

公司代码：605199

公司简称：ST 葫芦娃

海南葫芦娃药业集团股份有限公司

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、 公司负责人刘景萍、主管会计工作负责人于汇及会计机构负责人(会计主管人员)李伟声明：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

报告期内，公司不进行利润分配或公积金转增股本

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、发展战略等前瞻性陈述，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

公司已经在本报告中对可能面对的风险进行了详细的分析和描述，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中“五、（一）可能面对的风险”章节部分，详细阐述了公司在未来经营发展中可能面临的各种风险及应对措施，敬请广大投资者认真阅读相关具体内容，注意投资风险。

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 4

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 30

第五节 重要事项 32

第六节 股份变动及股东情况 48

第七节 债券相关情况 51

第八节 财务报告 52

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内公司在上海证券交易所网站上披露的所有文件正本及公告。

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、本公司、葫芦娃、葫芦娃股份	指	海南葫芦娃药业集团股份有限公司
海南葫芦娃、葫芦娃药业	指	海南葫芦娃药业有限公司
葫芦娃科技	指	海南葫芦娃科技开发有限公司
广西维威	指	广西维威制药有限公司
浙江葫芦世家	指	浙江葫芦世家药业有限公司，原名浙江葫芦娃药业有限公司
葫芦娃医疗保健	指	海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司
来宾维威	指	来宾市维威药物提取有限公司
来宾提取车间	指	广西维威制药有限公司来宾提取车间
来宾葫芦娃	指	广西来宾葫芦娃药业有限公司
江西荣兴	指	江西荣兴药业有限公司
康领先	指	杭州康领先医药科技有限公司
控股股东、葫芦娃投资	指	海南葫芦娃投资发展有限公司
实际控制人	指	刘景萍、汤旭东夫妇
孚旺钜德	指	浙江孚旺钜德健康发展有限公司，原名杭州孚旺钜德实业有限公司
杭州中嘉瑞、中嘉瑞	指	杭州中嘉瑞投资合伙企业（有限合伙）
康迪健康	指	海南康迪健康产业投资有限公司
海南中旺	指	海南中旺医疗科技开发有限公司
《公司章程》	指	海南葫芦娃药业集团股份有限公司章程
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
OTC	指	非处方药

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	海南葫芦娃药业集团股份有限公司
公司的中文简称	葫芦娃
公司的外文名称	Hainan Huluwa Pharmaceutical Group Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HULUWA
公司的法定代表人	刘景萍

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘景萍（董事长代行董事会秘书职责）	王海燕
联系地址	海南省海口市秀英区安读一路30号	海南省海口市秀英区安读一路30号
电话	0898-68634767	0898-68634767
传真	0898-68631245	0898-68631245
电子信箱	huluwa@huluwayaoye.com	huluwa@huluwayaoye.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	海南省海口市海口国家高新区药谷工业园二期药谷四路8号
公司办公地址	海南省海口市秀英区安读一路30号
公司办公地址的邮政编码	571157
公司网址	http://www.huluwayaoye.com/
电子信箱	huluwa@huluwayaoye.com

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、中国证券报、证券时报、证券日报
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	公司证券事务部

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葫芦娃	605199	葫芦娃

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	240,871,896.03	507,670,912.42	-52.55
利润总额	-112,266,641.66	8,178,289.04	-1,472.74
归属于上市公司股东的净利润	-113,388,824.20	2,409,780.66	-4,805.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-118,563,638.79	-18,781,607.98	不适用
经营活动产生的现金流量净额	44,493,392.49	14,154,022.67	214.35
	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	299,107,626.52	412,703,353.39	-27.52
总资产	2,418,967,017.79	2,602,953,968.26	-7.07

(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)	-0.28	0.01	-2,900.00
稀释每股收益(元/股)	-0.28	0.01	-2,900.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.30	-0.05	不适用

加权平均净资产收益率（%）	-31.86	0.34	减少32.20个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-33.31	-2.68	减少30.63个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、营业收入较上年同期下降 52.55%，主要系报告期受整体市场环境及供需关系等因素综合影响，公司营业收入同比减少所致。
- 2、利润总额较上年同期下降 1,472.74%，主要系报告期公司营业收入下降，公司营业利润减少所致。
- 3、归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 4,805.36%，主要系本报告期营业收入同比减少所致。
- 4、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期减少，主要系本报告期营业收入同比减少所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 214.35%，主要系本报告期内经营性付款减少所致。
- 6、归属于上市公司股东的净资产较上年度末下降 27.52%，主要系本报告期利润总额减少所致。
- 7、基本每股收益和稀释每股收益较上年同期下降 2,900%，主要系本报告期营业收入同比减少，公司的净利润下降所致。
- 8、加权平均净资产收益率较上年同期减少 32.20%，，主要系本报告期营业收入同比减少，公司的净利润下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 □不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□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	-28,958.83	
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	12,487,994.27	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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		
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		
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	-7,310,958.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	75,749.89	
减：所得税影响额	15,893.51	
少数股东权益影响额（税后）	33,118.76	
合计	5,174,814.59	

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

（一）公司主要从事业务情况

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

公司以儿科药品为发展特色，兼顾成人和妇科产品赛道，主营业务涵盖中成药、化学药、保健品等的研发、生产与销售，核心治疗领域包括呼吸系统用药、消化系统用药、抗感染用药（含抗病毒）。公司聚焦打造儿童健康领域的“葫芦娃”核心品牌，通过多元化传播，让“葫芦娃”的 IP 形象深入亿万家庭，致力成为中国儿童健康领域家喻户晓的领导品牌。

公司为国家高新技术企业、国家知识产权示范企业，配套建设院士工作站、博士后科研工作站、海南省中药制剂工程技术研究中心等多层次研发创新平台，布局海口、南宁两大标准化 GMP 现代化生产基地，拥有片剂、胶囊剂、颗粒剂、口溶膜剂、软胶囊剂、口服混悬剂、口服溶液剂、散剂、粉针、冻干粉针、酏剂、滴剂、吸入制剂等十九类药品制剂生产线。报告期末，公司持有药品批准文号共计 359 个，拥有 130 个在产在销品种，其中具有明确儿童用法用量的药品品种 40 个，纳入国家医保目录品种 118 个，2026 年新版《国家基本药物目录》新增 12 款自有产品，目前共 72 个品规纳入 2026 年新版《国家基本药物目录》。

产品端，公司核心业务聚焦儿科用药，儿科呼吸系统代表品种小儿肺热咳喘颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒、小儿止咳糖浆、小儿清咽颗粒、小儿感冒颗粒等优质口服制剂；儿科消化系统产品线涵盖肠炎宁颗粒、小儿康颗粒、小儿七星茶颗粒等儿童专用颗粒制剂；成人药板块布局肠炎宁胶囊、克咳片、养阴清肺膏、磷酸奥司他韦胶囊，报告期内，公司新获批 3.1 类经典名方易黄汤颗粒，该品种为公司独家品种。此外，公司还布局了降血糖、抗高血压等慢病赛道，产品涵盖二甲双胍恩格列净片(I)、缬沙坦氢氯地平片(I)，以及抗感染（抗病毒）领域的磷酸奥司他韦胶囊/干混悬剂等；保健食品方面，推出多种维生素矿物质颗粒、钙维生素 D 颗粒、螺旋藻片、破壁灵芝孢子粉胶囊等十个产品，与药品业务形成互补，进一步完善儿童、成人、中老年全生命周期健康产品矩阵。

研发端，公司拥有专利 86 件，其中发明专利 79 件，在研项目涵盖中药与化药，其中，有 7 款 1 类创新药、26 款 2 类新药处于不同的研发阶段。报告期内，1 类创新药小儿麻龙止咳平喘颗粒 III 期临床试验，2 类新药的小儿化积颗粒的 III 期临床结束，即将申报生产，1 类新药的百零止咳颗粒，已进入 II 期临床试验阶段，正在按计划入组。公司持续推进产品管线拓展，在研产品聚焦儿童及成人呼吸系统、神经系统用药相关疾病领域的布局，报告期末，公司获批 9 个药品批文。此外，公司通过控股江西荣兴药业有限公司，延伸上游产业链，布局原料药前端化学中间体业务。

公司主要产品及其用途、适应症

产品	主治功能	产品样图
小儿肺热咳喘颗粒	清热解毒，宣肺止咳，化痰平喘。用于感冒，支气管炎，喘息性支气管炎，支气管肺炎属痰热壅肺症者。	
肠炎宁胶囊	清热利湿、行气。用于急、慢性胃肠炎，腹泻，细菌性痢疾，小儿消化不良。	
肠炎宁颗粒	清热利湿、行气。用于急、慢性胃肠炎，腹泻，细菌性痢疾，小儿消化不良。	
复方鲜石斛颗粒	滋阴养胃，生津止渴。用于胃阴不足所致口干咽燥，饥不欲食，烦渴。	
克咳片	止嗽，定喘，祛痰。用于咳嗽，喘急气短。	

复方赖氨酸颗粒	用于防治赖氨酸缺乏引起的小儿食欲缺乏、营养不良和补充赖氨酸、维生素与钙元素。	
复方感冒灵颗粒	辛凉解表，清热解毒。用于风热感冒之发热，微恶风寒，头身痛，口干而渴，鼻塞涕浊，咽喉红肿疼痛，咳嗽，痰黄粘稠。	
养阴清肺膏	养阴润燥、清肺利咽。用于阴虚肺燥，咽喉干痛，干咳少痰。	
缬沙坦氨氯地平片(I)	氨氯地平每日一次 2.5 mg 至 10 mg 对于治疗高血压有效，而缬沙坦有效剂量为 80 mg 至 320 mg。在每日一次缬沙坦氨氯地平片治疗的临床试验中，使用 5 mg~10mg 的氨氯地平 和 80 mg~320mg 的缬沙坦，降压疗效随着剂量升高而增加。	
磷酸奥司他韦胶囊	1. 用于成人和 1 岁及 1 岁以上儿童的甲型和乙型流感治疗（磷酸奥司他韦能够有效治疗甲型和乙型流感，但是乙型流感的临床应用数据尚不多）。患者应在首次出现症状 48 小时	

	以内使用。 2. 用于成人和 13 岁及 13 岁以上青少年的甲型和乙型流感的预防。	
布洛芬混悬液	用于儿童普通感冒或流行性感 冒引起的发热。也用于缓解儿 童轻至中度疼痛，如头痛、 关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、 神经痛。	

(二) 公司主要经营模式

报告期内，公司的经营模式未发生重要变化，具体如下：

1、采购模式

公司生产所需的主要物料包括原材料、辅料和包材，由各生产主体采购部门根据自身生产经营计划组织采购，采购主体结合生产计划确定采购量，通过与多家供应商建立长期稳定合作，兼顾采购效率、质量和成本控制，保障各主体生产经营活动正常进行。

公司严格遵照 GMP 要求，坚持质量为先，在全国范围内遴选优质供应商，不仅关注供应商的价格竞争力，更重视其产品质量、生产能力、交付能力及售后服务等综合实力。为确保中药材等关键物料的质量，负责中药材采购及加工的下属子公司对入选供应商均实施严格的现场考察，从严把控中药材的质量，确保原料及加工形成的干膏中间体符合公司严格的质量标准。此外，各采购主体均建立完善的合格供应商目录，对供应商进行动态管理与定期复审，制定严格质量标准与采购制度，保障采购流程符合 GMP 标准；采购相关部门实时跟踪市场供需与价格走势，实行比质比价采购，实现采购环节的规范化管理。

2、生产模式

公司实行“以销定产”和“合理储备”相结合的生产模式。公司销售部门以市场需求为导向，根据市场需求预测制定年度及季度销售计划；生产部门根据销售计划、自身产能状况、库存及原材料供应等因素，将季度生产任务分解至各个月并制定月度生产计划。公司严格按照国家要求的 GMP 质量管理规范组织生产。公司所属生产企业对各个生产环节执行严格的管理规定，从原材料的入库检验，到辅料、包材的选用，再到中间产品的监控与成品的最终检验，公司均按照既

