.00		63,378,150.00
预付资本化研发支出	4,312,090.41		4,312,090.41	3,924,333.56		3,924,333.56
预付司美格鲁肽注射液商业化授权及 MAH 合作款	86,250,000.00		86,250,000.00	82,500,000.00		82,500,000.00
合计	203,595,434.45		203,595,434.45	171,679,804.49		171,679,804.49

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	8,657,093.67	8,657,093.67	银承保证金	不能随时动用				
交易性金融资产	63,218,438.36	63,218,438.36	结构性存款等理财	到期前不能提前支取	55,400,927.52	55,400,927.52	结构性存款等理财	到期前不能提前支取
合计	71,875,532.03	71,875,532.03			55,400,927.52	55,400,927.52		--

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	33,024,236.11	414,247,463.22
未终止确认的票据贴现		2,511,528.00
合计	33,024,236.11	416,758,991.22

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,657,093.67	
商业承兑汇票		10,000.00
合计	8,657,093.67	10,000.00

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	57,601,400.44	84,678,696.70
1年以上	24,844,428.19	12,020,681.44
合计	82,445,828.63	96,699,378.14

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,591,036.77	1,712,014.13
合计	1,591,036.77	1,712,014.13

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
与转让商品相关的款项	7,133,699.66	14,359,574.01
合计	7,133,699.66	14,359,574.01

合同负债下降主要系预收国外客户款项于本期确认收入导致。

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,478,654.56	628,369,953.79	622,408,613.27	8,439,995.08
离职后福利-设定提存计划	316,911.44	49,356,565.05	49,205,747.43	467,729.06
辞退福利		7,945,757.16	7,945,757.16	
合计	2,795,566.00	685,672,276.00	679,560,117.86	8,907,724.14

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,572,951.01	553,202,133.93	547,296,245.24	7,478,839.70
职工福利费		10,672,011.40	10,672,011.40	
社会保险费	170,462.63	25,050,254.14	24,954,675.84	266,040.93
其中：医疗保险费	164,050.41	23,277,288.05	23,190,932.38	250,406.08
工伤保险费	6,412.22	1,772,966.09	1,763,743.46	15,634.85
住房公积金	104,707.00	32,655,940.46	32,564,851.46	195,796.00
工会经费和职工教育经费	630,533.92	6,789,613.86	6,920,829.33	499,318.45
合计	2,478,654.56	628,369,953.79	622,408,613.27	8,439,995.08

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	305,977.50	47,462,644.35	47,315,728.79	452,893.06
失业保险费	10,933.94	1,893,920.70	1,890,018.64	14,836.00
合计	316,911.44	49,356,565.05	49,205,747.43	467,729.06

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,299,739.44	45,770,265.64
房产税		24,932.57
土地使用税	8,300.29	8,841.88
企业所得税	1,707,806.62	78,042.09

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	275,969.88	1,374,250.65
地方教育费附加	183,979.92	913,725.55
水利建设基金	98,166.25	170,401.60
个人所得税	22,857,133.79	4,279,643.85
城市维护建设税	106,394.46	478,933.27
印花税	600,529.20	390,622.59
环境保护税	5,488.65	5,402.61
水资源税	85,429.75	19,118.40
合计	35,228,938.25	53,514,180.70

(二十八)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	83,125,907.92	73,761,189.17
合计	83,125,907.92	73,761,189.17

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来款		333,213.07
外部单位往来款	14,168,647.83	73,417,083.79
员工往来款	1,138,860.09	10,892.31
股权激励回购义务	67,818,400.00	
合计	83,125,907.92	73,761,189.17

(二十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,591,852.90	4,396,642.54
一年内到期的长期借款	266,750,000.00	
合计	275,341,852.90	4,396,642.54

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	213,409.85	157,447.52
已背书未到期的承兑汇票	9,845,171.18	2,480,995.13
合计	10,058,581.03	2,638,442.65

(三十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	458,940,000.00	253,490,000.00	2.40%-3.00%
小计	458,940,000.00	253,490,000.00	

项目	期末余额	期初余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款	266,750,000.00		
合计	192,190,000.00	253,490,000.00	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	36,354,823.69	26,170,600.27
减：未确认融资费用	2,432,724.49	2,271,564.68
减：一年内到期的租赁负债	8,591,852.90	4,396,642.54
合计	25,330,246.30	19,502,393.05

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,623,661.91	4,804,392.00
1至2年	9,409,467.74	5,007,448.27
2至3年	8,207,860.00	4,907,628.00
3至4年	7,049,569.70	4,907,628.00
4至5年	2,064,264.34	4,907,628.00
5年以上		1,635,876.00
合计	36,354,823.69	26,170,600.27

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	27,655,981.71	1,950,000.00	1,197,340.92	28,408,640.79	根据相关政策给予补助
合计	27,655,981.71	1,950,000.00	1,197,340.92	28,408,640.79	

(三十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,981,734,074.00				-23,191,245.00	-23,191,245.00	1,958,542,829.00

本期减少额系注销了根据《关于2024年第二期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》已回购的库存股23,191,245股所致。

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	421,115,678.07	418,766.40	220,166,262.99	201,368,181.48
其他资本公积	88,199,827.39	30,614,655.70	18,508,009.58	100,306,473.51

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	509,315,505.46	31,033,422.10	238,674,272.57	301,674,654.99

股本溢价本期增加额系子公司上海隆棵药业有限公司的股权被动稀释增加 418,766.40 元。本期减少额系注销了根据《关于 2024 年第二期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》已回购的库存股 23,191,245 股，减少 156,849,783.40 元；根据审议通过的《关于〈通化东宝 2025 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》和《关于〈通化东宝研发生产系统员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，实施员工持股计划减少 59,724,979.59 元；受同一控制下企业合并影响，减少 3,591,500.00 元。

其他资本公积本期增加额系联营企业其他权益变动按持股比例计算享有的份额增加 25,040,655.70 元；本期实施员工持股计划确认股份支付增加 5,574,000.00 元。本期减少额系转让了公司持有厦门特宝生物工程股份有限公司的无限售条件流通股股份 23,187,600 股，权益法下累计确认的其他权益变动对应部分，减少金额 18,508,009.58 元。

#### (三十六) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
回购股份	300,279,281.09	27,596,629.06	307,584,407.99	20,291,502.16
回购义务库存股		67,818,400.00		67,818,400.00
合计	300,279,281.09	95,415,029.06	307,584,407.99	88,109,902.16

回购股份本期增加额系公司于 2025 年 10 月 17 日召开第十一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购后的股份将用于员工持股计划及/或股权激励；截止 2025 年 12 月 31 日，累计回购 3,000,000 股，金额 27,596,629.06 元。本期减少额系注销了根据《关于 2024 年第二期以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》已回购的库存股 23,191,245 股，金额 180,041,028.40 元；本期实施员工持股计划减少库存股 15,660,000 股，金额 127,543,379.59 元。

回购义务库存股本期增加额系根据本期员工持股计划，确认的股权激励回购义务 67,818,400.00 元。

#### (三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益		3,452,408.36			374,005.49	3,078,402.87		3,078,402.87
其中：其他权益工具投资公允价值变动		2,493,369.96			374,005.49	2,119,364.47		2,119,364.47
权益法下不能转损益的其他综合收益		959,038.40				959,038.40		959,038.40
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,910,223.58	682,157.98				682,157.98		7,592,381.56
其中：外币财务报表折算差额	6,910,223.58	682,157.98				682,157.98		7,592,381.56
其他综合收益合计	6,910,223.58	4,134,566.34			374,005.49	3,760,560.85		10,670,784.43

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,027,149,340.36			1,027,149,340.36
合计	1,027,149,340.36			1,027,149,340.36

