

公司代码：600624

公司简称：ST 复华

上海复旦复华科技股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人宋正、主管会计工作负责人文国祥及会计机构负责人（会计主管人员）陆仲南声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义4

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 23

第五节 重要事项 24

第六节 股份变动及股东情况 31

第七节 债券相关情况 33

第八节 财务报告 34

备查文件目录	载有公司董事长、财务负责人和会计主管人员盖章的会计报表。
	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。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司	指	上海复旦复华科技股份有限公司
药业公司	指	上海复旦复华药业有限公司
江苏复华药业	指	江苏复旦复华药业有限公司
中和软件	指	上海中和软件有限公司
西安致远中和	指	西安致远中和软件有限公司
合肥通和	指	合肥通和软件有限公司
无锡兴中惠	指	无锡兴中惠软件有限公司
复华数科	指	上海复华数智科技有限公司
复华园区公司	指	上海复华高新技术园区发展有限公司
复华园区海门公司	指	复旦复华高新技术园区（南通海门）发展有限公司
海门房产公司	指	南通海门复华房地产发展有限公司
复华园区	指	上海复华高新技术园区
复华园区海门园	指	上海复华高新技术园区海门园
国家药监局	指	国家药品监督管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海复旦复华科技股份有限公司
公司的中文简称	复旦复华
公司的外文名称	SHANGHAI FUDAN FORWARD S&T CO., LTD.
公司的外文名称缩写	FUDAN FORWARD
公司的法定代表人	宋正

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	周杰
联系地址	上海市国权路525号复华科技楼
电话	021-63872288
传真	-
电子信箱	forward@forwardgroup.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市奉贤区汇丰北路1515弄1号2幢107室
公司注册地址的历史变更情况	2008年9月19日，公司注册地址由“上海市浦东新区金张路1167号304-306室”变更为“上海市浦东新区金海路3288号4幢E332室”；2015年12月2日，变更为“上海市杨浦区复旦科技园四平路1779号103室”；2020年12月17日，变更为“上海市奉贤区汇丰北路1515弄1号2幢107室”。
公司办公地址	上海市国权路525号
公司办公地址的邮政编码	200433
公司网址	http://www.forwardgroup.com
电子信箱	forward@forwardgroup.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司基本情况无变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市国权路525号复华科技楼
报告期内变更情况查询索引	报告期内，公司信息披露及备置地点无变更。

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST复华	600624	复旦复华

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	280,654,894.72	326,361,934.73	-14.01
利润总额	-24,178,252.54	-3,695,293.90	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-27,150,255.41	-7,115,807.23	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益的净利润	-29,494,889.71	-11,639,661.48	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-22,634,081.87	431,344.79	-5,347.33
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	406,535,160.09	438,126,960.21	-7.21
总资产	1,271,142,653.75	1,354,292,541.48	-6.14

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.040	-0.010	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.040	-0.010	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 /股)	-0.043	-0.017	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-6.40	-1.12	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	-6.95	-1.84	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益与上年同期相比变动原因主要系子公司上海中和软件有限公司和上海复旦复华药业有限公司利润总额比上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额比上年同期变动原因主要系销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	4,765,898.54	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,392,599.37	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,109,871.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,449,228.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,140,933.30	
少数股东权益影响额（税后）	113,830.93	
合计	2,344,634.30	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内公司所从事的主要业务包括医药、软件和园区三大业务板块，具体情况如下：

（一）医药

1. 行业情况说明

国家统计局 2026 年 7 月发布的“2026 年 1-6 月份全国规模以上工业企业主要财务指标（分行业）”数据显示：2026 年 1-6 月份，规模以上工业企业实现营业收入 692,614.2 亿元，同比增长 6.5%；发生营业成本 587,953.3 亿元，同比增长 5.9%；实现利润总额 39,479.9 亿元，同比增长 18.7%。其中，医药制造业营业收入 11,717.8 亿元，同比持平；发生营业成本 6,704.3 亿元，同比增长 0.8%；实现利润总额 1,773.2 亿元，同比增长 4.2%。

医药行业作为满足健康需求的必需消费品行业，与宏观经济发展、人口结构变化及健康意识提升密切相关，呈现显著的弱周期特征。从消费市场来看，国家统计局数据显示：2026 年 1-6 月份社会消费品零售总额 248,722 亿元，同比增长 1.3%。其中，中西药品类实现零售总额 3,616 亿元，同比增长 3.3%，增速高于社会消费品零售总额 2.0 个百分点，刚需属性凸显。在宏观经济与消费环境下，药品作为必需消费品保持韧性，但生产端与零售端增速均处低位，行业增长动能趋稳、供需两端继续承压。

政策环境方面，2026 年是“十五五”开局之年，医药行业政策密集出台，改革向系统化、纵深化推进，为全年乃至“十五五”期间的行业发展奠定制度基础。

在顶层设计与监管领域，创新激励与全生命周期监管双轨并进。1 月国务院发布新版《药品管理法实施条例》并于 5 月 15 日施行，条款实质性修订超 90%，监管核心从“以企业为中心”转向“以持有人为中心”，设立突破性治疗药物等四大加快程序，对儿童药、罕见病药给予市场独占期，并允许委托分段生产。“十五五”规划及《2026 年政府工作报告》将生物医药列为新兴支柱产业，明确创新药扶持、常态化集采、分级诊疗、中医药振兴等核心方向。4 月《关于健全药品价格形成机制的若干意见》搭建起药品全周期、全渠道、全领域价格治理顶层制度。

在价格与采购领域，集采常态化扩面与挂网治理同步深化。国家层面第十一批国采落地、第十二批启动，上海率先推行中选价与医保支付标准协同，超出支付标准部分由个人现金自负，重构终端用药逻辑；省级集采新批、接续、联动三轨并行。挂网环节全面推行“红黄标”价格风险预警，2 月起分品类完成标识落地，高价药采购直接纳入医疗机构考核，构建起集采—挂网—支付协同的全链条价格治理机制。

在合规与市场监管领域，反腐与推广监管持续加压。2 月，国家医保局发布《关于做好 2026 年医疗保障基金监管工作的通知》，部署飞检全覆盖、药品追溯码打击回流药、AI+大数据监管等 9 项重点任务。4 月，《最高人民法院、最高人民检察院关于办理贪污贿赂刑事案件适用法律若干问题的解释（二）》发布，“刑事高压”取代“行政高压”；5 月，《医药代表管理办法》出台、8 月 1 日起施行，推动医药代表回归学术本位。5 月，国家卫健委牵头 14 部门联合印发《2026 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》，国家市场监督管理总局发布的《药品、医疗器械、保健食品、特殊医学用途配方食品广告审查管理办法（征求意见稿）》将“三品一械”广告规则收紧。上述政策从基金监管、司法惩戒、营销规范到购销秩序、广告准入多点铺开，覆盖医药产销用全环节，全链条穿透式监管格局进一步成型，对企业合规经营的全链路约束持续强化。

综合来看，2026 年上半年医药行业在“创新激励+严监管”并行的政策框架下加速分化，企业面临的不只是增长动能转换，更是对创新能力、成本管控能力、质量保障能力与合规经营能力的全方位考验。

2. 主要业务

公司从事医药业务的主要企业为上海复旦复华药业有限公司和江苏复旦复华药业有限公司。

公司医药板块主要从事药品的研发、生产和销售，业务涵盖化学原料药、化学药品制剂、中成药等。报告期内，主要从事化学药品制剂、中成药的研发、生产和销售。依托复旦大学医学、药学等优势学科，专注于做专科药、特色药，围绕消化系统、神经系统、抗肿瘤、循环系统等治疗领域，努力扩大注射用谷胱甘肽、双益平（石杉碱甲片）、氟他胺片、比卡鲁胺片、枸橼酸他莫昔芬片、硝酸异山梨酯片等重点产品的市场份额。

3. 经营模式

(1) 采购模式

由采购部门统筹管理对外采购工作，保障供应链稳定运行。采购部门根据生产计划确定最佳原材料、包装材料等物料的采购计划，对库存实施动态监控，合理控制关键物料的库存，降低资金占用。

(2) 生产模式

构建药品生产全生命周期质量管理体系，依据 GMP 标准建立动态文件管理机制，定期修订相关管理文件及标准操作程序，确保体系文件与法规要求同步更新。加强生产过程的管理及监控，按法规要求实施变更管理、偏差管理、验证管理等。实行全链条质量检测，对原辅材料、中间产品、成品进行检验，确保不合格中间产品不流入下一工序，保证产品的质量。

(3) 销售模式

构建以医药经销商为核心的多层级渠道网络体系，全面覆盖医院、零售药店及基层医疗机构等终端市场。在渠道管理方面，建立严格的经销商准入机制，基于 GSP 认证资质、资金信用等级、冷链物流能力等多项评估指标进行合作伙伴遴选，通过签订年度框架协议明确质量追溯条款与区域经销权。医药营销部门配置临床医学、市场分析、渠道管理等专业团队，依托大数据平台实时监测全国 31 个省级区域的终端挂网数据，及时跟进反馈价格调整的动态情况。

4. 市场地位

经过多年经营发展，公司医药板块构建了覆盖消化系统、神经系统、抗肿瘤及循环系统等专科治疗领域的产品矩阵。对应的重点产品有注射用谷胱甘肽、双益平（石杉碱甲片）、氟他胺片、硝酸异山梨酯片等，在各自细分的治疗领域占有较大的市场份额。据米内网重点城市公立医院化学药数据（2026 年第一季度）显示，药业公司重点产品注射用谷胱甘肽市场占有率 28.21%，石杉碱甲片市场占有率 11.59%，氟他胺片市场占有率 58.79%，硝酸异山梨酯片市场占有率 34.58%，在国内同类产品中均居于前列。主要竞争优势体现在：公司源自国内著名高校的研发背景，奠定了坚实的产学研基础；长期专注于“专科药、特色药”的差异化发展路径，在相关疾病领域形成了较强的品牌认知度和专业学术影响力。药业公司自 1993 年起被认定为高新技术企业，2021 年起被评为上海市“专精特新”中小企业，2024 年获评“上海市守合同重信用企业”并荣获最高合同信用等级 AAA 级，2025 年被评为安全生产标准化三级企业（化工医药行业）。公司坚持“专科药、特色药”的发展路径，双益牌注射用谷胱甘肽、石杉碱甲片、氟他胺片、枸橼酸他莫昔芬片、雷公藤多苷片连续多年获评“上海医药行业名优产品”。

5. 主要的业绩驱动因素

2026 年上半年，在第十一批国采落地、第十二批启动、全链条药品价格治理落地、合规监管持续加压的行业背景下，药业公司产品面临招标集采价格持续下行的压力；同时受行业政策调整影响，部分重点产品市场流通、终端销售受到冲击，销量下降，多种因素叠加导致药业公司营业收入同比有一定幅度的下降。药业公司经营团队与全体员工锚定年度目标精准施策，通过多维度针对性举措尽可能减少政策影响。在营销与市场准入方面，密切跟踪集采规则变化，前置研判招投标、省级联盟采购及挂网“红黄标”价格预警的要求，全力保障重点产品在国采接续、省级集采及常态化挂网中的市场准入资格；同时依托新施行的《医药代表管理办法》完善学术推广体系，稳固核心产品市场份额与品牌认知。在生产运营与供应链保障方面，全面落实药品追溯码全覆盖要求，加强产销协同与计划管理，优化生产流程，确保产品稳定、可靠供应。

(二) 软件

1. 行业情况说明

2026 年 3 月发布的国家“十五五”规划纲要，将“深入推进数字中国建设 提升数智化发展水平”单独成篇，聚焦算力、算法、数据高效供给和数智技术赋能经济社会发展，为未来五年数字中国建设划定清晰路线。2026 年《政府工作报告》阐述“十五五”发展的重大战略任务时提到，“十五五”规划纲要着眼高水平科技自立自强，加强原始创新和关键核心技术攻关，深入推进数字中国建设，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 12.5%。

根据《中国电子报》发布的报道，在 2026 年“十五五”规划的开局之年，信息技术产业焦点正从宏观的“数字中国”布局，转向对关键核心技术自立自强、未来产业具体赛道以及人工智能治理等深层次议题的精耕细作。中国软件行业将不再仅仅追求规模增长，而是迈向高质量发展的关键五年。其核心格局将围绕“新质生产力”展开，以人工智能（AI）为技术主线，以自主可控（科技自立自强）为战略基石，推动软件产业发生深刻变革。

工信部2026年7月发布的报告显示,2026年上半年,我国软件和信息技术服务业(以下简称“软件业”)运行态势良好,软件业务收入稳健增长,利润总额增势放缓,软件业务出口保持正增长。

从总体运行情况来看,上半年,我国软件业务收入77,182亿元,同比增长9.5%。软件业利润总额8,999亿元,同比增长1.0%。软件业务出口337.9亿美元,同比增长11.4%。

分领域来看,软件产品收入稳定增长。上半年,软件产品收入16,761亿元,同比增长6.9%,占全行业收入比重为21.7%。其中,基础软件产品收入1,047亿元,同比增长10.6%;工业软件产品收入1,547亿元,同比增长8.2%。信息技术服务收入保持两位数增长。上半年,信息技术服务收入52,907亿元,同比增长10.4%,占全行业收入的68.5%。其中,云计算、大数据服务共实现收入8,877亿元,同比增长12.1%,占信息技术服务收入的16.8%。

在我国数字经济规模持续扩大,软件和信息技术服务业稳步发展的同时,由于成本、汇率、客户需求等因素的综合影响,近年来我国对日软件外包行业盈利水平明显下降,部分规模较大的企业进行了业务调整或企业转型,行业格局发生了较大的变化。国家加快行业数字化转型与升级发展,新兴产业持续火爆给IT人才市场带来了很大冲击,软件外包企业开发人员成本较快增长,高端人才招聘难度增加,人才稳定性减弱。日元汇率持续波动,对于主要业务以日元结算的我国软件外包企业来说,汇率波动带来的不确定性给企业保持稳定经营始终带来影响。由于日本国内人力成本高,劳动力相对匮乏,IT人才缺口较大,日本企业外包预算相对稳定,但是随着国内人力成本优势被逐步削弱,一些日本客户逐步将部分业务转移到越南等成本更低的东南亚国家,来自越南等国的竞争压力持续存在。同时国际政治经济局势的复杂变化和日本《经济安全保障推进法》的实施进一步限制了日本客户离岸软件业务对中国发包的规模。此外,对日软件外包行业正迎来由人工智能驱动的深度变革,若不能快速提升技术咨询与AI解决方案能力,中国企业在全球对日外包市场的份额或将面临结构性挤压。这一系列变化对国内从事对日软件离岸开发业务的企业将产生很大的影响。

2. 主要业务

公司从事软件业务的主要企业为上海中和软件有限公司及其全资子公司、上海复华数智科技有限公司。

报告期内,中和软件主要从事对日软件离岸开发业务,承接证券、银行、保险、产业、流通等领域的需求分析、软件开发、运营维护等业务。复华数科依托高校资源,探索国内数字经济应用领域,积极开拓业务。

3. 经营模式

日本客户将其软件开发工作的部分或全部对外发包,中和软件通过在日本设立的分支机构直接参与日本国内市场的竞争承接外包业务,并依托企业拥有的一支力量强大的技术开发队伍,根据客户要求为其提供软件开发及运营维护等服务。

4. 市场地位

中和软件拥有以高端系统工程师为主的一大批设计人才,具有较强的顶层设计能力,能够承接全流程的对日软件外包服务,具备超大规模软件项目的开发能力,在日本多家顶尖企业组成的客户群体中赢得良好口碑,具有品牌优势。中和软件深耕行业30多年,是上海软件出口与服务外包龙头企业之一,在国内软件出口与服务外包领域也居于前列。报告期内,中和软件及其全资子公司西安致远中和、合肥通和、无锡兴中惠均为高新技术企业,中和软件与无锡兴中惠为技术先进型服务企业。

5. 主要的业绩驱动因素

报告期内,对日业务方面,中和软件克服国际形势复杂变化的影响,通过种种努力维护主要客户的业务合作,确保项目正常推进完成。但因日本政策进一步的收紧,部分客户不再向中国发包离岸业务,中和软件上半年完成的日元销售额,较上年同期有较大幅度的减少,同时由于日元兑人民币汇率近两年始终处于历史低位,且上半年日元兑人民币平均汇率同比继续下降,因此日元销售额折合人民币收入较上年同期大幅减少。国内业务方面,加大开拓力度深入挖掘客户需求,营业收入同比较大幅度的增长,但项目开发总量相对较小。综合上述因素,中和软件营业收入(折合人民币计算)与上年同期相比有明显的减少。

(三) 园区

1. 行业情况说明

2026年是“十五五”规划的开局之年,产业园区行业在宏观经济稳中向好、产业升级加速推进的背景下,持续深化改革与重构。上半年,园区发展模式、竞争格局与增长动力均呈现出更为清晰的特征与趋势。