定流程和质量标准，进行全过程的质量管理，保证最终成品的质量安全。公司打造美安儿童药智能制造工厂，引入了国际先进的生产设备与智能化管理系统，可以实现生产流程的自动化、信息化与智能化，大幅提升了生产效率，进一步保障了产品的质量安全。同时，美安儿童药智能制造工厂内部的物流系统也经过精心设计，确保原材料、半成品及成品的高效流转，有效降低了库存成本，实现库存水平的精细化管理。此外，美安工厂建立了全方位的质量追溯体系，从原材料入库开始，到产品出厂的每一个环节，都实现了数据的实时采集与监控。

3、销售模式

公司结合医药行业政策环境、市场特点及产品定位，坚持“以市场为导向、以消费者为中心”的营销理念，以医疗机构终端、药品零售终端为主要目标市场，积极拓展线上销售渠道，构建覆盖全国各级医院、基层医疗机构及连锁零售药店的专业化药品流通网络，实现对不同层级、不同类型客户的全面覆盖。公司系统提炼产品学术价值，科学制定市场推广策略，持续提升品牌知名度与市场影响力，为公司可持续发展奠定坚实基础。根据销售渠道、终端类型及市场推广主体差异，公司主要采用直销模式、经销模式及配送商模式开展销售业务，具体情况如下：

（1）直销模式

直销模式为公司直接面向终端客户开展推广与对接的销售形式，客户主要为药品连锁企业、乡镇卫生院、诊所、零售药店等终端机构。该模式下，公司直接将产品销售给大型药品连锁企业等终端客户，由其完成下属门店铺货与终端覆盖。公司直接对接终端需求，负责产品推介、客户维护及售后支持，减少中间流通环节，提升服务效率与响应速度；同时通过定期开展产品培训，强化终端销售人员专业能力，保障合理用药与患者使用体验，及时掌握终端市场动态，为产品优化与经营决策提供支撑。

（2）经销模式

经销模式下，公司产品的销售、推广均由经销商负责完成。公司通过遴选优质的经销商并通过签署区域经销协议的方式按照协议约定向经销商供货并结算，经销商负责区域内的产品分销、终端配送、货款结算及客户维护工作，可独立开展终端销售并配合公司参与当地药品招标采购。通过经销模式，公司有效扩大市场覆盖面，降低运营成本，提升市场拓展效率。

（3）配送商模式

为顺应国家药品流通领域改革及采购政策要求，公司针对公立医疗机构终端，主要采用配送商模式开展销售。配送商为具备较强配送能力、资金实力与良好商业信誉的区域性或全国性大型医药流通企业。由公司主导参与各省药品集中采购与招标工作，中标后通常按照各地区招标文件的规定，公司从经营资质、配送能力、信用等多方面综合评价打分的方式遴选优质的大型医药商业公司作为配送商向医院配送药品，并向配送商开具发票，收取货款。在配送商模式下，公司在相应区域内的市场推广由公司承担，配送商只负责产品的配送工作。

在终端开发和产品市场推广方面，公司主要通过专业的市场推广服务商共同完成特定区域的推广工作。公司依托具有医药专业背景及市场营销经验的营销团队，借助形式多样的推广活动，

使临床医生了解、熟悉并认可公司产品，在拓宽临床医疗手段、提高患者确切疗效的基础上，促进销量的合理增长。

（三）公司主要产品的市场地位

公司以儿科药为发展特色，以中成药为主、化学药品快速发展，以呼吸系统用药、消化系统以及抗感染用药为主要产品领域。公司坚持自主研发+合作研发的模式，设立有国家级博士后科研工作站、海南省中药制剂工程技术研究中心、儿药南药联合开发实验室以及合作成立的杭州康领先技术平台等载体，持续推动研发成果转化。

公司产品小儿肺热咳嗽颗粒（每袋 4 克装）、肠炎宁胶囊（每粒装 0.3g）、肠炎宁颗粒（每袋 2g 装）为独家规格产品。2026 年，小儿肺热咳嗽颗粒（4g）先后荣获乌镇健康大会西湖奖·最受药店欢迎的明星单品、西湖奖创新营销案例两项荣誉，2025 年获得“西湖奖·最受药店欢迎的明星单品”荣誉称号、连续 4 年荣获米思会中国医药·品牌榜、连续 3 年荣获西普会品牌榜，在 2025 年第十届健康商品交易大会上荣获“2024-2025 年度中国药品零售市场畅销产品”奖。此外，米内网数据显示，肠炎宁颗粒产品荣获星辰会“零售药店最受欢迎的明星单品”、“2024 年度中国非处方药产品综合统计排名第二”、米思会“2024 中国医药·品牌榜”、西普会“2024 健康产业品牌榜”西普金奖等荣誉。

（四）行业基本情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于“C27 医药制造业”；根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T 0020—2024），公司属于“C27 医药制造业”。

1、行业发展现状

（1）行业整体发展概况

2026 年上半年，在“十五五”规划全面落地、医药卫生体制改革持续深化的背景下，我国医药制造业处于产业结构优化、行业结构性分化加剧的关键发展阶段。药品需求具有刚性特点，行业整体不存在明显的周期性波动，但阶段性波动主要受产业政策调整、研发周期迭代、市场竞争格局重塑等多重因素综合影响。

常态化药品集采、DRG/DIP 医保支付改革、药品全生命周期严监管成为行业常态化。政策持续推动行业从同质化价格竞争，向质量合规、成本管控、科技创新、临床价值导向的高质量竞争转型，行业规范化发展趋势持续增强。报告期内，医保控费提质、药品价格机制优化、产业监管升级等政策全面落地，既规范了全行业经营秩序，也加速了行业集中度的提升，为具备核心产品优势、品牌优势、合规经营能力的细分赛道优质企业创造了良好发展环境。

2026 年上半年，药品价格机制体系持续完善，优化行业发展生态。2026 年 4 月，国务院办公厅印发《关于健全药品价格形成机制的若干意见》，健全化药领域分层价格形成机制，对上市成熟、供应充足的普药、仿制药持续引导价格回归合理普惠区间，严控虚高溢价；同时差异化区

分创新药与普通仿制药定价逻辑，构建适配化药产业高质量发展的价格体系，进一步规范行业经营秩序。

（2）中药行业发展现状

2026 年上半年，中医药传承创新发展政策持续加码，中药行业迎来标准化、数字化、现代化转型的关键窗口期，整体保持稳健发展态势，产业质量升级、结构优化、全链协同特征显著。

一是顶层发展规划落地，明确五年发展路径。2026 年 1 月，工信部等八部门联合印发《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》，明确中药工业向高端化、智能化、绿色化转型的发展目标，围绕中药资源保障、科技创新、智能制造、特色产业集群建设、质量体系升级等关键领域部署重点任务，全面推动中药产业现代化、标准化、品牌化升级。

《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》在中药名品推广行动章节中明确提出打造优质中成药名品，重点加大老字号商标、品牌及传统工艺知识产权保护力度；引导生产企业优化已上市中成药生产工艺与剂型设计，提升产品使用依从性，推动中成药临床价值与市场价值同步提升；深度挖掘临床价值突出的潜力品种，培育中成药重磅大单品，同时鼓励企业布局线上渠道拓展市场，依托国家级消费名品目录搭建中成药优质品牌矩阵，为以中成药为核心产品的企业提供了清晰的产业升级导向。

二是行业竞争格局持续优化。中成药集采常态化推进，持续引导行业告别粗放式价格竞争，促使企业加大研发投入、优化产品结构、完善质量体系、延伸产业链条，推动中药行业从规模扩张向质量提升、价值提升转型，具备品牌优势、研发优势、全产业链优势的中药企业持续受益于行业格局优化。

（3）儿童用药行业发展现状

2026 年上半年，国家持续强化儿童用药全链条政策扶持，从研发创新、审评审批、市场保护、供应保障、临床应用多维度完善政策体系，儿童用药行业政策红利集中释放，行业规范化、创新化、高质量发展趋势明确。

一是儿童用药保障机制全面升级。2026 年 5 月，国家卫健委等八部门印发《关于改革完善儿童用药供应保障机制的实施意见》，出台 16 项针对性举措。在审评审批环节明确对纳入鼓励研发申报儿童药品清单、鼓励仿制药品目录的品种实行优先审评审批，对儿童专用创新药采取早期介入、研审联动、允许滚动提交资料的简化审批模式，持续提升研发效率；在供应保障层面，动态调整包括儿童用药在内的短缺药品清单和临床必需易短缺药品重点监测清单，加强易短缺药品生产及供应链监测预警，及时掌握短缺儿童用药生产动态，做好供需对接。文件同步完善儿童用药研发创新、临床指导、医疗机构配备管理、合理用药及药学服务体系，系统性补齐儿童用药供给短板，持续提升儿童药品可及性与使用安全性。

二是创新激励政策力度加大。2026 年 5 月施行的新版《药品管理法实施条例》，明确对符合条件的儿童专用药品给予最长不超过 2 年的市场独占期，以制度化方式保障儿童药研发创新收

益，叠加优先审评审批的政策，极大激发行业儿童专用创新药、改良型新药、儿童适宜剂型的研发积极性。

三是临床紧缺品种研发导向持续明晰。2026 年 6 月，国家卫健委公示第六批鼓励研发申报儿童药品建议清单，覆盖多类临床紧缺儿童用药品种、剂型及规格，持续引导行业聚焦儿科未满足临床需求，不断丰富儿童用药产品体系，推动儿童用药行业高质量创新发展。

整体来看，儿童健康刚性需求持续扩容，居民对安全温和、疗效确切的儿童中成药认可度持续提升，叠加各项产业扶持政策持续落地，儿童用药赛道长期发展确定性强，行业正持续向创新化、规范化、精细化、品牌化方向演进。

2、行业周期特点

医药行业的发展不可避免的受到国民经济发展情况的影响，但药品的需求与生命健康息息相关，需求刚性较强，不存在明显的周期性变化，但是具体药品品种因适应症的高发期受季节、环境因素影响，相应的药品销售也具有一定季节性。

3、公司所处的行业地位

公司是中华中医药学会儿科分会副主任委员单位、中国民族医药学会儿科分会副会长单位、中国医药物资协会副会长单位，连续多年入选“中国中药企业 TOP100”，2024 年位列米思会 2023 年中国中成药企业 TOP100 榜单第 40 位，跻身 2025 年中国化药研发实力前 100 强第 61 位；位列 2026 年海南省制造业企业 50 强第 35 名、2025 年海南民营企业 100 强第 34 位、2025 年海南民营企业研发投入 20 强第 5 位。

公司与北大药学院张强院士团队合作设立张强院士工作站，联合国内知名研发机构共建儿童高端制剂国际化创新平台，并设有国家级博士后科研工作站、海南省级企业技术中心、海南省中药制剂工程技术研究中心等创新平台，先后获得国家知识产权示范企业、海南省首批高新技术领军企业、海南省“专精特新”企业等认定。公司成功入选工业和信息化部 2025 年度中国消费名品名单，入选中国医药工业信息中心 2024 年中国医药工业最具投资价值企业榜单，获得 2025 年京东健康儿科生态大会卓越星锐奖、“2024 中国医药·品牌榜”产品引领奖，在西普会入选“2024 中成药工业综合竞争力 50 强”，数字化转型相关成果获评海口市数字化转型样本企业，综合竞争力与行业影响力持续提升。

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，国内医药行业持续处于政策深化改革与市场结构调整的关键周期，行业整体呈现挑战与机遇并存的发展格局。政策端持续释放创新利好，国家层面持续强化医药创新扶持导向，重点鼓励儿童专用药、中药传承创新、高端特色制剂领域高质量发展；医保支付方式改革

持续深化，推动行业发展向临床价值为导向加速转型；中医药振兴战略持续落地，中药创新药、经典名方产业化转化迎来明确政策窗口期。

与此同时，行业常态化医保控费与合规监管持续升级。中成药集中带量采购覆盖面持续扩容，纳入集采的药品终端价格承压常态化；医保精细化管理、行业专项监管持续趋严，对医药企业精细化运营、合规治理、全链条风险管控能力提出更高要求，行业集中度持续提升。

面对复杂的行业变革环境与阶段性经营压力，公司紧扣董事会既定发展战略，坚守“儿童全生命周期健康”核心定位，以“精准研发、精益生产、精细营销、规范治理”为核心经营主线，全面推进经营体系升级与内部改革优化。报告期内，公司围绕研发创新、营销渠道重塑、智能制造、数字化赋能、人才团队建设、内控合规升级六大方向系统布局，稳步搭建适配行业高质量发展、具备长期核心竞争力的现代化经营管理体系。

