

南京海辰药业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曹于平、主管会计工作负责人陈建仁及会计机构负责人(会计主管人员)李小卫声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本公司提请投资者认真阅读半年度报告全文，并特别注意公司在本报告中详细描述存在的主要风险，包括：行业政策变化风险、经营管理风险、核心产品市场格局变化的风险、电解液添加剂市场价格波动的风险、固态电池材料业务技术及产业化风险等。详细内容请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的 2026 半年度报告原件。
- 四、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	南京海辰药业股份有限公司
镇江德瑞	指	公司全资子公司，镇江德瑞药物有限公司
安徽海辰	指	公司全资子公司，安徽海辰药业有限公司
安庆汇辰	指	公司控股子公司，安庆汇辰科技有限公司
四川洛辰	指	公司控股子公司安庆汇辰的参股公司，四川洛辰新材料科技有限公司
江苏济辰	指	公司全资子公司，江苏济辰供应链管理有限公司
NMS 集团	指	英文名：Nerviano Medical Sciences Group S.p.A，中文译名：意大利内尔维亚诺医药科学集团，简称 NMS 集团
报告期	指	2026 年上半年
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
cGMP	指	Current Good Manufacturing Practice，现行药品生产质量管理规范，是美国、欧洲和日本等国家和地区执行的国际 GMP
NMPA	指	国家药品监督管理局，简称国家药监局
CDE	指	国家药品监督管理局药品审评中心
FDA	指	美国食品药品监督管理局
国家医保局	指	国家医疗保障局
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredients, API, 即药物活性成份，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质
医药中间体	指	制药时，用于药品合成过程中的一些化工原料或化工产品，生产这种化工产品，不需要药品的生产许可证，在普通的化工厂即可生产
药品注册	指	药品监督管理部门根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
BE 试验	指	人体生物等效性试验
两票制	指	生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票，流通环节只经过一个商业企业
粉针剂	指	药物采用无菌操作法制成注射用灭菌粉末的制剂
冻干粉针剂	指	将药物的除菌水溶液无菌灌装后，进行冷冻干燥而制成的注射用粉末
仿制药	指	与原研药具有相同的活性成分、剂型、给药途径和治疗作用的药品
仿制药质量和疗效一致性评价	指	要求已经批准上市的仿制药品，要能够在质量和疗效上与原研药品一致，临床上与原研药品可以相互替代
医保目录	指	国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录
带量采购	指	在药品采购过程中开展招标投标或者谈判议价时，明确采购数量，让企业针对具体的药品采购数量进行报价，将药品采购价格与采购数量挂钩（即采购量越大，药品单价越便宜）。通过药品带量采购，进一步降低药品采购价格，减轻医药费用负担

锂离子电池	指	通过锂离子在正负极间的嵌脱循环以存储和释放电能的二次电池等
固态电池	指	一种使用固体电极和固体电解质的电池
动力电池、储能电池	指	通过串、并联后在较高电压和较大电流的条件下使用的锂离子电池。具有能量高、电池电压高、工作温度范围宽、贮存寿命长等特点的新型高能电池，广泛应用于电动汽车以及储能等领域
消费电池	指	用于手机、平板电脑、智能可穿戴设备、蓝牙音箱、电子雾化器、电动工具、电动自行车等消费电子产品的锂离子电池
电解液添加剂	指	为了改善电池（尤其是锂离子电池）的电化学性能、安全性或使用寿命，而添加到基础电解液中的少量化学物质
VC	指	碳酸亚乙烯酯
硫化锂	指	一种无机化合物，化学式为 Li_2S 。在新能源领域，尤其是下一代全固态电池技术中，它被视为一种关键的核心基础材料
IATF 16949	指	国际汽车特别工作组（IATF）质量管理体系标准，由全球主要的汽车制造商及其行业协会共同制定

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海辰药业	股票代码	300584
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	南京海辰药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海辰药业		
公司的外文名称（如有）	Nanjing Hicin Pharmaceutical Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hicin Pharmaceutical		
公司的法定代表人	曹于平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王立	张飞华
联系地址	南京市经济技术开发区恒发路 1 号	南京市经济技术开发区恒发路 1 号
电话	025-83241873	025-83241873
传真	025-85514865	025-85514865
电子信箱	ir@hicin.cn	ir@hicin.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	364,148,083.65	308,572,571.42	18.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,064,983.55	29,157,742.41	9.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,257,359.28	28,851,005.73	25.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-878,065.77	65,637,746.11	-101.34%
基本每股收益（元/股）	0.2672	0.2430	9.96%
稀释每股收益（元/股）	0.2672	0.2430	9.96%
加权平均净资产收益率	3.00%	2.81%	0.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,516,408,389.91	1,532,091,031.48	-1.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,073,445,609.94	1,053,270,437.87	1.92%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-266,589.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	68,056.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,558,419.43	

减：所得税影响额	-557,889.02	
少数股东权益影响额（税后）	-6,688.08	
合计	-4,192,375.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
技术装备投入普惠性奖补	118,877.04	

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

报告期内，公司主要业务为化学制剂、原料药及中间体的研发、生产、销售，同时近几年公司在技术同源的基础上拓展锂电材料业务，控股子公司安庆汇辰独立开展锂电材料业务，电解液添加剂多个产品稳定供货，成为公司重要业务支撑。

1、医药业务

母公司南京海辰药业、全资子公司镇江德瑞主要从事化学制剂、原料药及中间体的研发、生产、销售。公司产品丰富，结构合理，主要产品涵盖心脑血管、利尿、抗感染、消化系统、免疫调节、降糖、骨科等治疗领域。公司坚持开发具有临床价值的创新、优质产品，共拥有 82 个制剂和原料药批准文号或登记号，主要产品纳入 2025 年国家医保目录。报告期内，公司主要产品情况未发生重大变化，详见《2025 年度报告》。

2、锂电材料业务

近几年公司在技术同源的基础上拓展锂电材料领域，现已构建从研发、中试到产业化的完整平台，并联合清华大学、浙江大学等高校打造产学研协同创新体系，持续推动新能源材料技术升级。公司目前量产的锂电材料主要为锂离子电池电解液添加剂，包括产能 5000 吨/年的碳酸亚乙烯酯（VC）和产能 500 吨/年的硫酸酯类系列添加剂，产品主要应用于锂离子动力电池、储能电池、消费电池等领域。其中，VC 是一种锂电池电解液核心成膜助剂，是锂电池电解液中的核心添加剂。硫酸酯类系列添加剂能够与多种添加剂协同作用，有效改善电池高温存储性能、抑制自放电、降低容量损失，并提升电池的循环稳定性。

（二）主要经营模式

1、医药制造业务

主要经营模式未发生重大变化，详见《2025 年度报告》。

2、锂电材料业务

公司锂电材料业务主要由子公司安庆汇辰开展，安庆汇辰专注于锂电池电解液添加剂及其他电子材料的研发、采购、生产和销售，目前主要产品为碳酸亚乙烯酯（VC）和硫酸酯类等电解液添加剂。

（1）研发模式

公司根据市场需求情况、客户要求或技术发展趋势选择新产品研发。实验室完成小试工艺验证后，开始进行公斤级放大生产，同步向客户进行送样以确保产品各项指标满足客户需求。客户评审和验证通过后，整个产品研发阶段完成，进入生产阶段。

（2）采购模式

公司主要采购项目为各类物资，相关工作主要由安庆汇辰采购部负责。公司根据销售计划和生产计划制定物资采购计划，并结合生产经营、市场销售和库存情况实行采购。公司制定了采购相关的内控制度，对采购计划、采购作业、存货流转、仓储等采购业务流程中的重要环节进行全面监控和管理。

（3）生产模式

公司根据客户合同/订单进行生产安排。生产部接到销售部下发的《订单计划》后组织生产，按订单要求进行包装和报检，报检合格后质量部出具检验单，车间依据检验单和包装好的成品至仓库办理入库手续。

（4）销售模式

公司产品在通过客户的样品评价、技术交底、体系审核或现场审核之后，以销售订单的形式向客户供货。公司产品销售模式分为直销和经销，下游客户分为两类，一是生产厂商，采购公司产品作为原材料进行生产；二是经销商，采购公司产品用于贸易转售。

（三）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 3.64 亿元，同比增长 18.01%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,206 万元，同比增长 9.97%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,626 万元，同比增长 25.67%。整体业绩提升主要得益于以下两方面驱动因素：

1、锂电池电解液添加剂业务贡献突出。控股子公司安庆汇辰锂电池电解液添加剂已实现稳定批量供货，其中 VC（碳酸亚乙烯酯）产线于 3 月中旬投产，4 月起进入常态化稳定供应阶段，月度产量逐月攀升。受益于下游动力电池及储能领域需求持续释放，VC 产品实现即产即销，客户认证工作推进顺利，有力支撑了公司整体营收的增长。报告期内，锂电池电解液添加剂业务实现销售收入 9,102 万元（不含税），占营业收入的 25%，收入占比快速提升，已成为拉动公司业绩增长的核心引擎。

2、医药业务结构调整，短期承压。公司医药业务实现营业收入 2.72 亿元，较上年同期减少 3,077 万元，同比下降 10.16%。受多重市场因素叠加影响，医药业务收入结构有所调整，整体营收较上年同期有所下滑。具体来看：

（1）上半年医药医疗系统监管持续趋严，公司学术推广活动的正常开展受到阶段性制约，导致注射用盐酸兰地洛尔销量出现小幅回落，相应销售收入减少 977 万元。同时，受终端市场需求波动及政策环境变化等因素影响，注射用头孢西酮钠、兰索拉唑肠溶片两款产品收入降幅较为明显，合计减少 986 万元。

（2）注射用替加环素、利伐沙班片、注射用盐酸头孢甲肟、恩替卡韦片、非布司他片、托拉塞米片、咪唑立宾片及伏格列波糖片等产品，借助国家集采及省际联盟集采接续中选、渠道拓展与资源整合等有利条件，销量实现不同程度增长。但利伐沙班片因集采接续价格大幅调降，增量收益未能弥补降价损失，仅该单品即导致收入减少 1,312 万元，对医药板块整体表现形成一定影响。

（四）重点工作完成情况

1、医药业务

（1）药品销售

报告期内，公司医药业务实现营业收入 2.72 亿元。其中注射用盐酸兰地洛尔医院开发净增约 62 家，累计开发二级以上医院 1000 余家，实现销量 172.24 万支，销售金额 23,069 万元，与去年同期基本持平。

集中带量采购的中标情况：利伐沙班片、注射用替加环素、达比加群酯胶囊、恩替卡韦片、非布司他片、苯磺酸氨氯地平片等 9 个核心品规成功中选 2026 年国家集采 1-8 批期满品种接续，覆盖心血管、抗感染等重点领域，31 个省份已全部完成挂网、配送绑定及采购合同签订，实现全国市场准入。