国家层面：2026年《政府工作报告》在部署年度工作任务时，明确提出“加紧培育壮大新动能”，要求“坚持把发展经济的着力点放在实体经济上，因地制宜发展新质生产力，建设现代化产业体系”。报告围绕“优化提升传统产业”“培育壮大新兴产业和未来产业”“扩能提质服务业”“打造智能经济新形态”四个方面作出系统部署。在传统产业方面，安排2000亿元超长期特别国债资金支持大规模设备更新，实施新一轮制造业重点产业链高质量发展行动；在新兴产业和未来产业方面，提出打造集成电路、航空航天、生物医药、低空经济等新兴支柱产业，培育发展未来能源、具身智能、6G等未来产业；在智能经济方面，要求“深化拓展‘人工智能+’，促进新一代智能终端和智能体加快推广”。报告还提出“构建促进专精特新中小企业发展壮大机制，培育独角兽企业”，政府投资基金要带头做耐心资本。这一系列政策部署，推动产业园区从传统的产业承接载体向新质生产力培育高地加速转型。

地方层面：面向“十五五”开局之年，上海加快构建以先进制造业为骨干的“2+3+6+6”现代化产业体系。其中，“2”指产业的数智化和绿色化两大转型方向，“3”代表集成电路、生物医药和人工智能三大先导产业，两个“6”分别指六大新兴支柱产业集群和六大未来产业领域。2026年上海全球投资促进大会明确提出，上海将聚焦集成电路、人工智能、大飞机、高技术船舶、能源装备等重点产业链，编制产业地图3.0版，推动各区深耕主导产业，因地制宜打造25个千亿级细分赛道。通过产业的集群集聚，实现“上下楼就是上下游、产业园就是产业链”。据上海市统计局发布的数据，2026年上半年全市实现地区生产总值27,886.63亿元，按不变价格计算同比增长5.6%。产业发展方面，三大先导产业制造业产值同比增长14.5%，其中集成电路制造业产值增长19.5%，人工智能制造业产值增长21.8%，生物医药制造业产值增长7.2%。工业战略性新兴产业产值同比增长7.7%，其中新能源汽车产业产值增长33.9%，新能源产业产值增长20.6%，高端装备产业产值增长9.3%。高技术产业投资同比增长36.0%。在此宏观背景下，复华园区依托“嘉定工业互联网示范基地”的战略定位，加速智能传感器产业集聚，积极开展节能设备升级工作，深度融入上海“2+3+6+6”现代化产业布局。面对传统制造业产能收缩带来的挑战，园区公司通过创新举措破局，全力推动招商转型和服务升级，实现园区的高质量、可持续发展。

2. 主要业务

公司从事园区业务的主要企业为上海复华高新技术园区发展有限公司、上海复华高科技产业开发有限公司、复旦复华高新技术园区（南通海门）发展有限公司、上海复旦软件园有限公司和南通海门复华房地产发展有限公司。

报告期内，公司园区板块专注于提供产业空间与综合服务，核心业务包括：自有房屋租赁，招商咨询，物业管理及配套服务，致力于构建全链条产业生态服务体系。

3. 经营模式

园区板块坚持“依托载体、滚动开发、稳健运营”的经营模式。以现有物业资产为基础，通过持续的优化改造与合理的空间规划，提升载体价值与运营效率。收益主要来源于物业租赁、销售以及增值服务，追求长期、稳定、可持续的增长。

4. 市场地位

在产业园区细分领域，园区板块面临来自各类工业园、科技孵化器、加速器及大学科技园的激烈竞争。经过三十余年深耕，复华园区品牌在区域内积累了较高的认知度与美誉度，持续聚焦自有物业租赁、招商咨询、物业管理及配套服务四大基础业务，致力于成为企业成长全生命周期的“产业合伙人”。核心优势体现在三方面：一是资产与成本优势，持有核心区位自有物业，运营成本可控，抗风险能力较强；二是产业协同优势，深度融入区域产业规划，尤其在嘉定等区域具备较强的产业链上下游协同能力；三是品牌与经验优势，长期运营积累了丰富的企业服务经验与客户资源。作为嘉定区首批特色产业园区之一，复华园区深耕张江高新区嘉定园，以“工业互联网”和“智能传感器”为特色赛道，逐步构建差异化竞争优势。园区坚守“专业化、特色化、集约化”发展路径，全面整合政企产学研资源，持续拓展运营空间。

5. 主要的业绩驱动因素

2026年上半年，园区板块通过多项聚焦高质量发展的举措，在产业服务、空间运营等方面取得积极成效，为应对市场挑战提供了有力支撑。依托精准服务，复华园区持续开展“送政策进企业”“专属服务员”等专项工作，增配超快充电设备等硬件升级，显著提升了入驻企业的满意度与粘性。在招商方面，构建“政策+资源”招商服务矩阵，积极对接上海“打造25个千亿级细分赛道”的战略部署，围绕链主企业开展精准招商，产业集聚效应持续显现。上半年，复华园区企业创新活力持续迸发，多家企业稳步推进高新技术企业培育工作。同时，园区主动对接上海市及各区产业规划，紧扣“嘉定工业互联网

示范基地”定位，聚焦智能传感器等特色产业，通过科学规划与积极引进，注入新的创新活力与发展动能。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司经营团队在董事会的领导下，积极应对外部环境变化带来的困难与挑战，围绕“守正创新、求真务实、苦练内功、团结奋进”的十六字方针，聚焦主责主业，深化改革创新，推动经营工作平稳有序开展。深入研究经济形势与行业政策，推进医药、软件、园区等主营业务的市场开拓，努力维护核心业务和重点产品的市场份额。加强研发创新，优化产品结构，探索新项目、新业务，寻求新的业务增长点。推进资产盘活与结构调整，挖掘潜力增加效益。加大年轻干部及青年员工培养力度，推进干部能上能下常态化。加快数字化转型，提升整体运营管理效率。强化重点领域、关键环节的风险防控与合规管理，压紧压实安全生产责任。深入开展树立和践行正确政绩观学习教育，强化政治引领，凝聚发展合力。报告期内，公司生产经营情况总体平稳，但受国际环境复杂变化、行业政策密集调整等因素影响，经营业绩同比下滑，公司营业收入为 28,065.49 万元，比上年同期减少 14.01%，归属于上市公司股东的净利润为-2,715.03 万元，比上年同期减少 2,003.45 万元。公司主营业务经营情况如下：

医药：2026 年上半年，医药板块营业收入为 13,624.58 万元，比上年同期减少 7.23%，占公司营业收入的 48.55%；归属于上市公司股东的净利润为-1,565.92 万元，比上年同期减少 855.92 万元。其中，上海复旦复华药业有限公司营业收入为 13,466.96 万元，比上年同期减少 7.94%；归属于上市公司股东的净利润为 139.00 万元，比上年同期减少 71.89%。

2026 年上半年，面对集采提质扩面、“红黄标”全链条价格治理及合规监管持续加压的市场环境，药业公司产品面临持续的价格下行压力；同时受行业政策调整影响，部分重点产品市场流通、终端销售受到冲击，销量下降。多重因素叠加导致药业公司营业收入同比有一定幅度下降。面对诸多困难与挑战，药业公司统筹协调，强化政策前瞻研判，深化招投标精细化管理，全力争取国采接续及省际联盟带量采购准入资格，筑牢市场基本盘。普药部门以稳固重点产品份额为目标，优化渠道布局，深挖存量潜能，努力探索新增长点；新药部门坚持专科药发展路径，提升学术推广能力，强化品牌影响力，优化招商策略；针剂部门紧扣新版《药品管理法实施条例》，动态调整核心产品市场策略，有效应对政策波动影响。此外，药业公司积极接洽原料药项目，探索多种方式开展对外合作。生产部门深化生产过程的精细化管理，严控物料损耗与能源消耗，通过优化工序运行效率，实现降本增效。加大研发投入，布瑞哌唑片、苯磺酸美洛加巴林片项目等已立项产品研发工作进展顺利，本年度新产品立项调研工作持续进行中。质量管理方面，对照《药品管理法》、《药品注册管理办法》和《中药生产监督管理专门规定》等法律法规，进一步完善企业质量管理体系，加强品质保障。安全环保方面，时刻绷紧安全生产和环境保护这两根弦，加强排查整治各类风险隐患，层层压实各级责任，持续提升安全生产和污染防治水平。

报告期内，江苏复华药业主要收入包括自有产品的生产销售和受托生产业务，自有品种拉考沙胺片在挂网和销售领域均取得积极进展，产品销量和销售额正在逐步提高。冻干粉针剂车间受托生产产品种注射用谷胱甘肽达到满负荷生产；固体制剂车间受托生产业务持续拓展，口服固体制剂有多个受托品种实现商业化生产，同时不断有新的受托品种在进行注册申报工作。与此同时，继续推进甲磺酸沙非胺片、奥匹卡朋胶囊研发项目等新产品的研发和引进工作，本年度新产品的立项正在筹划中。江苏复华药业持续完善质量管理体系，健全安全、环保体系，加强员工技能培训，提升团队综合能力，为持续稳定提供高品质的产品打好基础。江苏复华药业正式投产经营时间较短，尚处于起步阶段，报告期内主要产品尚处于成长期，对企业经营状况的改善贡献度还不大，且人力成本、折旧摊销等固定成本较高，导致亏损。

软件：2026 年上半年，上海中和软件有限公司及其全资子公司营业收入为 10,957.72 万元，比上年同期减少 25.15%，占公司营业收入的 39.04%；归属于上市公司股东的净利润为-109.69 万元，比上年同期减少 979.67 万元。

2026 年上半年，面对外部环境中的各种不利因素，软件板块着力稳固对日软件出口业务基本盘，积极开拓国内数字经济领域增量业务。对日业务方面，面对严峻的国际形势，中和软件加强与客户的沟通，积极调整经营策略，努力维护合作关系。但随着日本《经济安全保障推进法》法案正式实施及其 2026 年的强化修正，日本客户离岸软件业务对中国发包的规模进一步受到限制，部分客户不再向中国发包业务；叠加日元兑人民币汇率持续下降等多重不利因素，中和软件对日业务销售额及税后净利润（折

合人民币计算)大幅减少。为适应环境变化及客户需求,中和软件加紧扩大在日开发中心的人员规模,进一步加大日本当地驻场人员招聘,继续充实以驻场人员为主的人才储备,以保证承接足够的日本本土开发业务量,维护现有客户的业务合作,确保现有项目正常推进完成。同时做好人力资源保障工作,保持国内公司队伍稳定,积极遴选合适的赴日人员。其次,加强资金管理,积极应对汇率风险。国内业务方面,中和软件大力拓展在相关领域具备技术优势和区域市场资源的优质企业,成功进入3家新客户的供应商名录,为后续提供服务奠定基础。同时,根据经营环境的不断变化,与时俱进,优化人员体制和薪酬制度,建立有效的员工激励及职级升降级规则,完成绩效激励管理体系的改革。此外,软件板块各企业继续强化品质管理与信息安全教育,进一步推进新技术新技能培训,提升队伍的专业素质和生产效率。

园区:2026年上半年,上海复华高新技术园区发展有限公司、上海复华高科技产业开发有限公司、复旦复华高新技术园区(南通海门)发展有限公司、上海复旦软件园有限公司及南通海门复华房地产发展有限公司合计营业收入为2,199.40万元,比上年同期增加13.87%,占公司营业收入的7.84%;归属于上市公司股东的净利润为210.36万元,比上年同期减少70.32%。

2026年上半年,外部环境复杂多变,行业周期调整持续。园区板块继续坚持以“创新服务、真抓实干”为指引,紧跟高质量园区发展导向,锚定自身定位,在变革中谋突破、在困境中求发展。各经营主体通过强化服务、优化策略、提升效能等有力举措,在复杂环境中稳住了经营基本面。复华园区公司坚持稳中求进的工作总方针,围绕“空间优化、服务升级、产业集聚、绿色转型”四条主线精准发力。在产业招商方面,以产城融合示范区为导向,持续深耕工业互联网与智能传感器产业,强化园区科技企业培育工作,推动园区提质升级与增量拓展。在绿色低碳转型方面,持续推进分布式光伏发电项目扩能增效,探索“光伏+储能+智能微电网”的综合能源管理模式,逐步推进园区用能结构优化和节能降碳改造。在服务赋能方面,深化“专属服务员”企业服务机制,持续开展“送政策进企业”等精准服务活动,入驻企业满意度与粘性稳步提升。复华园区海门公司坚持“政企联动”思路,主动加强与属地政府的沟通协同,锚定本地高质量人才创业项目。复旦软件园公司持续稳定企业服务水平,继续加强安全管理,维护良好园区服务环境。海门房产公司紧密跟踪房地产政策与市场动态,坚持审慎经营、灵活施策,精准制定适配本地的营销方案。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

本报告期内,公司核心竞争力未发生重大变化。

公司以复旦大学的品牌、学科、科研、人才等优势为依托,具有科技成果转化生产力的有利环境;公司上市三十多年,拥有良好的品牌形象和一定的市场知名度。作为奉贤区属国有控股企业,得到当地政府的大力支持,且公司主营业务板块与“东方美谷”“未来空间”“数字江海”等区域产业发展布局高度契合,有望依托区域发展优势资源,获得更多发展机遇。目前,公司主营业务结构清晰,医药、软件、园区等三大业务板块均为国家鼓励发展的重点产业,发展前景看好,主要板块在各自专注的细分市场能够提供富有自身特色的产品和服务,在相关领域拥有较高的知名度及一定的行业地位。

公司三大业务板块的核心竞争力分析如下:

医药:依托复旦大学医学、药学、生命科学等优势学科以及六十多年制药业的经验积累,药业公司在激烈的市场竞争中保持了稳定的发展势头,在上海医药行业拥有良好的品牌形象。药业公司专注于做专科药、特色药,围绕消化系统、神经系统、抗肿瘤、循环系统等治疗领域,研发生产了注射用谷胱甘肽、双益平、卡马西平片、氟他胺片、比卡鲁胺片、枸橼酸他莫昔芬片、硝酸异山梨酯片、雷公藤多苷片、心脑血管片等药品,注射用谷胱甘肽等多个重点产品的市场占有率在国内同类产品居于前列。药业公司先后申请注册“双益”“双益平”“双益健”“复华”等9个商标。紧紧围绕“双益”品牌,完善品牌形象,发展重点产品,进行品牌的宣传和推广。双益牌枸橼酸他莫昔芬片、氟他胺片等五个重点产品连续多年入选“上海医药行业名优产品”。

软件:中和软件经过三十多年的发展,注重对高端人才的培养,形成了强大的系统工程师的团队优势,在对日软件外包市场上具有极强的竞争力。报告期内中和软件在合肥、重庆、西安、无锡的子公司

保持稳定。依靠训练有素的核心开发团队和 700 多人的队伍规模，中和软件保持了在证券、银行、保险、产业、流通等高精度、高要求、高标准项目开发方面的高成功率，是国内少数几家能够承接从需求分析、软件开发到运营维护的对日软件外包企业。在近两年相继通过最新版 CMMI4 软件能力成熟度评估、ISO/IEC 27001:2022 最新版信息安全管理体系统认的基础上，公司继续加强员工信息安全教育和技术培训，强化管理手段，确保相关体系的有效实施。凭借强大的技术开发能力与一流的服务品质，赢得了包括株式会社野村综合研究所在内的一批日本顶尖企业的信赖，并获得行业内多项荣誉资质，成为上海对日软件外包行业的龙头企业之一。

园区：复华园区公司紧扣“嘉定工业互联网示范基地”定位，聚焦智能传感器与工业互联网两大核心赛道，深度融入上海“2+3+6+6”现代化产业体系。园区地处张江高新区嘉定园核心区域，地理位置优越，交通网络发达，周边产业配套成熟，历经三十余年发展，已形成基础设施完备、空间布局合理、功能配套齐全的成熟物业体系。报告期内，复华园区持续推进“硬环境”升级与数智化转型。在基础设施方面，完成主要停车场智能化改造，增配超快充电设备，全面提升园区承载能力与服务品质。在绿色低碳转型方面，积极响应国家“双碳”战略与上海市“产业绿色化”发展导向，分布式光伏发电项目持续扩能增效，项目一期工程已稳定并网发电，二期工程有序推进。同时，主动融入嘉定区进一步推进新型基础设施建设行动方案（2024-2026 年），围绕人工智能、5G、数字孪生等新技术应用，不断提升园区数字化服务能级。