公司的法定盈余公积金累计已达到注册资本的 50%以上，报告期不再提取。

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,160,028,831.05	3,697,417,176.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,160,028,831.05	3,697,417,176.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,219,052,875.25	-41,954,827.09
减：提取法定盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	3,160,028,831.05	3,697,417,176.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,160,028,831.05	3,697,417,176.64
应付普通股股利	485,866,253.00	495,433,518.50
期末未分配利润	3,893,215,453.30	3,160,028,831.05

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 768,335.21 元。

#### (四十) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,910,823,634.96	854,627,871.90	1,976,452,105.40	510,530,821.85
其他业务	36,405,162.19	19,868,604.68	33,148,954.03	13,984,707.73
合计	2,947,228,797.15	874,496,476.58	2,009,601,059.43	524,515,529.58

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
按行业类型				
医药行业	2,903,482,610.16	848,714,408.49	1,973,761,914.93	508,821,521.39
房地产行业	7,341,024.80	5,913,463.41	2,690,190.47	1,709,300.46
按品种				
生物制品（原料药及制剂产品）	2,668,400,780.59	724,713,002.20	1,746,482,948.15	399,917,534.29
注射用笔、血糖试纸等医疗器械	164,131,576.10	78,098,270.25	180,776,246.89	85,799,165.66
中成药和化药	70,950,253.47	45,903,136.04	46,502,719.89	23,104,821.44
丽景花园小区房产租售	7,341,024.80	5,913,463.41	2,690,190.47	1,709,300.46
其他业务				
按业务性质				
技术服务	2,048,792.26		126,112.26	
经营租赁	24,626,308.27	9,637,195.59	25,219,510.04	7,157,730.60
其他	9,730,061.66	10,231,409.09	7,803,331.73	6,826,977.13
合计	2,947,228,797.15	874,496,476.58	2,009,601,059.43	524,515,529.58

#### (四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,722,230.75	973,920.98
教育费附加	4,868,994.37	2,697,393.76
地方教育费附加	3,245,996.24	1,798,262.53

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,680,387.40	4,246,398.19
土地使用税	2,952,551.72	3,008,457.39
车船使用税	41,451.04	55,200.96
印花税	1,552,003.94	1,083,334.86
土地增值税	59,189.84	172,781.85
环境保护税	25,256.14	17,772.71
水资源税	346,857.70	19,118.40
合计	26,494,919.14	14,072,641.63

(四十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	388,715,715.51	257,212,746.07
折旧费	393,779.59	113,287.05
差旅费	248,159,514.49	311,986,939.48
办公费	21,601,966.44	44,122,571.50
邮电费	837,541.32	1,021,472.10
宣传费	74,430,884.95	93,237,271.80
咨询费及市场开发费	336,299,339.92	326,433,473.10
境外销售服务费	8,389,173.13	6,719,797.48
慢病平台技术及市场服务费		722,236.13
会议费	7,965,396.87	8,642,802.50
其他	21,333,915.64	17,934,041.91
合计	1,108,127,227.86	1,068,146,639.12

(四十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,823,987.46	62,944,302.58
折旧费	32,828,150.17	47,981,802.94
办公费	2,316,921.76	1,610,947.38
差旅费	4,577,415.38	3,810,341.10
工会经费	5,447,800.91	5,329,142.40
职工教育经费	854,799.69	95,137.37
无形资产摊销	6,509,969.11	5,886,431.29
水电蒸汽费	4,125,988.61	7,633,123.10
业务招待费	3,280,408.84	1,799,810.87
车辆运行及维护费	2,021,451.46	1,952,952.02
邮电费	100,423.25	78,354.48
财产保险费	38,149.64	356,843.19
维修费	1,759,192.89	6,350,667.23
进口代理费		2,425,605.88
水利建设基金	1,664,171.76	1,233,037.54
中介机构服务费（法律、财务、人事等）	11,695,883.65	10,072,542.41

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	1,281,593.72	2,316,093.33
物料消耗	398.23	517,046.08
股份支付	5,574,000.00	
其他费用	31,983,621.11	20,232,540.91
合计	180,884,327.64	182,626,722.10

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,381,407.17	10,910,880.32
固定资产折旧	10,732,511.92	6,221,530.30
直接投入	68,408,463.20	33,166,997.42
无形资产摊销	51,536,454.55	51,152,997.97
委托外部费用	3,854,490.63	-4,230,000.00
其他	2,208,697.16	2,082,540.77
合计	167,122,024.63	99,304,946.78

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,813,576.53	14,381,591.49
财政贴息		-479,250.00
减：利息收入	3,907,249.81	7,927,356.82
手续费	211,881.08	963,125.66
汇兑损失	625,240.43	-698,407.25
合计	18,743,448.23	6,239,703.08

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	10,246,678.70	3,532,209.45	与资产/收益相关
先进制造业企业增值税加计抵减税额	2,059,505.29	437,373.60	与收益相关
吸纳重点群体就业增值税减免	16,450.00	72,150.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	414,565.38	562,251.23	与收益相关
合计	12,737,199.37	4,603,984.28	

(四十七) 投资收益

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	79,358,231.64	122,210,072.71
处置长期股权投资取得的投资收益	1,099,181,917.70	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,051,930.43	694,870.48
合计	1,179,592,079.77	122,904,943.19

(四十八) 公允价值变动收益

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	218,438.36	400,927.52
其中：银行理财产品产生的公允价值变动收益	218,438.36	400,927.52
合计	218,438.36	400,927.52

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据与应收款项融资坏账准备	-496,835.35	165,024.10
应收账款坏账准备	3,843,889.51	15,585,566.90
其他应收款坏账准备	-452,741.37	-196,740.44
合计	2,894,312.79	15,553,850.56

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-11,715,079.94	-22,947,722.63
在建工程减值准备	-12,236.58	-9,013,000.00
开发支出减值准备	-176,679,703.49	-71,671,367.69
固定资产减值准备	-20,217.41	
投资性房地产减值准备	-728,824.01	
合计	-189,156,061.43	-103,632,090.32

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得	-3,049,981.56	14,784,313.21
处置未划分为持有待售的无形资产利得		344,521.07
处置未划分为持有待售的使用权资产利得	-65,182.98	
合计	-3,115,164.54	15,128,834.28

(五十二) 营业外收入

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
罚款收入	18,800.00	6,600.00	18,800.00
确实无法支付的应付款项		5,809,063.87	
合并成本小于被购买方可辨认净资产公允价值的份额		2,690,806.50	
非流动资产处置利得	500.00	135,163.67	500.00
其他	249,893.99	927,240.55	249,893.99
合计	269,193.99	9,568,874.59	269,193.99

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	82,140,987.80	255,095,918.88	82,140,987.80
对外捐赠支出	12,187,309.23	5,384,474.75	12,187,309.23

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
滞纳金及罚款	2,111,835.60	84,553.32	2,111,835.60
诉讼赔偿		60,816,238.80	
其他	1,108,085.41	121,762.61	1,108,085.41
合计	97,548,218.04	321,502,948.36	97,548,218.04

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	208,466,988.73	149,397.94
递延所得税费用	71,587,718.81	-99,702,243.56
合计	280,054,707.54	-99,552,845.62

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,477,252,153.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	221,587,823.00
子公司适用不同税率的影响	4,244,071.41
调整以前期间所得税的影响	4,132,888.61
非应税收入的影响	-11,903,734.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,478,203.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,943,436.48
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	55,166,756.35
税法规定的额外可扣除费用的影响	-40,696,913.63
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-10,950.52
所得税费用	280,054,707.54