报告期内，公司无新进入或退出国家医保目录的药品。

报告期公司主要产品销售情况详见下表：

2026 年 1—6 月主要产品的销售情况

品种	2025 年 1—6 月		2026 年 1—6 月		销量同比	销售金额同比
	销量	销售金额	销量	销售金额		
	(万支/万盒)	(万元)	(万支/万盒)	(万元)		
注射用盐酸兰地洛尔 50mg	173.21	24,045	172.24	23,069	-0.56%	-4.16%
注射用替加环素	27.53	1,101	42.50	1,287	+54.38%	+16.98%
利伐沙班片 15mg*7 片	98.35	2,001	107.59	689	+9.67%	-65.56%
苯磺酸氨氯地平片 5mg*14 片	415.90	628	392.28	580	-5.68%	-7.61%
咪唑立宾片 50mg*30 片	1.05	237	1.50	347	+43.58%	+46.31%

注 1：利伐沙班片销量统一折合成 15mg*7 片；苯磺酸氨氯地平片销量统一折合成 5mg*14 片。
注 2：表中同比增减数字以实际销售金额和数量计算所得，如与以上表中数字计算所得有出入，系单位不同所致。

(2) 药品研发

报告期内，公司注射用醋酸西曲瑞克获批生产，注射用盐酸头孢甲肟一致性评价补充申请获批。其他在审及重点在研项目正常推进，详见《2025 年度报告》。

2、锂电材料业务

(1) 电解液添加剂销售

报告期内，受益于下游动力电池与储能市场需求的集中释放，公司电解液添加剂业务实现销售收入 9,102 万元（不含税），占营业收入的 25%，成为驱动业绩增长的核心引擎。

控股子公司安庆汇辰在 VC 产能爬坡阶段，通过工艺参数优化、设备升级改造及产品品控强化等措施，高效攻克量产难点，并积极拓展下游客户。公司持续完善业务团队配置，充实了从技术开发到推广的全链条团队力量，提供了强有力的人才支撑。目前，公司已稳定向两家头部电解液厂商供货，产品实现即产即销、零库存。同时，硫酸酯类添加剂已向多家厂商送样，并已通过三家覆盖动力电池及消费电池领域的终端客户审厂，实现稳定批量供货。

截至报告期末，公司电解液添加剂现有产能已处于满负荷运转状态，产能利用率维持高位。公司正依托医药板块积累的生产与技术优势，同步推进存量产能的挖潜与扩能工作，以快速响应下游客户持续增长的订单需求，进一步巩固市场份额。具体销售情况如下：

2026 年 1—6 月电解液添加剂销售情况

品种	2025 年 1—6 月		2026 年 1—6 月		销量同比	销售金额同比
	销量	销售金额	销量	销售金额		
	(吨)	(万元)	(吨)	(万元)		
VC	/	/	686.58	6,736	/	/
硫酸酯类添加剂	5.87	341	51.31	2220	+773.48%	+551.09%

(2) 锂电材料业务布局

公司紧密跟踪客户需求，聚焦核心细分品类开展前瞻性技术探索与客户协同，提供定制化解决方案。目前相关研发尚处于前期研究阶段，后续将结合技术进展与市场动态，稳步推进产业化布局，以丰富锂电材料产品矩阵，同时公司通过自主研发、产学研合作、股权投资等方式在固态电池材料领域前瞻布局，抓住行业技术迭代的窗口提前卡位，为公司在下一代锂电技术领域储备核心竞争力。公司在固态电池材料领域已有技术储备涵盖硫化锂、硫化物固态电解质、固态电池粘合剂等领域，下半年将积极推进项目选址调研、可行性论证等准备工作，统筹规划四川洛辰固态电池粘合剂的工艺交接及后续项目落地，统筹规划硫化锂及硫化物电解质产能落地，后续将根据市场需求变化与行业竞争态势，有序推进项目实施，夯实公司在锂电材料领域的产能基础，强化业务竞争力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

1、药品研发能力优势

公司自成立之初即设立研发中心，将研发创新作为核心战略，经过三十余年沉淀，研发中心具有独立的原料药工艺开发及合成、质量研究、制剂开发、临床试验、注册申报、中试、商业化等完整研发能力，覆盖中间体、原料药到制剂的一体化协同体系。公司核心技术人员具有多年技术研发和生产经验，自主开发上百个药品工艺，掌握其关键反应及核心技术，具有丰富的复杂化合物合成技术储备和项目经验。公司坚持产业链纵向延伸与横向拓展并重，原料药研发保障了公司核心产品原料药的稳定供应、成本控制、质量控制，能够降低供应链风险，为公司稳定的药品制剂研发提供有力支撑。

2、药品营销渠道优势

公司营销网络覆盖全国主要省份，拥有 1000 余家经销商，产品在全国约 3000 家县级以上医院实现销售，通过持续开展学术推广和专家交流，与临床专家、专业学者建立了多层次合作网络，形成覆盖全国的学术营销体系。公司多个品种在利尿、抗生素、心脑血管等细分治疗领域市场保持领先地位或较高份额。

3、医药核心产品差异化竞争优势

公司在心脑血管、抗生素、利尿等多个治疗领域具有差异化竞争优势。注射用盐酸兰地洛尔为公司独家首仿品种，是目前市场上唯一的超短效 β 受体阻滞剂，在围术期快速性心律失常及心功能不全患者治疗中具有显著临床优势，连续多年入选国家医保目录谈判药品，并被多部国内外权威指南推荐使用。公司主要产品如注射用托拉塞米、注射用替加环素等在细分市场中长期保持较高份额，其中托拉塞米同品类市场份额最高曾达 80% 左右，品牌影响力持续巩固

4、化工工艺开发及工业化能力优势

公司依托三十余年医药领域工艺开发积累的技术经验，具备扎实的精细化工合成路线设计、过程放大及工业化生产能力，可针对复杂结构化合物开发兼具高效性、环保性与成本优势的工业化生产工艺，能够满足多品类精细化工产品从实验室小试到规模化量产的全流程开发需求。公司已实现交付的锂离子电池电解液添加剂 VC 及硫酸酯类添加剂系列产品均由公司团队自主开发，为公司拓展新业务领域提供了坚实的工艺技术支撑

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	364,148,083.65	308,572,571.42	18.01%	
营业成本	98,395,098.68	43,561,139.37	125.88%	主要因为报告期子公司安庆汇辰锂电材料业务量产后增加营业收入导致产品成本增加所致。
销售费用	83,211,908.74	128,610,941.18	-35.30%	主要因为随着重点品种市场培育趋于成熟，公司缩减市场相关费用投入所致。
管理费用	110,617,987.53	69,016,888.31	60.28%	主要因为公司非研发立项项目前期市场调研费用所致。
财务费用	2,716,874.58	3,484,295.85	-22.03%	
所得税费用	5,106,943.62	2,451,894.32	108.29%	主要因为报告期递延所得税影响所致。
研发投入	11,507,834.86	18,325,763.15	-37.20%	公司优化研发项目布局，聚焦重点研发方向，提升资源使用效率，当期研发费用有所回落。
经营活动产生的现金流量净额	-878,065.77	65,637,746.11	-101.34%	主要变动原因为：1、报告期随着子公司安庆汇辰锂电材料业务量产购买商品支付的现金随着增加所致；2、报告期支付企业所得税及增值税较上年增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-17,216,819.38	-18,177,271.70	-5.28%	
筹资活动产生的现金流量净额	-25,199,178.36	-22,009,379.56	14.49%	
现金及现金等价物净增加额	-43,306,603.55	25,472,859.03	-270.01%	主要变动原因为：1、报告期随着子公司安庆汇辰锂电材料业务量产购买商品支付的现金随着增加所致；2、报告期支付企业所得税及增值税较上年增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
心脑血管类	245,355,288.71	18,443,928.21	92.48%	-8.73%	-9.47%	0.06%
锂电池电解液添加剂	91,020,280.92	55,517,425.57	39.01%	2,569.01%	1,610.53%	34.18%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,629,074.36	-4.29%	子公司安庆汇辰股权投资损失所致。	否
公允价值变动损益	0.00			否
资产减值	-6,657,733.57	-17.52%	计提存货跌价准备所致。	否
营业外收入	66,210.74	0.17%	主要为处理废弃材料所致。	否
营业外支出	4,935,956.95	12.99%	主要为捐赠及税款滞纳金支出所致。	否
其他收益	408,223.16	1.07%	补贴收入所致。	否
信用减值损失	-1,771,122.11	-4.66%	计提应收款项坏账准备所致。	否
资产处置收益	-1,067.99	0.00%	固定资产处置所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	22,884,224.56	1.51%	66,190,828.11	4.32%	-2.81%	
应收账款	234,338,741.06	15.45%	190,439,939.76	12.43%	3.02%	
存货	89,879,156.85	5.93%	76,575,372.32	5.00%	0.93%	
投资性房地产	12,597,153.80	0.83%	13,123,051.10	0.86%	-0.03%	
长期股权投资	2,877,884.45	0.19%	4,506,958.81	0.29%	-0.10%	
固定资产	570,740,362.85	37.64%	505,622,011.65	33.00%	4.64%	
在建工程	290,059,798.84	19.13%	356,490,519.90	23.27%	-4.14%	

使用权资产	1,135,788.03	0.07%	1,476,524.49	0.10%	-0.03%	
短期借款	192,865,481.45	12.72%	188,426,697.23	12.30%	0.42%	
合同负债	2,574,151.65	0.17%	1,067,367.52	0.07%	0.10%	
长期借款	62,510,000.00	4.12%	53,000,000.00	3.46%	0.66%	
租赁负债			735,253.09	0.05%	-0.05%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	28,095,507.73				95,644,181.63	105,330,217.41		18,409,471.95
其他非流动金融资产	108,767,011.17							108,767,011.17
上述合计	136,862,518.90				95,644,181.63	105,330,217.41		127,176,483.12
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
无形资产	26,574,000.00	23,340,830.00	抵押借款	抵押
应收票据	4,083,386.94	4,083,386.94	已贴现或背书未到期未终止确认	质押
合计	30,657,386.94	27,424,216.94		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	28,095,507.73							18,409,471.95	自有资金
其他	108,767,011.17							108,767,011.17	自有资金
合计	136,862,518.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	127,176,483.12	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
镇江德瑞 药物有限 公司	子公司	中间体制 造	122,000,0 00.00	130,209,9 38.86	76,929,86 5.13	23,339,48 0.30	- 9,413,769 .68	- 7,256,715 .29
安徽海辰 药业有限 公司	子公司	在建	100,000,0 00.00	306,631,3 61.42	91,349,17 0.78	0.00	- 1,112,704 .53	- 835,413.6 3
安庆汇辰 科技有限 公司	子公司	锂电材料 生产	500,000,0 00.00	590,858,3 34.39	402,838,0 11.30	90,672,89 0.11	10,159,47 9.64	7,037,885 .77

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司控股子公司安庆汇辰科技有限公司实现扭亏为盈，主要原因为今年上半年 VC（碳酸亚乙烯酯）投产供货产生收益所致，具体数据及分析详见“报告期内公司从事的主要业务”。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业政策变化风险