四、报告期内主要经营情况

(一)主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币			
科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	280,654,894.72	326,361,934.73	-14.01
营业成本	192,526,562.03	214,071,954.90	-10.06
销售费用	50,771,328.49	53,938,198.86	-5.87
管理费用	44,991,356.80	49,808,528.34	-9.67
财务费用	8,202,882.33	6,096,187.31	34.56
研发费用	8,038,367.37	14,470,871.18	-44.45
经营活动产生的现金流量净额	-22,634,081.87	431,344.79	-5,347.33
投资活动产生的现金流量净额	-43,860,176.34	3,868,809.75	-1,233.69
筹资活动产生的现金流量净额	4,835,228.10	108,432,642.88	-95.54
其他收益	3,826,022.74	6,497,044.22	-41.11
投资收益	3,013,894.68	7,289,162.78	-58.65
公允价值变动收益	-1,109,871.06	-9,192.11	不适用
资产减值损失	-	323,944.04	-100.00
资产处置收益	1,365,524.40	-	100.00
营业利润	-21,881,214.18	-2,928,907.25	不适用
营业外收入	695,037.90	12,579.02	5,425.37
营业外支出	2,992,076.26	778,965.67	284.11
利润总额	-24,178,252.54	-3,695,293.90	不适用
所得税费用	3,872,855.99	4,669,935.49	-17.07
净利润	-28,051,108.53	-8,365,229.39	不适用
归属于母公司股东的净利润	-27,150,255.41	-7,115,807.23	不适用
少数股东损益	-900,853.12	-1,249,422.16	不适用
其他综合收益的税后净额	-2,941,544.71	5,442,993.05	-154.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,941,544.71	5,442,993.05	-154.04
将重分类进损益的其他综合收益	-4,868,665.47	5,442,993.05	-189.45
外币财务报表折算差额	-4,868,665.47	5,442,993.05	-189.45

综合收益总额	-30,992,653.24	-2,922,236.34	不适用
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,091,800.12	-1,672,814.18	不适用
归属于少数股东的综合收益总额	-900,853.12	-1,249,422.16	不适用

财务费用变动原因说明：主要系汇兑损益比上年同期减少、利息费用比上年同期增加综合所致。

研发费用变动原因说明：主要系子公司江苏复旦复华药业有限公司研发费用比上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系投资支付的现金比上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系取得借款收到的现金比上年同期减少和偿还债务支付的现金比上年同期增加综合所致。

其他收益变动原因说明：主要系子公司上海中和软件有限公司本期政府补贴比上年同期减少所致。

投资收益变动原因说明：主要系子公司上海复华高新技术园区发展有限公司上年同期转让参股公司收益，本年无此项所致。

公允价值变动收益变动原因说明：主要系公司参股公司公允价值变动比上年同期增加所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系子公司上海坤耀科技有限公司上年同期出售以往年度存货，本期无此项发生所致。

资产处置收益变动原因说明：主要系子公司上海中和软件有限公司资产处置收益比上年同期增加所致。

营业外收入变动原因说明：主要系子公司上海复华高新技术园区发展有限公司和上海复旦复华药业有限公司营业外收入比上年同期增加所致。

营业外支出变动原因说明：主要系公司计提诉讼案罚息所致。

利润总额变动原因说明：主要系子公司上海中和软件有限公司和上海复旦复华药业有限公司利润总额比上年同期减少所致。

净利润、归属于母公司股东的净利润变动原因说明：主要系子公司上海中和软件有限公司和上海复旦复华药业有限公司净利润比上年同期减少所致。

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变动原因说明：主要系日元汇率变动影响所致。

将重分类进损益的其他综合收益、外币财务报表折算差额变动原因说明：主要系日元汇率变动影响所致。

综合收益总额、归属于母公司所有者的综合收益总额变动原因说明：主要系公司净利润比上年同期减少和日元汇率变动影响所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况说明
货币资金	126,865,407.88	9.98	191,987,272.21	14.18	-33.92	主要系子公司上海中和软件有限公司和上海复旦复华药业有限公司货币资金比期初减少所致。
应收款项	53,847,553.69	4.24	71,125,292.28	5.25	-24.29	
存货	381,790,965.57	30.04	397,039,037.84	29.32	-3.84	
投资性房地产	124,324,996.21	9.78	126,925,236.70	9.37	-2.05	
长期股权投资	11,968,163.75	0.94	12,442,032.91	0.92	-3.81	
固定资产	350,216,643.11	27.55	363,928,103.50	26.87	-3.77	
在建工程	162,194.95	0.01	-	-	100.00	主要系子公司上海复华高科技产业开发有限公司在建工程比期初增加所致。
使用权资产	5,828,277.81	0.46	15,369,180.25	1.13	-62.08	主要系子公司上海中和软件有限公司使用权资产比期初减少所致。
短期借款	507,100,200.00	39.89	492,791,157.37	36.39	2.90	
合同负债	2,523,074.36	0.20	1,598,691.52	0.12	57.82	主要系子公司上海复旦复华药业有限公司合同负债比期初增加所致。
租赁负债	4,450,547.36	0.35	5,969,011.73	0.44	-25.44	
应收款项融资	1,113,166.79	0.09	1,758,518.52	0.13	-36.70	主要系子公司上海复旦复华药业有限公司应收票据比期初减少所致。
其他应收款	9,095,071.21	0.72	13,285,581.21	0.98	-31.54	主要系子公司上海复旦复华药业有限公司与非关联方往来比期初减少所致。
其他非流动金融资产	57,837,964.84	4.55	10,077,835.90	0.74	473.91	主要系子公司上海复华信息科技有限公司本期投资参股公司所致。
预收款项	1,047,977.24	0.08	3,238,292.72	0.24	-67.64	主要系预收房租结转收入所致。
应付职工薪酬	5,898,841.66	0.46	21,398,339.63	1.58	-72.43	主要系公司发放职工薪酬所致。
一年内到期的非流动负债	1,968,187.94	0.15	11,222,478.14	0.83	-82.46	主要系子公司上海中和软件有限公司一年内到期的租赁负债比期初减少所致。

其他说明
无

2、 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产133,387,968.52（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为10.49%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明
无

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

（1）2011 年 7 月 19 日子公司上海复华高新技术园区发展有限公司收到上海市第二中级人民法院（2011）沪二中执字第 381、382 号协助执行通知书，内容如下：冻结上海复旦复华科技股份有限公司在你司持有的股权。冻结期限：2011 年 7 月 19 日至 2013 年 7 月 18 日。现经查询冻结期限延至 2029 年 6 月 28 日。

（2）2022 年 12 月 6 日子公司海门复华房地产发展有限公司收到《江苏省南通市海门区人民法院保全结果补充通知书》（（2022）苏 0684 执保 1602 号之一），查封海门复华房地产发展有限公司名下位于滨江街道复华文苑的部分不动产。

（3）经查，上海铁路运输法院出具的执行通知书（（2024）沪 7101 法执执保字第 245 号），冻结上海复旦复华科技股份有限公司持有上海复旦复华药业有限公司价值 1809.92 万股股权，冻结期限：2024 年 10 月 25 日至 2027 年 10 月 24 日。

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四)投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	4,887.00
投资增减变动数	4,632.00
上年同期投资额	255.00
投资额增长幅度（%）	1,816.47

(1) 重大的股权投资

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
联光元和（上海）企业发展有限公司	一般项目：企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子元器件与机电组件设备销售；机械设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；仪器仪表销售；光学仪器销售；技术进出口；货物进出口；机械零件、零部件加工【分支机构经营】；仪器仪表制造【分支机构经营】；光学仪器制造【分支机构经营】；广告设计、代理【分支机构经营】；国内货物运输代理【分支机构经营】。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	否	其他	4,887.00	3.06%	否	其他非流动金融资产	自筹	高维等离子体源科技（孝感）有限公司、上海联和投资有限公司、孝感市高创投资有限公司、烟台正海联航创业投资合伙企业（有限合伙）、上海广合浩信息咨询合伙企业（有限合伙）、上海添宥投资管理有限公司、东莞市景元股权投资合伙企业（有限合伙）、扬州韦伯投资合伙企业（有限合伙）、安吉高远景澄创业投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴睿裕韦伯创业投资合伙企业（有限合伙）、江苏镇江广合浩二期私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海广盈浩信息咨询合伙企业（有限合伙）	不适用	已纳入其他非流动金融资产	不适用	-103.64	否	2025 年 8 月 13 日	不适用
合计	/	/	/	4,887.00	/	/	/	/	/	/	/		-103.64	/	/	/

(2) 重大的非股权投资

□ 适用 √ 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/ 赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	3,072,879.24						-3,072,879.24	-
其他非流动金融资产	10,077,835.90	-1,109,871.06			48,870,000.00			57,837,964.84
应收款项融资	1,758,518.52						-645,351.73	1,113,166.79
合计	14,909,233.66	-1,109,871.06			48,870,000.00		-3,718,230.97	58,951,131.63

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六)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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
上海复旦复华药业有限公司	子公司	冻干粉针剂、片剂（含抗肿瘤药）、硬胶囊剂、原料药、中药提取车间，从事医药专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，批发（非实物方式）：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）。	4,480.00	89,557.05	53,286.13	13,466.96	150.62	154.44
上海中和软件有限公司	子公司	计算机软件产品的开发、生产，销售自产产品；承接计算机软件设计；承包计算机软件系统工程	USD980	27,518.38	14,549.58	10,957.72	80.18	-109.69
上海复华高新技术园区发展有限公司	子公司	园区内市政工程建设、施工、开发、物业管理及配套服务；招商、咨询服务；自有房屋 租赁，苗木销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	5,000.00	27,973.31	3,286.13	1,004.44	193.58	213.51
上海复旦软件园有限公司	子公司	计算机软件科学（含通讯、网络科学）的研究、开发、应用、设计和生产；计算机软件领域内的四技服务；承接计算机软件系统集成和网络工程；物业管理	8,000.00	20,257.20	11,326.67	317.57	44.79	45.16
上海克虏伯控制系统有限公司	子公司	生产开发大功率不间断电源装置，全密封免维护蓄电池，能量控制系统及配套设备，自有房屋租赁等	USD970	4,894.19	2,075.88	745.84	8.07	7.95
上海复华高科技产业开发有限公司	子公司	房地产开发与经营，市政基础设施建设投资，实业投资，物业管理，商业化高科技项目投资与经营，机电设备（除特种设备）、机械设备安装，机电设备、机械设备、建筑材料的销售，仓储，商务咨询。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】	8,000.00	11,993.19	11,145.93	650.02	331.82	251.53
江苏复旦复华药业有限公司	子公司	药品生产（按《药品生产许可证》所核定范围经营）；从事医药专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000.00	22,488.54	-16,937.11	491.03	-1,488.53	-1,532.45
南通海门复华房地产发展有限公司	子公司	建筑工程设计；市政公用工程施工；物业管理；建筑装潢材料零售；自有房屋租赁；房地产开发、经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	15,000.00	27,441.80	-16,989.39	89.72	-108.19	-219.89
复旦复华高新技术园区（南通海门）发展有限公司	子公司	房地产开发经营；建设工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：园区管理服务；物业管理；房地产咨询；市场营销策划；软件开发；信息系统集成服务；网络技术服务；建筑材料销售； 非居住房地产租赁；住房租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	8,000.00	15,234.85	379.29	137.65	-84.33	-79.95

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

医药：

1. 政策性风险

药品集中采购提质扩面、医保支付标准与集采中选价协同机制落地、全链条价格治理深化及合规监管持续加压等多重政策叠加，对公司产品定价、市场准入、营销模式及生产运营构成系统性影响。若公司未能及时适配政策变化，可能面临主要产品价格受限、集采准入失利、市场份额收缩、合规成本上升等压力。公司紧密跟踪政策动向，加强前置研判与招投标精细化管理；积极参与国家及地方集采接续，同时拓展非集采市场、零售等渠道，优化收入结构；严格落实新版《药品管理法实施条例》《医药代表管理办法》及反商业贿赂、反垄断相关要求，持续强化全链条合规体系建设与培训，保障经营合法合规。

2. 产品价格风险

一方面，集中采购续约降价常态化，叠加挂网“红黄标”价格预警、全渠道价格联动治理要求，药品价格持续承压，集采支付标准协同机制下超出部分由个人自负，进一步分流高价产品终端用量；另一方面，原材料、能源等生产要素价格波动，环保、质量及合规投入要求提升，共同推动生产成本上行。价格与成本的双向挤压将持续压缩产品毛利率，对盈利能力构成挑战。公司持续推进精细化生产管理和成本控制，通过工艺优化、效率提升等措施降本增效；深化供应链管理，通过供应商分级管理、战略合作、合理谈判等方式稳定原料供应与成本；加强分渠道、分品种价格策略管理，动态调整营销资源投放。

3. 环保风险

随着《生态环境法典》的即将施行，标志着环保合规从过去的“碎片化管理”迈入“体系化法治”时代，“体系重构、精准管控、刑责压实”对制药企业的影响是根本性、系统性的，其中包括新污染物的管控，制药企业可能面临停产整改、行政处罚、声誉损害等风险，环保投入将持续增加。公司将严格执行国家及地方的各项环保法律法规，完善环境管理制度，持续改善环保治理设施，加强新污染物的管控，积极开展环境风险隐患的排查治理与应急演练，确保污染物达标排放，公司运营绿色合规。

4. 技术风险

医药行业创新激励政策持续加码，“十五五”规划将生物医药列为新兴支柱产业，新版《药品管理法实施条例》落地突破性治疗药物程序、儿童药及罕见病药市场独占期等规则，创新药、高端仿制药及新型治疗技术迭代提速。同时人工智能与数智化转型深入渗透研发、生产全链路，行业技术门槛持续提升。若公司研发管线布局滞后，或未适配新的监管与技术规则，可能错失创新提速、市场独占等政策红利，现有低壁垒仿制产品面临更快的迭代替代风险，长期竞争力将被削弱。公司坚持聚焦专科药、特色药的研发战略，加大研发投入，加快在研项目进程，主动对接加快审评、市场独占期等激励规则优化注册路径；密切关注行业技术前沿，探索人工智能在工艺优化等环节的落地应用；通过合作引进、外部联盟等方式，拓宽技术来源，丰富产品管线。

软件：

1. 政策性风险

国际形势错综复杂，日本已出台了《经济安全保障推进法》，颁布了承包商本土化、保护数据不外流、开发场所本土化等一系列政策，这些政策对中和软件的对日业务产生极其不利的影响。日本金融行业客户已开始将大部分业务发包给日本本土日资控股企业，对中国离岸软件发包的规模已被进一步限制。继日本《经济安全保障推进法》的实施后，其2026年的强化修正，对中国外包企业在处理日本客户数据（特别是个人数据或重要产业数据）时，将面临更严格的数据本地化、跨境传输限制和安全审计要求。

企业可能需要调整数据存储和处理方式，增加在日本本地的服务器或数据中心投入，以满足合规要求。根据形势变化和客户需求，中和软件已调整公司经营策略，在日本本土建立了开发中心，并将持续扩大驻场人员规模，积极开拓日本本土的开发业务，尽可能维护巩固公司对日业务的整体规模。后续也将密切关注国际形势及客户需求的变化，及时调整公司经营策略。

2. 技术风险

随着全球人工智能的兴起，日本政府加大对 AI 等尖端技术的本土研发扶持，旨在减少外部依赖，日本客户也已在积极采用并加强推进人工智能的辅助开发，大幅提高了开发效率，对软件外包规模产生了较大的影响。中和软件需要加强内部人才培养，学习提升人工智能新技术，同时参与客户提供的提高各种层次人员水平的培训，按照客户要求，加强各种层次人员的厚度，加强客户合作粘性，巩固客户关系，发掘新的合作机会，协助客户实现人工智能的自主发展，帮助客户快速提升技术咨询与 AI 解决方案的能力，在这个过程中找到共赢的机会，共同迎接 AI 时代的挑战。

3. 汇率风险

目前，中和软件的软件外包业务以对日业务为主且规模较大，对日项目的营业收入均以日元结算，而汇率是不可控因素，对企业来说始终面临汇率波动影响经营业绩的风险。近年来，日元兑人民币汇率持续下降，2026 上半年仍在持续下降，这对企业的经济效益产生较大的影响。为了降低汇率风险，中和软件进行一月两次的高频结汇，平滑汇率波动。同时与客户建立了汇率-单价联动的机制，根据汇率的走向，客户将主动对单价进行调整，虽不能完全弥补汇率浮动带来的所有损失，但能在一定程度上挽回部分因汇率造成的风险损失。另外，可考虑依据市场情况增加新的投资产品，手段多样化，对冲汇率风险。