(五十五) 其他综合收益

详见附注五、(三十七)。

(五十六) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及个税返还	11,384,012.46	4,754,074.07
收取的房屋租金	25,119,183.31	24,273,242.68
利息收入	3,936,590.55	7,925,200.37
往来款项及其他	35,056,478.31	2,136,409.43

项目	本期发生额	上期发生额
合计	75,496,264.63	39,088,926.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
各项销售费用	676,295,018.32	719,987,595.67
各项管理费用	57,383,436.35	43,757,376.84
各项研发费用	31,217,956.60	5,901,409.35
支付往来款项及其他	99,996,771.55	3,354,671.50
合计	864,893,182.82	773,001,053.36

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回以自有资金购买理财产品投资	100,000,000.00	130,000,000.00
收回对联营企业投资股权转让款	1,301,288,112.00	
合计	1,401,288,112.00	130,000,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用自有资金购买理财产品	100,000,000.00	130,000,000.00
购买上海新耀湃科医疗科技股份有限公司股权	30,000,000.00	
购买联营企业(君合盟生物制药(杭州)有限公司)股权		100,000,000.00
购买合营企业(上海桔医网络科技有限公司)股权		1.00
支付资本化项目临床实验费	70,000,000.00	
合计	200,000,000.00	230,000,001.00

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对联营企业投资股权转让手续费	44,374.00	
合计	44,374.00	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划款	67,818,400.00	
员工持股计划 30%未归属部分对外出售扣除回购本息		7,245,976.65
合计	67,818,400.00	7,245,976.65

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付待解散子公司少数股东投资款		60,000.00
偿还应收账款保理融资款		124,031,323.95
回购已获授但未解锁的限制性股票本息		16,302,622.65
回购本公司股份用于注销或股权激励		300,279,281.09
支付租赁负债保证金和租金	7,206,946.01	2,994,883.85
回购库存股	27,596,629.06	
合计	34,803,575.07	443,668,111.54

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	416,758,991.22	203,000,000.00	24,236.11	584,247,463.22	2,511,528.00	33,024,236.11
长期借款	253,490,000.00	270,100,000.00		64,650,000.00	266,750,000.00	192,190,000.00
一年内到期的非流动负债	4,396,642.54		276,110,022.36	5,164,812.00		275,341,852.90
租赁负债	19,502,393.05		16,371,102.32	7,199,249.60	3,343,999.47	25,330,246.30
合计	694,148,026.81	473,100,000.00	292,505,360.79	661,261,524.82	272,605,527.47	525,886,335.31

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,197,197,445.80	-42,725,901.50
加：信用减值准备	-2,894,312.79	-15,553,850.56
资产减值损失	189,156,061.43	103,632,090.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	205,046,414.49	127,616,061.27
使用权资产折旧	7,285,367.21	1,203,914.99
无形资产摊销	58,787,682.47	60,189,867.54
长期待摊费用摊销	29,869,258.81	16,031,705.11
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）	3,115,164.54	-15,128,834.28
非流动资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,140,487.80	255,095,918.88
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-218,438.36	-400,927.52
财务费用（收益以“-”号填列）	21,881,108.21	13,458,412.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,179,592,079.77	-122,904,943.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	76,558,192.02	-104,360,643.84

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,596,467.72	4,580,358.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,370,832.19	-48,506,463.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	85,452,893.72	319,112,392.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-100,334,360.22	-89,010,297.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	689,225,249.83	462,328,859.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,425,177,529.82	590,195,292.13
减：现金的期初余额	590,195,292.13	1,104,204,462.65
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	834,982,237.69	-514,009,170.52

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,425,177,529.82	590,195,292.13
其中：库存现金	117,097.92	98,420.06
可随时用于支付的银行存款	1,425,056,493.76	590,096,868.02
可随时用于支付的其他货币资金	3,938.14	4.05
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,425,177,529.82	590,195,292.13

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银承保证金	8,657,093.67		不能随时动用
合计	8,657,093.67		—

### (五十八) 所有者权益变动表“其他”项目

所有者权益变动表中“三、(二)4. 其他”对应股本部分为注销库存股，影响-23,191,245.00元。对应资本公积部分为注销库存股，影响-156,849,783.40元；实施员工持股计划影响-59,724,979.59元。对应库存股部分详见“附注五（三十六）库存股”披露。

所有者权益变动表中“三、(六)其他”对应资本公积部分为同控下企业合并影响-3,591,500.00元和子公司上海隆棵药业有限公司股权被动稀释影响418,766.40元。

### (五十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			6,701,919.96
其中：美元	953,494.19	7.0288	6,701,919.96
应收账款			24,827,093.62
其中：美元	3,532,195.20	7.0288	24,827,093.62
应付账款			7,883,236.03
其中：欧元	260,602.86	8.2355	2,146,194.85
瑞士法郎	648,180.00	8.8510	5,737,041.18
其他应付款			1,289,222.50
其中：美元	183,420.00	7.0288	1,289,222.50

### (六十) 租赁

#### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,062,356.49
租赁负债的利息费用	1,036,759.16
与租赁相关的总现金流出	8,269,302.50

#### 2. 作为出租人

##### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	20,481,138.14	
设备租赁收入	4,145,170.13	
合计	24,626,308.27	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,171,888.46	64,795,882.01
固定资产折旧	21,076,388.29	17,187,607.66
直接投入	317,300,190.54	71,859,407.37
资产摊销	53,922,043.91	53,741,976.16
委托外部费用	5,169,678.96	220,658,571.83
其他	23,213,924.80	22,218,798.66
合计	505,854,114.96	450,462,243.69
其中：费用化研发支出	167,122,024.63	99,304,946.78
资本化研发支出	338,732,090.33	351,157,296.91

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

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	
胰岛素境 外研发支 出	63,646,349.03	72,984.86			63,719,333.89	
德谷胰岛 素原料及 注射液 (DB06)	13,611,710.32					13,611,710.32
门冬国际 注册 ( THDB021 8)	10,428,794.11	20,836,549.16				31,265,343.27
重组赖脯 胰岛素原 料药及注 射液 (DB04)	45,637,300.39					45,637,300.39
超速效型 胰岛素类 似物的研 究与开发 ( BC Lispro ) ( THDB020 6)	351,591,695.75	143,320,893.90				494,912,589.65
赖脯胰岛 素注射液 ( 25R ) (DB042)	113,656,635.27	8,444,190.38				122,100,825.65
SGLT1 /SGLT 2/DPP4 三 靶点抑制 剂用于糖 尿病治疗 ( THDBH10 0/101)	26,659,063.73	31,603.77			26,690,667.50	
依托考昔 片 ( THDBH16 1)	15,570,325.86	340,497.16		15,910,823.02		

甘精国际注册 ( THDB0217)	7,325,612.26	6,002,103.41				13,327,715.67
痛风 URAT1项目 (THDBH130/THDBH130片)	83,803,235.05	2,466,467.05			86,269,702.10	
痛风 XO/URAT1项目 (THDBH150/THDBH151片)	70,264,403.48	10,278,957.59				80,543,361.07
GIP&GLP-1用于糖尿病治疗 (THDBH120/注射用THDBH120)	43,472,021.80	9,200,035.07	-	-	-	52,672,056.87
小分子GLP-1激动剂用于糖尿病治疗 (THDBH110/THDBH110胶囊)	15,195,211.48	1,685,926.92				16,881,138.40
司美格鲁肽注射液 ( THDB0225)	55,876,707.46	36,639,043.72				92,515,751.18
利拉鲁肽原料药和利拉鲁肽注射液国际化注册 ( THDB0226)	2,112,462.97	3,832,819.20				5,945,282.17
赖脯胰岛素国际注册 ( THDB0227)	1,748,396.06	3,786,814.19				5,535,210.25