现阶段公司正处于经营结构优化、管理体系升级的改革过渡期。为夯实长期发展根基，公司持续推进职业化团队搭建、渠道秩序规范、内控体系整改完善等一系列战略性调整工作，短期业绩波动系公司主动开展营销体系变革、优化调整带来的阶段性、暂时性影响。后续随着核心人才梯队逐步成型、内外产品拓展落地、终端营销体系重构、生产管控与合规治理体系持续完善，公司经营基本面将持续修复，业绩有望持续改善、稳步向好。

（一）聚焦核心赛道，丰富创新产品管线

报告期内，公司持续践行精准研发战略，深耕呼吸系统、消化系统等核心优势治疗领域，重点布局中药创新药、经典名方转化、儿童友好型制剂升级，持续优化研发管线布局，稳步推进各阶段研发项目落地，创新研发动能持续释放。

在创新药研发方面，公司重点推进核心中药创新药临床进程，1类创新药小儿麻龙止咳平喘颗粒顺利推进III期临床试验，试验入组与项目开展按计划稳步推进；1类新药百合止咳颗粒已完成II期临床试验，正在进行数据分析；2类改良型新药小儿化积颗粒已完成III期临床试验，申报生产已受理。2.2类改良型新药布瑞哌唑口溶膜和盐酸氨溴索口溶膜，已完成生产申报，在审评审批中。

经典名方转化取得突破性进展，公司研发的易黄汤颗粒顺利通过国家药品监督管理局审评审批，成功取得药品注册批件，成为该品种国内首家获批上市的药品上市许可持有人及生产企业。

截至报告期末，公司及下属子公司累计持有药品批准文号共计 359 个，覆盖了呼吸、消化、神经等多个治疗领域。剂型创新上，公司持续推进传统剂型的转型升级，聚焦吸入制剂、口溶膜剂等新型制剂研发，有效提升儿童用药顺应性，构建差异化剂型竞争优势。

（二）优化营销资源配置，持续提升渠道运营效率

报告期内，在国家组织药品集中带量采购常态化推进、医药行业竞争格局持续调整及终端渠道不断变化的背景下，部分纳入集中带量采购的通用名药品，中选产品在公立医疗机构的市场份额持续提升，同通用名未中选产品市场空间受到一定影响；同时，传统院内营销模式的投入产出效率有所下降。公司结合行业发展趋势及经营实际，坚持精细化管理和资源优化配置导向，持续

推进营销体系改革，进一步优化营销资源投向，将资源向重点产品、重点渠道及重点客户倾斜，统筹公立医疗、零售连锁、基层医疗及线上新零售等多渠道协同发展，持续完善全渠道营销体系，增强核心产品市场竞争力。

公立医疗端，公司结合产品特点及市场环境变化，对集采覆盖品种与非集采品种实行差异化营销资源配置，持续优化传统院内推广资源，进一步加强县域公立医院、乡镇卫生院等基层医疗机构的市场开发与终端覆盖。围绕核心产品，公司持续开展学术推广、专家研讨、临床技能培训及典型病例交流等专业化学术活动，不断提升核心产品在基层医疗机构的临床认知度、处方覆盖率和品牌影响力，提高营销资源配置效率。

OTC 零售端，公司持续深化重点客户分级管理和战略合作，进一步优化渠道结构，持续推进渠道规范化建设，构建覆盖全国头部连锁、省市重点连锁及县域核心连锁的多层次合作体系。同时，公司持续推进零售终端精细化运营，聚焦重点终端和优势产品，不断提升核心产品终端覆盖率和市场渗透率，持续优化渠道经营秩序，增强终端市场竞争力。

全渠道布局方面，公司持续夯实基层医疗终端市场基础，并积极推进线上新零售渠道建设，持续布局阿里、京东等主流电商平台以及 O2O、B2C 等线上渠道，推动线上线下渠道协同发展，持续提升营销资源配置效率和整体营销投入产出水平。

（三）推进智造升级，筑牢绿色精益生产体系

报告期内，公司持续统筹两大生产基地提质增效、绿色升级，全面强化生产全过程质量管控与精益化管理，保障产品质量稳定与产能高效释放。公司海口美安儿童药智能制造基地持续稳定投产运营，依托自动化生产线、智能控制系统、数字化仓储体系，结合物联网、AI 智能检测等技术，实现生产、质检、仓储全流程智能化管控，大幅提升生产精度、质量预警能力与生产运营效率。

南宁生产基地二期项目的液体车间生产线已顺利通过 GMP 符合性检查并成功投产，进一步完善产能配套体系。目前公司海南、广西两大生产基地合计 39 条生产线，形成海南、广西两大生产基地协同发展的格局。

绿色制造与精益管理成效显著，海南基地获评国家级绿色工厂，广西基地顺利完成省级绿色工厂创建。两大基地持续优化能源结构、升级环保治理设施、改进清洁生产工艺，实现资源集约利用与绿色低碳生产。同时公司全面推行 WCM 世界级精益管理体系，以标准化、模块化、数字化为抓手优化生产流程、压缩库存周期、降低生产损耗，持续提升生产运营精细化水平与资产周转效率。

（四）深化数字化转型，以智能科技赋能经营提质增效

公司依托 ERP 管理平台和销售效能管理平台，持续扩大业务流程线上化覆盖范围，打通生产、采购、质量、销售、财务各环节数据壁垒，实现业务数据互联互通、实时共享。通过构建数字化管理平台，在企业与合作伙伴之间建立起数据驱动的主动反馈机制，基于资源共享和数据集成，推动生产端与消费端的协同创新，提升运营效率。公司高度重视合规管理与数据安全，通过

数字化手段加强医药合规管控，筑牢数据安全的基础设施。同时公司也积极关注 AI 技术的应用，在营销行为中实现了 AI 识别可靠性的管理创新，在生产端应用 AI 识别进行质量检测，并通过培训学习，使 AI 工具在公司内部办公中得到广泛应用。

（五）引育专业核心人才，搭建职业化运营体系

公司持续推进职业化、专业化人才团队建设，聚焦研发创新、市场营销等关键核心岗位，精准引进行业资深专业人才与复合型管理人才，补齐关键岗位人才短板，持续优化核心团队人员结构与梯队层次。公司持续完善人才引进、培养、激励、留存全链条机制，搭建适配公司中长期发展的人才培育体系，通过专业化岗位赋能、常态化培训体系、绩效激励优化等举措，全面提升团队职业化运营能力、市场攻坚能力与精细化管理能力。通过持续的人才梯队建设，公司逐步构建起分工清晰、权责明确、专业高效的现代化运营团队，为产品创新、渠道变革等各项战略落地提供坚实人才支撑与组织保障。

（六）深化体系整改，全面提升规范治理水平

报告期内，公司高度重视合规治理与内控体系建设，以监管合规要求为导向，坚持“整改闭环、长效巩固、提质升级”的治理思路，聚焦内控体系精细化、治理流程标准化、风险防控常态化，持续深化内控治理成果，全方位提升公司规范治理与合规运营能力。

一是固化整改成果，健全长效内控管理体系。公司对前期专项整改工作进行全面复盘总结，系统梳理收入核算、研发管理、财务管控、合同审批等核心环节的整改流程、制度修订要点及数字化优化成果，将阶段性整改措施转化为常态化、标准化管理机制。持续落地《研发费用核算管理制度》《研发项目立项管理制度》等修订后的内控制度，严格执行销售单据跨部门核对、研发立项分级审批等标准化流程。同时，结合公司经营发展实际，动态梳理内控制度清单，查漏补缺、优化内控管理体系，筑牢公司合规经营制度根基。

二是强化合规文化建设，提升全员治理合规意识。公司将合规内控管理融入日常经营与团队管理，持续开展全员合规培训与宣贯工作。针对财务核算规范、研发项目合规管理、合同审批流程、信息披露规范等核心内容，面向财务、研发、销售等关键岗位人员开展专项合规培训，详细讲解内控管理制度、行业监管要求及违规风险后果，强化核心岗位人员的合规履职能力。同时，建立常态化岗位监督与责任追责机制，明确各部门、各岗位内控管理职责，将内控执行情况纳入岗位履职考核，倒逼全员规范履职，彻底扭转过往合规薄弱局面，营造全员敬畏制度、严守合规的企业文化氛围。

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

（一）产品优势

公司产品凭借稳定的临床有效性与用药安全性获得医疗机构及权威学术组织的认可，多款核心产品被纳入国家级诊疗指南、专家共识，同时收录于国家医保、基本药物目录。

小儿肺热咳喘颗粒入选国家卫健委、国家中医药局联合发布的《儿童肺炎支原体肺炎诊疗指南（2025 年版）》，列为痰热闭肺证推荐中成药，同时连续多年入选国家卫健委《流行性感冒诊疗方案》，并被天津、湖南、山东、甘肃等多地卫生健康委员会发布的冬春季流感及中医药防治方案收录推荐。同时被纳入《国家基本药物目录》《国家医保目录》，临床应用价值得到了认证。公司已取得该产品改良型新药临床试验批准通知书，同意在已上市小儿肺热咳喘颗粒基础上开展改良研制，新增“流行性感冒属热毒袭肺证者”适应症，持续拓宽产品临床应用场景，提升产品临床竞争力。

肠炎宁颗粒入选《中成药治疗小儿腹泻病临床应用指南》等权威指南，是儿科腹泻领域的核心推荐用药。2025 年，中国中医科学院研究团队针对肠炎宁颗粒开展“6+1”维度临床综合评价，相关研究成果发表于《中国实验方剂学杂志》。多维度综合评价结果显示，该产品安全性证据充足，有效性、经济性、创新性、适宜性及中医药特色证据充分。同年，公司联合中国中医科学院中药研究所开展的专项研究取得重大突破，相关成果成功刊发于药学领域双核心期刊《中草药》，研究首次系统揭示肠炎宁颗粒通过“炎症—屏障—代谢”三重调控网络修复肠黏膜的核心药理机制，鉴定出产品含 52 种活性成分，其中黄酮类和有机酸类成分为主导药效物质，是修复肠道黏膜损伤的核心物质基础，为产品临床精准应用提供了权威科学支撑。同时，该系列研究成果亦以 SCI 论文形式刊发于国际学术期刊《巴基斯坦制药科学杂志》，实现国内核心期刊与国际 SCI 期刊双重学术认证，充分彰显产品扎实的药理价值与公司强劲的中药现代化科研实力。

（二）品牌优势

公司以“打造中国儿药民族品牌”为核心目标，锚定“健康中国娃”企业使命。长期深耕儿童健康领域，塑造出专业、可靠的“中国儿童健康守护者”品牌形象，在儿童用药市场建立了清晰、牢固的品牌形象。通过持续开展儿童安全用药知识普及、公益科普讲座等系列活动，公司进一步强化品牌知名度，构建起以葫芦娃儿科品牌为核心，葫芦世家成人品牌、葫芦妈妈科品牌协同发展，形成多品类、全场景的品牌布局优势。

公司核心产品小儿肺热咳喘颗粒（4g）、肠炎宁胶囊（0.3g）、肠炎宁颗粒（2g）等为独家规格产品，凭借稳定疗效与优质的体验，在零售终端、基层医疗及家庭常备市场形成差异化竞争力，终端认可度与复购率持续提升。依托扎实的产品实力与品牌积淀，公司核心产品斩获多项行业权威荣誉，品牌影响力覆盖学术、零售、产业等多维度，进一步巩固了市场地位。

同时，公司凭借突出的综合实力与行业影响力，连续多年跻身中国中药企业 TOP100、中成药工业综合竞争力 50 强等权威榜单，位列中国化药研发实力前 100 强及海南省多项重点榜单，企业品牌价值与行业地位稳步提升。强大的品牌势能与市场认可度，不仅为公司拓展渠道、渗透市场提供了核心支撑，更成为驱动业绩持续改善、实现高质量发展的关键品牌壁垒。