公司所处的医药行业受行业政策影响较大，近年来，医药行业政策已转向全链条系统重构，研发、生产、流通、支付、使用各环节政策协同联动，对企业形成综合性压力。药品集中带量采购常态化与医保支付方式改革深度耦合，既压缩了存量品种的价格空间，又倒逼新药加速实现临床价值转化，但药品审批趋严和上市后质量监管升级（特别是持有人全生命周期责任强化）同步推高了合规成本与研发不确定性。与此同时，医疗反腐持续高压，购销及学术推广行为规范大幅收紧，传统营销模式面临调整，进一步叠加了市场拓展难度。上述政策变动相互传导，可能从多个维度影响公司经营，若不能前瞻性调整战略布局，将面临业绩波动和发展节奏受阻的风险。

应对措施：公司将紧密跟踪政策动态，建立跨部门政策研判机制，在集采与医保控费背景下持续推进降本增效、优化产品结构以提升临床价值定位；同时强化合规管理体系建设，主动适应营销模式转型，通过加大研发投入和精细化运营，增强对政策变化的抗压能力与经营韧性。

（2）经营管理风险

随着公司向医药和新能源材料双主业拓展，子公司数量增加、地域分布扩大，管理半径显著拉长，战略协同、文化融合与决策效率面临挑战。若集团化管控体系未能同步完善，可能导致资源错配与运营效率下降。生产经营方面，医药与新能源材料两大行业对成本控制和质量管理均提出严苛要求：医药板块面临集采降价压力与监管趋严，新能源材料板块受产品价格周期性波动影响，若工艺优化不及预期或产能扩张节奏与市场需求研判出现偏差，均将加大盈利不确定性。同时，两大主业的研发转化与产品梯队储备能否及时衔接，直接影响市场竞争力。财务管理方面，跨行业经营使资金管理面临双重压力，医药业务回款周期长，新能源材料业务固定资产投入大、资金占用高。若资金统筹调配失当，可能影响整体财务稳健性。

应对措施：公司将完善集团化管控体系，提升跨行业经营决策效率与风险预警能力。

（3）核心产品市场格局变化的风险

随着《药品试验数据保护实施办法》于 2026 年 5 月正式落地，未来公司医药核心产品注射用盐酸兰地洛尔所处的市场格局存在由独家主导向多元竞争演变的风险。尽管作为首仿独家获批企业，公司享有前期建立的临床渠道优势，但未来仍需关注潜在的市场份额分流及价格竞争压力。

应对措施：公司将积极把握当下的市场窗口期，依托原料药制剂一体化成本优势及新增规格的差异化布局，持续强化学术推广深度，夯实临床用药黏性；同时密切跟踪竞品动态及行业政策走向，灵活调整营销策略，并加快推进锂电新材料等第二增长曲线的培育，以期平滑核心产品可能面临的市场竞争格局变化风险，保障公司经营业绩的稳健与可持续性。

（4）电解液添加剂市场价格波动的风险

报告期内，公司电解液添加剂产品，如 VC、硫酸酯类添加剂系列等产品已陆续投产供货。这类产品的市场价格受供需变化影响，呈现明显的周期性波动，阶段性供需错配会进一步加剧价格震荡，直接影响产品毛利率与盈利稳定性。尽管近期受益于电解液添加剂的价格上行周期，相关产品为公司贡献了一定收益，但如果未来下游动力电池和储能需求不及预期，或是行业新增产能集中释放，公司该业务板块的盈利水平将受到直接冲击，甚至可能出现产品毛利大幅缩减的情况。

应对措施：公司将持续跟踪电解液添加剂行业的供需变化与价格走势：一方面通过优化生产工艺、压降单位制造成本，夯实自身成本竞争优势；另一方面依托产品品质优势积极拓展与稳定核心客户的合作，通过长单协作等方式平滑价格波动的影响，同时根据行业周期变化灵活调整产能利用率与出货节奏，尽可能降低价格波动对公司整体经营业绩的不利影响。

（5）固态电池材料业务技术及产业化风险

除电解液添加剂外，公司正积极布局固态电池材料领域，主要涉及硫化锂、硫化物固态电解质及固态电池粘合剂三个方向。固态电池作为下一代电池技术，仍处于产业化早期阶段，面临技术路线未收敛、量产工艺不成熟、市场验证周期长等多重风险。若公司在新业务布局中存在技术路线判断偏离或攻关进度落后、量产工艺推进缓慢、客户导入缓慢、需求释放缓慢，将制约新业务拓展。

应对措施：公司将聚焦三大材料方向开展差异化研发，合理把控研发与产能建设节奏，分阶段渐进式布局，避免过早大规模投入；同时加强与下游头部电池企业联合研发与产品验证，确保新业务布局与市场需求及公司资源能力相匹配。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 28 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	个人	线上参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者	公司业务规划及项目情况	详见公司于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《海辰药业：2026 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	南京海辰药业股份有限公司	https://permit.mee.gov.cn/permitE xt/defaults/default- index!getInformation.action
2	镇江德瑞药物有限公司	http://218.94.78.91:18181/spsarch ive-webapp/web/viewRunner.html
3	安庆汇辰科技有限公司	https://wryjc.cnemc.cn/gkpt/mainZ xjc/340000

五、社会责任情况

公司长期以“耕耘药业，科技报国，源于社会，奉献社会”作为企业的社会责任，致力于“研发普惠良药，贡献幸福生活”，报告期内，公司合法合规运营，积极履行社会责任。公司注重保障股东特别是中小股东的利益，积极回报股东。公司注重保护员工的合法权益，努力为员工创造良好的工作环境。公司在经营中恪守诚信，致力于与供应商、客户建立长期稳定的合作伙伴关系。公司在生产经营中注重环境保护和节能降耗，在发展过程中勇于承担社会责任，积极参与社会公益事业，以实际行动回报社会。

（1）股东及债权人利益保护

报告期内公司严格遵守各项法律法规，持续完善治理结构，不断健全内控制度，形成了以股东大会、董事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。报告期内，公司召开了 2025 年度股东会，公司股东会的召集、召开与表决程序符合法律、法规及《公司章程》等的规定，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。在利润分配方面，公司根据现实情况与长远发展要求，充分考虑广大股东的利益诉求，制定利润分配方案。在追求股东利益最大化的同时，公司兼顾债权人的利益，实施稳健的财务政策，保障公司资产、资金的安全。公司银行信贷信誉良好，能够及时得到银行的有力支持。

（2）职工及权益保护

公司在用工制度上完全符合《劳动法》《劳动合同法》等法律、法规的要求，与所有员工签订了《劳动合同》，办理了各种社会保险，尊重和维护员工的个人权益。公司注重人才培养，不断完善职业培训制度，积极开展培训，提升员工素质，为员工发展提供更多机会，实现员工与企业的共同成长。公司依据《公司法》《公司章程》《妇女权益保护法》等规定，支持工会依法开展工作，关注职工的合理诉求，关注员工健康和满意度，构建和谐稳定的劳资关系。报告期内，公司发挥基层职工代表作用，充分听取基层群众意见和提议，层层反映，最终确定了职代会提案，反映了广大群众的心声和意愿；职代会征集的提案和职工普遍关心的热点、焦点问题，组织职工代表巡视检查，拓宽民主监督渠道，提高职工代表参政议政的进取性，充分体现了民主和监督意识。公司工会建立健全了困难职工档案，坚持走访调查困难职工，为困难职工及职工病丧产假发放慰问金，组织数次职工病丧产假等慰问，同时定期组织全司职工进行体检，使员工能够全身心的投入工作；工会建立完善了各功能室，包括爱心母婴室、职工书屋、心理咨询室、员工健身中心、室外篮球场、员工餐厅，定期组织员工体检，为员工的身心健康、全面综合发展提供了保障。公司重视员工福利，报告期分批次组织全体员工外出旅游，提高员工幸福感。公司重视职工文体活动，积极参加开发区各项文体活动和培

训，如“以赛练兵淬硬功 筑牢安全防火墙”生产安全月活动；组织节日主题活动，如“传承五四精神 凝聚青春力量”五四主题户外骑行活动、“春风如你，熠熠芳华；高淳漫步，共谱新章”三八活动等；为拓宽员工知识储备，组织了“集章闯关·我是质量达人”知识竞赛活动；为深入开展党史学习教育，学习党的艰苦卓绝的伟大奋斗历程，组织了数次党工团活动；报告期内，南京海辰药业党总支圆满完成“凝心聚力启新程 党建领航向未来”换届选举工作。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司遵循“平等、互利”原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，公司与供应商、客户合同履行良好，合作稳定。公司视质量为生命，将药品质量安全工作作为重点任务来抓，全面严格执行药品生产质量管理规范，为消费者提供高质量的产品。公司建立了良好的销售及服务网络，通过公司网站和服务电话等多种渠道及时接收客户和消费者的反馈，了解客户和消费者的需求，提高客户和消费者对产品的满意度。

（4）环境保护与可持续发展

公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作，设有专职部门负责清洁生产和节能减排等各项工作，每年对环保设施进行必要的投入，保证了环保治理设施运行正常，对危险固体废弃物交由有资质的单位进行无害化处理，生产和生活污水经过公司内部的污水处理站处理、市政污水处理厂处理，达标后排放。公司建立健全了环保应急机制，编制了应急预案，配备了应急救援器材，组织员工定期培训和演练，提高员工的应急处置能力。多年来，在各级环保部门抽查中，公司各项监测结果均合格。公司定期组织全员培训，提升全员“高效生产，节能降耗”意识，实现可持续发展。报告期内，公司 WIND ESG 评级由 B 上调至 BB。