德谷胰岛素/利拉鲁肽复方注射剂 (THDB0213)	18,277,375.69	52,124,487.32				70,401,863.01
多肽 GIP&GLP-1 减重项目 (THDBH120/THDBH121)	8,839,284.45	38,004,785.56				46,844,070.01
门冬胰岛素 30 注射液新增规格项目 (DB230)		959,493.31				959,493.31
门冬胰岛素 50 注射液新增规格项目 (DB231)		704,437.76				704,437.76
合计	947,716,585.16	338,732,090.33		15,910,823.02	176,679,703.49	1,093,858,148.98

(1) 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	具体依据
德谷胰岛素原料及注射液 (DB06)	预备临床试验	2028年9月	获取生产批件后,通过自行生产销售获利	2022年9月	临床试验批复
门冬国际注册 (THDB0218)	官方申报审评阶段	2027年12月	自行生产销售获利	2022年9月	欧美官方受理信
重组赖脯胰岛素原料药及注射液 (DB04)	III期临床试验阶段	2027年12月	获取生产批件后,通过自行生产销售获利	2018年10月	临床试验批复
超速效型胰岛素类似物的研究与开发 (BC Lispro) (THDB0206)	III期临床试验阶段	2028年6月	获取生产批件后,通过自行生产销售获利	2020年11月	临床试验批复
赖脯胰岛素注射液 (25R) (DB042)	III期临床试验阶段完成,准备申报 NDA	2027年12月	获取生产批件后,通过自行生产销售获利	2018年10月	临床试验批复
甘精国际注册	准备申报	2028年12月	自行生产销售获利	2022年7月	欧美官方

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	具体依据
(THDB0217)	资料阶段				沟通邮件/会议
痛风 XO/URAT1 项目 (THDBH150/THDBH151 片)	II 期临床试验阶段	2030 年 12 月	获取生产批件后, 通过自行生产销售获利	2022 年 12 月	临床试验批复
GIP&GLP-1 用于糖尿病治疗 (THDBH120/注射用 THDBH120)	I 期临床试验阶段	2031 年 12 月	获取生产批件后, 通过自行生产销售获利	2023 年 12 月	临床试验批复
小分子 GLP-1 激动剂用于糖尿病治疗 (THDBH110/THDBH110 胶囊)	I 期临床试验阶段	2030 年 12 月	获取生产批件后, 通过自行生产销售获利	2023 年 11 月	临床试验批复
司美格鲁肽注射液 (THDB0225)	III 期临床试验阶段	2027 年 12 月	获取生产批件和商业权益后, 通过销售获利	2024 年 5 月	签订商业化授权及 MAH 合作协议
德谷胰岛素/利拉鲁肽复方注射剂 (THDB0213)	III 期临床试验阶段	2028 年 9 月	获取生产批件后, 通过自行生产销售获利	2024 年 5 月	临床试验批复
多肽 GIP&GLP-1 减重项目 (THDBH120/THDBH121)	II 期临床试验阶段	2030 年 12 月	获取生产批件后, 通过自行生产销售获利	2024 年 4 月	临床试验批复

(2) 开发支出减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
SGLT1/SGLT2/DPP4 三靶点抑制剂用于糖尿病治疗 (THDBH100/101)		26,690,667.50	26,690,667.50		全额计提减值准备
胰岛素境外研发支出		63,719,333.89	63,719,333.89		全额计提减值准备
痛风 URAT1 项目 (THDBH130/THDBH130 片)		86,269,702.10	86,269,702.10		全额计提减值准备
合计		176,679,703.49	176,679,703.49		---

## 七、合并范围的变更

### (一) 本期发生的同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的同一控制下企业合并

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
东宝进出口贸易（海南）有限公司	55%	参与合并的企业在合并前后均受东宝实业集团股份有限公司控制且非暂时性的	2025年7月7日	取得控制权	6,767,486.79元	4,043,180.46元	3,442,180.29元	1,396,973.10元

## 2. 合并成本

合并成本	东宝进出口贸易（海南）有限公司
现金	3,591,500.00

## 3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	东宝进出口贸易（海南）有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	8,272,367.69	3,600,117.42
货币资金	8,261,909.69	3,600,091.90
应收款项	10,458.00	25.52
负债：	1,831,519.00	1,203,144.32
应付款项	1,831,519.00	1,203,144.32
净资产：	6,440,848.69	2,396,973.10
减：少数股东权益	2,898,381.91	1,078,637.89
取得的归属于收购方份额	3,542,466.78	1,318,335.21

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
通化东宝环保建材股份有限公司	通化县快大茂镇黎明村	10,000.00	通化县快大茂镇黎明村	塑料建材及制品生产制造、销售服务；其他建材及制品生产制造、销售服务等	95.09		设立或投资取得的子公司
长春东宝药业有限公司	长春市高新开发区创新路66号	1,000.00	长春市高新开发区创新路66号	药品的研究、开发	95.00		设立或投资取得的子公司
北京东宝生物技术有限公司	北京经济技术开发区东环北路11号	10,000.00	北京经济技术开发区东环北路11号	生物制品、天然药物的技术开发；出租自有车间	100.00		设立或投资取得的子公司
通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司	通化县快大茂镇黎明村	—	通化县快大茂镇黎明村	房地产开发、出售、二手房交易	97.59		单独主体
通化紫星生物制药有限公司	通化市通化开发区东宝街3539号	10,000.00	通化市通化开发区东宝街3539号	生物药品制造；生物药品研发、生产、销售	100.00		设立或投资取得的子公司
东宝紫星（杭州）生物医药有限公司	浙江省杭州市钱塘新区下沙街道	10,000.00	浙江省杭州市钱塘新区下沙街道	医学研究和试验发展、药品生产、零售与批发；技术服务、技术开发、技术咨询等	100.00		设立或投资取得的子公司
上海隆棵药业有限公司	中国（上海）自由贸易试验区中科路702号3幢13层A1305室	4,872.71	中国（上海）自由贸易试验区中科路702号3幢13层A1305室	药品生产；药品批发；药品零售；药品进出口；药品委托生产。医学研究和试验发展	55.00		设立或投资取得的子公司
上海桔医网络科技有限公司	上海市奉贤区头桥东路498弄47号	3,400.00 (注：2026年3月，注册资本由	上海市奉贤区头桥东路498弄47号	第三类医疗器械经营；货物进出口；技术进出口；食品经营；互联网销售。	100.00		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
		6,285.00 万 变更为 3,400.00 万)		第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）			
东宝进出口贸易（海南）有限公司	海南省三亚市崖州区崖州湾科技城雅布伦产业园3号楼五层516室	100.00	海南省三亚市崖州区崖州湾科技城雅布伦产业园3号楼五层516室	进出口代理等	55.00		同一控制下企业合并

其他说明：

(1) 子公司无持股比例不同于表决权比例的情况。

(2) 单独主体通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司纳入合并范围的说明：

2013年12月26日，本公司的原控股子公司-通化东宝永健制药有限公司和控股子公司-通化东宝环保建材股份有限公司与通化东宝金弘基房地产开发有限公司签订了投资合作协议，协议约定：通化东宝永健制药有限公司和通化东宝环保建材股份有限公司合计投资5,000万元，投资比例为51%：49%，设立通化东宝金弘基房地产开发有限公司通化县第一分公司（以下简称“金弘基一分公司”）。通化东宝金弘基房地产开发有限公司以资质作为出资并负责房地产项目的管理和运转。通化东宝永健制药有限公司和通化东宝环保建材股份有限公司按出资比例享受收益分配，通化东宝金弘基房地产开发有限公司享受一次性固定收入100万元，不再参与收益分配。