（三）质量优势

药品质量是公司经营的重要基石，是公司长远发展的根本。公司自成立以来一直将药品质量作为企业经营管理的重中之重。公司除按照国家 GMP 要求组织药品生产和质量控制外，公司还建立了 ICH Q10 药品质量管理体系和国际 ISO9001 质量管理体系，并建立健全了药品研发质量管理体系。公司设立了专门的质控中心对产品质量进行全面控制，建立完善并严格执行三重质量管理，从药品研发注册、供应商筛选、原材料检验、产品生产过程监控到成品检验、出库，均履行严格的检验程序和 GMP 标准。公司自 2016 年首次通过国际 ISO9001 质量管理体系认证以来，建立起覆盖多个部门、全员参与、涵盖产品生产全过程、全周期的质量管理体系和控制流程，在生产工艺标准化的条件下，通过智能制造技术体系与装备的成熟应用，实现数字化、信息化、自动化生产，并通过在线记录、在线自动抽检和封闭式自检确保药品品质。公司产品中，中成药占比较高，主要中成药产品在遵循国家药品质量标准的同时，通过对工艺、质量控制等环节的不断升级，继续强化产品质量管控。公司严格执行药品生产质量规范标准，致力于药品的标准化生产，确保药品生产的规范化、流程化，实现药品质量的安全性和有效性有机统一。

（四）研发优势

公司自成立以来坚持创新发展理念，运用现代技术、设备与研发路径，经过持续积累，在专注儿童疾病领域、优化儿药品类布局的同时，不断推进核心中成药制剂质量标准提升，持续丰富各治疗领域产品管线。公司构建了以内部研发力量为基础、联合国内一流科研机构的药品自主开发及委托合作开发相结合的药品研发体系。

近年来，公司在自主研发基础上，与天津药物研究院有限公司、中国药科大学、沈阳药科大学、辽宁中医药大学等国内知名研发机构及儿科、中成药领域知名学者建立长效合作机制，密切跟踪行业前沿研究成果，有序推进新产品开发及成果转化。

公司设有海南省中药制剂工程技术研究中心、海南省博士后科研工作站等平台，并与中国科学院药用植物研究所海南分所共建儿药南药联合开发实验室，持续提升在儿科用药及中成药领域的研发实力。报告期内，公司与中国工程院院士张强团队签约并获批设立张强院士工作站，进一步整合院士团队技术优势与公司产业经验，深耕高端儿童制剂领域，推动前沿制剂技术与产业化应用深度融合；同时与苏州玉森新药开展合作，推动中药创新药现代化发展，并依托国家知识产权示范企业、高新技术领军企业等资质，公司积极开发稳定性更好、儿童顺应性更强的吸入制剂、口溶膜剂等高技术壁垒新剂型产品，并布局速释、缓释、控释等高端制剂，紧跟国际研发方向，不断巩固在儿科用药领域的技术积累与产品布局。

（五）智能制造优势

海南葫芦娃药业集团积极响应国家智能制造战略，加速数字化转型进程，推动精益生产和智能制造的深度融合。公司通过引入国际标准的自动化生产线、智能化控制系统以及先进的仓储设备，实现了生产过程的数字化、信息化和自动化，确保了产品质量的稳定性和生产效率的提升。此外，公司依托海口美安儿童药智能制造基地，打造了海南省工业互联网应用优秀案例，进一步推动了研发、生产、营销的一体化数字化进程。

在绿色低碳发展方面，葫芦娃药业集团牢固树立可持续发展理念，积极践行国家“双碳”战略。公司通过节能技改、增加清洁能源比例以及分布式光伏发电项目，降低了能源消耗。公司还通过 WCM 精细化管理，科学调度生产流程，提高车间品规切换效率，减少能源浪费，同时加强环保设备设施的运行监控，确保污染物排放达标，提升了公司的绿色竞争力。报告期内，海南、广西两大生产基地省级绿色工厂创建如期达成，海南生产基地成功入选工业和信息化部公布的国家级绿色工厂榜单。

通过智能化生产，公司能够对生产数据进行实时采集和分析，及时发现和解决生产过程中的问题，从而提高生产效率和产品质量。同时，智能制造还能够实现生产过程的自动化和智能化，减少对人工的依赖，降低人工成本和人为失误的风险，提高产品质量和生产安全性。

（六）营销优势

1、公司已成功构建了一个涵盖 OTC 产品营销及处方药学术推广的专业药品营销体系，该体系广泛覆盖了一至三级市场终端，并已向第四级终端扩展。利用这一全面的营销网络，公司能够迅速推进在研产品和新近并购产品的商业化进程。中央市场部的设立进一步加强了对现有及在研产品的市场规划，实现了基于不同治疗领域的产品分类管理。公司依托强大的品牌和产品优势，专注于打造多个黄金大单品，为销售团队提供强有力的支持和赋能。

2、公司在营销领域展现了显著的市场适应性，同时也表现出对政策变动和市场波动的良好抵御能力，这些都是公司综合竞争力和业务拓展的关键支撑。公司也对新费乐、立宁、葫芦宝贝、仙葫三葆等具有广泛知名度的品牌产品，加快布局新零售第四终端。同时，在国家医保统筹政策推进过程中，公司也利用现有的渠道资源进行有效的承接和适应。

3、构建“全国大连锁、省市重点连锁、县域连锁”三级连锁的合作体系，突出全国头部连锁战略合作地位，深化省市级区域头部连锁合作，积极布局县域连锁，确保销售增长行稳致远。公司与益丰系统、大参林系统、老百姓系统、一心堂系统、高济连锁系统、国大药房系统、健之佳健康大药房系统、漱玉平民大药房系统、养天和连锁大药房系统等 30 余家全国头部连锁和 600 家省级区域的头部连锁形成紧密型战略合作关系，共同做好儿童健康科普教育、中老年人慢病管理、妇科疾病管理等工作，不断强化社群营销工作。

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	240,871,896.03	507,670,912.42	-52.55
营业成本	201,271,990.50	287,967,299.15	-30.11
销售费用	52,150,668.46	106,659,359.79	-51.11
管理费用	42,878,793.00	59,344,947.40	-27.75
财务费用	16,753,439.88	21,070,944.04	-20.49
研发费用	10,935,905.84	19,379,982.58	-43.57

经营活动产生的现金流量净额	44,493,392.49	14,154,022.67	214.35
投资活动产生的现金流量净额	-8,477,221.99	-64,377,368.36	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-63,846,974.59	-52,206,190.17	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本报告期受整体市场环境及供需关系等因素综合影响，公司营业收入同比减少所致。

营业成本变动原因说明：主要系本报告期销量较上年同期减少及固定成本分摊提升所致。

销售费用变动原因说明：主要系本报告期市场推广费下降所致。

管理费用变动原因说明：主要系本报告期管理人员薪酬及无形资产摊销下降所致。

财务费用变动原因说明：不适用

研发费用变动原因说明：主要系本报告期按研发进度进行确认研发费用较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期内经营性付款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系前期重要的在建项目相继完工并结转至固定资产，本年度项目建设资金投入减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期筹资流入现金减少所致。

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

项 目	本期数	上年同期数	变动金额	变动比例 (%)	变动原因说明
其他收益	10,380,967.29	20,268,923.38	-9,887,956.09	-48.78	主要系本报告期内收到政府补助资金较上年同期减少所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,941,902.16	-7,292,971.29	3,351,069.13	不适用	主要系本报告期内尚在信用期内的应收账款减少，计提坏账准备较上年同期减少所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,257,592.05	-9,352,317.58	-11,905,274.47	不适用	主要系本报告期计提存货跌价准备增加所致。
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-323,740.80	323,740.80	不适用	主要系上年同期处置固定资产损失所致。
营业外收入	85,507.60	230,573.17	-145,065.57	-62.92	主要系上年同期无需支付的款项确认收入所致。
营业外支出	7,425,424.90	287,645.96	7,137,778.94	2,481.45	主要系本报告期计提监管处

					罚的罚款所致。
所得税费用	-294,610.53	3,661,338.52	-3,942,857.10	-108.05	主要系本报告期所得税费用减少所致。

(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	38,912,633.08	1.61	78,209,767.53	3.00	-50.25	主要系本报告期销售商品收到的现金减少所致。
应收票据	1,724,742.73	0.07	4,292,233.02	0.16	-59.82	主要系本报告期收到银行承兑汇票减少所致。
应收款项	365,435,159.47	15.11	418,013,105.78	16.06	-12.58	不适用
应收款项融资	1,426,410.46	0.06	4,414,573.52	0.17	-67.69	主要系本报告期收到银行承兑汇票减少所致。
预付款项	12,729,466.23	0.53	22,873,577.02	0.88	-44.35	主要系报告期内预付经营性款项减少所致。
其他应收款	38,185,259.78	1.58	20,226,087.30	0.78	88.79	主要系本报告期应收押金保证金增加所致。
存货	206,402,750.33	8.53	254,340,487.87	9.77	-18.85	不适用
长期股权投资	15,511,487.08	0.64	16,676,016.80	0.64	-6.98	不适用
固定资产	1,334,275,316.37	55.16	1,218,030,476.54	46.79	9.54	不适用
在建工程	41,802,147.35	1.73	191,529,448.17	7.36	-78.17	主要系本报告期“广西维威二期生产基地”部分在建工程项目达到预定可使用状态结转固定资产所致。
使用权资产	1,861,837.88	0.08	2,556,170.98	0.10	-27.16	主要系本报告期厂房租赁到期所

						致。
其他非流动资产	876,068.07	0.04	3,760,168.07	0.14	-76.70	主要系报告期将预付工程及设备款转列“固定资产”所致。
短期借款	374,242,002.08	15.47	433,878,071.16	16.67	-13.74	不适用
合同负债	42,272,281.59	1.75	74,877,920.57	2.88	-43.55	主要系报告期内根据合同陆续发货，合同负债履约所致。
应交税费	15,008,034.28	0.62	26,977,960.41	1.04	-44.37	主要系报告期末应交增值税减少所致。
其他应付款	256,266,098.46	10.59	123,943,486.20	4.76	106.76	主要系报告期往来款增加所致。
其他流动负债	5,495,396.63	0.23	9,702,739.28	0.37	-43.36	主要系本报告期待转销项税额减少所致。
长期借款	505,053,654.80	20.88	545,403,654.80	20.95	-7.40	不适用
租赁负债	794,799.93	0.03	1,224,899.61	0.05	-35.11	主要系本报告期厂房租赁到期所致。

其他说明
无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,626,619.89	开立银行承兑汇票及冻结等
固定资产	1,092,857,551.92	借款抵押
无形资产	65,468,830.06	借款抵押
合 计	1,161,953,001.87	

具体参见第八节、附注七、31

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

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
高端特色原料药生产线	14,509.41	1,665.96	305.71			1,971.67	25.21	22.35	自筹及借款
植物饮料及特种食品项目	6,673.60	1,640.61	9.01			1,649.62	25.41	30.00	自筹
小 计	21,183.01	3,306.57	314.72			3,621.29			

(3)以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

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：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
广西维威制药有限公司	子公司	药品生产销售	180,000,000.00	812,975,408.01	168,750,610.83	104,356,312.10	-22,697,162.93	-22,685,291.27
海南葫芦娃药业有限公司	子公司	药品销售	300,000,000.00	287,053,686.61	-143,275,224.52	102,005,000.81	-41,639,456.73	-41,634,684.71
江西荣兴药业有限公司	子公司	医药原料中间体生产销售	10,000,000.00	98,929,937.70	90,064,841.23	22,282,349.55	4,642,999.64	4,134,402.97
浙江葫芦世家药业有限公司	子公司	药品销售	10,000,000.00	25,606,581.75	-7,613,383.17	24,825,875.13	-8,255,465.25	-8,291,508.71
海南葫芦娃科技开发有限公司	子公司	研究开发	2,000,000.00	4,975,476.17	-17,560,847.53		-1,175,954.77	-1,175,954.77
海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司	子公司	医疗器械生产销售、研究开发	10,000,000.00	7,621,158.42	-6,758,744.27		-373,946.01	-396,419.94

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

(一) 行业政策变化风险

医药行业具有较强的政策驱动特征，国家及地方医药产业规划、行业监管法规、医保管理制度的持续调整，直接影响行业发展景气度。药品集中带量采购常态化扩围、医保目录年度动态调整、DRG/DIP 医保支付方式深化改革、医药行业合规监管趋严，七部门《医药代表管理办法》等新规密集出台，全面重塑医药行业产品定价、市场准入、生产销售及盈利模式。中成药及儿科用药领域受集采扩围、医保支付标准调整等政策影响，产品价格竞争压力持续加大。未来国内医疗卫生体制改革将持续深化，各类医药新政将持续落地迭代，行业整体经营不确定性增加，或将对公司生产经营、产品销售及盈利水平带来阶段性冲击。