（5）公共关系和社会公益事业

源于社会，奉献社会，公司在发展过程中始终将回报社会作为企业应尽的责任。公司自 2007 年起把海辰希望小学的助学活动作为一项长效活动。报告期内，公司在儿童节当天给大凉山挖古井海辰希望小学的学生送上课桌椅等礼物，累计捐赠物资达 75 万元，此项目已连续开展十余年，受到当地教师、学生一致好评；报告期内，公司坚持重病住院探望、慰问制度，坚持元旦、春节期间开展送温暖活动，坚持对参加职工医疗互助的工会会员实施大病救助，坚持开展对单亲特困、工伤致残的职工家庭进行扶贫解困救助活动。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的各项条 件是否发生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	37,890,054	31.58%	0	0	0	-21,575	-21,575	37,868,479	31.56%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	37,890,054	31.58%	0	0	0	-21,575	-21,575	37,868,479	31.56%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	37,890,054	31.58%	0	0	0	-21,575	-21,575	37,868,479	31.56%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	82,109,946	68.42%	0	0	0	21,575	21,575	82,131,521	68.44%
1、人民币普通股	82,109,946	68.42%	0	0	0	21,575	21,575	82,131,521	68.44%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	120,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	120,000,000	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘伟成	13,800	13,800	0	0	不适用	不适用
罗艳	3,200	3,200	0	0	不适用	不适用
合计	17,000	17,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,913	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				况	份数量	份数量		
曹于平	境内自然人	42.08%	50,491,306	0	37,868,479	12,622,827	不适用	0
姜晓群	境内自然人	9.98%	11,973,913	0	0	11,973,913	不适用	0
柳晓泉	境内自然人	1.86%	2,237,506	0	0	2,237,506	不适用	0
建信基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托建信基金公司股票型组合	其他	0.66%	796,080	796080	0	796,080	不适用	0
陈一帆	境内自然人	0.50%	602,600	262600	0	602,600	不适用	0
潘督童	境内自然人	0.25%	300,100	150100	0	300,100	不适用	0
中国农业银行股份有限公司—中信建投低碳成长混合型证券投资基金	其他	0.23%	275,200	-208800	0	275,200	不适用	0
基本养老保险基金二零零一组合	其他	0.21%	251,900	251900	0	251,900	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.20%	237,489	-400303	0	237,489	不适用	0
叶国锋	境内自然人	0.19%	233,500	233500	0	233,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内公司第一大股东曹于平先生与第二大股东姜晓群女士系夫妻关系，两人合计持有公司股份 62,465,219 股，合计持股比例为 52.05%，为公司的控股股东和实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
曹于平	12,622,827	人民币普通股	12,622,827
姜晓群	11,973,913	人民币普通股	11,973,913
柳晓泉	2,237,506	人民币普通股	2,237,506
建信基金－建设银行－中国人寿－中国人寿委托建信基金公司股票型组合	796,080	人民币普通股	796,080
陈一帆	602,600	人民币普通股	602,600
潘督童	300,100	人民币普通股	300,100
中国农业银行股份有限公司－中信建投低碳成长混合型证券投资基金	275,200	人民币普通股	275,200
基本养老保险基金二零零一组合	251,900	人民币普通股	251,900
香港中央结算有限公司	237,489	人民币普通股	237,489
叶国锋	233,500	人民币普通股	233,500
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内公司第一大股东曹于平先生与第二大股东姜晓群女士系夫妻关系，两人合计持有公司股份 62,465,219 股，合计持股比例为 52.05%，为公司的控股股东和实际控制人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：南京海辰药业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	22,884,224.56	66,190,828.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,083,386.94	1,615,600.00
应收账款	234,338,741.06	190,439,939.76
应收款项融资	18,409,471.95	28,095,507.73
预付款项	7,189,103.29	3,554,576.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	520,330.83	201,318.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	89,879,156.85	76,575,372.32
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	6,546,639.07	17,648,872.19
流动资产合计	383,851,054.55	384,322,015.67
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,877,884.45	4,506,958.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	108,767,011.17	108,767,011.17
投资性房地产	12,597,153.80	13,123,051.10
固定资产	570,740,362.85	505,622,011.65
在建工程	290,059,798.84	356,490,519.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,135,788.03	1,476,524.49
无形资产	110,848,701.53	119,254,452.99
其中：数据资源		
开发支出	1,315,104.49	2,487,317.37
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	134,916.32	175,391.24
递延所得税资产	31,992,014.54	30,981,560.85
其他非流动资产	2,088,599.34	4,884,216.24
非流动资产合计	1,132,557,335.36	1,147,769,015.81
资产总计	1,516,408,389.91	1,532,091,031.48
流动负债：		
短期借款	192,865,481.45	188,426,697.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,059,878.17	62,284,142.25
预收款项		
合同负债	2,574,151.65	1,067,367.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,945,112.89	4,345,926.83
应交税费	15,007,160.75	34,953,204.41
其他应付款	10,009,617.50	13,953,897.20
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,031,352.37	44,566,543.85
其他流动负债	23,265,335.66	19,339,241.92
流动负债合计	323,758,090.44	368,937,021.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	62,510,000.00	53,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		735,253.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,885,471.44	6,004,348.48
递延所得税负债	3,416,510.89	3,579,250.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,811,982.33	63,318,851.76
负债合计	395,570,072.77	432,255,872.97
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,339,596.15	212,339,596.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	275,584.76	165,396.24
盈余公积	60,000,000.00	60,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	680,830,429.03	660,765,445.48
归属于母公司所有者权益合计	1,073,445,609.94	1,053,270,437.87
少数股东权益	47,392,707.20	46,564,720.64
所有者权益合计	1,120,838,317.14	1,099,835,158.51
负债和所有者权益总计	1,516,408,389.91	1,532,091,031.48

法定代表人：曹于平 主管会计工作负责人：陈建仁 会计机构负责人：李小卫

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	19,698,454.03	41,292,780.54
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	10,989,362.53	1,615,600.00
应收账款	180,942,563.32	206,145,503.56
应收款项融资	11,739,115.35	22,510,999.48
预付款项	2,961,292.12	2,472,914.30
其他应收款	295,575,700.10	243,542,860.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	61,042,163.39	59,144,348.62
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		
流动资产合计	582,948,650.84	576,725,006.92
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	610,613,086.31	610,613,086.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	108,767,011.17	108,767,011.17
投资性房地产	12,597,153.80	13,123,051.10
固定资产	101,238,317.73	105,333,525.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,122,559.15	49,683,853.95
其中：数据资源		
开发支出	1,315,104.49	2,487,317.37
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	567,960.00	424,450.00
非流动资产合计	877,221,192.65	890,432,295.65
资产总计	1,460,169,843.49	1,467,157,302.57
流动负债：		
短期借款	192,871,423.42	169,906,526.14
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		18,600,000.00
应付账款	10,273,557.35	4,799,107.23
预收款项	1,000,000.00	
合同负债	2,573,443.69	1,067,367.52
应付职工薪酬	1,823,388.53	3,462,686.21
应交税费	12,993,007.33	30,619,465.53
其他应付款	9,793,797.50	13,940,680.00
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	11,019,912.50	38,832,180.60
其他流动负债	19,408,387.60	18,902,448.31
流动负债合计	261,756,917.92	300,130,461.54
非流动负债：		
长期借款	25,000,000.00	8,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	285,721.44	404,598.48
递延所得税负债	3,416,510.89	3,579,250.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,702,232.33	11,983,848.67
负债合计	290,459,150.25	312,114,310.21
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,459,559.40	212,459,559.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	134,000.00	141,000.00
盈余公积	60,000,000.00	60,000,000.00
未分配利润	777,117,133.84	762,442,432.96
所有者权益合计	1,169,710,693.24	1,155,042,992.36
负债和所有者权益总计	1,460,169,843.49	1,467,157,302.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	364,148,083.65	308,572,571.42

其中：营业收入	364,148,083.65	308,572,571.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,627,648.84	268,183,609.26
其中：营业成本	98,395,098.68	43,561,139.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,796,871.57	6,608,200.11
销售费用	83,211,908.74	128,610,941.18
管理费用	110,617,987.53	69,016,888.31
研发费用	9,888,907.74	16,902,144.44
财务费用	2,716,874.58	3,484,295.85
其中：利息费用	2,701,289.79	3,525,526.13
利息收入	16,519.89	37,528.30
加：其他收益	408,223.16	664,082.56
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,629,074.36	-1,225,456.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,629,074.36	-1,225,801.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,771,122.11	716,669.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,657,733.57	-9,351,690.62
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,067.99	482,279.37
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	42,869,659.94	31,674,846.93
加：营业外收入	66,210.74	31,311.29
减：营业外支出	4,935,956.95	375,787.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	37,999,913.73	31,330,371.07

减：所得税费用	5,106,943.62	2,451,894.32
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	32,892,970.11	28,878,476.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	32,892,970.11	28,878,476.75
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	32,064,983.55	29,157,742.41
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	827,986.56	-279,265.66
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	32,892,970.11	28,878,476.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,064,983.55	29,157,742.41
归属于少数股东的综合收益总额	827,986.56	-279,265.66
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2672	0.2430
（二）稀释每股收益	0.2672	0.2430

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

法定代表人：曹于平 主管会计工作负责人：陈建仁 会计机构负责人：李小卫

4、母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	275,722,583.62	307,421,525.57
减：营业成本	37,882,151.59	41,544,817.11
税金及附加	4,688,758.68	5,424,526.29
销售费用	81,545,088.58	128,610,941.18
管理费用	100,908,702.35	64,934,386.30
研发费用	7,655,784.60	16,804,337.36
财务费用	2,607,455.97	3,308,396.55
其中：利息费用	2,596,111.82	3,347,520.15
利息收入	12,108.19	29,492.07
加：其他收益	385,234.15	473,939.72
投资收益（损失以“—”号填列）		344.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,331,115.12	753,819.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,769,307.36	-8,425,683.47
资产处置收益（损失以“—”号填列）		482,279.37
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	37,381,683.76	40,078,820.60
加：营业外收入	65,820.45	12,805.96
减：营业外支出	4,655,406.02	62,272.89
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	32,792,098.19	40,029,353.67
减：所得税费用	6,117,397.31	4,114,577.54
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	26,674,700.88	35,914,776.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	26,674,700.88	35,914,776.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	26,674,700.88	35,914,776.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	304,593,423.01	313,542,042.48
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,179,604.22	11,216,039.69
收到其他与经营活动有关的现金	1,272,977.96	1,648,650.96
经营活动现金流入小计	319,046,005.19	326,406,733.13
购买商品、接受劳务支付的现金	36,867,022.06	18,349,449.75
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,769,480.30	37,288,297.43
支付的各项税费	67,929,681.82	48,179,255.42
支付其他与经营活动有关的现金	168,357,886.78	156,951,984.42
经营活动现金流出小计	319,924,070.96	260,768,987.02
经营活动产生的现金流量净额	-878,065.77	65,637,746.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,000,344.95
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,169.39	29,180,406.06
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	37,169.39	30,180,751.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,253,988.77	39,258,022.71
投资支付的现金		9,100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,253,988.77	48,358,022.71
投资活动产生的现金流量净额	-17,216,819.38	-18,177,271.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	105,000,000.00	115,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,919,111.11	18,600,000.00
筹资活动现金流入小计	114,919,111.11	134,100,000.00
偿还债务支付的现金	105,290,000.00	101,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,452,154.69	15,820,205.41
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	19,376,134.78	39,089,174.15
筹资活动现金流出小计	140,118,289.47	156,109,379.56
筹资活动产生的现金流量净额	-25,199,178.36	-22,009,379.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,540.04	21,764.18
五、现金及现金等价物净增加额	-43,306,603.55	25,472,859.03
加：期初现金及现金等价物余额	66,190,828.11	45,758,717.83
六、期末现金及现金等价物余额	22,884,224.56	71,231,576.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	291,769,763.17	313,896,262.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,232,818.14	15,071,109.61
经营活动现金流入小计	293,002,581.31	328,967,372.35
购买商品、接受劳务支付的现金	20,379,642.24	16,287,206.83
支付给职工以及为职工支付的现金	36,117,183.80	35,319,782.07
支付的各项税费	59,045,614.32	43,634,775.84
支付其他与经营活动有关的现金	174,932,843.99	180,449,039.49
经营活动现金流出小计	290,475,284.35	275,690,804.23
经营活动产生的现金流量净额	2,527,296.96	53,276,568.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,000,344.95
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长	1,000,000.00	29,161,063.56