由于满足以下条件：①金弘基一分公司的资产是偿付其负债或其他权益的唯一来源，不能用于偿还金弘基一分公司以外的通化东宝金弘基房地产开发有限公司的其他负债；②除通化东宝永健制药有限公司和通化东宝环保建材股份有限公司外，其他方不享有与金弘基一分公司资产相关的权利，也不享有与金弘基一分公司资产剩余现金流量相关的权利。故本公司将金弘基一分公司视为与通化东宝金弘基房地产开发有限公司可分割的部分，纳入本公司合并财务报表范围。

2015年公司本级吸收合并了原控股子公司-通化东宝永健制药有限公司，通化东宝永健制药有限公司在金弘基一分公司中的权益和风险由公司本级承继。

## 2、公司重要的非全资子公司

各非全资子公司的资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）等指标均达不到公司合并财务报表相应项目 5%以上，即不存在重要的非全资子公司。

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门特宝生物工程股份有限公司	厦门市海沧新阳工业区翁角路 330 号	厦门市海沧新阳工业区翁角路 330 号	药品生产；药品进出口；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。	10.29		权益法核算
华广生技股份有限公司	台中市南区大庆街二段 100 号	台中市南区大庆街二段 100 号	医疗器械批发；生物技术服务；精密仪器批发；医疗器材制造等。	19.62		权益法核算

由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，公司对以上联营企业虽持有 20% 以下表决权但仍具有重大影响。

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	
	厦门特宝生物工程股份有限公司	华广生技股份有限公司
流动资产	2,730,375,042.65	348,284,979.60
非流动资产	1,643,145,577.89	924,366,660.40
资产合计	4,373,520,620.54	1,272,651,640.00
流动负债	707,113,916.83	463,670,514.80
非流动负债	216,828,051.17	417,304,088.00
负债合计	923,941,968.00	880,974,602.80
少数股东权益		2,473,934.40
归属于母公司股东权益	3,449,578,652.54	389,203,102.80
按持股比例计算的净资产份额	355,044,601.92	76,372,343.49

项目	期末余额/ 本期发生额	
	厦门特宝生物工程股份有限公司	华广生技股份有限公司
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		-476,341.33
其他		
对联营企业权益投资的 账面价值	355,044,601.92	75,896,002.16
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	3,515,607,171.52	182,595,429.58
营业收入	3,695,567,867.63	449,016,427.20
净利润	1,031,236,252.58	-43,467,168.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		8,348,054.00
综合收益总额	1,031,236,252.58	-35,119,114.00
本期收到的来自联营企业 的股利	40,424,070.68	

项目	期初余额/ 上期发生额	
	厦门特宝生物工程股份有限公司	华广生技股份有限公司
流动资产	1,827,090,165.08	395,468,734.20
非流动资产	1,223,324,670.50	904,019,892.75
资产合计	3,050,414,835.58	1,299,488,626.95
流动负债	420,629,465.19	515,121,454.20
非流动负债	76,469,078.64	352,462,185.30
负债合计	497,098,543.83	867,583,639.50
少数股东权益		2,052,981.70
归属于母公司股东权益	2,553,316,291.75	429,852,005.75
按持股比例计算的净资产 份额	409,234,300.15	84,507,306.44
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		283,545.62
其他		-10,843,321.04
对联营企业权益投资的 账面价值	409,234,300.15	84,117,300.92

项目	期初余额/ 上期发生额	
	厦门特宝生物工程股份有限公司	华广生技股份有限公司
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值	4,783,732,364.18	173,059,560.00
营业收入	2,817,158,242.24	444,578,661.45
净利润	827,602,233.89	-28,620,672.85
终止经营的净利润		
其他综合收益		8,278,252.90
综合收益总额	827,602,233.89	-20,342,419.95
本期收到的来自联营企业的 股利	26,732,046.74	5,282,166.33

## 九、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	27,655,981.71	1,950,000.00		1,197,340.92		28,408,640.79	与资产/收益相关
合计	27,655,981.71	1,950,000.00		1,197,340.92		28,408,640.79	——

### （二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,197,340.92	823,174.29
与收益相关	9,049,337.78	2,709,035.16
合计	10,246,678.70	3,532,209.45

## 十、与金融工具相关的风险

### （一）金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

#### 1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以

及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2.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、利率风险等。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无长期借款，不存在与长期借款相关的利率风险。

### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

## 3.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
短期借款	33,024,236.11				33,024,236.11
应付票据	8,657,093.67				8,657,093.67
应付账款	57,601,400.44	18,273,259.13	5,299,143.05	1,272,026.01	82,445,828.63
其他应付款	76,978,371.98	453,044.35	312,500.00	5,381,991.59	83,125,907.92
一年内到期的非流动负债	275,341,852.90				275,341,852.90
长期借款		192,190,000.00			192,190,000.00
租赁负债		9,409,467.74	8,207,860.00	9,113,834.04	26,731,161.78
合计	451,602,955.10	220,325,771.22	13,819,503.05	15,767,851.64	701,516,081.01

项目	期初余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
短期借款	416,758,991.22				416,758,991.22
应付票据	10,000.00				10,000.00
应付账款	84,678,696.70	10,617,034.09	351,265.60	1,052,381.75	96,699,378.14
其他应付款	66,330,991.25	748,796.42	842,500.00	5,838,901.50	73,761,189.17

项目	期初余额				合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	
一年内到期的非流动负债	4,396,642.54				4,396,642.54
长期借款		97,500,000.00	155,990,000.00		253,490,000.00
租赁负债		5,007,448.27	4,907,628.00	11,451,132.00	21,366,208.27
合计	572,175,321.71	113,873,278.78	162,091,393.60	18,342,415.25	866,482,409.34

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况		终止确认情况的判断依据
			终止确认	未终止确认	
背书	应收票据	39,358,556.52	29,513,385.34	9,845,171.18	承兑银行信用等级较高
贴现	应收票据	28,148,844.02	28,148,844.02		承兑银行信用等级较高
合计		67,507,400.54	57,662,229.36	9,845,171.18	

### 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据	背书	29,513,385.34	
应收票据	贴现	28,148,844.02	-942,500.69

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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		121,285,555.26	68,693,369.96	189,978,925.22
(一) 交易性金融资产		63,218,438.36		63,218,438.36
(二) 其他权益工具投资			68,693,369.96	68,693,369.96
(三) 应收款项融资		58,067,116.90		58,067,116.90
持续以公允价值计量的资产总额		121,285,555.26	68,693,369.96	189,978,925.22

1. 第二层次公允价值计量中交易性金融资产(银行结构性理财产品)的公允价值,采用存款本金加最可能的结构性利息计量;

2. 第二层次公允价值计量中应收款项融资(承兑银行信用等级较高的银行承兑汇票)的公允价值,以票面金额计量;

3. 第三层次公允价值计量中其他权益工具投资的公允价值，公允价值变动以被投资单位净利润乘以持股比例等参数为基础确定。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
东宝实业集团股份有限公司	通化县东宝新村	建筑材料、机械设备购销；进口（国家限定一、二类商品除外）生产所需原辅材料等	25,900.00	31.63%	31.63%

本公司最终控制方是：李一奎。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司合营和联营企业情况

联（合）营公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
厦门特宝生物工程股份有限公司	股份有限公司	厦门市海沧新阳工业区翁角路330号	孙黎	药品生产；药品进出口；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营	40,818.948 万元	10.29	10.29
华广生技股份有限公司	股份有限公司	台中市南区大庆街二段100号	黄椿木	医疗器械批发；生物技术服务；精密仪器批发；医疗器材制造等	10 亿（新台币）	19.62	19.62
君合盟生物制药（杭州）股份有限公司	股份有限公司（注：2026年1月变更为股份有限公司）	浙江省杭州市钱塘区和享科技中心9幢501、502、503、504室	XU KUI	药品生产；药品委托生产；药品批发；药品零售等	13,386.2443 万元	7.10	7.10