4. 人力成本上升风险

软件服务外包行业属于人力资本与知识密集型行业，中和软件的主要经营成本是人力成本。近年来，随着中国经济不断发展，中国国内人力成本不断提高，国内 IT 行业的增长尤其迅速，新兴产业的快速发展更是对 IT 人才市场形成很大的冲击，导致国内软件外包行业人力成本大幅增长。中和软件面临人力成本上升影响企业经济效益的风险。与此同时，日本与中国的劳动力成本差距也在逐步缩小，中国部分沿海地区总体的单位劳动力成本已经接近甚至高于日本，这一因素很大程度上造成员工赴日意愿大幅下降。然而为了对应国际形势的变化，中和软件需加大力度派遣国内员工前往日本进行日本本土业务的开发。在此经营策略前提下，中和软件一方面要克服日本与中国的劳动力成本差距在逐步缩小的困难，另一方面也要考虑公司整体经营效益的达成情况。对此，中和软件已实施薪酬制度的改革，将通过进一步完善绩效激励管理体系等一系列有针对性的措施，在尽可能调动员工积极性的同时降低人力成本，确保公司整体经营效益。

园区：

政策性风险

公司园区板块可能会受区域规划落地及安全环保等政策收紧影响，导致载体功能受限及利用率下降，进而影响租金收入。政策导向从“量的快速增长”向“质的有效提升”转变，园区面临产业定位精准度、空间利用集约度、绿色发展水平等方面的更高要求。复华园区公司及复华园区海门公司将密切跟踪政策动态，深化政企协同，主动融入区域产业发展，严格按照相关政策要求明确产业定位、优化空间治理，降低政策风险。同时，以分布式光伏项目为起点，科学推进绿色低碳转型，积极响应国家零碳园区建设号召；加快园区数字化服务能力建设，不断提升运营效率，确保可持续发展。园区运营面临传统制造业产能收缩带来的结构性招商挑战，部分企业因产能调整延缓入驻或扩产计划，可能影响园区出租率稳定。同时，随着产业升级加速，企业对空间品质、服务能级的要求不断提升，园区在硬件设施改造、服务体系完善方面需持续投入。复华园区公司将通过“内联外引”策略，加强与存量企业合作，围绕链主企业开展精准招商，提升产业集聚度；同时持续推进停车设施改造、数字化平台建设等基础硬件升级，不断增强园区综合竞争力。房地产行业受政策变化影响较大，海门房产公司住宅项目仍面临一定的去化压力，将密切关注宏观经济走势和国家政策变化，顺应“控增量、去库存”的政策导向，积极探索存量资产盘活新路径，制定符合当地市场环境的营销策略，加快推动房产销售。

(二)其他披露事项

☐适用 ☒不适用

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、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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情况及其影响

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	上海复旦复华药业有限公司	企业环境信息依法披露系统（上海） https://e2.sthj.sh.gov.cn:8081/jsp/view/hjpl/index.jsp

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	上海奉贤投资（集团）有限公司	就避免同业竞争事宜，承诺人特作出如下承诺：1. 上市公司及其下属企业主营业务包括园区业务，主要为：自有房屋租赁，房地产开发与经营，招商、咨询服务，物业管理及配套服务。承诺人及承诺人控制或有重大影响的其他企业主营业务亦包括园区开发运营。因此，承诺人及承诺人控制或有重大影响的其他企业主营业务中园区开发运营业务与上市公司及其下属企业主营业务中园区业务相近。承诺人特此承诺，在符合中国证券市场政策法规及环境要求的前提下，承诺人将在本次无偿划转完成之日后 3 年内，以合理的价格及合法的方式彻底解决上市公司及其下属与承诺人及承诺人控制或有重大影响的其他企业的同业竞争问题，解决途径包括但不限于资产和业务重组、合并、清算关闭、对外转让股权或资产、资产托管及中国证监会、证券交易所和上市公司股东大会批准的其他方式。2. 在本次无偿划转完成后，除上述同业竞争情况外，承诺人及承诺人控制或有重大影响的其他企业将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行其他与上市公司及其下属企业构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。在本次无偿划转完成后，如承诺人及承诺人控制或有重大影响的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司其他主营业务发生同业竞争的，承诺人将立即通知上市公司，并在上市公司同意的情况下，将该商业机会给予上市公司，以避免与上市公司及下属公司形成其他同业竞争情形，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。3. 承诺人保证严格遵守法律法规及上市公司章程及其他内部管理制度的规定，不利用控股地位谋取不当利益，不损害上市公司及其股东的合法利益。	2020 年 9 月 4 日作出承诺	是	根据控股股东上海奉贤投资（集团）有限公司出具的《关于延长解决同业竞争承诺期限的函》，经股东大会审议通过，奉投集团就相关承诺延期二年至 2025 年 9 月 3 日。该承诺已履行完毕。	是	不适用	不适用
	其他	上海奉贤投资（集团）有限公司	就保持上市公司独立性事宜，承诺人特作出如下承诺：1. 承诺人保证上市公司的董事、监事及高级管理人员按照法律、法规等规范性文件及公司章程的规定选举、更换、聘任或解聘，不得超越董事会和股东大会违法干预上市公司上述人事任免；采取有效措施保证上市公司的总经理、副总经理和其他高级管理人员专职在上市公司任职并在上市公司领取薪酬，不在承诺人所控制的其他企业及上市公司关联方兼任除董事外的其他职务；保证上市公司在劳动、人事管理体系方面独立于承诺人。2. 承诺人保证上市公司具有完整的经营性资产及住所，并独立于承诺人；保证承诺人	2020 年 9 月 4 日作出承诺	否	/	是	不适用	不适用

			及所控制的上市公司及其子公司以外的其他企业不得违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。3. 承诺人保证上市公司建立和完善法人治理结构以及独立、完整的组织机构，并规范运作；保证本次无偿划转完成后上市公司股东大会、董事会、监事会等依照法律、法规及上市公司的章程和内部治理规范独立行使职权。4. 承诺人保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在经营业务方面独立运作，保证除合法行使股东权利外，不干预上市公司的经营业务活动；保证采取合法方式减少或消除与上市公司的关联交易，确有必要关联交易，价格按照公平合理及市场化原则确定，确保上市公司及其他股东利益不受到损害，并及时履行信息披露义务。5. 承诺人保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及其所控制的其他企业共用同一个银行账户；保证上市公司独立作出财务决策，承诺人及其所控制的其他企业不得干预上市公司的资金使用；保证上市公司依法独立纳税；保证上市公司的财务人员独立，不得在承诺人及其所控制的其他企业兼职或领取报酬。上述承诺于承诺人作为上市公司控股股东且上市公司保持上市地位期间持续有效。如因承诺人未履行上述所作承诺而给上市公司及其股东造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。						
	解决关联交易	上海奉贤投资（集团）有限公司	就规范和减少关联交易事宜，承诺人特作出如下承诺： 1. 本次无偿划转完成后，承诺人及承诺人控制的其他企业将采取合法及有效措施，减少及规范与上市公司的关联交易，自觉维护上市公司及全体股东的利益，将不利用关联交易谋取不正当利益。 2. 在不与法律、法规相抵触的前提下，承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司如发生或存在无法避免或有合理原因的关联交易，承诺人及承诺人控制的其他企业将与上市公司依法签订协议，保证严格履行法律、法规、规范性文件和上市公司章程规定的关联交易程序，按市场化原则和公允价格进行交易，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定，对于无市场交易价格的关联交易，按照交易商品或劳务成本加上合理利润的标准确定交易价格，以保证交易价格的公允性，不利用该类交易从事任何损害上市公司或其中小股东利益的行为，同时按相关规定履行信息披露义务。 3、上述承诺于承诺人作为上市公司控股股东且上市公司保持上市地位期间持续有效。如因承诺人未履行上述所作承诺而给上市公司及其股东造成损失的，承诺人将承担相应的赔偿责任。	2020 年 9 月 4 日作出承诺	否	/	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
原告上海泉淳实业发展有限公司与被告上海复华创业投资有限公司、上海复旦复华科技股份有限公司借款合同纠纷事项	2022 年 7 月 12 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2022-029。 2023 年 2 月 24 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2023-005。 2023 年 5 月 6 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2023-017。 2023 年 11 月 1 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2023-048。 2023 年 12 月 7 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2023-058。 2024 年 11 月 1 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2024-055。 2025 年 2 月 22 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2025-008。 2026 年 5 月 16 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2026-018。
原告上海泉淳实业发展有限公司与被告上海复华中日医疗健康产业发展有限公司、上海复旦复华科技股份有限公司大额借款事项	2023 年 3 月 17 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2023-006。 2024 年 1 月 18 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2024-003。 2024 年 4 月 2 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2024-008。 2026 年 2 月 13 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2026-002。
申请人上海泉淳实业发展有限公司与被申请人南通海门复华房地产发展有限公司建设工程纠纷事项	2022 年 7 月 16 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2022-032。 2022 年 7 月 30 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2022-037。 2022 年 12 月 8 日刊登在上海证券交易所网站、《上海证券报》的公司公告临 2022-054。 2022 年 12 月 14 日刊登在上海证券交易所网站、

	《上海证券报》的公司公告临 2022-055。 2024 年 7 月 26 日刊登在上海证券交易所网站、 《上海证券报》的公司公告临 2024-031。 2024 年 10 月 10 日刊登在上海证券交易所网站、 《上海证券报》的公司公告临 2024-041。 2024 年 11 月 1 日刊登在上海证券交易所网站、 《上海证券报》的公司公告临 2024-056。 2024 年 11 月 6 日刊登在上海证券交易所网站、 《上海证券报》的公司公告临 2024-058。 2026 年 4 月 25 日刊登在上海证券交易所网站、 《上海证券报》的公司公告临 2026-006。
--	--

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申 请)方	应诉（被申请） 方	承担连 带责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁) 基本情况	诉讼(仲裁)涉及 金额	诉讼(仲 裁)是否 形成预计 负债及金 额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况
王可炯等 98 人	复旦大学（被告 一），上海复旦 复华科技股份 有限公司（被告 二）	/	民事 诉讼	主张两被告 共同支付创 业奖励股逾 期付款利息 及复利	46, 476, 343. 00 及最终复利	/	一审中	/	/

(三) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

3、临时公告未披露的事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
上海复旦复华科技股份有限公司	公司本部	中国华源集团有限公司	2,500	2005年3月2日	2005年3月2日	2005年9月2日	连带责任担保			否	是	2,500	是	否	
上海复旦复华科技股份有限公司	公司本部	中国华源集团有限公司	2,500	2005年3月2日	2005年3月2日	2005年9月2日	连带责任担保			否	是	2,500	是	否	
南通海门复华房地产发展有限公司	全资子公司	购房人	39.50	2017年1月至2017年12月	按按揭贷款 的合同生效 之日起	合同项下 的抵押生 效日	连带责任担保			否	否		否	否	
南通海门复华房地产发展有限公司	全资子公司	购房人	35.00	2018年1月至2018年12月	按按揭贷款 的合同生效 之日起	合同项下 的抵押生 效日	连带责任担保			否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								5,074.50							
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计								15,695.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）								32,955.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）								38,029.50							
担保总额占公司净资产的比例(%)								93.55							
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								74.50							

担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	17,702.74
上述三项担保金额合计（C+D+E）	17,777.24
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	截至2026年6月30日，公司对中国华源集团有限公司的担保5,000万元已经逾期（其中中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司5,000万元担保）。公司对中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司5,000万元的逾期担保事项，累计计提5,000万元预计负债，累计计提比例为100%。 上述中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司系根据2018年5月16日文汇报上刊登上海浦东发展银行股份有限公司上海分行与中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司债权转让暨债务催收联合公告予以调整确认。 上述南通海门复华房地产发展有限公司的对外担保系为购买其商品房的购房人提供阶段性担保。

（三）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐ 适用 ☒ 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	44,686
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售条件 股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海奉贤投资(集团)有限公司	0	128,338,600	18.89	0	无	0	国有法人
上海上科科技投资有限公司	0	69,206,536	10.19	0	冻结	69,206,536	境内非国有法人
杨展伟	741,188	5,261,188	0.77	0	未知	未知	未知
吴建忠	-1,746,771	4,736,929	0.70	0	未知	未知	未知
吴育敏	-446,000	4,245,047	0.62	0	未知	未知	未知
唐建柏	4,200,000	4,200,000	0.62	0	未知	未知	未知
杨晓峰	3,719,805	3,719,805	0.55	0	未知	未知	未知
孟圣喜	1,689,945	3,700,006	0.54	0	未知	未知	未知
贺光毅	401,600	3,063,487	0.45	0	未知	未知	未知
孔健敏	0	2,538,600	0.37	0	未知	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
上海奉贤投资（集团）有限公司	128,338,600			人民币普通股		128,338,600	
上海上科科技投资有限公司	69,206,536			人民币普通股		69,206,536	
杨展伟	5,261,188			人民币普通股		5,261,188	
吴建忠	4,736,929			人民币普通股		4,736,929	
吴育敏	4,245,047			人民币普通股		4,245,047	

唐建柏	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
杨晓峰	3,719,805	人民币普通股	3,719,805
孟圣喜	3,700,006	人民币普通股	3,700,006
贺光毅	3,063,487	人民币普通股	3,063,487
孔健敏	2,538,600	人民币普通股	2,538,600
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中的第一名股东上海奉贤投资（集团）有限公司与其余股东之间不存在关联关系或一致行动人关系；第二名至第十名股东之间未知存在关联关系或一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三)战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一)现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三)其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √ 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 上海复旦复华科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		126,865,407.88	191,987,272.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		53,847,553.69	71,125,292.28
应收款项融资		1,113,166.79	1,758,518.52
预付款项		2,823,895.13	2,481,300.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,095,071.21	13,285,581.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		381,790,965.57	397,039,037.84
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		23,904,680.44	25,309,236.47
流动资产合计		599,440,740.71	702,986,239.08
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		11,968,163.75	12,442,032.91
其他权益工具投资		-	3,072,879.24
其他非流动金融资产		57,837,964.84	10,077,835.90
投资性房地产		124,324,996.21	126,925,236.70
固定资产		350,216,643.11	363,928,103.50
在建工程		162,194.95	-
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		5,828,277.81	15,369,180.25
无形资产		66,244,331.64	67,946,805.29
其中：数据资源			
开发支出		23,285,188.14	18,735,497.99
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,220,235.35	5,144,147.22
递延所得税资产		26,188,824.53	26,188,824.53
其他非流动资产		1,425,092.71	1,475,758.87
非流动资产合计		671,701,913.04	651,306,302.40
资产总计		1,271,142,653.75	1,354,292,541.48
流动负债：			
短期借款		507,100,200.00	492,791,157.37
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		31,449,900.11	44,054,186.93
预收款项		1,047,977.24	3,238,292.72
合同负债		2,523,074.36	1,598,691.52
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		5,898,841.66	21,398,339.63
应交税费		13,460,257.35	17,697,601.21
其他应付款		133,335,426.58	153,056,947.18
其中：应付利息		-	-
应付股利		4,721,948.93	4,721,948.93
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		1,968,187.94	11,222,478.14
其他流动负债		70,446.89	64,441.99
流动负债合计		696,854,312.13	745,122,136.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,450,547.36	5,969,011.73
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		10,722,991.70	10,577,491.70
预计负债		50,000,000.00	50,000,000.00
递延收益		65,384,344.61	66,400,790.17

递延所得税负债		2,275,600.62	2,275,600.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,833,484.29	135,222,894.22
负债合计		829,687,796.42	880,345,030.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		679,346,942.00	679,346,942.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		142,226,134.85	142,226,134.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-43,044,160.53	-40,102,615.82
专项储备			
盈余公积		16,564,641.46	16,564,641.46
一般风险准备			
未分配利润		-388,558,397.69	-359,908,142.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		406,535,160.09	438,126,960.21
少数股东权益		34,919,697.24	35,820,550.36
所有者权益（或股东权益）合计		441,454,857.33	473,947,510.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,271,142,653.75	1,354,292,541.48

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：文国祥

会计机构负责人：陆仲南

母公司资产负债表

2026年6月30日

编制单位：上海复旦复华科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		957,798.48	869,143.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		737,904,705.81	693,519,158.90
其中：应收利息			
应收股利		91,108,935.44	91,108,935.44
存货			
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		785,381.75	654,190.17
流动资产合计		739,647,886.04	695,042,492.94

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		421,054,051.75	420,995,473.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		625,542.34	487,589.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,589,125.78	1,955,847.16
无形资产		1,135,880.54	1,202,767.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,857,549.05	2,857,549.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		427,262,149.46	427,499,226.42
资产总计		1,166,910,035.50	1,122,541,719.36
流动负债：			
短期借款		202,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		127,815.80	2,093,086.00
应交税费		37,342.78	19,248.71
其他应付款		331,014,361.31	280,465,796.84
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		902,052.75	902,052.75
其他流动负债			
流动负债合计		534,081,572.64	483,480,184.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,102,473.42	1,526,199.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,854,110.40	2,816,110.40