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	30,161,408.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,072,810.44	3,049,634.86
投资支付的现金		1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,072,810.44	4,049,634.86
投资活动产生的现金流量净额	-3,072,810.44	26,111,773.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	105,000,000.00	105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,919,111.11	
筹资活动现金流入小计	114,919,111.11	105,000,000.00
偿还债务支付的现金	102,800,000.00	101,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,555,384.10	14,964,771.38
支付其他与筹资活动有关的现金	18,600,000.00	38,360,258.89
筹资活动现金流出小计	135,955,384.10	154,525,030.27
筹资活动产生的现金流量净额	-21,036,272.99	-49,525,030.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,540.04	21,764.18
五、现金及现金等价物净增加额	-21,594,326.51	29,885,075.68
加：期初现金及现金等价物余额	41,292,780.54	34,868,825.39
六、期末现金及现金等价物余额	19,698,454.03	64,753,901.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	120,000,000.00				212,339,596.15			165,396.24	60,000,000.00		660,765,445.48		1,053,270,437.87	46,564,720.64	1,099,835,158.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	120,000.00				212,339.596.15			165,396.24	60,000.00		660,765.445.48		1,053,270.437.87	46,564,720.64	1,099,835,158.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								110,188.52			20,064,983.55		20,175,172.07	827,986.56	21,003,158.63
（一）综合收益总额											32,064,983.55		32,064,983.55	827,986.56	32,892,970.11
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-12,000.00		-12,000.00		-12,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-12,000.00		-12,000.00		-12,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备								110 ,18 8.5 2					110 ,18 8.5 2		110 ,18 8.5 2
1. 本期提 取								1,6 31, 116 .53					1,6 31, 116 .53		1,6 31, 116 .53
2. 本期使 用								1,5 20, 928 .01					1,5 20, 928 .01		1,5 20, 928 .01
(六) 其他															
四、本期期 末余额	120 ,00 0,0 00. 00				212 ,33 9,5 96. 15			275 ,58 4.7 6	60, 000 ,00 0.0 0		680 ,83 0,4 29. 03		1,0 73, 445 ,60 9.9 4	47, 392 ,70 7.2 0	1,1 20, 838 ,31 7.1 4

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权 益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	120,000.00				211,493.19			735,963.34	60,000.00		630,707.06		1,022,936.24	15,237.44	1,038,173.68
加：会计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	120,000.00				211,493.21			735,963.34	60,000.00		630,707.06		1,022,936.24	15,237.44	1,038,173.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-102,851			17,157,742.41		17,054,863.90	-279,265.66	16,775,598.24
（一）综合收益总额											29,157,742.41		29,157,742.41	-279,265.66	28,878,476.75
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-12,000.00		-12,000.00		-12,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-12,000.00		-12,000.00		-12,000.00
4．其他															
（四）所有 者权益内部 结转															

1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转 留存收益														
6. 其他														
(五) 专项 储备							- 102 ,87 8.5 1					- 102 ,87 8.5 1		- 102 ,87 8.5 1
1. 本期提 取							1,1 70, 526 .81					1,1 70, 526 .81		1,1 70, 526 .81
2. 本期使 用							1,2 73, 405 .32					1,2 73, 405 .32		1,2 73, 405 .32
(六) 其他														
四、本期期 末余额	120 ,00 0,0 00. 00				211 ,49 3,2 19. 80		633 ,08 4.8 3	60, 000 ,00 0.0 0		647 ,86 4,8 02. 78		1,0 39, 991 ,10 7.4 1	14, 958 ,17 5.9 2	1,0 54, 949 ,28 3.3 3

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	120,0 00,00 0.00				212,4 59,55 9.40			141,0 00.00	60,00 0,000 .00	762,4 42,43 2.96		1,155 ,042, 992.3 6
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				212,459,559.40			141,000.00	60,000,000.00	762,442,432.96		1,155,042,992.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-7,000.00		14,674,700.88		14,667,700.88
（一）综合收益总额										26,674,700.88		26,674,700.88
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-12,000,000.00		-12,000,000.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								- 7,000 .00				- 7,000 .00
1. 本期提取								259,9 66.72				259,9 66.72
2. 本期使用								266,9 66.72				266,9 66.72
（六）其他												
四、本期末余额	120,0 00,00 0.00				212,4 59,55 9.40			134,0 00.00	60,00 0,000 .00	777,1 17,13 3.84		1,169 ,710, 693.2 4

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,0 00,00 0.00				212,4 59,55 9.40			209,4 55.00	60,00 0,000 .00	703,4 36,62 5.36		1,096 ,105, 639.7 6
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,0 00,00 0.00				212,4 59,55 9.40			209,4 55.00	60,00 0,000 .00	703,4 36,62 5.36		1,096 ,105, 639.7 6
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								- 106,7 05.00		23,91 4,776 .13		23,80 8,071 .13
（一）综合收益总额										35,91 4,776 .13		35,91 4,776 .13
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										- 12,000,000.00		- 12,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 12,000,000.00		- 12,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								- 106,705.00				- 106,705.00
1. 本期提取								504,900.55				504,900.55
2. 本期使用								611,605.55				611,605.55
（六）其他												
四、本期期末余额	120,000,000.00				212,459,559.40			102,750.00	60,000,000.00	727,351,401.49		1,119,913,710.8

												9
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

三、公司基本情况

南京海辰药业股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名南京海辰药业咨询有限公司，于 2003 年 1 月 15 日在南京市工商行政管理局登记注册。2013 年 5 月公司整体变更为股份有限公司，并于 2013 年 6 月 5 日领取了营业执照。2017 年 1 月 12 日，公司在深圳证券交易所挂牌交易，现股本为人民币 120,000,000.00 元。

本公司统一社会信用代码：913201927453675877；注册地：江苏省南京市；总部地址：南京经济技术开发区恒发路 1 号。本公司及各子公司主要从事药品及医药中间体的研发、生产和销售。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2026 年 06 月 30 日止的 2026 年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、13“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”及 30“长期资产减值”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	200 万人民币
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 2 千万元
重要的在建工程项目	单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%
重要的外购在研项目	单项外购在研项目金额超过资产总额 0.5%且金额大于 2 千万元
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表营业收入超过 15%或净利润占公司合并归母净利润 15%以上的子公司
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额占合并财务报表总资产的 5%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对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的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

本公司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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能

能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

12、应收票据

请参阅附注五、13“应收账款”的描述。

13、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

对于银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

14、应收款项融资

请参阅附注五、13“应收账款”的描述。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

请参阅附注五、13“应收账款”的描述。

16、合同资产

17、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）原材料发出时采用先进先出法、库存商品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、库存商品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即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，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。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量
折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	3%-10%	4.5%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-10	3%-10%	9.00%-19.40%
运输设备	年限平均法	4-6	3%-10%	15.00%-24.25%
办公及其他设备	年限平均法	5	3%-10%	18.00%-19.40%

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早	达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

26、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、物料消耗、技术服务费、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指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。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

34、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，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。

（2）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确认取得服务的增加。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，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。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

(2) 具体原则

公司将商品发出给客户，客户收到商品后，确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%, 6%, 5%, 3%
城市维护建设税	流转税额	7%, 5%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%; 子公司 25%, 20%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

2023 年 11 月，本公司由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202332007846，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2023 年至 2025 年企业所得税税率为 15%。

根据财税[2023]12 号《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		326.06
银行存款	22,884,224.56	66,190,502.05
合计	22,884,224.56	66,190,828.11

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,083,386.94	1,615,600.00
合计	4,083,386.94	1,615,600.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备的应收票据	4,083,386.94	100.00%			4,083,386.94	1,615,600.00	100.00%			1,615,600.00
其中：										
银行承兑汇票	4,083,386.94	100.00%			4,083,386.94	1,615,600.00	100.00%			1,615,600.00
合计	4,083,386.94	100.00%			4,083,386.94	1,615,600.00	100.00%			1,615,600.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,083,386.94
合计		4,083,386.94

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	245,057,386.12	194,122,164.80
1 至 2 年	1,100,170.80	5,014,542.12
2 至 3 年	777,243.62	2,158,279.00
合计	246,934,800.54	201,294,985.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	246,934,800.54	100.00%	12,596,059.48	5.10%	234,338,741.06	201,294,985.92	100.00%	10,855,046.16	5.39%	190,439,939.76
其中：										
账龄分析法组合	246,934,800.54	100.00%	12,596,059.48	5.10%	234,338,741.06	201,294,985.92	100.00%	10,855,046.16	5.39%	190,439,939.76
合计	246,934,800.54	100.00%	12,596,059.48	5.10%	234,338,741.06	201,294,985.92	100.00%	10,855,046.16	5.39%	190,439,939.76

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	245,057,386.12	12,252,869.31	5.00%
1 至 2 年	1,100,170.80	110,017.08	10.00%
2 至 3 年	777,243.62	233,173.09	30.00%
合计	246,934,800.54	12,596,059.48	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合计提坏账准备	10,855,046.16	1,741,013.32				12,596,059.48
合计	10,855,046.16	1,741,013.32				12,596,059.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	48,456,400.00		48,456,400.00	19.62%	2,422,820.00
客户 B	26,880,226.85		26,880,226.85	10.89%	1,344,011.34
客户 C	14,620,032.00		14,620,032.00	5.92%	731,001.60
客户 D	13,039,363.06		13,039,363.06	5.28%	651,968.15
客户 E	11,938,752.00		11,938,752.00	4.83%	596,937.60
合计	114,934,773.91		114,934,773.91	46.54%	5,746,738.69

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,409,471.95	28,095,507.73
合计	18,409,471.95	28,095,507.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	18,409,471.95	100.00%			18,409,471.95	28,095,507.73	100.00%			28,095,507.73
其中：										
银行承兑汇票	18,409,471.95	100.00%			18,409,471.95	28,095,507.73	100.00%			28,095,507.73
合计	18,409,471.95	100.00%			18,409,471.95	28,095,507.73	100.00%			28,095,507.73

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

				性
--	--	--	--	---

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,908,990.53	
合计	36,908,990.53	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	28,095,507.73	95,644,181.63	105,330,217.41	-	18,409,471.95	-
合计	28,095,507.73	95,644,181.63	105,330,217.41	-	18,409,471.95	-

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	520,330.83	201,318.71
合计	520,330.83	201,318.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	368,777.27	7,656.36
保证金、押金	357,404.91	369,404.91
合计	726,182.18	377,061.27

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	395,377.27	186,951.27
1 至 2 年	140,694.91	23,240.00
2 至 3 年	23,510.00	270.00
3 年以上	166,600.00	166,600.00
3 至 4 年		5,200.00
4 至 5 年	8,200.00	50.00
5 年以上	158,400.00	161,350.00
合计	726,182.18	377,061.27