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
通化东宝金弘基房地产开发有限公司	同受大股东控制的公司
通化诚宝投资有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝建筑工程有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝五药有限公司	同受大股东控制的公司
吉林海德环保工程有限公司	同受大股东控制的公司
上海优德特管理咨询合伙企业（有限合伙）	同受大股东控制的公司
通化创新彩印有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝集团进出口有限公司	同受大股东控制的公司
吉林恒德环保有限公司	同受大股东控制的公司
上海彤宝投资咨询有限公司	同受大股东控制的公司
通化丽景建国饭店有限公司	同受大股东控制的公司
上海善雍营销管理有限公司	同受大股东控制的公司
通化本草生物科技有限公司	同受大股东控制的公司
通化丽景能源热力有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝医药经营有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝生物科技有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝丽景花园物业管理有限公司	同受大股东控制的公司
通化东宝金弘基物业管理有限公司	同受大股东控制的公司
通化丽景书香园物业管理有限公司	同受大股东控制的公司
东宝国际商务(海南)有限公司	同受大股东控制的公司
通化鸿宝药业有限公司	实质控制人近亲属控制的公司
通化安睿特生物制药股份有限公司	大股东的联营企业
通化恒之企业管理咨询有限公司	本公司董事长控股的公司
通化慧通投资中心（有限合伙）	本公司董事长控股的公司
浙江辉棵生物医药有限公司	本公司董事长控股的公司
上海辉棵生物医药有限公司	本公司董事长控股的公司
通化盛通企业管理中心(有限合伙)	本公司董事长控股的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适用）	是否超过交易 额度（如适用）	上期发生额
吉林恒德环保有限公司	接受环保处理劳务	19,292,846.00	20,000,000.00	否	14,493,284.50
华广生技股份有限公司	采购商品\接受服务	7,524,108.12	20,000,000.00	否	13,167,660.96

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度(如适用)	是否超过交易 额度(如适用)	上期发生额
通化东宝集团进出口有限公司	进(出)口代理费	13,041,399.45	16,000,000.00	否	10,580,429.52
东宝实业集团股份有限公司	接受水资源供应	935,757.64	1,000,000.00	否	879,622.97
东宝实业集团股份有限公司	支付借款利息	470,712.33			
东宝国际商务(海南)有限公司	接受出口代理服务	1,801,149.01			
通化东宝丽景花园物业管理有限公司	接受物业服务	988,536.48			629,578.08
通化丽景建国饭店有限公司	接受酒店服务	462,478.50	1,500,000.00	否	106,628.00
通化东宝金弘基物业管理有限公司	接受物业服务	7,696.32			
通化丽景能源热力有限公司	接受劳务/取暖费	742,086.37	800,000.00	否	694,043.44
通化鸿宝药业有限公司	委托加工服务	56,340.00			
通化鸿宝药业有限公司	采购商品\接受服务	9,240.00	150,000.00	否	
合计		45,332,350.22	59,450,000.00		40,551,247.47

注：上述支付给东宝实业集团股份有限公司的借款利息 470,712.33 元，为控股子公司上海隆棵药业有限公司向其资金拆借支付的利息费用。

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林恒德环保有限公司	销售蒸汽	3,819,019.16	1,910,167.23
吉林恒德环保有限公司	销售电力	2,592,537.38	
君合盟生物制药(通化)有限公司	销售蒸汽/电力	2,356,669.49	154,005.00
通化东宝五药有限公司	提供加工服务	2,034,417.00	469,380.53
通化东宝医药经营有限公司	销售药品	1,143,660.00	
通化鸿宝药业有限公司	提供加工服务	846,370.00	705,403.95
通化丽景能源热力有限公司	出售原煤	638,776.14	1,017,553.10
通化东宝集团进出口有限公司	销售药品	43,200.00	
君合盟生物制药(杭州)股份有限公司	出售原材料		207,469.82
通化鸿宝药业有限公司	出售原材料		77,471.46
合计		13,474,649.17	4,541,451.09

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方情况

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
吉林恒德环保有限公司	污水处理设备	2,389,380.52	1,769,911.52
君合盟生物制药(通化)有限公司	中试车间设备	1,743,111.45	1,414,751.45
东宝实业集团股份有限公司	场地租赁	47,619.05	
合计		4,180,111.02	3,184,662.97

### (2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价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	简化处理的短期租赁和低价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
东宝实业集团股份有限公司	房屋	95,238.10		95,238.10							

## 3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
东宝实业集团股份有限公司	拆入	30,000,000.00	2025/7/3	2025/12/15	年利率 3.45%
东宝实业集团股份有限公司	归还	30,000,000.00			

## 4. 关键管理人员报酬

单位：万元

姓名	职务	本期发生额	上期发生额
李佳鸿	董事长、总裁	331.56	94.48
冷春生	副董事长	300.33	369.68
张国栋	职工代表董事、副总裁	214.32	113.57
张文海	董事、副总裁	184.32	113.57
毕焱	独立董事	10.00	10.00
徐岱	独立董事	10.00	10.00

姓名	职务	本期发生额	上期发生额
徐力	独立董事	10.00	10.00
迟军玉	总会计师	116.24	82.24
王君业	监事会主席（已离任）		17.32
曹福波	监事（已离任）		17.32
何清霞	职工监事（已离任）		37.22
苏璠	副总经理、董事会秘书 （已离任）	113.34	96.25
陈红	副总经理（已离任）	52.22	49.72
DuZhiqiang（杜治强）	副总经理（已离任）	77.93	141.74
合计		1,420.26	1,163.11

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	通化东宝五药有限公司	1,000,000.00		524,483.20	
应收款项融资	通化鸿宝药业有限公司	827,017.44			
应收账款	通化东宝医药经营有限公司	677,280.00	33,864.00	583,300.00	40,831.00
小计		2,504,297.44	33,864.00	1,107,783.20	40,831.00
其他应收款	通化本草生物科技有限公司			20,179.93	1,009.00
其他应收款	通化丽景能源热力有限公司			393,327.65	19,666.38
其他应收款	君合盟生物制药（杭州）股份有限公司			495,048.12	24,752.41
其他应收款	通化创新彩印有限公司			2,506.41	154.70
小计				911,062.11	45,582.49
合计		2,504,297.44	33,864.00	2,018,845.31	86,413.49

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	华广生技股份有限公司(合并)	1,105,870.62	849,249.56
应付账款	通化东宝集团进出口有限公司	68,581.77	4,697,578.73
小计		1,174,452.39	5,546,828.29
其他应付款	东宝实业集团股份有限公司		74,271.76
其他应付款	吉林恒德环保有限公司		258,941.31
小计			333,213.07

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		1,174,452.39	5,880,041.36

### 十三、股份支付

#### (一) 各项权益工具

##### 1. 明细情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工持股计划(董监高及核心技术人员)	9,290,000	39,854,100.00						
员工持股计划(研发生产系统核心骨干)	6,370,000	27,964,300.00						
合计	15,660,000	67,818,400.00						

##### 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
员工持股计划(董监高及核心技术人员)			4.29元/股	46个月
员工持股计划(研发生产系统核心骨干)			4.39元/股	60个月

#### (二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	董监高及核心技术人员、研发生产系统核心骨干
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日收盘价为基础确认
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票授予日收盘价、行权价格等
可行权权益工具数量的确定依据	考虑离职率及业绩达标情况的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,574,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,574,000.00