对此，公司将建立常态化政策跟踪与解读机制，提前研判政策导向、制定专项应对预案，主动适配行业改革趋势。同时充分发挥公司独家规格品种、基药品种、医保品种储备丰富的产品优势，持续优化经营管理体系、强化品牌核心优势，对冲政策变动风险，保障公司经营业绩稳步增长与可持续发展。

(二) 原材料价格波动的风险

公司生产中成药所需中药材主要有金银花、麦冬、川贝母等几十味中药材，以市场种植面积较大的传统药材为主，市场供应相对充足。但中药材由于多为自然生长、季节采集，产地分布带有明显的地域性，其产量和品质会受自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、切片加工方法的影响，价格容易波动。同时，公司生产化学药品所需原料药受市场需求、环保等因素影响，价格也会波动。如果公司生产所需主要中药材和原料药价格出现大幅上涨或异常波动，而采购部门未能及时把握主要原材料价格变动趋势，将可能对公司盈利能力产生不利影响。

对此，公司建立了原材料价格动态跟踪机制，实时监测核心药材、原料药市场行情，提前预判价格涨跌节奏，灵活调整采购时点，规避阶段性高价采购；实行以销定采、按需采购模式，控制原材料合理库存规模；持续优化生产工艺与投料配比，通过精细化生产管理降低单耗成本，对冲原材料价格波动带来的盈利压力。

（三）应收账款发生坏账的风险

在“两票制”政策下，公司针对公立医疗机构的销售主要采用配送商模式，配送商下游客户为公立医院、基层医疗等机构，行业回款周期较长，公司通常会给予配送商一定的账期；同时，受宏观经济因素影响，终端医疗机构和连锁药店客户的销售及回款情况均受到不同程度的影响，进而导致公司客户对公司的回款周期增长，进一步扩大公司应收账款规模。未来随着公司业务规模的不断扩大及销售收入的增长，应收账款规模可能会进一步扩大，若客户因各种原因而不能及时或无力支付货款，公司将面临发生坏账的风险，对公司业绩和生产经营产生不利影响。

对此，公司将持续优化客户信用评级与授信管理制度，强化应收账款全周期跟踪、精细化回款管控，建立逾期账款预警机制，多措并举压降坏账风险，保障公司资金安全。

（四）研发项目进度不及预期和研发投入增加导致的业绩风险

药品研发是一项系统工程，包括选题、工艺研究、质量研究、药理毒理研究、临床研究、小试和中试等阶段，产品开发周期较长，需要进行大量的技术研究工作和持续的资金投入。尤其是儿科药品的研发，尽管国家政策给予支持，但家长普遍不愿意儿童进行临床试验，导致儿童药临床研究时间和资金成本较高，造成国内儿童药物研发包括剂型改进等进展缓慢，儿科药品的研发周期过长，从而影响药品投资回报率。公司虽然建立了较为完善的药品研发体系，在研发投入前进行充分的项目论证，并对各环节进行严格的风险控制，但如果公司因国家政策的调控、开发资金投入不足、未能准确预测产品的市场发展趋势、药物创新效果不明显等不确定性原因，研发人力、物力投入未能成功转化为技术成果，将存在产品或技术开发失败的可能性，从而形成研发风险。

对此，公司持续优化研发项目管理，完善立项评估、过程管控、成果转化机制，深化产学研合作，提升研发资源利用效率与投入产出比，降低研发不确定性带来的业绩波动风险。

（五）市场竞争加剧的风险

公司目前已形成以儿科用药为发展特色、中成药、化药及保健品同步发展的产品体系，涵盖呼吸系统、消化系统、全身抗感染、抗病毒等常见疾病领域，产品适配性较强。一方面，行业存量企业持续加大研发、生产与营销投入，新药、仿制药不断获批上市，行业同质化竞争日趋激烈；另一方面，在医疗体制改革不断深入的当下，医保控费、药品集采等政策的推行，以及“三同”“四同”政策的落地，正推动着医保药店与院内药品价格趋向一致，药品价格管理也愈发严格。与此同时，医保政策及医保目录的调整、药品零差价政策的推行以及医保个账改革的实施，使消费者的购药习惯和选择发生了较大的改变，行业优胜劣汰洗牌加速，传统的营销模式和销售渠道遭遇挑战。公司面临着行业竞争加剧的压力。如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。

对此，公司将持续聚焦儿科特色优势赛道，丰富差异化产品管线，优化全渠道营销布局，推进营销转型升级，持续提升品牌影响力与市场核心竞争力，积极应对行业竞争格局变化。

（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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
王清涛	董事会秘书	离任	工作调动	

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司董事会于 2026 年 7 月 31 日收到王清涛先生递交的辞职报告，因工作调整，王清涛先生申请辞去公司董事会秘书的职务，其辞职报告自送达公司董事会时生效，在公司聘任新的董事会秘书之前，暂由公司董事长刘景萍女士代行董事会秘书职责。公司已于 2026 年 8 月 1 日披露了《关于董事会秘书离任暨董事长代行董事会秘书职责的公告》（公告编号：2026-069）。

公司已于 2026 年 5 月 22 日披露了《关于公司独立董事离任的公告》（公告编号：2026-042），林慧女士因个人原因申请辞去公司独立董事、提名委员会主任委员、战略与 ESG 委员会委员职务，鉴于林慧女士辞职将导致公司董事会人数低于《公司章程》规定的最低人数要求，同时独立董事占董事会成员的比例低于三分之一，且部分董事会专门委员会中独立董事人数占比不符合《上市公司独立董事管理办法》的相关规定。因此林慧女士的辞职报告将自公司股东会选举产生新任独立董事之日起生效。在此之前，为保证公司董事会的正常运作，林慧女士将按照相关法律法规及《公司章程》规定继续履职。公司将按照有关规定尽快完成新任独立董事及董事会专门委员会委员的补选工作。

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）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	海南葫芦娃药业集团股份有限公司	海南省生态环境厅 企业环境信息依法披露系统（海南） https://hnsthb.hainan.gov.cn/yfpl/#/gkwz/ndpl/index
2	广西维威制药有限公司来宾提取车间	来宾市生态环境局 http://stj.laibin.gov.cn/xxgk/fdzdgknr/wryhjjgxxgk1/zdwryjbxx1/t19941960.shtml
3	江西荣兴药业有限公司	宜春市生态环境局 http://sthjj.yichun.gov.cn/

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
与首次公开发行相关的承诺	其他	刘景萍、李培湖、韦天宝	注 1	2019 年 9 月 23 日	是	自担任公司董事、监事、高级管理人员期间及离职后半年内	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	葫芦娃投资、孚旺钜德、杭州中嘉瑞、刘景萍、汤旭东、卢锦华、汤杰丞	注 2	2019 年 9 月 23 日	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	葫芦娃投资、刘景萍、汤旭东、卢锦华、汤杰丞、董事、高管	注 3	2019 年 9 月 23 日	是	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、刘景萍、汤旭东、孚旺钜德、杭州中嘉瑞、卢锦华、汤杰丞、董监高	注 4	2019 年 9 月 23 日	是	长期	是	不适用	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
其他承诺	其他	葫芦娃投资、刘景萍、汤旭东	1、自 2026 年 7 月 16 日起未来 12 个月内，不主动减持直接或间接持有的公司股份，且在上述承诺期间内，因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，亦遵守前述不减持的承诺。2、自 2026 年 7 月 16 日起未来 12 个月内，承诺方不转让公司实际控制权。	2026 年 7 月 16 日	是	12 个月	是	不适用	不适用

注 1：股份减持的承诺

（一）实际控制人兼公司董事长、总经理刘景萍承诺

- 1.本人在担任葫芦娃董事、高级管理人员职务期间，将向葫芦娃申报所持有的葫芦娃股份及其变动情况；在任职期间每年转让葫芦娃股份数量不超过本人所持有葫芦娃股份总数的25%。本人不再担任葫芦娃董事、高级管理人员后半年内，不转让本人所持有的葫芦娃股份。
2. 本人在董事、高级管理人员任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，本人每年转让股份数量不超过本人所持有葫芦娃股份总数的25%。
3. 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。
4. 若中国证监会、证券交易所届时对于本人锁定股份及/或减持事项有更严格规定或要求，本人将按照相关规定或要求执行。
5. 若本人未履行上述承诺，本人将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下十个交易日内回购违规卖出的葫芦娃股票，且自回购完成之日起自动延长持有全部股份的锁定期三个月。若本人因未履行上述承诺事项而获得收益的，所得的收益归葫芦娃所有，本人将在获得收益的五日内将前述收益支付给葫芦娃指定账户。若因本人未履行上述承诺事项给葫芦娃或者其他投资者造成损失的，本人将向葫芦娃或者其他投资者依法承担赔偿责任。

（二）间接持有公司股份的李培湖、韦天宝承诺

- （1）本人在担任葫芦娃董事/高级管理人员职务期间，将向葫芦娃申报所持有的葫芦娃股份及其变动情况，每年转让葫芦娃股份数量不超过本人所持有葫芦娃股份总数的百分之二十五。本人不再担任葫芦娃董事/高级管理人员后半年内，不转让本人所持有的葫芦娃股份。
- 本人在董事/高级管理人员任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，本人每年转让股份数量不超过本人所持有葫芦娃股份总数的25%。

(2) 本人将按照《公司法》、《证券法》、《减持股份的若干规定》和中国证监会、证券交易所等相关规定办理信息披露及减持事项。

(3) 本人不会因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。

(4) 若本人未履行上述承诺，本人将在符合法律、法规、规章及规范性文件规定的前提下，在十个交易日内购回违规卖出的葫芦娃股票，且自购回完成之日起本人所持葫芦娃全部股份的锁定期自动延长三个月。若本人因未履行上述承诺而获得收益的，所得收益归葫芦娃所有，本人将在获得收益之日起五个交易日内将前述收益支付至葫芦娃指定账户。若因本人未履行上述承诺给葫芦娃或者其他投资者造成损失的，本人将向葫芦娃或者其他投资者依法承担赔偿责任。

注2：解决同业竞争

公司控股股东葫芦娃投资作出如下承诺：

1、本公司及本公司控股或参股的除葫芦娃（含葫芦娃全资或控股子公司，下同）以外的企业（以下称“附属企业”）目前不存在直接或间接地从事任何与葫芦娃营业执照上列明或实际从事的业务存在竞争的业务或活动。

2、本公司在作为葫芦娃控股股东期间和不担任葫芦娃控股股东后六个月内，本公司将采取有效措施，保证本公司及附属企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事与葫芦娃的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。凡本公司及附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与葫芦娃生产经营构成竞争的业务，本公司会安排将上述商业机会让予葫芦娃。

3、上述各项承诺在本公司作为葫芦娃控股股东期间及自本公司不再作为葫芦娃控股股东之日起六个月内持续有效且不可变更或撤销。”

公司实际控制人刘景萍、汤旭东作出如下承诺：

1、本人及本人直接/间接控制的除葫芦娃（含葫芦娃控制的子公司，下同）以外的其他企业目前均未经经营、委托他人经营或受托经营与葫芦娃相同或相似的业务，本人及本人控制的除葫芦娃以外的其他企业与葫芦娃之间不存在同业竞争。

2、在本承诺函有效期内，本人将采取有效措施，保证本人及本人控制的除葫芦娃以外的其他企业不会在中国境内或境外，从事（包括但不限于经营、委托他人经营或受托经营）与葫芦娃的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。

3、如本人及本人控制的除葫芦娃以外的其他企业未来获得任何与葫芦娃业务构成竞争的商业机会，本人将及时通知葫芦娃并承诺将商业机会让予葫芦娃。

4、本人如出售与葫芦娃生产经营相关的任何资产、权益，葫芦娃有优先购买的权利，并且本人保证交易的价格与条件公允、合理。

5、如本人违反上述任何一项承诺，本人将承担由此给葫芦娃及葫芦娃其他股东造成的直接或间接损失。

6、本承诺自签署日起生效，有效期为本人作为葫芦娃实际控制人期间及本人不再作为葫芦娃实际控制人之日起六个月内。

股东孚旺钜德、杭州中嘉瑞承诺如下：

1、本公司及本公司控股或参股的除葫芦娃（含葫芦娃全资或控股子公司，下同）以外的企业（以下称“附属企业”）目前不存在直接或间接地从事任何与葫芦娃营业执照上列明或实际从事的业务存在竞争的业务或活动。