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	726,182.18	100.00%	205,851.35	28.35%	520,330.83	377,061.27	100.00%	175,742.56	46.61%	201,318.71
其中：										
账龄分析法组合	726,182.18	100.00%	205,851.35	28.35%	520,330.83	377,061.27	100.00%	175,742.56	46.61%	201,318.71
合计	726,182.18	100.00%	205,851.35	28.35%	520,330.83	377,061.27	100.00%	175,742.56	46.61%	201,318.71

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	9,347.56	166,395.00		175,742.56
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-7,034.75	7,034.75		
本期计提	17,456.05	12,652.74		30,108.79
2026 年 6 月 30 日余额	19,768.86	186,082.49		205,851.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄分析法组合计提坏账准备	175,742.56	30,108.79				205,851.35
合计	175,742.56	30,108.79				205,851.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南京威智置业有限公司	保证金、押金	140,694.91	1-2 年	19.37%	14,069.49
华能南京新港综合能源有限责任公司	保证金、押金	120,000.00	5 年以上	16.52%	120,000.00
方文慧	备用金	45,000.00	1 年以内	6.20%	2,250.00
王立	备用金	44,785.17	1 年以内	6.17%	2,239.26
南京海科瑞医药科技有限公司	经营性资金往来	40,881.91	1 年以内	5.63%	2,044.10
合计		391,361.99		53.89%	140,602.85

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,838,997.29	81.22%	2,199,076.85	61.87%
1 至 2 年	106.00		5,500.00	0.15%
3 年以上	1,350,000.00	18.78%	1,350,000.00	37.98%
合计	7,189,103.29		3,554,576.85	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 5,297,344.92 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 73.69%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	33,272,716.68	1,412,741.85	31,859,974.83	26,473,358.22	1,473,724.67	24,999,633.55
在产品	21,807,355.32	4,155,858.16	17,651,497.16	11,574,937.66	1,356,774.63	10,218,163.03
库存商品	40,605,294.09	4,660,692.06	35,944,602.03	42,994,137.55	5,215,653.09	37,778,484.46
周转材料	12,761.31		12,761.31	21,236.49		21,236.49
委托加工物资	4,410,321.52		4,410,321.52	3,557,854.79		3,557,854.79
合计	100,108,448.92	10,229,292.07	89,879,156.85	84,621,524.71	8,046,152.39	76,575,372.32

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,473,724.67	736,694.91		797,677.73		1,412,741.85
在产品	1,356,774.63	3,317,840.64		518,757.11		4,155,858.16
库存商品	5,215,653.09	2,603,198.02		3,158,159.05		4,660,692.06
合计	8,046,152.39	6,657,733.57		4,474,593.89		10,229,292.07

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
税金负数重分类	6,460,654.37	17,591,248.15
待摊租赁费	85,984.70	57,624.04
合计	6,546,639.07	17,648,872.19

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

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

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

四川洛辰新材料科技有限公司	4,506,958.81				-1,629,074.36						2,877,884.45	
小计	4,506,958.81				-1,629,074.36						2,877,884.45	
合计	4,506,958.81				-1,629,074.36						2,877,884.45	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
昆山盛村投资合伙企业（有限合伙）	72,685,788.12	72,685,788.12
合肥高研欧进生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）	36,081,223.05	36,081,223.05
合计	108,767,011.17	108,767,011.17

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	21,024,260.41	1,186,337.40		22,210,597.81
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合				

并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,024,260.41	1,186,337.40		22,210,597.81
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,725,508.84	362,037.87		9,087,546.71
2. 本期增加金额	513,624.84	12,272.46		525,897.30
(1) 计提或摊销	513,624.84	12,272.46		525,897.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,239,133.68	374,310.33		9,613,444.01
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,785,126.73	812,027.07		12,597,153.80
2. 期初账面价值	12,298,751.57	824,299.53		13,123,051.10

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	11,785,126.73	相关产权证正在办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	570,740,362.85	505,622,011.65
合计	570,740,362.85	505,622,011.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	492,177,387.36	230,373,912.98	3,398,833.16	14,885,959.47	740,836,092.97
2. 本期增加金额	-920,779.17	89,369,918.96	524,572.42	340,442.74	89,314,154.95
(1) 购置		5,221,280.99	524,572.42	164,747.17	5,910,600.58
(2) 在建工程转入	-920,779.17	84,148,637.97		175,695.57	83,403,554.37
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		718,224.16		303,759.44	1,021,983.60
(1) 处置或报废		718,224.16		303,759.44	1,021,983.60
4. 期末余额	491,256,608.19	319,025,607.78	3,923,405.58	14,922,642.77	829,128,264.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	115,188,216.98	105,564,326.22	2,912,580.00	11,548,958.12	235,214,081.32
2. 本期增加金额	11,476,129.69	11,818,627.02	124,833.22	475,325.79	23,894,915.72
(1) 计提	11,476,129.69	11,818,627.02	124,833.22	475,325.79	23,894,915.72

3. 本期减少 金额		433,909.59		287,185.98	721,095.57
(1) 处 置或报废		433,909.59		287,185.98	721,095.57
4. 期末余额	126,664,346.67	116,949,043.65	3,037,413.22	11,737,097.93	258,387,901.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	364,592,261.52	202,076,564.13	885,992.36	3,185,544.84	570,740,362.85
2. 期初账面 价值	376,989,170.38	124,809,586.76	486,253.16	3,337,001.35	505,622,011.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	170,322,322.37	相关产权证正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	286,221,441.46	352,212,857.79
工程物资	3,838,357.38	4,277,662.11
合计	290,059,798.84	356,490,519.90

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肥东产研基地一期项目	271,438,383.42		271,438,383.42	256,903,618.44		256,903,618.44
安庆原料药车间项目	14,783,058.04		14,783,058.04	95,309,239.35		95,309,239.35
合计	286,221,441.46		286,221,441.46	352,212,857.79		352,212,857.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
肥东产研基地一期项目	300,000,000.00	256,903,618.44	14,534,764.98			271,438,383.42	90.48%	90.00%	2,727,678.09	889,130.04	3.65%	其他、金融机构贷款
安庆原料药车间项目	510,934,600.00	95,309,239.35	2,877,373.06	83,403,554.37		14,783,058.04	85.54%	95.00%				其他
合计	810,934,600.00	352,212,857.79	17,412,138.04	83,403,554.37		286,221,441.46			2,727,678.09	889,130.04		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,838,357.38		3,838,357.38	4,277,662.11		4,277,662.11
合计	3,838,357.38		3,838,357.38	4,277,662.11		4,277,662.11

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,044,418.59	2,044,418.59
2. 本期增加金额		

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,044,418.59	2,044,418.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	567,894.10	567,894.10
2. 本期增加金额	340,736.46	340,736.46
(1) 计提	340,736.46	340,736.46
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	908,630.56	908,630.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,135,788.03	1,135,788.03
2. 期初账面价值	1,476,524.49	1,476,524.49

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	92,973,389.30		131,769,752.56	879,107.56	225,622,249.42
2. 本期增加金额			2,791,140.00		2,791,140.00
(1) 购置					
(2) 内部研发			2,791,140.00		2,791,140.00
(3) 企					

业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	92,973,389.30		134,560,892.56	879,107.56	228,413,389.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,180,592.65		89,336,416.60	850,787.18	106,367,796.43
2. 本期增加 金额	960,739.60		10,207,831.48	28,320.38	11,196,891.46
(1) 计 提	960,739.60		10,207,831.48	28,320.38	11,196,891.46
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	17,141,332.25		99,544,248.08	879,107.56	117,564,687.89
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	75,832,057.05		35,016,644.48		110,848,701.53
2. 期初账面 价值	76,792,796.65		42,433,335.96	28,320.38	119,254,452.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 31.59%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

截止 2026 年 06 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☐适用 ☒不适用
其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	175,391.24		40,474.92		134,916.32
合计	175,391.24		40,474.92		134,916.32

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,229,292.07	1,865,486.74	8,046,152.39	1,349,173.17
内部交易未实现利润	41,238,465.55	12,379,107.55	46,353,863.16	10,966,548.03
可抵扣亏损	88,059,156.22	22,014,789.05	99,847,514.77	24,961,878.70
信用减值准备	12,801,910.83	2,307,351.43	11,030,788.72	1,731,459.38
预提费用	12,729,600.00	1,909,440.00	15,402,100.00	2,310,315.00
递延收益	5,885,471.44	1,442,795.72	6,004,348.48	1,460,627.27
固定资产折旧及无形资产摊销	59,697,724.68	9,211,898.69	54,908,497.25	8,505,862.56
租赁负债	721,843.09	180,460.77	1,418,546.84	354,636.71
合计	231,363,463.88	51,311,329.95	243,011,811.61	51,640,500.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	108,767,011.17	16,315,051.68	108,767,011.17	16,315,051.68
使用权资产	1,135,788.03	283,947.01	1,476,524.49	369,131.12
资产加速折旧	24,547,310.45	6,136,827.61	30,216,029.45	7,554,007.36
合计	134,450,109.65	22,735,826.30	140,459,565.11	24,238,190.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	19,319,315.41	31,992,014.54	20,658,939.97	30,981,560.85
递延所得税负债	19,319,315.41	3,416,510.89	20,658,939.97	3,579,250.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的长期资产购置款	2,088,599.34		2,088,599.34	4,884,216.24		4,884,216.24
合计	2,088,599.34		2,088,599.34	4,884,216.24		4,884,216.24

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	4,083,386.94	4,083,386.94	已贴现或背书未到期末终止确认	质押	1,615,600.00	1,615,600.00	已贴现或背书未到期末终止确认	质押
无形资产	26,574,000.00	23,340,830.00	抵押借款	抵押	26,574,000.00	23,606,570.00	抵押借款	抵押
合计	30,657,386.94	27,424,216.94			28,189,600.00	25,222,170.00		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	192,865,481.45	188,426,697.23
合计	192,865,481.45	188,426,697.23

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	55,059,878.17	62,284,142.25
合计	55,059,878.17	62,284,142.25

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,009,617.50	13,953,897.20
合计	10,009,617.50	13,953,897.20

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金等	10,009,617.50	13,953,897.20
合计	10,009,617.50	13,953,897.20

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	2,574,151.65	1,067,367.52
合计	2,574,151.65	1,067,367.52

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,345,926.83	42,079,019.70	43,604,063.42	2,820,883.11
二、离职后福利-设定提存计划		4,884,429.94	4,884,429.94	
三、辞退福利		357,673.78	233,444.00	124,229.78
合计	4,345,926.83	47,321,123.42	48,721,937.36	2,945,112.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,086,500.00	35,593,432.89	37,178,977.89	2,500,955.00