预计负债		50,000,000.00	50,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债		488,961.79	488,961.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,445,545.61	54,831,271.70
负债合计		588,527,118.25	538,311,456.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		679,346,942.00	679,346,942.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		135,207,842.28	135,207,842.28
减：库存股			
其他综合收益		-1,027,500.00	-1,027,500.00
专项储备			
盈余公积		16,564,641.46	16,564,641.46
未分配利润		-251,709,008.49	-245,861,662.38
所有者权益（或股东权益）合计		578,382,917.25	584,230,263.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,166,910,035.50	1,122,541,719.36

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：文国祥

会计机构负责人：陆仲南

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		280,654,894.72	326,361,934.73
其中：营业收入		280,654,894.72	326,361,934.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		308,885,213.95	342,677,775.18
其中：营业成本		192,526,562.03	214,071,954.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,354,716.93	4,292,034.59
销售费用		50,771,328.49	53,938,198.86
管理费用		44,991,356.80	49,808,528.34
研发费用		8,038,367.37	14,470,871.18
财务费用		8,202,882.33	6,096,187.31
其中：利息费用		7,366,224.35	6,552,297.84
利息收入		78,176.44	163,623.29

加：其他收益		3,826,022.74	6,497,044.22
投资收益（损失以“-”号填列）		3,013,894.68	7,289,162.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-183,623.34	-542,582.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,109,871.06	-9,192.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-746,465.71	-714,025.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	323,944.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,365,524.40	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,881,214.18	-2,928,907.25
加：营业外收入		695,037.90	12,579.02
减：营业外支出		2,992,076.26	778,965.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,178,252.54	-3,695,293.90
减：所得税费用		3,872,855.99	4,669,935.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,051,108.53	-8,365,229.39
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,051,108.53	-8,365,229.39
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）		-27,150,255.41	-7,115,807.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-900,853.12	-1,249,422.16
六、其他综合收益的税后净额		-2,941,544.71	5,442,993.05
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,941,544.71	5,442,993.05
1.不能重分类进损益的其他综合收益		1,927,120.76	
（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		1,927,120.76	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-4,868,665.47	5,442,993.05
（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		-4,868,665.47	5,442,993.05
（7）其他			
（二）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		-30,992,653.24	-2,922,236.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,091,800.12	-1,672,814.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-900,853.12	-1,249,422.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0400	-0.0100
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0400	-0.0100

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：文国祥

会计机构负责人：陆仲南

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		6,860.00	9,055.00
销售费用			
管理费用		7,020,670.14	6,243,734.74
研发费用			
财务费用		3,917,434.33	2,690,398.33
其中：利息费用		3,038,342.47	2,410,747.21
利息收入		176.00	191.50
加：其他收益		52,313.85	11,432.27
投资收益（损失以“-”号填列）		58,578.23	-643,137.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		58,578.23	-643,137.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,273,065.59	241,813.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,561,006.80	-9,333,079.26
加：营业外收入		269.51	12,279.00
减：营业外支出		1,286,608.82	748,477.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,847,346.11	-10,069,277.78
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,847,346.11	-10,069,277.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,847,346.11	-10,069,277.78
（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			
（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		-5,847,346.11	-10,069,277.78
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		-0.009	-0.009
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.009	-0.009

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：文国祥

会计机构负责人：陆仲南

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		305,254,863.23	353,131,745.93
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		110,384.12	8,400,380.70
收到其他与经营活动有关的现金		6,337,101.23	14,590,351.99
经营活动现金流入小计		311,702,348.58	376,122,478.62
购买商品、接受劳务支付的现金		50,750,932.42	69,146,313.94
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			
支付给职工及为职工支付的现金		161,411,492.66	172,621,896.15
支付的各项税费		31,242,536.08	36,545,142.68
支付其他与经营活动有关的现金		90,931,469.29	97,377,781.06
经营活动现金流出小计		334,336,430.45	375,691,133.83
经营活动产生的现金流量净额		-22,634,081.87	431,344.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,038,430.00	9,809,097.76
取得投资收益收到的现金		-	227,686.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,270.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		7,089,700.00	10,036,784.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,019,876.34	2,985,532.95
投资支付的现金		48,930,000.00	0.00
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		-	3,182,441.56
投资活动现金流出小计		50,949,876.34	6,167,974.51
投资活动产生的现金流量净额		-43,860,176.34	3,868,809.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,250,000.00
取得借款收到的现金		292,110,000.00	320,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		292,110,000.00	322,110,000.00
偿还债务支付的现金		267,745,050.00	200,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,111,869.36	5,770,745.67
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		2,417,852.54	7,206,611.45
筹资活动现金流出小计		287,274,771.90	213,677,357.12
筹资活动产生的现金流量净额		4,835,228.10	108,432,642.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,464,188.92	3,426,967.35
五、现金及现金等价物净增加额		-65,123,219.03	116,159,764.77
加：期初现金及现金等价物余额		191,700,317.50	92,441,045.09
六、期末现金及现金等价物余额		126,577,098.47	208,600,809.86

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：文国祥

会计机构负责人：陆仲南

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		128,457,434.11	146,136,999.14
经营活动现金流入小计		128,457,434.11	146,136,999.14
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		6,574,281.34	4,091,159.24
支付的各项税费		4,400.00	6,695.00
支付其他与经营活动有关的现金		120,135,063.89	188,457,581.49
经营活动现金流出小计		126,713,745.23	192,555,435.73
经营活动产生的现金流量净额		1,743,688.88	-46,418,436.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,888.55	410,248.00

投资支付的现金		60,000.00	2,550,000.00
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			3,182,441.56
投资活动现金流出小计		180,888.55	6,142,689.56
投资活动产生的现金流量净额		-180,888.55	-6,142,689.56
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		124,000,000.00	173,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		124,000,000.00	173,900,000.00
偿还债务支付的现金		122,000,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,973,931.86	2,335,419.04
支付其他与筹资活动有关的现金		499,914.00	1,049,871.00
筹资活动现金流出小计		125,473,845.86	121,385,290.04
筹资活动产生的现金流量净额		-1,473,845.86	52,514,709.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		674,939.70	373,219.55
六、期末现金及现金等价物余额		763,894.17	326,803.36

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：文国祥

会计机构负责人：陆仲南

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	679,346,942.00				142,226,134.85		-40,102,615.82		16,564,641.46		-359,908,142.28		438,126,960.21	35,820,550.36	473,947,510.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	679,346,942.00				142,226,134.85		-40,102,615.82		16,564,641.46		-359,908,142.28		438,126,960.21	35,820,550.36	473,947,510.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,941,544.71				-28,650,255.41		-31,591,800.12	-900,853.12	-32,492,653.24
（一）综合收益总额							-2,941,544.71				-28,650,255.41		-31,591,800.12	-900,853.12	-32,492,653.24
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	679,346,942.00				142,226,134.85		-43,044,160.53		16,564,641.46		-388,558,397.69		406,535,160.09	34,919,697.24	441,454,857.33

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	684,712,010.00				171,899,101.79	35,018,028.86	-39,814,662.76		16,564,641.46		-160,896,983.76		637,446,077.87	40,122,119.87	677,568,197.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	684,712,010.00				171,899,101.79	35,018,028.86	-39,814,662.76		16,564,641.46		-160,896,983.76		637,446,077.87	40,122,119.87	677,568,197.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,365,068.00				-29,554,737.41	-35,018,028.86	5,442,993.05				-7,115,807.23		-1,574,590.73	-3,234,045.61	-4,808,636.34
（一）综合收益总额							5,442,993.05				-7,115,807.23		-1,672,814.18	-1,249,422.16	-2,922,236.34
（二）所有者投入和减少资本	-5,365,068.00				-29,554,737.41	-35,018,028.86							98,223.45	-1,984,623.45	-1,886,400.00
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	-5,365,068.00				-29,554,737.41	-35,018,028.86							98,223.45	-1,984,623.45	-1,886,400.00
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	679,346,942.00				142,344,364.38		-34,371,669.71		16,564,641.46		-168,012,790.99		635,871,487.14	36,888,074.26	672,759,561.40

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：文国祥

会计机构负责人：陆仲南

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	679,346,942.00				135,207,842.28		-1,027,500.00		16,564,641.46	-245,861,662.38	584,230,263.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	679,346,942.00				135,207,842.28		-1,027,500.00		16,564,641.46	-245,861,662.38	584,230,263.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,847,346.11	-5,847,346.11
（一）综合收益总额										-5,847,346.11	-5,847,346.11
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	679,346,942.00				135,207,842.28		-1,027,500.00		16,564,641.46	-251,709,008.49	578,382,917.25

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	684,712,010.00				164,860,803.14	35,018,028.86	-1,023,000.00		16,564,641.46	-210,842,769.27	619,253,656.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	684,712,010.00				164,860,803.14	35,018,028.86	-1,023,000.00		16,564,641.46	-210,842,769.27	619,253,656.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,365,068.00				-29,652,960.86	-35,018,028.86				-10,069,277.78	-10,069,277.78
（一）综合收益总额										-10,069,277.78	-10,069,277.78
（二）所有者投入和减少资本	-5,365,068.00				-29,652,960.86	-35,018,028.86					
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	-5,365,068.00				-29,652,960.86	-35,018,028.86					
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	679,346,942.00				135,207,842.28	0.00	-1,023,000.00		16,564,641.46	-220,912,047.05	609,184,378.69

公司负责人：宋正

主管会计工作负责人：文国祥

会计机构负责人：陆仲南

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

上海复旦复华科技股份有限公司（以下简称“复旦复华”、“公司”、“本公司”）前身系复旦大学科技开发总公司，1992年7月经批准改制为股份有限公司，1993年1月在上海证券交易所上市。

2006年4月公司股权分置改革相关股东大会决议通过，获得国资委批准，并于2006年5月完成股权分置改革。本公司按每10股转增3.1股的比例，以资本公积向全体股东转增股份81,677,909股。另外全体非流通股股东将可获得的全部转增股份31,544,114股作为股权分置改革的对价支付给各流通股股东，以换取其持有的非流通股的上市流通权。2009年5月18日，原股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股87,949,006股全部上市流通。

2019年12月31日，复旦大学与上海奉贤投资（集团）有限公司（以下简称“奉投集团”）签订了《上海复旦复华科技股份有限公司股份无偿划转协议》，拟通过无偿划转方式将复旦大学持有的本公司128,338,600股A股股份（占本公司总股本的18.74%）划转给奉投集团（详见本公司于2020年1月4日披露的《上海复旦复华科技股份有限公司关于公司控股股东签订股份无偿划转协议暨控股股东、实际控制人拟变更的提示性公告》）。2020年1月20日，本公司收到控股股东复旦大学发来的《关于与上海奉贤投资（集团）有限公司签订〈上海复旦复华科技股份有限公司股份无偿划转协议〉事项进展的告知函》，复旦大学于2020年1月20日收到中华人民共和国教育部同意上述国有股份无偿划转事项的批复。

2020年5月14日，本公司收到奉投集团发来的《关于无偿受让复旦大学持有的上海复旦复华科技股份有限公司18.74%股权及持有的上海复旦复华药业有限公司10%股权的告知函》：为配合中央深改委关于高校所属企业体制改革工作要求，同时进一步深化奉贤区国资国企改革，推动奉贤区域经济高质量发展，奉投集团同意无偿受让复旦大学持有的本公司18.74%股权及持有的上海复旦复华药业有限公司10%股权。上述无偿划转事项已经奉贤区委、区政府会议讨论通过，并获得奉贤区国资委批复同意。本公司于2020年9月8日收到奉投集团转来的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》（以下简称“《过户登记确认书》”），复旦大学持有的本公司128,338,600股A股股份（占公司总股本的18.74%）无偿划转给奉投集团的过户登记手续已办理完毕。公司的企业法人营业执照注册号：91310000132209607P。所属行业为综合类。

截至2026年6月30日止，本公司累计发行股本总数679,346,942股，注册资本为人民币679,346,942元，注册地址为上海市奉贤区汇丰北路1515弄1号2幢107室。本公司经营范围为电脑系统、通讯设备、自动化仪表、生物技术、光源照明等产品的研制及生产销售，经外经贸委批准的进出口业务，科技成果陈列，投资参股其它领域的生产产品及经营，“四技”和“三来一补”业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本公司的控股股东为上海奉贤投资（集团）有限公司，本公司的实际控制人为上海市奉贤区国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于2026年8月24日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的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

√适用 □不适用

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

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：

☐ 适用 ☒ 不适用**1、遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期☒ 适用 ☐ 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据☒ 适用 ☐ 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付账款	账龄超过 1 年且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%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☒ 适用 ☐ 不适用**(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资

资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理**6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权**

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.4 企业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,且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

合营方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:

- 1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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,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,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,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本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，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(2) 金融资产的分类

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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- (2) 该金融资产的合同条款规定，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。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以将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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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；

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金；

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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；

(2) 租赁应收款；

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信

用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

4) 应收账款减值

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收账款组合：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（关联方组合）	本组合为关联方的应收款项
组合 2（账龄风险组合）	本组合以单独测试未发生减值的，以及组合 1 以外的应收款项作为风险特征

对应组合 1 的应收账款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，按余额百分比法计提坏账准备；

对应组合 2 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表，计算预期信用损失；

5) 其他应收款减值

按照 2.) 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（低风险组合）	本组合为关联方的应收款项及押金、维修基金（合同期内）
组合 2（账龄风险组合）	本组合以单独测试未发生减值的、过期押金、以及关联方以外的应收款项作为信用风险特征

对应组合 1 的其他应收款，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，按余额百分比法计提坏账准备；

对应组合 2 的其他应收款，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的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表，计算预期信用损失。

6) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分；
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益；
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将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的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分

类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

(8) 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

13、应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

详见五、11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒ 适用 ☐ 不适用

详见五、11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

详见五、11、金融工具。

14、应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见五、11、金融工具。

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的类别

存货包括原材料、材料采购、委托加工物资、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品、开发产品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

开发产品、产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司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。

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

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

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时,投资方取得长期股权投资后,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,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的,按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损,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,投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都按照金融工具政策的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

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处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的,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转入改按权益法核算时的留存收益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时,按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资,以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示,公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠地计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-49	3%-10%	1.84%-4.85%
机器设备	年限平均法	5-8	3%-10%	11.25%-19.40%
运输设备	年限平均法	5-10	3%-10%	9.00%-19.40%
电子设备	年限平均法	3-5	3%-10%	18.00%-32.33%

22、在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

23、借款费用

√适用 □不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产

支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、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

☒ 适用 ☐ 不适用

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	36.08、50	直线法摊销
房屋使用权	50	直线法摊销
场地使用权	50	直线法摊销
商誉评估增值	10	直线法摊销
专有技术	21.92、29.92	直线法摊销
药证	20、21.92、29.92、30	直线法摊销
软件	5-10	直线法摊销

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、合同负债

√适用 □不适用

(1) 合同负债的确认方法

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

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(2) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 确定计入当期损益的金额；

4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时；

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时；

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 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；

2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

31、预计负债

√适用 □不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32、股份支付

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

(3) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34、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

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项；

2) 合同中存在可变对价的，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，但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；

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(2) 收入确认的具体方法**1) 工业**

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；
产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；
销售产品的单位成本能够可靠地计量。

2) 商业

商品发出后，客户验收合格；
收到价款或取得收取价款的凭据；
成本能够可靠地计量。

3) 软件开发业

按合同规定完成软件开发工作量，并得到客户的确认；
收到价款或取得收取价款的凭证；
成本能够可靠地计量。

4) 房地产业

工程已经竣工并经有关部门验收合格；签订了销售合同，并履行了合同规定的义务；
已取得了建设局下发面积核准单并具备了移交钥匙的条件；
取得了销售价款或确信可以取得，双方办妥房屋交接手续；
房屋建筑成本能够可靠地计量。

(3) 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

☐ 适用 ☒ 不适用

35、合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

36、政府补助

√适用 □不适用

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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,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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

(4) 政府补助在利润表中的核算

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,计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

属于其他情况的,直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的,按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(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)之外,对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成

的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

38、租赁

√适用 □不适用

租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；

- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 承租人发生的初始直接费用;

4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本, 属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量, 即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的, 相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起, 本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途, 计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时, 根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定, 以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时, 遵循以下原则: 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧; 无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值, 本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值, 进行后续折旧。

(2) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额, 是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项, 包括:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

3) 本公司合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 本公司自身情况, 即集团的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限, 即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额, 即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”, 即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境, 包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础, 考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- 1) 确认租赁负债的利息时, 增加租赁负债的账面金额;
- 2) 支付租赁付款额时, 减少租赁负债的账面金额;
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时, 重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率, 或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时, 本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后, 发生下列情形时, 本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动;
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动;
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;

- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

(1) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

(2) 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“11、金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“11、金融工具”附注。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