2、本公司在作为持有葫芦娃5%以上股份的股东期间和不再作为持有葫芦娃5%以上股份股东后的六个月内，本公司将采取有效措施，保证本公司及附属企业不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事与葫芦娃的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。凡本公司及附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与葫芦娃生产经营构成竞争的业务，本公司会

安排将上述商业机会让予葫芦娃。

3. 上述各项承诺在本公司作为持有葫芦娃5%以上股份的股东期间及自本公司不再为持有葫芦娃5%以上股份股东之日起六个月内持续有效且不可变更或撤销。

股东卢锦华、汤杰丞承诺如下：

1. 本人及本人直接/间接控制的除葫芦娃（含葫芦娃控制的子公司，下同）以外的其他企业目前均未经经营、委托他人经营或受托经营与葫芦娃相同或相似的业务，本人及本人控制的除葫芦娃以外的其他企业与葫芦娃之间不存在同业竞争。

2. 在本承诺函有效期内，本人将采取有效措施，保证本人及本人控制的除葫芦娃以外的其他企业不会在中国境内或境外，从事（包括但不限于经营、委托他人经营或受托经营）与葫芦娃的生产经营活动构成或可能构成竞争的业务或活动。

3. 凡本人及本人控制的除葫芦娃以外的其他企业未来获得任何与葫芦娃业务构成竞争的商业机会，本人将及时通知葫芦娃并承诺将商业机会让予葫芦娃。

4. 本人如出售与葫芦娃生产经营相关的任何资产、权益，葫芦娃有优先购买的权利，并且本人保证交易的价格与条件公允、合理。

5. 如违反上述任何一项承诺，本人将承担由此给葫芦娃及葫芦娃其他股东造成的直接或间接损失。

6. 本承诺自签署之日起生效，有效期为本人作为葫芦娃实际控制人的一致行动人期间及本人不再作为葫芦娃实际控制人的一致行动人之日起六个月内。

注3：解决关联交易

控股股东、实际控制人、股东卢锦华、汤杰丞承诺如下：

1. 规范和尽量减少关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。

2. 遵守葫芦娃之《公司章程》以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和证券交易所规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害葫芦娃及股东的合法权益。

3. 必要时聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。

如因本公司违反上述承诺给葫芦娃及股东造成利益损害的，本公司将在葫芦娃股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开向投资者道歉，并将承担由此造成的全额赔偿责任。

董事、高级管理人员承诺如下：

1. 切实履行董事/高级管理人员责任，督促葫芦娃规范和尽量减少与关联方之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，督促葫芦娃遵循市场化定价原则，并依法签订协议，履行合法程序。

2. 遵守葫芦娃之《公司章程》以及其他关联交易管理制度，并根据有关法律法规和证券交易所规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害葫芦娃及股东的合法权益。

3. 必要时提议由公司聘请中介机构对关联交易进行评估、咨询，提高关联交易公允程度及透明度。

如因本人违反上述承诺给葫芦娃及股东造成利益损害的，本人将在葫芦娃股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开向投资者道歉，并将各自承担由此造成的相应赔偿责任。

注4：关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

与首次公开发行相关的承诺

（一）公司控股股东、实际控制人关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

控股股东、实际控制人承诺不越权干预葫芦娃经营管理活动，不侵占葫芦娃利益。控股股东、实际控制人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，控股股东、实际控制人将在葫芦娃股东大会及中国证监会指定报刊上公开作出解释并道歉，并同意中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对控股股东、实际控制人作出相关处罚或采取相关监管措施。如控股股东、实际控制人违反上述承诺给葫芦娃或者葫芦娃股东造成损失，控股股东、实际控制人将依法承担补偿责任。

（二）董事、高管关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺

- 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害葫芦娃利益。
- 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- 3、本人承诺不动用葫芦娃资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。
- 4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与葫芦娃填补回报措施的执行情况相挂钩。
- 5、本人承诺拟公布的葫芦娃股权激励的行权条件与葫芦娃填补回报措施的执行情况相挂钩。

本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将在葫芦娃股东大会及中国证监会指定报刊上公开作出解释并道歉，并同意中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。如本人违反上述承诺给葫芦娃或者葫芦娃股东造成损失，本人将依法承担补偿责任。

未能履行公开承诺事项的约束措施

（一）公司控股股东、实际控制人承诺

- 1、本公司/本人将在葫芦娃股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向投资者道歉。
- 2、如果本公司/本人因未履行承诺而获得收入的，所得收入归葫芦娃所有，本公司/本人将在相关承诺逾期未履行的 10 日内将前述收入支付给葫芦娃指定账户。
- 3、如果因本公司/本人未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本公司/本人将依法向投资者赔偿相关损失。
- 4、如果本公司/本人未承担前述赔偿责任，则本公司/本人持有的葫芦娃首次公开发行前股份在本公司/本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时葫芦娃有权扣减本公司/本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。
- 5、如本公司/本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：
- 6、在葫芦娃股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。
- 7、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护葫芦娃投资者利益。

（二）股东孚旺钜德、杭州中嘉瑞、卢锦华、汤杰丞相关承诺

- 1、如果本企业/本人未履行招股说明书披露的公开承诺事项，本公司/本人将在葫芦娃股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向投资者道歉。

- 2、如果本企业/本人因未履行承诺而获得收入的，所得收入归葫芦娃所有，本公司/本人将在获得收入的 10 日内将前述收入支付给葫芦娃指定账户。
- 3、如果因本企业/本人未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本公司/本人将依法向投资者赔偿相关损失。
- 4、如本企业/本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：
 - 5、在葫芦娃股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。
 - 6、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护葫芦娃投资者利益。

（三）董事、高级管理人员相关承诺

- 1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：
 - 2、如果本人未履行招股说明书披露的公开承诺事项，本人将在葫芦娃股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向投资者道歉。
 - 3、可以职务变更但不得主动要求离职。
 - 4、主动申请调减或停发薪酬或津贴。
 - 5、如果因本人未履行相关公开承诺事项给投资者造成损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。
 - 6、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：
 - 7、在葫芦娃股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。
 - 8、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护葫芦娃投资者利益。

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

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

1、公司、公司实际控制人暨时任董事长、总经理刘景萍，时任董事、财务总监、副总经理于汇，时任董事会秘书王清涛于 2026 年 7 月 17 日收到中国证券监督管理委员会海南监管局出具的《行政处罚决定书》（2026）4 号。因公司 2023 年年度报告、2024 年半年度报告存在财务虚假记载，2024 年披露的可转债募集说明书引用了 2023 年度报告相关虚假财务数据，违反《证券法》信息披露相关规定，监管机构作出处罚决定：（1）对公司给予警告，并处以 700 万元罚款。（2）对刘景萍给予警告，并处以 1050 万元罚款，其中，对其作为直接负责的主管人员处以 350 万元罚款，对其作为实际控制人处以 700 万元罚款。（3）对于汇给予警告，并处以 250 万元罚款。（4）对王清涛给予警告，并处 150 万元罚款。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 18 日披露的公司《关于公司及相关责任人收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2026-063）

针对本次行政处罚涉及的财务核算、信息披露事项，公司已完成整改，分别于 2025 年 4 月 29 日披露了《关于前期会计差错更正的公告》，对 2023 年年度报告、2024 年半年度报告存在的收入、利润、费用核算差错进行追溯调整，并于 2026 年 4 月 29 日披露了《关于前期会计差错更正补充的公告》，对 2023 年度财务报表、2024 年度财务报表期初数进行了补充调整；公司修订了相关的内控制度，强化了销售流程管控，设立销售价格偏离预警系统，明确销售价格异常的红线标准。组织董事、高级管理人员、财务、销售等人员参加合规培训，完善内审常态化核查机制，相关整改措施已落地执行，内控缺陷影响已消除。重述后的 2023 年度财务报告已经政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

2、公司于 2026 年 7 月 17 日收到上海证券交易所下发的《关于对海南葫芦娃药业集团股份有限公司、实际控制人暨时任董事长、总经理刘景萍及有关责任人予以纪律处分的决定》

（（2026）110 号）。上交所认定公司 2023 年年度报告、2024 年半年度报告存在虚假记载，

《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》引用了 2023 年年度报告相关财务数据，存在虚假记载，刘景萍、于汇、王清涛未忠实、勤勉履职，作出纪律处分：对公司、刘景

萍、于汇、王清涛予以公开谴责，一年内不接受刘景萍控制的其他企业提交的发行上市申请文件，三年内不接受海南葫芦娃药业集团股份有限公司提交的发行上市申请文件。同时，该纪律处分将吸收前期《关于对海南葫芦娃药业集团股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2025〕168号），并删除相关证券期货市场诚信档案数据库记录。

公司已按处分决定书要求，在规定期限内提交经全体董事、高级管理人员签字确认的专项整改报告，全面梳理财务、业务、信息披露合规漏洞，建立长效管控机制，杜绝同类行为再次发生。

3、公司、公司董事长刘景萍于2026年7月17日收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《关于对海南葫芦娃药业集团股份有限公司、刘景萍采取出具警示函措施的决定》

（〔2026〕26号（以下简称“《警示函》”），因海南中旺医疗科技开发有限公司（以下简称中旺医疗）与公司受同一实控人控制，是公司的关联方。2023年至2025年，公司与中旺医疗发生的相关交易未按规定履行关联交易审议程序和进行信息披露，迟至2026年4月才进行审议和披露。海南证监局对公司、公司时任董事长、总经理刘景萍采取出具警示函的行政监管措施。具体内容详见公司于2026年7月18日披露的公司《关于公司及相关责任人收到海南证监局警示函的公告》（公告编号：2026-064）

4、公司于2026年7月17日收到上交所出具的《关于对海南葫芦娃药业集团股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2026〕109号，以下简称“《决定书》”），因海南中旺医疗科技开发有限公司与公司受同一实控人控制，是公司的关联方。2023年至2025年，公司与中旺医疗发生的相关交易未按规定履行关联交易审议程序和进行信息披露，迟至2026年4月才进行审议和披露。上交所对公司及时任董事长、总经理刘景萍予以通报批评。

由于公司在前期内部核查仅以股权情况及担任职务等作为关联方判定标准，未充分运用“实质重于形式”标准识别关联方，未识别到中旺医疗为公司的关联方。针对本次《警示函》及《决定书》涉及对的关联方、关联交易审议及信息披露事项，公司已完成整改。公司已重新梳理全部关联关系认定标准，严格遵循“实质重于形式”原则，将中旺医疗认定为关联法人，补充确认2023年至2025年度相关交易为关联交易。公司先后召开独立董事专门会议、董事会及股东会履行追认审议程序并予以披露，完整披露交易内容、定价依据等事项。政旦志远（深圳）会计师事务所已对上述关联交易进行了审计，并出具《药品研发项目专项审计报告》（编号：政旦志远核字第260000053号）。公司完善了关联方识别与管控机制，要求实际控制人、控股股东、董事及高级管理人员及时报备关联关系变动情况，由证券事务部联合内部审计部门每年对客户、供应商、合作方开展股权及实际控制人穿透核查，动态更新并推送关联方清单；组织董事、高级管理人员及财务、证券、研发等业务经办人员开展专题合规培训。提升全员关联交易识别与信息披露合规能力。

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

根据中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）公示信息显示，公司控股股东葫芦娃投资、实际控制人刘景萍女士、汤旭东先生因（2026）琼 0105 执 2427 号的案件被列为被执行人。具体情况如下：