2、职工福利费		2,076,134.73	2,076,134.73	
3、社会保险费		2,564,259.11	2,564,259.11	
其中：医疗保险费		2,124,503.68	2,124,503.68	
工伤保险费		248,632.70	248,632.70	
生育保险费		191,122.73	191,122.73	
4、住房公积金		1,093,608.00	1,093,608.00	
5、工会经费和职工教育经费	259,426.83	751,584.97	691,083.69	319,928.11
合计	4,345,926.83	42,079,019.70	43,604,063.42	2,820,883.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,736,059.07	4,736,059.07	
2、失业保险费		148,370.87	148,370.87	
合计		4,884,429.94	4,884,429.94	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,083,272.72	17,572,320.42
企业所得税	2,141,355.91	12,856,871.97
个人所得税	144,459.08	172,353.36
城市维护建设税	642,611.63	1,227,407.21
房产税	900,563.53	1,536,717.35
土地使用税	550,775.50	550,775.50
教育费附加	459,008.30	876,719.44
印花税	70,785.99	153,206.48
其他	14,328.09	6,832.68
合计	15,007,160.75	34,953,204.41

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	21,063,341.45	43,883,250.10
一年内到期的租赁负债	721,843.09	683,293.75
其他	246,167.83	
合计	22,031,352.37	44,566,543.85

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提水电费	1,330,613.60	896,653.83
预提销售业务费	12,729,600.00	15,172,100.00
商品销售预收增值税款	298,358.60	138,757.84
预提运输费	213,093.92	330,422.08
预提其他费用	4,610,282.60	1,185,708.17
已背书未到期的应收票据	4,083,386.94	1,615,600.00
合计	23,265,335.66	19,339,241.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	25,000,000.00	8,000,000.00
保证+抵押借款	37,510,000.00	45,000,000.00
合计	62,510,000.00	53,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债		735,253.09
合计		735,253.09

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,004,348.48		118,877.04	5,885,471.44	收到政府补助
合计	6,004,348.48		118,877.04	5,885,471.44	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00						120,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	212,339,596.15			212,339,596.15
合计	212,339,596.15			212,339,596.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	165,396.24	1,631,116.53	1,520,928.01	275,584.76
合计	165,396.24	1,631,116.53	1,520,928.01	275,584.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,000,000.00			60,000,000.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	660,765,445.48	630,707,060.37
调整后期初未分配利润	660,765,445.48	630,707,060.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,064,983.55	29,157,742.41
应付普通股股利	12,000,000.00	12,000,000.00
期末未分配利润	680,830,429.03	647,864,802.78

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,970,512.09	97,864,815.04	306,011,835.46	41,932,914.91
其他业务	1,177,571.56	530,283.64	2,560,735.96	1,628,224.46
合计	364,148,083.65	98,395,098.68	308,572,571.42	43,561,139.37

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	364,148,083.65	98,395,098.68					364,148,083.65	98,395,098.68
其中：								
抗生素类	14,239,224.94	5,930,778.08					14,239,224.94	5,930,778.08
抗病毒类	3,315,513.52	4,522,299.41					3,315,513.52	4,522,299.41
利尿类	1,655,513.97	603,785.76					1,655,513.97	603,785.76
消化类	422,299.08	275,015.85					422,299.08	275,015.85
免疫调节类	3,467,143.53	739,814.78					3,467,143.53	739,814.78
心脑血管类	245,355,288.71	18,443,928.21					245,355,288.71	18,443,928.21
其他类	1,592,150.06	1,186,095.16					1,592,150.06	1,186,095.16
原料药及中间体	1,903,097.36	1,658,658.63					1,903,097.36	1,658,658.63
锂电池电解液添加剂	91,020,280.92	55,517,425.57					91,020,280.92	55,517,425.57
其他业务	1,177,571.56	530,283.64					1,177,571.56	530,283.64
停工损失		8,987,013.59						8,987,013.59
按经营地区分类	364,148,083.65	98,395,098.68					364,148,083.65	98,395,098.68
其中：								
东北地区	13,076,610.44	2,437,128.21					13,076,610.44	2,437,128.21
华北地区	51,997,286.95	5,437,602.73					51,997,286.95	5,437,602.73
华东地区	180,690,268.19	61,884,833.67					180,690,268.19	61,884,833.67
华南地区	58,875,728.74	7,291,912.62					58,875,728.74	7,291,912.62
华中地区	26,280,117.22	2,421,735.38					26,280,117.22	2,421,735.38
西北地区	11,657,145.77	1,290,194.09					11,657,145.77	1,290,194.09
西南地区	21,570,926.34	8,644,678.39					21,570,926.34	8,644,678.39
停工损失		8,987,013						8,987,013

		. 59						. 59
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,153,794.30	2,505,512.56
教育费附加	1,538,424.50	1,789,651.84
房产税	1,807,164.67	1,094,089.64
土地使用税	1,101,551.00	1,103,734.76
车船使用税	4,560.00	4,200.00

印花税	140,867.62	109,960.87
其他	50,509.48	1,050.44
合计	6,796,871.57	6,608,200.11

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,018,116.30	9,826,287.34
办公通讯费	472,203.33	883,351.24
咨询顾问费	78,872,343.40	34,771,867.23
折旧及摊销	16,816,489.98	18,977,499.73
其他费用	3,438,834.52	4,557,882.77
合计	110,617,987.53	69,016,888.31

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,448,197.83	4,012,760.77
市场开发费	77,354,808.17	124,468,880.13
其他	408,902.74	129,300.28
合计	83,211,908.74	128,610,941.18

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,621,491.04	4,842,214.60
物料消耗	1,437,422.39	905,755.27
折旧及摊销	1,003,774.03	945,936.85
技术服务费	2,007,808.21	8,093,228.30
其他费用	818,412.07	2,115,009.42
合计	9,888,907.74	16,902,144.44

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,701,289.79	3,525,526.13
减：利息收入	16,519.89	37,528.30
汇兑损失	12,540.04	-21,764.18
金融机构手续费	19,564.64	18,062.20
合计	2,716,874.58	3,484,295.85

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	362,418.21	635,203.64
代扣代缴税金手续费返还	45,804.95	28,878.92
合计	408,223.16	664,082.56

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,629,074.36	-1,225,801.41
处置交易性金融资产取得的投资收益		344.95
合计	-1,629,074.36	-1,225,456.46

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,741,013.32	742,366.90
其他应收款坏账损失	-30,108.79	-25,696.98
合计	-1,771,122.11	716,669.92

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,657,733.57	-9,351,690.62

合计	-6,657,733.57	-9,351,690.62
----	---------------	---------------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,067.99	482,279.37
合计	-1,067.99	482,279.37

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	66,210.74	31,311.29	66,210.74
合计	66,210.74	31,311.29	66,210.74

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,500,000.00		3,500,000.00
非流动资产报废损失	265,521.83	332,529.09	265,521.83
滞纳金支出	1,170,435.12		1,170,435.12
其他		43,258.06	
合计	4,935,956.95	375,787.15	4,935,956.95

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,280,136.61	8,346,843.66
递延所得税费用	-1,173,192.99	-5,894,949.34
合计	5,106,943.62	2,451,894.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,999,913.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,699,987.06

子公司适用不同税率的影响	-2,360,502.77
调整以前期间所得税的影响	1,986,727.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	341,594.70
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	407,268.59
研发费用加计扣除的影响	-968,131.28
所得税费用	5,106,943.62

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	16,519.89	37,528.30
收到的政府补助及递延收益	68,056.42	225,681.24
收到的其他营业外收入	112,784.15	59,628.93
收到的其他业务收入	1,000,000.00	1,305,812.49
收到备用金、保证金、往来款等	75,617.50	20,000.00
合计	1,272,977.96	1,648,650.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用支出	166,899,158.86	154,679,752.38
支付的备用金、保证金、往来款等	1,458,727.92	2,272,232.04
合计	168,357,886.78	156,951,984.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据贴现	9,919,111.11	18,600,000.00
合计	9,919,111.11	18,600,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资性质应付票据贴现借款	18,600,000.00	38,360,258.89
支付租赁负债	776,134.78	728,915.26
合计	19,376,134.78	39,089,174.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款及一年内到期的长期借款	232,309,947.33	88,000,000.00	2,225,399.20	126,047,442.43	-17,440,918.80	213,928,822.90
应付股利			12,000,000.00	12,000,000.00		
长期借款	53,000,000.00	27,000,000.00	1,355,692.50	1,375,601.15	17,470,091.35	62,510,000.00
租赁负债	1,418,546.84		79,431.03	776,134.78		721,843.09
其他			246,167.83			246,167.83
合计	286,728,494.17	115,000,000.00	15,906,690.56	140,199,178.36	29,172.55	277,406,833.82

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,892,970.11	28,878,476.75
加：资产减值准备	8,428,855.68	8,635,020.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,344,493.44	13,526,764.15
使用权资产折旧	340,736.46	228,133.12
无形资产摊销	11,196,891.46	14,879,581.42
长期待摊费用摊销	40,474.92	
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）	1,067.99	-482,279.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	265,521.83	332,529.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,638,959.32	3,447,312.21
投资损失（收益以“－”号填列）	1,629,074.36	1,225,456.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,010,453.69	-1,662,683.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-162,739.30	-4,232,266.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-19,961,518.10	-1,685,688.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-31,251,263.67	-4,122,420.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-30,271,136.58	6,669,810.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-878,065.77	65,637,746.11
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	22,884,224.56	71,231,576.86
减：现金的期初余额	66,190,828.11	45,758,717.83
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	-43,306,603.55	25,472,859.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,884,224.56	66,190,828.11
其中：库存现金		326.06
可随时用于支付的银行存款	22,884,224.56	66,190,502.05
三、期末现金及现金等价物余额	22,884,224.56	66,190,828.11

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			220,418.40
其中：美元	3,901.03	6.8109	26,569.53
欧元	24,957.69	7.7671	193,848.87
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	85,984.70
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	-
与租赁相关的现金流出总额	862,119.48

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	642,857.16	
合计	642,857.16	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,419,271.96	5,949,599.28
物料消耗	1,477,277.83	960,766.40
折旧及摊销	1,073,047.67	1,062,588.70
技术服务费	2,011,911.98	8,093,228.30
其他费用	1,526,325.42	2,259,580.47

合计	11,507,834.86	18,325,763.15
其中：费用化研发支出	9,888,907.74	16,902,144.44
资本化研发支出	1,618,927.12	1,423,618.71

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
注射用盐酸头孢甲肟一致性评价	2,487,317.37	303,822.63			2,791,140.00			
舒林酸原料及片剂		1,245,794.33						1,245,794.33
咪唑立宾片一致性评价		69,310.16						69,310.16
合计	2,487,317.37	1,618,927.12			2,791,140.00			1,315,104.49

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
镇江德瑞药物有限公司	122,000,000.00	江苏镇江	江苏镇江	中间体制造	100.00%		购买
安徽海辰药业有限公司	100,000,000.00	安徽肥东县	安徽肥东县	药品生产	100.00%		新设
安庆汇辰科技有限公司	500,000,000.00	安徽安庆市	安徽安庆市	锂电材料生产	75.00%		新设
江苏济辰供应链管理有限公司	30,000,000.00	江苏张家港	江苏张家港	供应链管理 服务	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安庆汇辰科技有限公司	25.00%	827,986.56		47,392,707.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安庆汇辰科技有限公司	90,326,535.28	500,531,799.11	590,858,334.39	182,420,573.09	5,599,750.00	188,020,323.09	47,255,441.70	517,934,036.35	565,189,478.05	163,054,349.43	6,335,003.09	169,389,352.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安庆汇辰科技有限公司	90,672,890.11	7,037,885.77	7,037,885.77	4,343,125.87	13,544.47	-3,241,174.17	-3,241,174.17	28,771,022.99