本公司本期未发生重要的会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

本公司本期未发生重要的会计估计变更事项。

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	免税、5%、6%、13%
消费税	按日本当地应税销售收入计缴	10%
城市维护建设税	应纳增值税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳增值税	3%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	按营业收入 2%预缴
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	免税、5%、6%、13%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海复旦复华药业有限公司	15
上海中和软件有限公司	15
合肥通和软件有限公司	20
重庆兴中和软件有限公司	20
西安致远中和软件有限公司	20
无锡兴中惠软件有限公司	20
上海复华贤睿企业管理有限公司	20

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1. 上海复旦复华药业有限公司 2023 年 11 月 12 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业认定证书（高新技术企业编号为 GR202031002096），有效期三年，企业所得税按 15.00%征收。
2. 上海中和软件有限公司 2024 年 12 月 26 日经过上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局批准，获得高新技术企业认定证书（高新技术企业编号为 GR202431003851），有效期三年，企业所得税按 15.00%征收。
3. 上海中和软件有限公司根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），并报经上海市杨浦区国家税务局第一税务所以“3101101511002806”税务事项通知书批准。公司申请办理的（应税服务）技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税事项已予以接受备案，公司可按规定自行享受优惠。上海中和软件有限公司根据《关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），公司境外业务符合跨境应税行为免征增值税。
4. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）和《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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，执行有效期至 2027 年 12 月 31 日。2026 年度，合肥通和软件有限公司、重庆兴中和软件有限公司、西安致远中和软件有限公司、无锡兴中惠软件有限公司及上海复华贤睿企业管理有限公司符合小微企业标准。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	323,774.18	258,543.14
银行存款	121,848,005.52	186,922,783.09
其他货币资金	4,693,628.18	4,805,945.98
存放财务公司存款		
合计	126,865,407.88	191,987,272.21
其中：存放在境外的款项总额	50,014,769.96	52,494,396.53

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
诉讼冻结资金	195,558.87	194,204.17
其他受限资金	92,750.54	92,750.54
合计	288,309.41	286,954.71

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：
☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,409,715.75	71,217,619.19
其中：1 年以内分项		
1 年以内	53,409,715.75	71,217,619.19
1 至 2 年	1,917,016.68	1,385,712.88
2 至 3 年	946,312.37	580,286.85
3 年以上		
3 至 4 年	16,914.09	457,871.85
4 至 5 年	488,295.91	1,553,958.85
5 年以上	15,661,241.25	14,757,247.83
合计	72,439,496.05	89,952,697.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,739,167.13	21.76	15,544,271.93	98.76	194,895.20	15,739,167.13	17.50	15,544,271.93	98.76	194,895.20
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	15,739,167.13	21.76	15,544,271.93	98.76	194,895.20	15,739,167.13	17.50	15,544,271.93	98.76	194,895.20
按组合计提坏账准备	56,700,328.92	78.24	3,047,670.43	5.38	53,652,658.49	74,213,530.32	82.50	3,283,133.24	4.42	70,930,397.08
其中：										
账龄分析法	56,099,677.65	77.41	3,044,667.17	5.43	53,055,010.48	73,612,879.05	81.84	3,280,129.98	4.46	70,332,749.07
余额百分比法	600,651.27	0.83	3,003.26	0.50	597,648.01	600,651.27	0.66	3,003.26	0.50	597,648.01
合计	72,439,496.05	/	18,591,942.36	/	53,847,553.69	89,952,697.45	100.00	18,827,405.17	20.93	71,125,292.28

按单项计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
(株) ABS	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
(株) LSI	2,943,979.30	2,943,979.30	100.00	预计无法收回
其他	9,795,187.83	9,600,292.63	98.01	预计无法收回
合计	15,739,167.13	15,544,271.93	98.76	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄分析法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,023,024.20	1,060,460.48	2.00
1 至 2 年	1,421,867.29	568,746.92	40.00
2 至 3 年	598,315.98	358,989.59	60.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	458,476.59	458,476.59	100.00
5 年以上	597,993.59	597,993.59	100.00
合计	56,099,677.65	3,044,667.17	

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合计提项目: 余额百分比法组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
对关联方的应收账款	600,651.27	3,003.26	0.50
合计	600,651.27	3,003.26	0.50

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	15,544,271.93					15,544,271.93
账龄分析法组合	3,280,129.98	-235,462.81				3,044,667.17
余额百分比法组合	3,003.26					3,003.26
合计	18,827,405.17	-235,462.81				18,591,942.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(株)野村综合研究所	14,140,893.77		14,140,893.77	19.54	282,817.88
国药控股有限公司	3,637,864.57		3,637,864.57	5.01	72,757.29
TCS	3,385,900.59		3,385,900.59	4.67	67,718.01
上药控股有限公司	3,228,524.77		3,228,524.77	4.46	64,570.50
九州通医药集团	2,508,677.38		2,508,677.38	3.46	50,173.55
合计	26,901,861.08		26,901,861.08	37.14	538,037.23

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1, 113, 166. 79	1, 758, 518. 52
合计	1, 113, 166. 79	1, 758, 518. 52

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	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	1,758,518.52	26,150,259.07	26,795,610.80	1,113,166.79	

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,652,349.22	93.92	2,288,649.82	92.24
1至2年	20,000.00	0.71	20,000.00	0.81
2至3年			153,213.91	6.17
3年以上	151,545.91	5.37	19,436.82	0.78
合计	2,823,895.13	100.00	2,481,300.55	100.00

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
远大武药（江苏制药）有限公司	576,000.00	20.40
国家药品监督管理局	381,600.00	13.51
国网江苏省电力有限公司南通市海门区供电分公司	307,915.48	10.90
上海徐汇国有资产投资（集团）有限公司	285,714.29	10.12
上海大众燃气有限公司	161,510.60	5.72
合计	1,712,740.37	60.65

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,095,071.21	13,285,581.21
合计	9,095,071.21	13,285,581.21

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	8,638,614.78	8,638,614.78
坏账准备	-8,638,614.78	-8,638,614.78
合计	-	-

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	8,638,614.78	5年以上	未支付	是
合计	8,638,614.78	/	/	/

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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			8,638,614.78	8,638,614.78

2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额			8,638,614.78	8,638,614.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况
☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(6) 本期实际核销的应收股利情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款
(1) 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,648,399.86	6,361,000.35
其中：一年以内分项		
一年以内	5,648,399.86	6,361,000.35
1 至 2 年	859,846.41	175,503.89

2 至 3 年	3, 100. 00	420, 680. 36
3 年以上		
3 至 4 年	418, 080. 36	71, 131. 51
4 至 5 年	27, 988. 15	428, 188. 74
5 年以上	12, 938, 983. 54	15, 648, 474. 95
合计	19, 896, 398. 32	23, 104, 979. 80

(2) 按款项性质分类情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	14, 341, 957. 81	13, 819, 940. 82
备用金	2, 379, 620. 39	2, 217, 607. 25
押金、保证金	3, 174, 820. 12	7, 067, 431. 73
合计	19, 896, 398. 32	23, 104, 979. 80

(3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	5, 272, 749. 30		4, 546, 649. 29	9, 819, 398. 59
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	981, 928. 52			981, 928. 52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	6, 254, 677. 82		4, 546, 649. 29	10, 801, 327. 11

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□ 适用 √ 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□ 适用 √ 不适用

(4) 坏账准备的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提	4,546,649.29					4,546,649.29
组合计提	5,272,749.30	981,928.52				6,254,677.82
合计	9,819,398.59	981,928.52				10,801,327.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
复华文苑项目代收代付维修基金	3,675,258.88	18.47	非关联往来款	5年以上	36,752.59
李春生	3,150,000.00	15.83	非关联往来款	5年以上	3,150,000.00
上海旭捷实业投资有限公司	1,152,314.39	5.79	押金、保证金	5年以上	5,761.57
张杨	809,628.40	4.07	备用金	1年以内	40,481.42
三井住友海上火灾保险(中国)有限公司	511,374.00	2.57	保证金	5年以上	479,042.00
合计	9,298,575.67	46.73	/	/	3,712,037.58

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

10、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	27,992,175.26	8,676,802.35	19,315,372.91	37,615,053.72	8,676,802.35	28,938,251.37
在产品	29,880,719.84	9,777,523.58	20,103,196.26	34,317,468.60	9,777,523.58	24,539,945.02
库存商品	71,957,460.28	9,738,250.88	62,219,209.40	71,406,497.78	9,923,776.02	61,482,721.76
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	10,510,976.21		10,510,976.21	11,563,395.07		11,563,395.07
开发产品	508,196,926.15	238,554,715.36	269,642,210.79	510,011,942.63	239,497,218.01	270,514,724.62
合计	648,538,257.74	266,747,292.17	381,790,965.57	664,914,357.80	267,875,319.96	397,039,037.84

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,676,802.35					8,676,802.35
在产品	9,777,523.58					9,777,523.58
库存商品	9,923,776.02			185,525.14		9,738,250.88
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
开发产品	239,497,218.01			942,502.65		238,554,715.36
合计	267,875,319.96			1,128,027.79		266,747,292.17

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
增值税留抵税额	17,767,848.41	18,051,387.01
预缴税金	6,136,832.03	7,257,849.46
其他		
合计	23,904,680.44	25,309,236.47

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

14、债权投资**(1) 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
上海复华控制系统有限公司												
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司		133,906,855.29										133,906,855.29
上海复旦复华商业资产投资有限公司		60,000,000.00										60,000,000.00
上海复宝科技股份有限公司												
上海赛恩营养食品有限公司												
上海复华智行源企业发展有限公司												
无锡思佰益私募基金管理有限公司	290,245.82				-290,245.82							
上海复旦科技园创业投资有限公司	12,151,787.09				-183,623.34						11,968,163.75	
复华龙章健康科技（上海）有限公司		5,207,370.74										5,207,370.74
上海怡松田化学科技有限公司												
小计	12,442,032.91	199,114,226.03			-473,869.16						11,968,163.75	199,114,226.03
合计	12,442,032.91	199,114,226.03			-473,869.16						11,968,163.75	199,114,226.03

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
上海复华欣科信 息技术有限公司	3,072,879.24			427,120.76		-3,500,000.00	-				
合计	3,072,879.24			427,120.76		-3,500,000.00					/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
上海复华欣科信息技术有限公司		1,500,000.00	公司转让
合计		1,500,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,837,964.84	10,077,835.90
其中：债务工具投资		
权益工具投资	57,837,964.84	10,077,835.90
合计	57,837,964.84	10,077,835.90

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	213,531,610.78	213,531,610.78
2. 本期增加金额	-191,585.68	-191,585.68
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 外币报表折算差额	-191,585.68	-191,585.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	213,340,025.10	213,340,025.10
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	79,087,741.83	79,087,741.83
2. 本期增加金额	2,408,654.81	2,408,654.81
(1) 计提或摊销	2,516,020.54	2,516,020.54
(2) 外币报表折算差额	-107,365.73	-107,365.73
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	81,496,396.64	81,496,396.64
三、减值准备		
1. 期初余额	7,518,632.25	7,518,632.25
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	7,518,632.25	7,518,632.25
四、账面价值		
1. 期末账面价值	124,324,996.21	124,324,996.21
2. 期初账面价值	126,925,236.70	126,925,236.70

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	350,216,643.11	363,928,103.50
固定资产清理		
合计	350,216,643.11	363,928,103.50

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	399,379,610.83	243,535,074.59	29,977,909.49	5,742,250.96	6,357,900.13	684,992,746.00
2. 本期增加金额		335,704.91	642,143.55	92,035.40		1,069,883.86
(1) 购置		335,704.91	642,143.55	92,035.40		1,069,883.86
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额						
3. 本期减少金额		5,585,832.82	98,006.09			5,683,838.91
(1) 处置或报废		5,585,832.82	98,026.67			5,683,859.49
(2) 外币报表折算差额			-20.58			-20.58
4. 期末余额	399,379,610.83	238,284,946.68	30,522,046.95	5,834,286.36	6,357,900.13	680,378,790.95
二、累计折旧						
1. 期初余额	125,697,419.86	138,070,372.39	22,516,833.46	5,049,178.54	5,318,057.53	296,651,861.78
2. 本期增加金额	4,348,598.75	7,824,173.42	1,903,447.72	55,226.01	152,235.00	14,283,680.90
(1) 计提	4,348,598.75	7,824,173.42	1,903,479.44	55,226.01	152,235.00	14,283,712.62
(2) 外币报表折算差额			-31.72		-	-31.72
3. 本期减少金额	-	2,395,991.98	80,129.69	-	-	2,476,121.67
(1) 处置或报废		2,395,991.98	80,129.69			2,476,121.67
(2) 其他						
4. 期末余额	130,046,018.61	143,498,553.83	24,340,151.49	5,104,404.55	5,470,292.53	308,459,421.01
三、减值准备						

1. 期初余额	8,823,590.00	14,773,877.01	815,313.71			24,412,780.72
2. 本期增加金额		280,263.87				280,263.87
(1) 计提		280,263.87				280,263.87
3. 本期减少金额		2,990,317.76				2,990,317.76
(1) 处置或报废		2,990,317.76				2,990,317.76
4. 期末余额	8,823,590.00	12,063,823.12	815,313.71			21,702,726.83
四、账面价值						
1. 期末账面价值	260,510,002.22	82,722,569.73	5,366,581.75	729,881.81	887,607.60	350,216,643.11
2. 期初账面价值	264,858,600.97	90,690,825.19	6,645,762.32	693,072.42	1,039,842.60	363,928,103.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
复华药业厂区	22,827,317.96	该厂房地块属于集体用地，尚未办理房产证
江苏药业厂区	132,365,717.69	还未竣工决算，故还未办理房产证

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	162,194.95	-
工程物资		
合计	162,194.95	-

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
复华园区厂房装修（含消防）工程	162,194.95		162,194.95			
合计	162,194.95		162,194.95			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明

□ 适用 √ 不适用

工程物资

□ 适用 √ 不适用

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

其他说明

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□ 适用 √ 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：
无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	61,694,465.68	61,694,465.68
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额	41,337,871.77	41,337,871.77
(1) 处置	41,337,871.77	41,337,871.77
4. 期末余额	20,356,593.91	20,356,593.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	46,325,285.43	46,325,285.43
2. 本期增加金额	2,926,842.78	2,926,842.78
(1) 计提	2,926,842.78	2,926,842.78
3. 本期减少金额	34,723,812.11	34,723,812.11
(1) 处置	34,723,812.11	34,723,812.11
4. 期末余额	14,528,316.10	14,528,316.10
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	5,828,277.81	5,828,277.81
2. 期初账面价值	15,369,180.25	15,369,180.25

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	房屋使用权	场地使用权	专有技术	药证	商誉评估增值	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	32,671,238.30	7,606,364.26	55,000,000.00	17,415,702.69	10,547,104.34	17,955,891.69	8,275,000.00	149,471,301.28
2. 本期增加金额								
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	32,671,238.30	7,606,364.26	55,000,000.00	17,415,702.69	10,547,104.34	17,955,891.69	8,275,000.00	149,471,301.28
二、累计摊销								
1. 期初余额	9,365,725.15	4,705,997.87	27,041,666.79	5,149,197.15	2,765,099.11	7,257,619.36	1,628,760.00	57,914,065.43
2. 本期增加金额	400,711.20	265,344.35	550,000.02	96,695.10		389,722.98		1,702,473.65
(1) 计提	400,711.20	265,344.35	550,000.02	96,695.10		389,722.98		1,702,473.65
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	9,766,436.35	4,971,342.22	27,591,666.81	5,245,892.25	2,765,099.11	7,647,342.34	1,628,760.00	59,616,539.08
三、减值准备								
1. 期初余额				9,182,185.33	7,782,005.23		6,646,240.00	23,610,430.56
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				9,182,185.33	7,782,005.23		6,646,240.00	23,610,430.56
四、账面价值								
1. 期末账面价值	22,904,801.95	2,635,022.04	27,408,333.19	2,987,625.11		10,308,549.35		66,244,331.64
2. 期初账面价值	23,305,513.15	2,900,366.39	27,958,333.21	3,084,320.21		10,698,272.33		67,946,805.29

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15.56%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

项目	期末余额	期初余额
枸橼酸他莫昔芬片	11,911,571.22	11,191,806.13
布瑞哌啉片	8,625,070.02	7,543,691.86
合计	20,536,641.24	18,735,497.99

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 业绩承诺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：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	2,719,540.77		426,695.41		2,292,845.36
水增容费及电增容费	301,964.92		25,518.36		276,446.56
服务费	2,122,641.53		471,698.10		1,650,943.43
合计	5,144,147.22		923,911.87		4,220,235.35