中信金融租赁有限公司（以下简称“中信金租”）与公司及广西维威制药有限公司于 2024 年 11 月签署了《融资租赁合同》、《设备抵押合同》，公司控股股东海南葫芦娃投资发展有限公司、实际控制人对此予以担保，前述合同办理了赋予强制执行效力的公证。因触发了合同约定的债务提前到期而申请强制执行，中信金租申请冻结了公司控股股东海南葫芦娃投资发展有限公司持有的本公司 1,700 万股股票。后续经公司与中信金租友好协商，并于 2026 年 5 月 11 日，公司、广西维威制药有限公司、杭州中嘉瑞管理合伙企业（有限合伙）、葫芦娃投资及实际控制人与中信金租签署了《执行和解协议》，协议约定公司将分期还款，杭州中嘉瑞管理合伙企业（有限合伙）作为出质人，以其持有的公司部分股份提供股票质押担保，在质押手续办理完毕后，中信金租将向海口市秀英区人民法院申请撤回（2026）琼 0105 执 2427 号执行案件中对上述股份的司法冻结申请。

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

事项概述	查询索引
为进一步丰富公司研发管线，补充公司在相关领域的研发储备，提升公司核心研发能力和市场竞争力。公司与海南中旺签署《技术成果转化框架协议》，按海南中旺实际取得成本价受让其持有的 99 个研发项目（含公司 2023 年至 2024 年期间已从海南中旺受让的 12 个研发项目），本次关联交易金额为 106,631,554.18 元。公司对自 2023 年以来与海南中旺发生外购研发项目构成关联交易进行追认。	具体内容详见公司于本报告披露日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的公司《追认关联交易的公告》（公告编号：2026-026）

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

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初 余额	发生 额	期末 余额	期初 余额	发生 额	期末 余额
汤旭东	其他关联人	0	0	0	0	1,950	1,950
合计		0	0	0	0	1,950	1,950
关联债权债务形成原因		关联方满足公司资金需求					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		报告期内，公司与实控人汤旭东先生签订了《借款合同》，约定汤旭东先生向公司提供借款 4000 万元，借款利息采用浮动利息形式，利率参照一年期的贷款市场报价利率 (LPR) 执行，现行一年期 LPR 为 3%，且公司无需提供担保。截至本报告期末，实际已放款 1950 万元。					

	本次关联方向公司提供借款，系为了满足公司的资金需求，借款利率参照市场利率(LPR)，具备公允性。根据《上海证券交易所股票上市规则》第 6.3.18 条第(二)项的规定，关联人向上市公司提供资金，利率水平不高于贷款市场报价利率，且上市公司无需提供担保，本项交易可以免于按照关联交易的方式审议和披露。
--	--

(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

公司其他非重大关联交易事项参见本报告“第八节财务报告”之“十四、关联方及关联交易”。

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
/															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
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							1,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							17,550								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							17,550								
担保总额占公司净资产的比例(%)							42.52								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							17,550								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							17,550								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							无								

(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

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2020 年 7 月 3 日	20,811.90	15,103.97	15,103.97	0	14,009.77	0	92.76	0	0	0	2,295.00
合计	/	20,811.90	15,103.97	15,103.97	0	14,009.77	0	/	/	0	/	2,295.00

其他说明

√适用 □不适用

公司原“儿科药品研发”项目包括小儿麻龙止咳平喘颗粒、小儿化积颗粒、小儿肺炎贴等 3 个药品研发子项目，拟投入募集资金 5,000.00 万元。当时拟定的药品研发项目系基于公司对儿童健康市场的调研判断以及拟布局的研发项目情况。随着儿童呼吸道疾病与消化系统疾病发病率的上升，市场对安全、有效的儿科药品的需求日益增长，小儿麻龙止咳平喘颗粒、小儿化积颗粒、小儿肺炎贴等药品品种可以填补市场空白，满足患儿及家长的迫切需求。公司凭借在儿科药品领域的长期研发经验和技術积累，预期上述研发项目能够取得突破性进展，为公司带来新的增长点，并助力公司在儿科药品市场巩固并扩大市场份额。

上述产品仍然具有较大的市场潜力和社会价值，但受儿童用药临床试验的受试儿童招募难度相对较大等因素影响，上述药品研发项目的研发进度滞后于此此前预期，研发周期有所延长。同时，公司近年来布局的药品研发项目显著增加，其中多个在研项目随着研发进度的推进陆续进入不同阶段的临床

试验，存在更为紧迫的资金需求。基于上述背景，为提高募集资金的使用效率，优化资金和资源配置，促进公司业务发展，公司根据募投项目和其他在研项目的实际情况以及整体战略规划，对原“儿科药品研发”项目内部的募集资金使用结构进行调整：不再投入小儿肺炎贴研发项目，同时适当减少投入小儿麻龙止咳平喘颗粒、小儿化积颗粒研发项目的资金规模，将释放的募集资金用于新增的百苓止咳颗粒、盐酸左旋沙丁胺醇异丙托溴铵雾化吸入溶液、酒石酸阿福特罗雾化吸入溶液等资金需求更为紧迫的药品研发项目，有利于公司加快在研项目的整体推进进度，进一步优化产品结构，提升综合竞争力。本次变更后，“药品研发”项目拟投入募集资金为 5,000.00 万元。

具体内容详见公司于 2024 年 11 月 12 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2024-070），保荐机构对本次变更部分募集资金投资项目事项发表了无异议意见。监事会发表了同意意见。公司不存在违规使用募集资金和损害股东利益的情形。

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	药品研发	研发	是	否	5,000	0	3,894.71	77.89	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	-

首次公开发行股票	营销体系建设及品牌推广	运营管理	是	否	4,103.97	0	4,112.46	100.21	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	
首次公开发行股票	补流还贷	补流还贷	是	否	6,000	0	6,002.60	100.04	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	
合计	/	/	/	/	15,103.97	0	14,009.77	/	/	/	/	/	/	/	/	/

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

公司于2020年8月27日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司合计使用募集资金人民币13,914,870.00元置换预先投入募投项目的自筹资金。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项进行了专项审核，并出具了天健审（2020）第9151号鉴证报告；保荐机构中信建投证券股份有限公司亦对本次募集资金置换情况发表了专项核查意见；本公司独立董事及监事会分别对此发表了明确同意意见。截至2020年12月31日，上述以募集资金置换预先投入自筹资金事项已实施完成。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

公司于2025年6月27日召开第三届董事会2025年第三次临时会议和第三届监事会2025年第二次临时会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金并签订募集资金专户存储三方监管协议之补充协议的议案》，同意使用不超过1,187.60万元（含本数）的暂时闲置募集资金临时补充公司流动资金，用于与主营业务相关的生产经营活动，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。审议程序符合《上市公司募集资金监管规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关规定。保荐机构对本次变更部分募集资金投资项目事项发表了无异议意见。监事会发表了同意意见。公司不存在违规使用募集资金和损害股东利益的情形。具体内容详见公司于2025年6月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（公告编号：2025-043）。

截至报告期末，公司共计使用闲置募集资金临时补充流动资金1,186.45万元，已足额归还。具体内容详见公司于2026年6月26日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于归还临时补充流动资金的募集资金的公告》（公告编号：2026-049）。

公司于2026年6月26日召开第四届董事会2026年第一次临时会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意使用不超过1,188.00万元（含本数）的暂时闲置募集资金临时补充公司流动资金，用于与主营业务相关的生产经营活动，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。审议程序符合《上市公司募集资金监管规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关规定。保荐机构对本次变更部分募集资金投资项目事项发表了无异议意见。公司不存在违规使用募集资金和损害股东利益的情形。具体内容详见公司于2026年6月27日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（公告编号：2026-050）。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

□适用 √不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐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)	19,488
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	

海南葫芦娃投资发展有限公司	- 23,900,000	143,179,000	35.79	0	质押	112,203,130	境内非国有法人
					冻结	8,000,000	
浙江孚旺钜德健康发展有限公司	0	57,519,000	14.38	0	无	0	境内非国有法人
杭州中嘉瑞管理合伙企业（有限合伙）	0	27,526,950	6.88	0	质押	17,000,000	其他
卢锦华	0	19,556,460	4.89	0	无	0	境内自然人
汤杰丞	0	18,789,540	4.70	0	无	0	境内自然人
汤旭东	0	10,956,000	2.74	0	质押	10,956,000	境内自然人
彭沛东	8,000,000	8,000,000	2.00	0	无	0	境内自然人
欧先涛	4,000,000	4,000,000	1.00	0	无	0	境内自然人
深圳市赛硕基金管理有限公司—赛硕启航三号私募证券投资基金	4,000,000	4,000,000	1.00	0	无	0	未知
姚慧力	2,006,800	2,006,800	0.50	0	无	0	境内自然人
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				
海南葫芦娃投资发展有限公司	143,179,000	人民币普通股	143,179,000				
浙江孚旺钜德健康发展有限公司	57,519,000	人民币普通股	57,519,000				
杭州中嘉瑞管理合伙企业（有限合伙）	27,526,950	人民币普通股	27,526,950				
卢锦华	19,556,460	人民币普通股	19,556,460				
汤杰丞	18,789,540	人民币普通股	18,789,540				
汤旭东	10,956,000	人民币普通股	10,956,000				
彭沛东	8,000,000	人民币普通股	8,000,000				
欧先涛	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
深圳市赛硕基金管理有限公司—赛硕启航三号私募证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
姚慧力	2,006,800	人民币普通股	2,006,800				
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	上述股东中葫芦娃投资、孚旺钜德、中嘉瑞、卢锦华、汤杰丞、汤旭东为一致行动人。除此之外公司未知上述股东之间存在任何关联关系或属于一致行动人
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

注：2026 年 7 月 16 日，葫芦娃投资被冻结股份数量为 8,000,000 股已经全部解除冻结。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于控股股东冻结股份全部解除冻结的公告》（公告编号：2026-062）

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：海南葫芦娃药业集团股份有限公司

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	七、1	38,912,633.08	78,209,767.53
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	七、4	1,724,742.73	4,292,233.02
应收账款	七、5	365,435,159.47	418,013,105.78
应收款项融资	七、7	1,426,410.46	4,414,573.52
预付款项	七、8	12,729,466.23	22,873,577.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	38,185,259.78	20,226,087.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	206,402,750.33	254,340,487.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	75,471,756.53	78,932,398.18
流动资产合计		740,288,178.61	881,302,230.22
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	七、17	15,511,487.08	16,676,016.80
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	七、21	1,334,275,316.37	1,218,030,476.54
在建工程	七、22	41,802,147.35	191,529,448.17
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	1,861,837.88	2,556,170.98
无形资产	七、26	185,864,585.12	192,045,819.13
其中：数据资源			
开发支出		83,910,207.49	82,439,380.32
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	3,523,365.18	4,191,675.58
递延所得税资产	七、29	11,053,824.64	10,422,582.45
其他非流动资产	七、30	876,068.07	3,760,168.07
非流动资产合计		1,678,678,839.18	1,721,651,738.04
资产总计		2,418,967,017.79	2,602,953,968.26
流动负债：			
短期借款	七、32	374,242,002.08	433,878,071.16
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	七、35	3,482,572.65	4,306,532.20
应付账款	七、36	545,701,010.24	535,658,560.21
预收款项			
合同负债	七、38	42,272,281.59	74,877,920.57
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	七、39	43,077,170.20	39,908,829.10
应交税费	七、40	15,008,034.28	26,977,960.41
其他应付款	七、41	256,266,098.46	123,943,486.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	169,079,020.81	192,133,849.58
其他流动负债	七、44	5,495,396.63	9,702,739.28
流动负债合计		1,454,623,586.94	1,441,387,948.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	505,053,654.80	545,403,654.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	794,799.93	1,224,899.61
长期应付款	七、48		43,543,740.66
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	238,048.24	
递延收益	七、51	110,550,592.43	111,160,271.85

递延所得税负债	七、29	2,059,679.04	2,209,073.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		618,696,774.44	703,541,640.51
负债合计		2,073,320,361.38	2,144,929,589.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	400,108,752.00	400,108,752.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	290,564,747.73	290,564,747.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58		206,902.67
盈余公积	七、59	57,736,340.45	57,736,340.45
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-449,302,213.66	-335,913,389.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		299,107,626.52	412,703,353.39
少数股东权益		46,539,029.89	45,321,025.65
所有者权益（或股东权益）合计		345,646,656.41	458,024,379.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,418,967,017.79	2,602,953,968.26