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,877,884.45	6,874,198.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,629,074.36	-1,225,801.41
--综合收益总额	-1,629,074.36	-1,225,801.41

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	6,004,348.48			118,877.04		5,885,471.44	与资产相关
合计	6,004,348.48			118,877.04		5,885,471.44	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府补助	408,223.16	635,203.64
合计	408,223.16	635,203.64

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应收款项融资、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款有关，由于美元与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，本公司的美元银行存款于本公司总资产所占比例很小，并且本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	26,569.53	27,412.60	-	-
欧元	193,848.87	205,538.89	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	1,129.21	1,186.25	8,238.58	8,912.43
人民币升值	-1,129.21	-1,186.25	-8,238.58	-8,912.43

（2）利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动风险主要来自固定利率的短期借款、长期借款。由于固定利率借款均为短期借款、长期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险不重大。本公司目前无利率对冲的政策。

（3）利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

（4）其他价格风险

本公司持有的分类为其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注七、19）。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定人员密切关注相关投资价格变动。因此本公司认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

2026 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括银行存款、应收款项融资和应收账款。

本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收款项融资均为银行承兑汇票，故应收款项融资的信用风险也较低。

对于应收账款，本公司为降低其信用风险，严格控制应收账款信用额度、对应收账款进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日对应收账款进行信用分析。对于未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收账款组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收账款，单项计提坏账准备；对于其他应收账款，则根据账龄情况，结合本公司以前年度按照账龄分析的应收账款实际损失率，确定坏账准备计提的比例并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收账款的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	192,865,481.45	-	-
应付账款	55,059,878.17	-	-
其他应付款	10,009,617.50	-	-
一年内到期非流动负债	22,031,352.37	-	-
合计	279,966,329.49	-	-

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	36,908,990.53	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据

				所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	4,083,386.94	未终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级不高，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
合计		40,992,377.47		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	36,908,990.53	
合计		36,908,990.53	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	4,083,386.94	
合计		4,083,386.94	

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额		18,409,471.95	108,767,011.17	127,176,483.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

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

公司持有昆山盛村投资合伙企业（有限合伙）、合肥高研欧进生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）的股权，期末公允价值参考专业评估机构出具的估值报告确定；公司持有无锡市世纪生物工程有限公司的股权，公司持股比例较低，无重大影响，被投资单位经营状况连续亏损且无好转迹象，将其公允价值减记至零。

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

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	期末余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	108,767,011.17	-	-	-	-	-	108,767,011.17	-

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京泽辰科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
南京紫枫金控数据科技有限公司	实际控制人投资的其他企业
高研（上海）创业投资管理有限公司	实际控制人投资的其他企业
合肥聚辰投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人近亲属控制的、本公司高管参股的其他企业
昆山盛村投资合伙企业（有限合伙）	本公司投资的其他企业
合肥高研欧进生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）	本公司投资的其他企业
Nerviano Medical Sciences Group	本公司投资的其他企业
无锡市世纪生物工程有限公司	本公司投资的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽海辰药业有限公司	20,000,000.00	2024年08月02日	2028年08月01日	否
安徽海辰药业有限公司	7,500,000.00	2024年09月29日	2028年08月01日	否
安徽海辰药业有限公司	5,000,000.00	2024年11月18日	2028年08月01日	否
安徽海辰药业有限公司	3,000,000.00	2024年12月26日	2028年08月01日	否
安徽海辰药业有限公司	5,500,000.00	2025年01月17日	2028年08月01日	否
安徽海辰药业有限公司	5,000,000.00	2025年02月25日	2028年08月01日	否
安徽海辰药业有限公司	4,000,000.00	2025年07月08日	2028年08月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

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

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
曹于平	销售固定资产		13,302,752.29
姜晓群	销售固定资产		13,761,467.89

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,532,800.00	1,543,672.60

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	187,831,878.41	209,081,056.95
1 至 2 年	1,100,170.80	5,014,542.12
2 至 3 年	777,243.62	2,158,279.00
合计	189,709,292.83	216,253,878.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	189,709,292.83	100.00%	8,766,729.51	4.62%	180,942,563.32	216,253,878.07	100.00%	10,108,374.51	4.67%	206,145,503.56
其中：										
账龄分析法组合	170,348,201.23	89.79%	8,766,729.51	5.15%	161,581,471.72	186,361,553.02	86.18%	10,108,374.51	5.42%	176,253,178.51
合并范围内组合	19,361,091.60	10.21%			19,361,091.60	29,892,325.05	13.82%			29,892,325.05
合计	189,709,292.83	100.00%	8,766,729.51	4.62%	180,942,563.32	216,253,878.07	100.00%	10,108,374.51	4.67%	206,145,503.56

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	168,470,786.81	8,423,539.34	5.00%
1 至 2 年	1,100,170.80	110,017.08	10.00%
2 至 3 年	777,243.62	233,173.09	30.00%
合计	170,348,201.23	8,766,729.51	

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合计提坏账准备	10,108,374.51	- 1,341,645.00				8,766,729.51
合计	10,108,374.51	- 1,341,645.00				8,766,729.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 A	26,880,226.85		26,880,226.85	14.17%	1,344,011.34
客户 B	19,361,091.60		19,361,091.60	10.21%	
客户 C	14,620,032.00		14,620,032.00	7.71%	731,001.60
客户 D	13,039,363.06		13,039,363.06	6.87%	651,968.15

客户 E	11,938,752.00		11,938,752.00	6.29%	596,937.60
合计	85,839,465.51		85,839,465.51	45.25%	3,323,918.69

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	295,575,700.10	243,542,860.42
合计	295,575,700.10	243,542,860.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	261,785.17	172,000.00
往来款	295,478,448.28	243,524,863.89
合计	295,740,233.45	243,696,863.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	295,568,233.45	131,934,585.29
1 至 2 年		62,328,156.14
2 至 3 年	20,000.00	49,282,122.46
3 年以上	152,000.00	152,000.00
5 年以上	152,000.00	152,000.00
合计	295,740,233.45	243,696,863.89

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	295,740,233.45	100.00%	164,533.35	0.06%	295,575,700.10	243,696,863.89	100.00%	154,003.47	0.06%	243,542,860.42
其中：										
账龄分析法组合	302,667.08	0.10%	164,533.35	54.36%	138,133.73	172,069.48	0.07%	154,003.47	89.50%	18,066.01
合并范围内组合	295,437,566.37	99.90%			295,437,566.37	243,524,794.41	99.93%			243,524,794.41
合计	295,740,233.45	100.00%	164,533.35	0.06%	295,575,700.10	243,696,863.89	100.00%	154,003.47	0.06%	243,542,860.42

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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

2026 年 1 月 1 日余额	3. 47	154, 000. 00		154, 003. 47
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	6, 529. 88	4, 000. 00		10, 529. 88
2026 年 6 月 30 日余 额	6, 533. 35	158, 000. 00		164, 533. 35

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄分析法组 合计提坏账准 备	154, 003. 47	10, 529. 88				164, 533. 35
合计	154, 003. 47	10, 529. 88				164, 533. 35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：
单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
安徽海辰药业有 限公司	往来款项	153, 341, 281. 67	1 年以内	51. 85%	

安庆汇辰科技有限公司	往来款项	93,096,284.70	1 年以内	31.48%	
镇江德瑞药物有限公司	往来款项	49,000,000.00	1 年以内	16.57%	
华能南京新港综合能源有限责任公司	保证金、押金	120,000.00	5 年以上	0.04%	120,000.00
王立	备用金	44,785.17	1 年以内	0.02%	2,239.26
合计		295,602,351.54		99.96%	122,239.26

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	610,613,086.31		610,613,086.31	610,613,086.31		610,613,086.31
合计	610,613,086.31		610,613,086.31	610,613,086.31		610,613,086.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
镇江德瑞药物有限公司	125,613,086.31						125,613,086.31	
安徽海辰药业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
安庆汇辰科技有限公司	375,000,000.00						375,000,000.00	
江苏济辰供应链管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	610,613,086.31						610,613,086.31	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,950,231.17	34,787,329.43	303,070,448.12	38,128,379.04
其他业务	3,772,352.45	3,094,822.16	4,351,077.45	3,416,438.07
合计	275,722,583.62	37,882,151.59	307,421,525.57	41,544,817.11

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	275,722,583.62	37,882,151.59					275,722,583.62	37,882,151.59
其中：								
抗生素类	14,239,224.94	7,473,782.84					14,239,224.94	7,473,782.84
抗病毒类	3,315,513.52	4,499,673.73					3,315,513.52	4,499,673.73
利尿类	1,655,513.97	603,785.76					1,655,513.97	603,785.76
消化类	422,299.08	275,015.85					422,299.08	275,015.85
免疫调节类	3,467,143.53	739,814.78					3,467,143.53	739,814.78
心脑血管类	245,355,288.71	18,443,928.21					245,355,288.71	18,443,928.21
其他类	1,592,150.06	1,186,095.16					1,592,150.06	1,186,095.16
原料药及	1,903,097	1,565,233					1,903,097	1,565,233

中间体	. 36	. 10					. 36	. 10
其他业务	3, 772, 352 . 45	3, 094, 822 . 16					3, 772, 352 . 45	3, 094, 822 . 16
按经营地区分类	275, 722, 5 83. 62	37, 882, 15 1. 59					275, 722, 5 83. 62	37, 882, 15 1. 59
其中：								
东北地区	13, 076, 61 0. 44	2, 735, 690 . 02					13, 076, 61 0. 44	2, 735, 690 . 02
华北地区	51, 994, 45 5. 09	5, 878, 814 . 12					51, 994, 45 5. 09	5, 878, 814 . 12
华东地区	102, 070, 4 31. 87	17, 062, 63 8. 43					102, 070, 4 31. 87	17, 062, 63 8. 43
华南地区	55, 288, 11 8. 12	4, 631, 281 . 81					55, 288, 11 8. 12	4, 631, 281 . 81
华中地区	26, 280, 11 7. 22	2, 474, 961 . 81					26, 280, 11 7. 22	2, 474, 961 . 81
西北地区	11, 657, 14 5. 77	1, 315, 026 . 41					11, 657, 14 5. 77	1, 315, 026 . 41
西南地区	15, 355, 70 5. 11	3, 783, 738 . 98					15, 355, 70 5. 11	3, 783, 738 . 98
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		344.95
合计		344.95

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-266,589.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	68,056.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,558,419.43	
减：所得税影响额	-557,889.02	
少数股东权益影响额（税后）	-6,688.08	
合计	-4,192,375.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
技术装备投入普惠性奖补	118,877.04	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	3.00%	0.2672	0.2672
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40%	0.3021	0.3021

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他