#### (三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工持股计划	5,574,000.00	
合计	5,574,000.00	

#### 十四、承诺及或有事项

##### (一) 承诺事项

截至资产负债表日，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	586,837,503.60
-----------	----------------

截至本报告出具日，公司总股本1,958,542,829股，扣除回购专用证券账户股份2,417,817股后股本数为1,956,125,012股，以此为基数向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税）。本年度不送股，也不进行资本公积金转增股本。此预案尚需提交2025年年度股东会审议。

##### (二) 其他资产负债表日后事项说明

1. 截至本财务报表签发日，母公司-东宝实业集团股份有限公司共计质押股份586,439,472股，占其所持有本公司股份总额的94.66%，占本公司股份总额的29.94%。

2. 截至本财务报表签发日，除上述事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后非调整事项。

#### 十六、其他重要事项

##### (一) 终止经营

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
子公司-通化东宝环保建材股份有限公司建材业务	-	159,415.39	56,228.39	-	56,228.39	53,466.45

(二) 除子公司建材业务终止经营外，截至资产负债表日，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	426,553,920.85	475,729,307.26
1至2年	921,470.12	31,039,342.95
2至3年	125,591.32	1,328,308.49
3至4年	140,771.06	73,190.68
4至5年		154,848.60
5年以上	76,520,892.87	89,025,955.50
小计	504,262,646.22	597,350,953.48
减：坏账准备	96,879,429.49	115,152,532.27
合计	407,383,216.73	482,198,421.21

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,949,967.00	1.38	6,949,967.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,949,967.00	1.38	6,949,967.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	497,312,679.22	98.62	89,929,462.49	18.08	407,383,216.73
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	475,875,402.22	94.37	89,929,462.49	18.90	385,945,939.73
集团关联方组合	21,437,277.00	4.25			21,437,277.00
合计	504,262,646.22	100.00	96,879,429.49	19.21	407,383,216.73

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,949,967.00	1.16	6,949,967.00	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,949,967.00	1.16	6,949,967.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	590,400,986.48	98.84	108,202,565.27	18.33	482,198,421.21
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	590,400,986.48	98.84	108,202,565.27	18.33	482,198,421.21
合计	597,350,953.48	100.00	115,152,532.27	19.28	482,198,421.21

#### (1) 单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
圣光集团医药物流有限公司	6,949,967.00	6,949,967.00	100.00	债务单位破产重整
合计	6,949,967.00	6,949,967.00		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
圣光集团医药物流有限公司	6,949,967.00	6,949,967.00	100.00	债务单位破产重整
合计	6,949,967.00	6,949,967.00		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	405,116,643.85	20,255,832.19	5.00	475,729,307.26	23,786,465.36	5.00
1至2年	921,470.12	64,502.91	7.00	31,039,342.95	2,172,754.01	7.00
2至3年	125,591.32	10,047.31	8.00	1,328,308.49	106,264.68	8.00
3至4年	140,771.06	28,154.21	20.00	73,190.68	14,638.14	20.00
4至5年				154,848.60	46,454.58	30.00
5年以上	69,570,925.87	69,570,925.87	100.00	82,075,988.50	82,075,988.50	100.00
合计	475,875,402.22	89,929,462.49	18.90	590,400,986.48	108,202,565.27	18.33

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
单项评估计提	6,949,967.00					6,949,967.00
信用风险组合	108,202,565.27		18,273,102.78			89,929,462.49
合计	115,152,532.27		18,273,102.78			96,879,429.49

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 13,679,577.81 元，无核销的重要应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股股份有限公司	142,050,344.96		142,050,344.96	28.17	7,118,254.08
华润医药商业集团有限公司	49,147,450.47		49,147,450.47	9.75	2,550,032.86
九州通医药集团股份有限公司	21,522,398.03		21,522,398.03	4.27	1,077,521.42

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(%)	坏账准备期末 余额
上药控股有限公司	20,941,768.99		20,941,768.99	4.15	1,047,088.45
东宝进出口贸易(海南) 有限公司	20,685,897.00		20,685,897.00	4.10	
合计	254,347,859.45		254,347,859.45	50.44	11,792,896.81

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	48,130,858.20	48,130,858.20
其他应收款	141,339,620.29	364,483,927.22
合计	189,470,478.49	412,614,785.42

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
通化东宝金弘基房地产开发有限 公司通化县第一分公司	48,130,858.20	48,130,858.20
合计	48,130,858.20	48,130,858.20

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	83,121,724.49	132,822,048.97
1至2年	611,851.72	124,136,766.86
2至3年	461,100.67	51,809,102.66
3至4年	1,151,486.91	409,714.89
4至5年	409,714.89	4,378,052.29
5年以上	56,384,418.25	52,011,365.96
小计	142,140,296.93	365,567,051.63
减: 坏账准备	800,676.64	1,083,124.41
合计	141,339,620.29	364,483,927.22

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	614,493.05	723,998.26
关联单位往来款	138,167,915.27	363,212,312.69
外部单位往来款	3,228,440.05	1,630,740.68
暂付款	129,448.56	
小计	142,140,296.93	365,567,051.63

款项性质	期末余额	期初余额
减：坏账准备	800,676.64	1,083,124.41
合计	141,339,620.29	364,483,927.22

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	142,140,296.93	100.00	800,676.64	0.56	141,339,620.29
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	3,972,381.66	2.79	800,676.64	20.16	3,171,705.02
集团关联方组合	138,167,915.27	97.21			138,167,915.27
合计	142,140,296.93	100.00	800,676.64	0.56	141,339,620.29

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	365,567,051.63	100.00	1,083,124.41	0.30	364,483,927.22
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	3,265,801.05	0.89	1,083,124.41	33.17	2,182,676.64
集团关联方组合	362,301,250.58	99.11			362,301,250.58
合计	365,567,051.63	100.00	1,083,124.41	0.30	364,483,927.22

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	3,972,381.66	800,676.64	20.16
集团关联方组合	138,167,915.27		
合计	142,140,296.93	800,676.64	0.56

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	3,265,801.05	1,083,124.41	33.17
集团关联方组合	362,301,250.58		
合计	365,567,051.63	1,083,124.41	0.30

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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	63,593.50	567,217.81	452,313.10	1,083,124.41
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段	-2,189.92	2,189.92		
本期计提	59,975.66	109,889.67	200,000.00	369,865.33
本期核销			652,313.10	652,313.10
2025 年 12 月 31 日 余额	121,379.24	679,297.40		800,676.64

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
信用风险组合	1,083,124.41	369,865.33		652,313.10		800,676.64
合计	1,083,124.41	369,865.33		652,313.10		800,676.64

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 652,313.10 元，无核销的重要其他应收款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
上海隆棵药业 有限公司	往来款	80,082,191.78	1 年以内	56.34	
长春东宝药业 有限公司	往来款	45,198,408.15	1 至 5 年 5 年以上	31.80	
通化东宝环保 建材股份有限 公司	往来款	12,887,315.34	2 年以下	9.07	
上海康德莱企 业发展集团股 份有限公司	采购保证金	1,000,000.00	1 年以内	0.70	50,000.00
北京中海广场 商业发展有限 公司	租赁保证金	820,938.24	1 年以内	0.58	41,046.91
合计		139,988,853.51		98.49	91,046.91

(三) 长期股权投资

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	373,487,728.96		373,487,728.96	369,945,262.18		369,945,262.18

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
对联营、合营企业投资	500,104,601.53		500,104,601.53	591,545,639.62		591,545,639.62
合计	873,592,330.49		873,592,330.49	961,490,901.80		961,490,901.80