其他说明：

无

30、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**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,192,777.86	2,193,636.21	10,192,777.86	2,193,636.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	130,829,331.37	19,546,094.58	130,829,331.37	19,546,094.58
递延收益				
租赁暂时性差异	14,901,550.54	2,493,602.35	14,901,550.54	2,493,602.35
设定受益计划	9,279,282.10	1,955,491.39	9,279,282.10	1,955,491.39
合计	165,202,941.87	26,188,824.53	165,202,941.87	26,188,824.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	257,572.02	46,362.96	257,572.02	46,362.96
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
租赁暂时性差异	15,839,824.62	2,229,237.66	15,839,824.62	2,229,237.66
合计	16,097,396.64	2,275,600.62	16,097,396.64	2,275,600.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付固定资产、在建工程、投资性房地产购置款						
《企业会计制度》下形成的股权投资差额	1,425,092.71		1,425,092.71	1,475,758.87		1,475,758.87
合计	1,425,092.71		1,425,092.71	1,475,758.87		1,475,758.87

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

32、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	288,309.41	288,309.41		诉讼冻结资金及其他受限资金	286,954.71	286,954.71		诉讼冻结资金及其他受限资金
应收票据								
存货	56,274,123.44	56,274,123.44		法院查封	57,146,637.27	57,146,637.27		法院查封
其中：数据资源								
固定资产								

无形资产								
其中：数据资源								
合计	56,562,432.85	56,562,432.85	/	/	57,433,591.98	57,433,591.98	/	/

其他说明：
无

33、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	259,350,000.00	170,941,157.37
信用借款	247,750,200.00	321,850,000.00
合计	507,100,200.00	492,791,157.37

短期借款分类的说明：
无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

34、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

35、衍生金融负债

□适用 √不适用

36、应付票据

□适用 √不适用

37、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,622,980.64	26,435,190.23
1 年以上	16,826,919.47	17,618,996.70
合计	31,449,900.11	44,054,186.93

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
舜杰建设(集团)有限公司	5,580,021.55	工程款尚未结算
上海志源房地产经纪有限公司	6,163,175.46	暂未支付
上海建工五建集团有限公司	2,005,503.90	尚未结算
合计	13,748,700.91	/

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

38、预收款项

(1) 预收账款项列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,047,977.24	3,238,292.72
预收货款、工程款、服务费、劳务费		
合计	1,047,977.24	3,238,292.72

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

39、合同负债

(1) 合同负债情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收或应收合同对价	1,588,090.36	663,707.52
预收复华文苑房款	934,984.00	934,984.00
合计	2,523,074.36	1,598,691.52

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□ 适用 √ 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**40、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,697,339.63	131,647,422.49	146,721,932.69	5,622,829.43
二、离职后福利-设定提存计划		16,364,284.21	16,364,284.21	-
三、辞退福利		1,453,052.00	1,453,052.00	-
四、一年内到期的其他福利	701,000.00		424,987.77	276,012.23
合计	21,398,339.63	149,464,758.70	164,964,256.67	5,898,841.66

(2) 短期薪酬列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,168,031.55	106,860,007.94	122,632,121.75	3,395,917.74
二、职工福利费		1,971,231.63	1,971,231.63	
三、社会保险费	871,982.52	11,103,637.40	11,124,954.29	850,665.63
其中：医疗保险费				
工伤保险费		332,391.99	332,391.99	
生育保险费				
医疗及生育保险费	18,772.57	8,066,483.67	8,087,800.56	-2,544.32
其他	853,209.95	2,704,761.74	2,704,761.74	853,209.95
四、住房公积金	995.00	6,509,005.00	6,579,612.00	-69,612.00
五、工会经费和职工教育经费	656,330.56	2,668,885.12	1,879,357.62	1,445,858.06
六、短期带薪缺勤		2,513,884.20	2,513,884.20	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		20,771.20	20,771.20	
合计	20,697,339.63	131,647,422.49	146,721,932.69	5,622,829.43

(3) 设定提存计划列示☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		15,883,949.96	15,883,949.96	
2、失业保险费		480,334.25	480,334.25	
3、企业年金缴费				
合计		16,364,284.21	16,364,284.21	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,053,525.81	1,478,868.41
消费税	4,249,894.56	3,573,958.42
企业所得税	6,283,788.57	10,663,812.56
个人所得税	226,506.38	267,794.40
城市维护建设税	102,247.80	90,476.30
房产税	1,262,464.63	1,259,790.38
教育费附加	43,975.76	73,126.31
土地使用税	240,173.48	240,754.90
印花税	41,546.26	48,134.20
其他	-43,865.90	885.33
合计	13,460,257.35	17,697,601.21

其他说明：

无

42、其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,721,948.93	4,721,948.93
其他应付款	128,613,477.65	148,334,998.25
合计	133,335,426.58	153,056,947.18

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,721,948.93	4,721,948.93
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	4,721,948.93	4,721,948.93

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：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海复旦资产经营有限公司	4,675,766.57	尚未支付的少数股东股利
（株）东棉会社	46,182.36	尚未支付的少数股东股利
合计	4,721,948.93	

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资金往来	119,934,220.34	114,544,289.01
应付保证金、押金	7,618,165.82	32,669,617.75
非合并关联方往来款	1,061,091.49	1,121,091.49
合计	128,613,477.65	148,334,998.25

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海泉淳实业发展有限公司	61,409,269.64	诉讼判决的借款本金及利息和仲裁裁决的借款本金
复旦大学	7,425,000.00	尚未结算的管理费
合计	68,834,269.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

43、持有待售负债

□适用 √不适用

44、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,968,187.94	11,222,478.14
合计	1,968,187.94	11,222,478.14

其他说明：

无

45、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	70,446.89	64,441.99
合计	70,446.89	64,441.99

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

46、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

47、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

48、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,597,909.92	17,889,580.55
未确认融资费用	179,174.62	698,090.68
一年内到期的租赁负债	1,968,187.94	11,222,478.14
合计	4,450,547.36	5,969,011.73

其他说明：

无

49、长期应付款

项目列示

☐ 适用 ☒ 不适用

长期应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

专项应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

50、长期应付职工薪酬

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	10,722,991.70	10,577,491.70
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	10,722,991.70	10,577,491.70

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	10,577,491.70	11,186,873.50
二、计入当期损益的设定受益成本	145,500.00	137,000.00
1. 当期服务成本	35,500.00	36,500.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	110,000.00	100,500.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动		
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
3. 将在下一年度支付的福利		
五、期末余额	10,722,991.70	11,323,873.50

计划资产：

☐ 适用 ☒ 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	10,577,491.70	11,186,873.50
二、计入当期损益的设定受益成本	145,500.00	137,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动		
五、期末余额	10,722,991.70	11,323,873.50

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：

√适用 □不适用

公司对离退休职工的历年福利支付，依据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》及公司相关会计政策，需对此部分福利支付作为长期应付职工薪酬进行精算评估。

离退休职工的福利支出作为离职后福利计划设定受益计划进行精算评估。

公司员工福利计划精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采取的折现率的参考选取依据是中国国债收益率。国债收益率的波动会对精算损益产生影响。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

本年度，本公司聘请韬睿惠悦咨询公司于 2026 年 3 月出具精算评估报告，此次评估采用以下精算假设：

精算假设	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
年折现率	2.00%	2.00%
离职率	0.00%	0.00%
预计退休年龄	《国务院关于渐进式延迟法定退休年龄的办法》规定的法定退休年龄	《国务院关于渐进式延迟法定退休年龄的办法》规定的法定退休年龄
死亡率	中国人身保险业经验生命表(2010-2013)-养老类业务男表/女表	

其他说明：

□适用 √不适用

51、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	50,000,000.00	50,000,000.00	
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，公司对华源集团有限公司的担保 5,000 万元已经逾期，公司于 2018 年 8 月 28 日收到上海市第二中级人民法院（2018）沪 02 执异 96 号《执行裁定书》和（2018）沪 02 执异 97 号《执行裁定书》。法院查明，2018 年 5 月 11 日，上海浦东发展银行上海分行与长城资产上海分公司签订《单户债权转让协议》，将（2011）沪二中执字第 381 号案和（2011）沪二中执字第 382 号案债权转让给长城资产上海分公司，并于同月 16 日在《文汇报》上刊登转让公告。法院裁定如下：变更中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司为（2011）沪二中执字第 381 号和（2011）沪二中执字第 382 号执行案的申请执行人。基于未来可能向中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司承担担保责任的 5,000 万元本金已全额计提预计负债。

52、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	66,400,790.17		1,016,445.56	65,384,344.61	
合计	66,400,790.17		1,016,445.56	65,384,344.61	/

其他说明：

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
开发建设项目补助	61,516,529.06			828,726.12		60,687,802.94	与资产相关
项目资助	363,900.00					363,900.00	与收益相关
基础设施补贴	3,360,990.80			47,227.24		3,313,763.56	与资产相关
通用设备投资补贴	54,694.55			16,486.24		38,208.31	与资产相关
专用设备投资补助	948,847.72			96,502.98		852,344.74	与资产相关
信息化发展							与资产相关
中小燃油燃气锅炉补贴	155,828.04			27,502.98		128,325.06	与资产相关
合计	66,400,790.17			1,016,445.56		65,384,344.61	

53、其他非流动负债

□适用 √不适用

54、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	679,346,942.00						679,346,942.00

其他说明：

无

55、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**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

56、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	127,073,475.15			127,073,475.15
其他资本公积	15,152,659.70			15,152,659.70
合计	142,226,134.85			142,226,134.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、库存股

□适用 √不适用

58、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,798,722.88	427,120.76		-1,500,000.00		1,927,120.76		-4,871,602.12
其中：重新计量设定受益计划变动额	-2,784,715.00							-2,784,715.00
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-4,014,007.88	427,120.76		-1,500,000.00		1,927,120.76		-2,086,887.12
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-33,303,892.94	-4,868,665.47				-4,868,665.47		-38,172,558.41
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-33,303,892.94	-4,868,665.47				-4,868,665.47		-38,172,558.41
其他综合收益合计	-40,102,615.82	-4,441,544.71		-1,500,000.00		-2,941,544.71		-43,044,160.53

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：

无

59、专项储备

□适用 √不适用

60、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,564,641.46			16,564,641.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	16,564,641.46			16,564,641.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

61、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-359,908,142.28	-160,896,983.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-359,908,142.28	-160,896,983.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,150,255.41	-197,547,394.47
其他综合收益结转留存收益	-1,500,000.00	-1,463,764.05
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-388,558,397.69	-359,908,142.28

62、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,743,663.53	188,419,897.03	319,292,675.48	211,601,493.28
其他业务	7,911,231.19	4,106,665.00	7,069,259.25	2,470,461.62
合计	280,654,894.72	192,526,562.03	326,361,934.73	214,071,954.90

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	263,069,097.66	309,035,952.25
租赁收入	17,585,797.06	17,325,982.48
合计	280,654,894.72	326,361,934.73

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

(3) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
按商品类型分类		
工业	139,428,844.25	151,408,050.93
软件开发服务	111,062,990.05	148,324,295.69
商业	10,100,582.41	8,220,236.12
房地产业	897,209.52	
管理费	1,579,471.43	1,083,369.51
合计	263,069,097.66	309,035,952.25

(4) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

63、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	541,293.27	553,973.93
教育费附加	322,911.54	330,846.20
地方教育税附加	215,274.34	220,801.14
资源税	13,458.14	
房产税	2,554,498.33	2,600,091.59
土地使用税	590,297.66	481,515.80
车船使用税	1,800.00	840.00
印花税	104,554.80	93,277.33
其他	10,628.85	10,688.60
合计	4,354,716.93	4,292,034.59

其他说明：

无

64、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,620,581.03	8,716,215.41
销售服务费	22,492,417.21	26,816,431.73
会务费	29,415.09	182,074.39
广告费	98,711.00	89,277.04
差旅费	258,605.90	390,759.46
宣传推广费	17,752,124.24	16,227,260.05
交际应酬费	94,859.81	101,178.63
其他	1,424,614.21	1,415,002.15
合计	50,771,328.49	53,938,198.86

其他说明：
无

65、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,540,614.01	24,241,565.63
折旧费	2,324,016.93	3,788,523.85
社会保险费	4,010,557.68	3,813,526.92
水电费	496,686.71	478,645.90
租赁费	2,077,521.34	1,951,979.48
其他	15,541,960.13	15,534,286.56
合计	44,991,356.80	49,808,528.34

其他说明：
无

66、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,969,180.22	11,117,181.58
固定资产折旧及无形资产摊销	275,454.05	1,785,729.43
研发活动直接消耗的材料燃料动力费用	55,867.60	1,381,409.57
专门用于中间实验和产品试制的模具工艺装备开发及制造费	196,610.26	176,350.60
与研发活动直接相关的其他费用	541,255.24	10,200.00
合计	8,038,367.37	14,470,871.18

其他说明：
无

67、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,366,224.35	6,552,297.84
减：利息收入	78,176.44	163,623.29
汇兑损益	840,416.13	-333,213.10
其他	74,418.29	40,725.86
合计	8,202,882.33	6,096,187.31

其他说明：

无

68、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,466,704.93	6,159,300.88
进项税加计抵减	231,958.35	231,917.60
代扣个人所得税手续费	127,359.46	105,825.74
合计	3,826,022.74	6,497,044.22

其他说明：

无

69、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-183,623.34	-542,582.73
处置长期股权投资产生的投资收益	3,248,184.18	7,654,725.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置子公司产生的投资收益		
其他非流动金融资产投资在持有期间取得的股利收入		227,686.50
其他	-50,666.16	-50,666.16
合计	3,013,894.68	7,289,162.78

其他说明：

无

70、净敞口套期收益

□适用 √不适用

71、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-1,109,871.06	-9,192.11
合计	-1,109,871.06	-9,192.11

其他说明：

无

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	235,462.81	-550,185.54
其他应收款坏账损失	-981,928.52	-163,840.19
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-746,465.71	-714,025.73

其他说明：

无

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	323,944.04
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-	323,944.04

其他说明：

无

74、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,365,524.40	-
合计	1,365,524.40	-

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	712.55		712.55
其中：固定资产处置利得	712.55		712.55
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚金收入	133,626.61	12,279.00	133,626.61
其他	560,698.74	300.02	560,698.74
合计	695,037.90	12,579.02	695,037.90

其他说明：

□适用 √不适用

76、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	110,391.22		110,391.22
非流动资产报废损失	453,974.87	36,708.40	453,974.87
罚金	4,812.46	50,590.57	4,812.46

违约金及赔偿支出			
诉讼及仲裁相关支出	2, 402, 688. 27	691, 666. 70	2, 402, 688. 27
其他	20, 209. 44		20, 209. 44
合计	2, 992, 076. 26	778, 965. 67	2, 992, 076. 26

其他说明：
无

77、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3, 872, 855. 99	4, 635, 311. 53
递延所得税费用		34, 623. 96
合计	3, 872, 855. 99	4, 669, 935. 49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

78、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

79、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	1, 449, 677. 92	3, 749, 167. 28
存款利息收入	77, 551. 67	9, 378. 03
政府补助	2, 805, 160. 41	4, 692, 563. 91
罚款收入	13, 300. 00	12, 279. 00
保证金、押金、备用金	1, 372, 448. 62	682, 651. 40
资金往来收到的现金		
其他	618, 962. 61	5, 444, 312. 37
合计	6, 337, 101. 23	14, 590, 351. 99

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出		
费用支出	83,623,742.32	89,290,384.66
银行手续费	106,062.35	1,566,084.31
现金捐赠支出	1,000.00	
罚款支出	4,004,812.30	50,590.57
保证金、押金、备用金	996,364.84	2,968,743.57
资金往来支付的现金		
其他	2,199,487.48	3,501,977.95
合计	90,931,469.29	97,377,781.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权支付的现金		
租赁支付的现金	2,417,852.54	6,906,611.45
回购少数股东权益支付的现金		300,000.00
合计	2,417,852.54	7,206,611.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

80、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	-28,051,108.53	-8,365,229.39
加：资产减值准备	-	-323,682.74
信用减值损失	509,195.21	714,025.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,329,264.02	18,573,914.00
使用权资产摊销	2,069,375.15	3,983,230.70
无形资产摊销	1,705,570.29	1,682,433.75
长期待摊费用摊销	923,911.87	294,963.24
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）	-30,879.97	-7,654,725.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	449,964.89	36,708.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,109,871.06	-9,192.11
财务费用（收益以“-”号填列）	8,625,054.53	7,666,832.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,013,894.68	1,934,626.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	34,643.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,045,189.18	728,798.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,166,470.89	224,149,179.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-84,472,065.78	-248,549,656.28
其他	-	5,534,474.16
经营活动产生的现金流量净额	-22,634,081.87	431,344.79
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	126,577,098.47	208,600,809.86
减：现金的期初余额	191,700,317.50	92,441,045.09
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	-65,123,219.03	116,159,764.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	126,577,098.47	191,700,317.50
其中：库存现金	323,774.18	258,543.14
可随时用于支付的银行存款	121,559,696.11	186,635,828.38
可随时用于支付的其他货币资金	4,693,628.18	4,805,945.98
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	126,577,098.47	191,700,317.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	197,847.06	6.8109	1,347,516.54
欧元			