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
通化东宝环 保建材股份 有限公司	95,088,000.00						95,088,000.00	
长春东宝药 业有限公司	9,500,000.00						9,500,000.00	
北京东宝生 物技术有限 公司	100,366,451.68						100,366,451.68	
通化东宝金 弘基房地产 开发有限公 司通化县第 一分公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
通化紫星生 物制药有限 公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
东宝紫星 (杭州)生 物医药有限 公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
上海桔医网 络科技有限 公司	2,690,810.50						2,690,810.50	
上海隆裸药 业有限公司	26,800,000.00						26,800,000.00	
东宝进出口 贸易(海南) 有限公司			3,542,466.78				3,542,466.78	
合计	369,945,262.18		3,542,466.78				373,487,728.96	

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
联营企业										
厦门特宝生物工程股份有限公司	409,234,300.15		29,658,616.61	130,756,823.68		12,534,599.90	-40,424,070.68		-127,398,434.52	355,044,601.92
华广生技股份有限公司	84,117,300.92			-10,810,077.12	1,641,196.38	947,581.98				75,896,002.16
君合盟生物制药(杭州)股份有限公司	98,194,038.55			-40,588,514.92		11,558,473.82				69,163,997.45
合计	591,545,639.62		29,658,616.61	79,358,231.64	1,641,196.38	25,040,655.70	-40,424,070.68		-127,398,434.52	500,104,601.53

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,882,415,889.58	848,391,256.82	1,973,011,349.13	508,821,521.39
其他业务	20,374,837.56	21,236,975.88	52,729,878.49	52,078,516.31
合计	2,902,790,727.14	869,628,232.70	2,025,741,227.62	560,900,037.70

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
按行业类型				
医药行业	2,882,415,889.58	848,391,256.82	1,973,011,349.13	508,821,521.39
按品种				
生物制品(原料药及制剂产品)	2,652,151,195.21	724,499,111.66	1,746,396,493.64	399,917,534.29
注射用笔、血糖试纸等医疗器械	159,314,440.90	77,989,009.12	180,112,135.60	85,799,165.66
中成药和化药	70,950,253.47	45,903,136.04	46,502,719.89	23,104,821.44
其他业务				
按业务性质				
技术服务	4,443,715.40	2,394,922.02	40,614,166.09	39,313,269.35
经营租赁	6,264,567.73	7,355,825.95	5,487,165.15	5,938,269.83
其他	9,666,554.43	11,486,227.91	6,628,547.25	6,826,977.13
合计	2,902,790,727.14	869,628,232.70	2,025,741,227.62	560,900,037.70

(五) 投资收益

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	79,358,231.64	122,210,072.71
处置长期股权投资取得的投资收益	1,099,181,917.70	
处置交易性金融资产取得的投资收益	557,249.93	334,065.65
合计	1,179,097,399.27	122,544,138.36

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,096,066,753.16	15,128,834.28
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标	12,737,199.37	3,673,422.69

项目	本期金额	上期金额
准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
3. 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	1,270,368.79	1,095,798.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 委托他人投资或管理资产的损益		
6. 对外委托贷款取得的损益		
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,567.65	
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		2,690,806.50
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	4,043,180.46	
11. 非货币性资产交换损益		
12. 债务重组损益		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益		
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-60,816,238.80
20. 受托经营取得的托管费收入		
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,279,024.05	-285,089.88
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-26,847,992.60	1,499,142.51
减：所得税影响额	145,922,739.47	-5,609,187.67
少数股东权益影响额（税后）	124,750.45	508,672.85
合计	844,094,562.86	-31,912,809.88

其他符合非经常性损益定义的损益项目：

项目	涉及金额	原因
权益法核算的投资收益中属于非经常性损益的部分	-26,847,992.60	基于交易和事项的经济性质判断并遵循重要性原则。
合计	-26,847,992.60	

(二)净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	18.36	-0.62	0.62	-0.02	0.62	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.03	-0.16	0.19	-0.01	0.19	-0.01



第 13 页至第 100 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 李维均

日期: 2026.4.17

主管会计工作负责人

签名: 吴宇红

日期: 2026.4.17

会计机构负责人

签名: 马志

日期: 2026.4.17



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

(副本)(6-1)

仅供报告使用

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 5190 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 11 月 20 日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：谢泽敏  
主任会计师：  
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206



仅供报告使用

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010141  
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

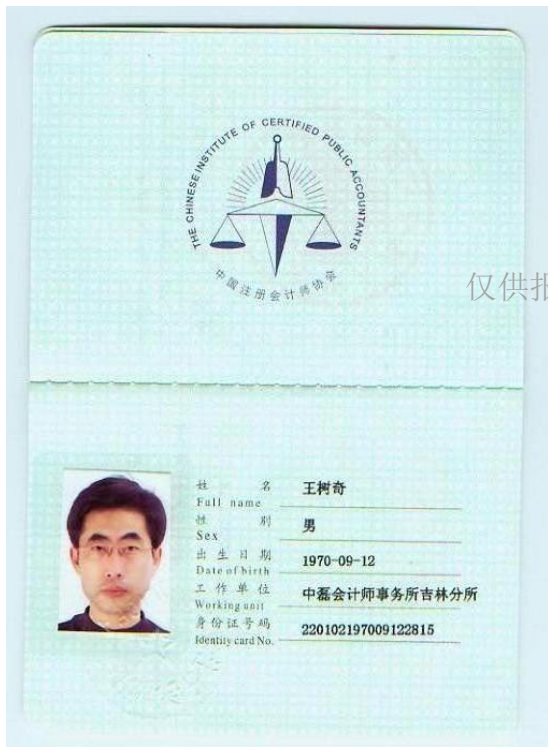
## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

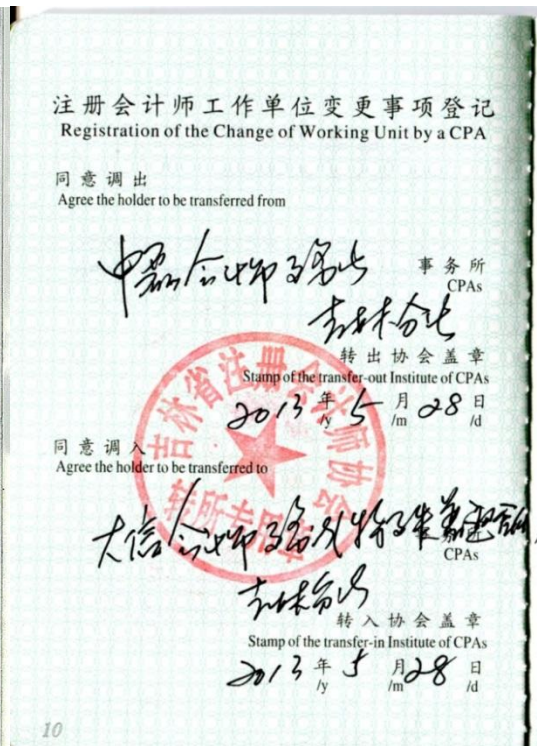
发证机关：北京市财政局

二〇一一年十二月二日

中华人民共和国财政部制



仅供报告使用





仅供报告使用



姓名 张忠伟  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1979-03-19  
Date of birth  
工作单位 中准会计师事务所有限公司吉林分所  
Working unit  
身份证号码 220203790319151  
Identity card No.

证书编号: 110000152615  
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 10 月 18日  
Date of Issuance

4

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

吉林省注册会计师协会  
2021年度任职资格检查合格



姓名: 张忠伟  
证书编号: 110000152615

年 月 日

7

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

吉林新元会计师事务所

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大晟会计师事务所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 7 月 28 日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 7 月 28 日

11