港币	4,561,521.15	0.8686	3,961,909.19
日元	1,063,273,736.00	0.0420	44,705,344.21
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	460,607,742.00	0.0420	19,366,252.51
应付账款	-	-	
其中：美元	11,863.00	6.8109	80,797.71
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：日元	32,267,967.00	0.0420	1,356,706.67
其他应付款	-	-	
其中：美元	1,349,170.24	6.8109	9,189,063.59
日元	13,116,764.00	0.0420	551,494.34
港币	1,636,230.33	0.8686	1,421,147.85

其他说明：

无

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港康惠国际有限公司	中国香港	港币	主要经营活动使用货币
美国环球控制有限公司	美国	美元	主要经营活动使用货币
日本中和软件株式会社	日本	日元	主要经营活动使用货币
上海中和软件有限公司东京支社	日本	日元	主要经营活动使用货币
上海中和株式会社	日本	日元	主要经营活动使用货币
美国中和有限公司	美国	美元	主要经营活动使用货币

(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

83、租赁

(1) 作为承租人

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用		

计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,206,770.46	2,251,166.00
合计	2,206,770.46	2,251,166.00

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

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额4,624,623.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	17,585,797.06	
合计	17,585,797.06	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

84、数据资源

☐适用 ☒不适用

85、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海复华辉耀大健康管理有限公司	上海市		上海市奉贤区金海路 2898 弄 1-193 号 31 幢 C 座 1 层 104、105 室	房地产	49.00	51.00	设立
上海克虏伯控制系统有限公司	上海市		上海市嘉定区上海复华高新技术园区内	工业	92.78	7.22	设立
上海复华高新技术园区发展有限公司	上海市		上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号	工业	82.00	18.00	设立
上海复华信息科技有限公司	上海市		上海市奉贤区芝江路 258 号 1 幢 1201 室	商业	100.00		设立
美国环球控制有限公司	美国		694BC, Ranbury Crossroad, North Brunswick	商业	100.00		设立
香港康惠国际有限公司	香港		Flat RM1, BLKC33/FGALAXIA3, Lung Poon Street, Diamond Hill, KL	商业	100.00		设立
上海坤耀科技有限公司	上海市		上海市奉贤区金海公路 2898 弄 1-193 号 31 幢 A 座 3 层 3026 室	商业	45.00	55.00	设立
日本中和软件株式会社	日本		东京都港区三丁目 15-14	软件开发		100.00	设立
上海复旦复华科技创业有限公司	上海市		上海市杨浦区中山北二路 1111 号	服务业	90.00	10.00	设立
上海中和株式会社	日本		东京都港区浜松町 1-24-8	软件开发		100.00	设立
江苏复旦复华药业有限公司	南通市		南通市海门区滨江街道烟台路 299 号	工业		93.00	设立
复旦复华高新技术园区(南通海门) 发展有限公司	南通市		南通市海门区滨江街道上海西路 888 号	服务业		100.00	设立
上海复华高科技产业开发有限公司	上海市		上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 4 楼	房地产		100.00	设立
南通海门复华房地产发展有限公司	南通市		南通市海门区经济开发区广州路 999 号	房地产	66.67	33.33	设立
美国中和有限公司	美国		1601 McCarthy Blvd, Milpitas	软件开发		100.00	设立
上海复旦软件园有限公司	上海市		上海市奉贤区芝江路 258 号 1 幢 1201 室	服务业	90.00	10.00	同一控制下企业合并
上海复旦复华药业有限公司	上海市		上海市闵行区曙光路 1399 号	工业	90.00		同一控制下企业合并
上海医大环亚药业发展有限公司	上海市		上海市徐汇区肇嘉浜路 446 弄 1 号 21 层	商业		81.00	同一控制下企业合并
上海中和软件有限公司	上海市		上海市奉贤区芝江路 258 号 1 幢 1201 室	软件开发		100.00	非同一控制下企业合并
上海天内杰电源有限公司	上海市		上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 417 室	商业		100.00	非同一控制下企业合并
重庆兴中和软件有限公司	重庆市		重庆市大渡口区春晖南路 1 号 5-1(第 5 层第 1 号房)	软件开发		100.00	设立
西安致远中和软件有限公司	西安市		西安市高新区丈八街办科技二路 72 号零壹广场 12 楼	软件开发		100.00	设立
合肥通和软件有限公司	合肥市		合肥市蜀山区汶水路 1201 号 2 幢厂房 (C 区 7 层整层)	软件开发		100.00	设立
无锡兴中惠软件有限公司	无锡市		无锡市梁溪区民丰路 198-801/802	软件开发		100.00	设立
上海复华复贤科技开发有限公司	上海市		上海市奉贤区汇丰北路 1515 弄 1 号 2 幢 112 室	房地产	100.00		设立
上海复华贤睿企业管理有限公司	上海市		上海市奉贤区金海公路 6055 号 11 幢 5 层	服务业	100.00		设立
上海复华数智科技有限公司	上海市		上海市奉贤区茂园路 50 号 3 幢 15 层 1560 室	服务业	51.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海复旦复华药业有限公司	10.00	-918,271.96		34,509,323.47

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海复旦复华药业有限公司	359,267,865.62	304,104,259.43	663,372,125.05	360,225,248.65	8,581,843.94	368,807,092.59	377,148,073.59	296,559,830.77	673,707,904.36	357,277,692.68	8,196,998.53	365,474,691.21

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
上海复旦复华药业有限公司	136,245,785.65	-15,659,228.74	-15,659,228.74	-52,312,238.90	146,860,954.89	-7,494,343.89	-7,494,343.89	-3,360,427.35

其他说明：

上述上海复旦复华药业有限公司主要财务信息数据系合并财务报表（合并范围包括江苏复旦复华药业有限公司及上海医大环亚药业发展有限公司）数据。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
上海复旦科技园创业投资有限公司	上海市	上海市杨浦区国泰路127弄2号楼301室	服务业	20.00		采用权益法核算

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：

无

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：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海复旦科技园创业投资有限公司	上海复旦科技园创业投资有限公司
流动资产	41,679,690.12	47,247,977.44
非流动资产	21,051,705.33	16,553,795.01
资产合计	62,731,395.45	63,801,772.45
流动负债	5,309,204.41	5,300,101.56
非流动负债		
负债合计	5,309,204.41	5,300,101.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	57,422,191.04	58,501,670.89
按持股比例计算的净资产份额	11,484,438.21	11,700,334.18
调整事项	483,725.54	451,452.91
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	483,725.54	451,452.91
对联营企业权益投资的账面价值	11,968,163.75	12,151,787.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	无	无
营业收入	1,383,923.72	600,000.00
净利润	-918,116.70	-1,930,223.78
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-918,116.70	-1,930,223.78
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明
无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	-	290,245.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-88,180.99	-156,537.97
--其他综合收益		
--综合收益总额	-88,180.99	-156,537.97

其他说明
无

(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

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海复华智行源企业发展有限公司	6,782,815.69		6,782,815.69
上海复宝科技股份有限公司	4,078.96		4,078.96

其他说明
无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	66,400,790.17			1,016,445.56		65,384,344.61	与资产相关
合计	66,400,790.17			1,016,445.56		65,384,344.61	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	187,719.44	1,567,345.08
与收益相关	828,726.12	
合计	1,016,445.56	1,567,345.08

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理

由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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。

1.2 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

1.3 市场风险

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

1.3.1 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2026 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 32.04 万元（2025 年 12 月 31 日：33.69 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

1.3.2 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	日元	美元	合计	日元	美元	合计
货币资金	44,705,344.21	1,347,516.54	46,052,860.75	52,629,568.51	5,497,022.05	58,126,590.56
应收账款	19,366,252.51	—	19,366,252.51	20,108,685.93		20,108,685.93
合计	64,071,596.72	1,347,516.54	65,419,113.26	72,738,254.44	5,497,022.05	78,235,276.49

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 320.36 万元（2025 年 12 月 31 日：363.69 万元）。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对日元可能发生变动的合理范围。

1.3.3 其他价格风险
其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、套期
(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(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

其他说明
☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移
(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公	第二层次公允	第三层次公允价	合计

	允价值计量	价值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			57,837,964.84	57,837,964.84
（3）衍生金融资产				
（七）应收款项融资		1,113,166.79		1,113,166.79
持续以公允价值计量的资产总额		1,113,166.79	57,837,964.84	58,951,131.63
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

□适用 √不适用

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
☐适用 ☒不适用

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
☒适用 ☐不适用

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产	57,837,964.84	可比公司法	可比公司市场估值

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

√适用 □不适用

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	对于在报告期末持有的资产，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	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,077,835.90			-1,109,871.06		48,870,000.00				57,837,964.84	-1,109,871.06
—权益工具投资	10,077,835.90			-1,109,871.06		48,870,000.00				57,837,964.84	-1,109,871.06
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	3,072,879.24				427,120.76			3,500,000.00		-	
—权益工具投资	3,072,879.24				427,120.76			3,500,000.00		-	
合计	13,150,715.14			-1,109,871.06	427,120.76	48,870,000.00		3,500,000.00		57,837,964.84	-1,109,871.06
其中：与金融资产有关的损益				-1,109,871.06							-1,109,871.06

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

□适用 √不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
上海奉贤投资（集团）有限公司	上海	一般项目：投资管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；企业管理咨询；市场主体登记注册代理；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；酒店管理；企业管理；物业管理；会议及展览服务；市场营销策划；企业形象策划；组织文化艺术交流活动；市场调查（不含涉外调查）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	50,000.00	18.89	18.89

本企业最终控制方是上海市奉贤区国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1. 在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

十、3. 在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海复华控制系统有限公司	联营企业
上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	联营企业
上海复华智行源企业发展有限公司	联营企业
上海赛恩营养食品有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(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：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	296.46	274.29

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海复华控制系统有限公司	600,651.27	3,003.26	600,651.27	3,003.26
应收股利	上海复华中日医疗健康产业发展有限公司	8,638,614.78	8,638,614.78	8,638,614.78	8,638,614.78

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海赛恩营养食品有限公司	-	178,708.80
其他应付款	上海赛恩营养食品有限公司	21,387.19	21,387.19
其他应付款	上海复华控制系统有限公司	1,026,400.00	1,086,400.00
其他应付款	上海复华智行源企业发展有限公司	13,304.30	13,304.30

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司之子公司南通海门复华房地产发展有限公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自担保借款合同生效之日起，至商品房抵押登记办妥并交银行执管之日止。截至 2026 年 6 月 30 日，南通海门复华房地产发展有限公司对外提供阶段性担保总金额为 745,000.00 元（其中：农商银行 350,000.00 元、中国银行 395,000.00 元）。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

与担保有关的或有事项

被担保方名称	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005 年 9 月 2 日	注
中国华源集团有限公司	25,000,000.00	2005 年 9 月 2 日	注

注：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司基于未来可能向中国长城资产管理股份有限公司上海市分公司承担中国华源集团有限公司担保责任的 5,000 万元本金已全额计提预计负债。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	8,099,309.34	8,099,309.34
合计	8,099,309.34	8,099,309.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,099,309.34	100.00	8,099,309.34	100.00	0.00	8,099,309.34		8,099,309.34	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,099,309.34	100.00	8,099,309.34	100.00		8,099,309.34		8,099,309.34	100.00	
按组合计提坏账准备										
其中：										
余额百分比法计提坏账准备组合										
合计	8,099,309.34	/	8,099,309.34	/	0.00	8,099,309.34	/	8,099,309.34	/	0.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
（株）ABS	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
（株）LSI	2,943,979.30	2,943,979.30	100.00	预计无法收回
其他	2,155,330.04	2,155,330.04	100.00	预计无法收回
合计	8,099,309.34	8,099,309.34	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	8,099,309.34					8,099,309.34
合计	8,099,309.34					8,099,309.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
(株) ABS	3,000,000.00		3,000,000.00	37.04	3,000,000.00
(株) LSI	2,943,979.30		2,943,979.30	36.35	2,943,979.30
上海造旺钢铁有限公司	488,705.01		488,705.01	6.03	488,705.01
上海天祐控股集团有限公司	275,600.00		275,600.00	3.40	275,600.00
中国联通通信有限公司重庆分公司	265,838.40		265,838.40	3.28	265,838.40
合计	6,974,122.71		6,974,122.71	86.10	6,974,122.71

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	91,108,935.44	91,108,935.44
其他应收款	646,795,770.37	602,410,223.46
合计	737,904,705.81	693,519,158.90

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海复旦复华药业有限公司	91,108,935.44	91,108,935.44
减：坏账准备		
合计	91,108,935.44	91,108,935.44

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海复旦复华药业有限公司	91,108,935.44	5 年以上	尚未收到	否
合计	91,108,935.44	/	/	/

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	65,125,154.05	27,468,899.32
其中: 1 年以内 (含 1 年)	65,125,154.05	27,468,899.32
1 至 2 年	16,351,732.23	11,404,223.80
2 至 3 年	3,992,873.78	1,592,809.06
3 年以上		

3 至 4 年	3,069,665.26	2,072,502.33
4 至 5 年	174,857,300.23	174,990,231.43
5 年以上	471,135,300.49	478,890,878.78
合计	734,532,026.04	696,419,544.72

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	730,586,338.98	696,001,464.36
非关联方往来款	3,021,138.17	
押金、保证金	924,548.89	418,080.36
合计	734,532,026.04	696,419,544.72

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,925,833.53		88,083,487.73	94,009,321.26
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	234,966.58		-6,508,032.17	-6,273,065.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	6,160,800.11		81,575,455.56	87,736,255.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
单项计提坏账准备	88,083,487.73	-6,508,032.17				81,575,455.56
账龄分析组合	2,929,887.39	11,194.89				2,941,082.28
余额百分比法计提	2,995,946.14	223,771.69				3,219,717.83
合计	94,009,321.26	-6,273,065.59				87,736,255.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
南通海门复华房地产发展有限公司	387,251,985.42	52.72	集团合并范围内往来款	全账龄	1,936,259.93
复旦复华高新技术园区（南通海门）发展有限公司	78,067,145.11	10.63	集团合并范围内往来款	全账龄	390,335.73
上海复旦复华科技创业有限公司	57,615,345.08	7.84	集团合并范围内往来款	5年以上	57,615,345.08
上海复旦软件园有限公司	31,532,200.39	4.29	集团合并范围内往来款	全账龄	157,661.00
上海复华辉耀大健康管理有限公司	38,215,643.22	5.20	集团合并范围内往来款	全账龄	191,078.22
合计	592,682,319.22	80.68	/	/	60,290,679.96

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	452,737,083.78	50,081,427.98	402,655,655.80	452,737,083.78	50,081,427.98	402,655,655.80
对联营、合营企业投资	23,605,766.69	5,207,370.74	18,398,395.95	23,547,188.46	5,207,370.74	18,339,817.72
合计	476,342,850.47	55,288,798.72	421,054,051.75	476,284,272.24	55,288,798.72	420,995,473.52

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
上海复华信息科技有限公司	28,832,449.51						28,832,449.51	
上海复旦软件园有限公司	72,000,000.00						72,000,000.00	
美国环球控制有限公司	8,526,000.00						8,526,000.00	
香港康惠国际有限公司		5,339,000.00					-	5,339,000.00
上海复旦复华药业有限公司	34,071,747.57						34,071,747.57	
上海复旦复华科技创业有限公司		44,742,427.98					-	44,742,427.98
上海复华高新技术园区发展有限公司	41,000,000.00						41,000,000.00	
上海克虏伯控制系统有限公司	75,175,458.72						75,175,458.72	
南通海门复华房地产发展有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
上海复华复贤科技开发有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海复华贤睿企业管理有限公司	10,500,000.00						10,500,000.00	
上海复华数智科技有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
合计	402,655,655.80	50,081,427.98					402,655,655.80	50,081,427.98

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
小计												
二、联营企业												
上海坤耀科技有限公司												
上海复华辉耀大健康管理有限公司	6,188,030.63				242,201.57						6,430,232.20	
上海复华控制系统有限公司												
上海复旦科技园创业投资有限公司	12,151,787.09				-183,623.34						11,968,163.75	
复华龙章健康科技（上海）有限公司		5,207,370.74										5,207,370.74
小计	18,339,817.72	5,207,370.74			58,578.23						18,398,395.95	5,207,370.74
合计	18,339,817.72	5,207,370.74			58,578.23						18,398,395.95	5,207,370.74

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	58,578.23	-643,137.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	58,578.23	-643,137.03

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

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	4,765,898.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,392,599.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,109,871.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,449,228.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,140,933.30	
少数股东权益影响额（税后）	113,830.93	
合计	2,344,634.30	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.40	-0.040	-0.040
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.95	-0.043	-0.043

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：宋正
董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日

修订信息

☐适用 ☒不适用