公司负责人：刘景萍 主管会计工作负责人：于汇 会计机构负责人：李伟

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：海南葫芦娃药业集团股份有限公司

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		9,517,916.86	23,548,359.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		974,022.07	52,863,628.31
应收账款	十九、1	348,606,851.97	350,434,882.08
应收款项融资		778,547.68	
预付款项		9,079,348.01	40,038,435.68
其他应收款	十九、2	202,429,394.52	239,201,407.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		94,952,021.66	100,943,605.88
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		14,780,235.26	23,281,891.32
流动资产合计		681,118,338.03	830,312,210.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	646,291,487.08	647,456,016.80
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		781,351,656.85	801,789,489.10
在建工程		1,140,182.74	3,822,906.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		111,570,333.35	114,947,954.49
其中：数据资源			
开发支出		83,910,207.49	82,439,380.32
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,917,730.48	3,418,344.81
递延所得税资产		10,915,875.58	10,276,514.68
其他非流动资产		876,068.07	2,793,168.07
非流动资产合计		1,638,973,541.64	1,666,943,774.39
资产总计		2,320,091,879.67	2,497,255,984.88
流动负债：			
短期借款		295,662,971.52	355,222,937.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,198,236.05
应付账款		359,661,967.59	369,554,845.07
预收款项			
合同负债		15,044,873.69	37,493,209.68
应付职工薪酬		11,633,219.16	9,197,036.37
应交税费		9,514,243.83	17,357,013.21
其他应付款		119,842,092.37	85,707,268.18
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		121,777,491.53	145,402,699.17
其他流动负债		1,955,833.59	4,874,117.26
流动负债合计		935,092,693.28	1,026,007,362.77
非流动负债：			
长期借款		446,053,654.80	458,753,654.80
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			38,351,986.98
长期应付职工薪酬			
预计负债		138,048.24	
递延收益		83,444,306.42	85,512,125.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		529,636,009.46	582,617,767.08
负债合计		1,464,728,702.74	1,608,625,129.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		400,108,752.00	400,108,752.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		281,559,102.19	281,559,102.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,736,340.45	57,736,340.45
未分配利润		115,958,982.29	149,226,660.39
所有者权益（或股东权益）合计		855,363,176.93	888,630,855.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,320,091,879.67	2,497,255,984.88

公司负责人：刘景萍 主管会计工作负责人：于汇 会计机构负责人：李伟

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		240,871,896.03	507,670,912.42
其中：营业收入	七、61	240,871,896.03	507,670,912.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		329,513,568.04	501,050,864.02
其中：营业成本	七、61	201,271,990.50	287,967,299.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,522,770.36	6,628,331.06
销售费用	七、63	52,150,668.46	106,659,359.79
管理费用	七、64	42,878,793.00	59,344,947.40

研发费用	七、65	10,935,905.84	19,379,982.58
财务费用	七、66	16,753,439.88	21,070,944.04
其中：利息费用		16,921,447.29	20,771,580.42
利息收入		236,989.33	282,580.77
加：其他收益	七、67	10,380,967.29	20,268,923.38
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-1,466,525.43	-1,684,580.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,164,529.72	-1,086,800.51
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,941,902.16	-7,292,971.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-21,257,592.05	-9,352,317.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-323,740.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-104,926,724.36	8,235,361.83
加：营业外收入	七、74	85,507.60	230,573.17
减：营业外支出	七、75	7,425,424.90	287,645.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-112,266,641.66	8,178,289.04
减：所得税费用	七、76	-294,610.53	3,661,338.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,972,031.13	4,516,950.52
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,972,031.13	4,516,950.52
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）		-113,388,824.20	2,409,780.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,416,793.07	2,107,169.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(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		-111,972,031.13	4,516,950.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-113,388,824.20	2,409,780.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,416,793.07	2,107,169.86
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.28	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.28	0.01

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：刘景萍 主管会计工作负责人：于汇 会计机构负责人：李伟

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	十九、4	118,097,546.68	211,925,003.80
减：营业成本	十九、4	89,963,228.76	144,272,025.27
税金及附加		2,526,725.82	3,726,680.76
销售费用		6,178,884.77	16,466,182.30
管理费用		25,061,484.94	34,159,909.50
研发费用		5,691,976.28	10,126,367.33
财务费用		15,213,152.08	17,240,424.37
其中：利息费用		15,182,485.99	17,306,604.77
利息收入		2,294.55	93,674.31
加：其他收益		6,833,273.10	13,391,870.51

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-1,443,975.60	-1,482,303.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,164,529.72	-1,086,800.51
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）		-1,033,126.91	-13,541,858.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,429,258.00	-5,185,965.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-12,021.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,610,993.38	-20,896,864.67
加：营业外收入		20,250.97	159,298.65
减：营业外支出		7,316,255.07	125,537.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,906,997.48	-20,863,103.38
减：所得税费用		-639,319.38	2,287,972.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,267,678.10	-23,151,075.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,267,678.10	-23,151,075.46
（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		-33,267,678.10	-23,151,075.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘景萍

主管会计工作负责人：于汇

会计机构负责人：李伟

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		237,560,895.27	435,477,699.71
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			185,533.02
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	19,096,352.32	35,473,850.55
经营活动现金流入小计		256,657,247.59	471,137,083.28
购买商品、接受劳务支付的现金		85,699,400.08	136,383,078.61
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		65,244,732.84	112,777,511.96
支付的各项税费		21,294,874.92	68,874,948.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	39,924,847.26	138,947,521.46
经营活动现金流出小计		212,163,855.10	456,983,060.61
经营活动产生的现金流量净额		44,493,392.49	14,154,022.67
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			9,560.00
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			9,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,477,221.99	64,386,928.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,477,221.99	64,386,928.36
投资活动产生的现金流量净额		-8,477,221.99	-64,377,368.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,957,182.91	171,290,089.48
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	136,500,000.00	166,523,445.00
筹资活动现金流入小计		179,457,182.91	337,813,534.48
偿还债务支付的现金		139,390,382.73	308,424,197.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,165,387.62	17,891,773.09
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	七、78（3）	87,748,387.15	63,703,753.95
筹资活动现金流出小计		243,304,157.50	390,019,724.65
筹资活动产生的现金流量净额		-63,846,974.59	-52,206,190.17
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		-27,830,804.09	-102,429,535.86
加：期初现金及现金等价物余额		63,116,817.28	251,165,547.93
六、期末现金及现金等价物余额		35,286,013.19	148,736,012.07

公司负责人：刘景萍

主管会计工作负责人：于汇

会计机构负责人：李伟

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		65,228,865.00	151,457,760.92
收到的税费返还			185,533.02
收到其他与经营活动有关的现金		102,956,914.60	17,511,950.43
经营活动现金流入小计		168,185,779.60	169,155,244.37
购买商品、接受劳务支付的现金		41,916,197.82	54,466,989.52
支付给职工及为职工支付的现金		20,766,361.35	40,142,361.61
支付的各项税费		6,406,517.53	8,720,430.42
支付其他与经营活动有关的现金		73,120,266.47	58,807,626.74
经营活动现金流出小计		142,209,343.17	162,137,408.29
经营活动产生的现金流量净额		25,976,436.43	7,017,836.08
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			3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,769,926.29	26,249,496.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,769,926.29	26,249,496.90

投资活动产生的现金流量净额		-2,769,926.29	-26,246,496.90
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		32,957,182.91	90,904,034.39
收到其他与筹资活动有关的现金		86,500,000.00	166,500,000.00
筹资活动现金流入小计		119,457,182.91	257,404,034.39
偿还债务支付的现金		59,592,447.33	219,624,197.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,882,253.28	13,725,514.70
支付其他与筹资活动有关的现金		84,219,435.43	60,059,171.31
筹资活动现金流出小计		156,694,136.04	293,408,883.62
筹资活动产生的现金流量净额		-37,236,953.13	-36,004,849.23
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		-14,030,442.99	-55,233,510.05
加：期初现金及现金等价物余额		23,413,312.61	122,876,272.73
六、期末现金及现金等价物余额		9,382,869.62	67,642,762.68

公司负责人：刘景萍

主管会计工作负责人：于汇

会计机构负责人：李伟

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	400,108,752.00				290,564,747.73			206,902.67	57,736,340.45		335,913,389.46		412,703,353.39	45,321,025.65	458,024,379.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,108,752.00				290,564,747.73			206,902.67	57,736,340.45		335,913,389.46		412,703,353.39	45,321,025.65	458,024,379.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								206,902.67			113,388,824.20		113,595,726.87	1,218,004.24	112,377,722.63
（一）综合收益总额											113,388,824.20		113,388,824.20	1,416,793.07	111,972,031.13
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

（三）利润分配														
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							- 206,902.67					-206,902.67	-198,788.83	-405,691.50
1. 本期提取							344,355.11					344,355.11	330,850.99	675,206.10
2. 本期使用							551,257.78					551,257.78	529,639.82	1,080,897.60
（六）其他														
四、本期期末余额	400,108,752.00				290,564,747.73			57,736.340.45		449,302,213.66		299,107,626.52	46,539,029.89	345,646,656.41

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	400,108,752.00				290,564,747.73			284,702.68	57,736,340.45		-48,539,473.45		700,155,069.41	42,348,766.23	742,503,835.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	400,108,752.00				290,564,747.73			284,702.68	57,736,340.45		-48,539,473.45		700,155,069.41	42,348,766.23	742,503,835.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-15,934.11			2,409,780.66		2,393,846.55	2,091,860.62	4,485,707.17
（一）综合收益总额											2,409,780.66		2,409,780.66	2,107,169.86	4,516,950.52
（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							-15,934.11					15,934.11	- 15,309.24	- 31,243.35	
1. 本期提取							356,273.20					356,273.20	342,301.70	698,574.90	
2. 本期使用							372,207.31					372,207.31	357,610.94	729,818.25	
（六）其他															
四、本期期末余额	400,108,752.00				290,564,747.73		268,768.57	57,736,340.45		- 46,129,692.79		702,548,915.96	44,440,626.85	746,989,542.81	

公司负责人：刘景萍

主管会计工作负责人：于汇

会计机构负责人：李伟

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	400,108,752.00				281,559,102.19				57,736,340.45	149,226,660.39	888,630,855.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,108,752.00				281,559,102.19				57,736,340.45	149,226,660.39	888,630,855.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-33,267,678.10	-33,267,678.10
（一）综合收益总额										-33,267,678.10	-33,267,678.10
（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	400,108,752.00				281,559,102.19				57,736,340.45	115,958,982.29	855,363,176.93

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	400,108,752.00				281,559,102.19				57,736,340.45	242,114,986.88	981,519,181.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	400,108,752.00				281,559,102.19				57,736,340.45	242,114,986.88	981,519,181.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-23,151,075.46	-23,151,075.46
（一）综合收益总额										-23,151,075.46	-23,151,075.46
（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	400,108,752.00				281,559,102.19				57,736,340.45	218,963,911.42	958,368,106.06

公司负责人：刘景萍

主管会计工作负责人：于汇

会计机构负责人：李伟

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

海南葫芦娃药业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2005 年 6 月 22 日, 公司股票于 2020 年 7 月经中国证券监督管理委员会批准在上海证券交易所挂牌交易, 所属行业为医药制造业, 股票简称: ST 葫芦娃, 股票代码: 605199。

截至 2026 年 6 月 30 日止, 本公司营业执照统一社会信用代码: 91460100774262258E, 累计发行股本总数 40,010.8752 万股, 注册资本为 40,010.8752 万元, 注册地: 海南省海口市海口国家高新区药谷工业园二期药谷四路 8 号, 总部地址: 海南省海口市秀英区安读一路 30 号。本公司的控股股东为海南葫芦娃投资发展有限公司, 本公司的实际控制人为刘景萍、汤旭东夫妇。

本公司经营范围: 药品生产; 药品委托生产; 药品批发; 药品零售; 药品进出口; 技术进出口; 第一类医疗器械生产; 第二类医疗器械生产; 第一类医疗器械销售; 第二类医疗器械销售; 保健食品生产; 特殊医学用途配方食品生产; 保健食品销售; 特殊医学用途配方食品销售; 食品生产; 道路货物运输(不含危险货物); 健康咨询服务(不含诊疗服务); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(“一照多址”经营场所备案: 海口市南海大道 168 号海口保税区 6 号厂房)(一般经营项目自主经营, 许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(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。)

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 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。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日止为一个会计年度。

3、营业周期

√适用 □不适用

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

4、 记账本位币

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
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额大于 700 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单笔金额大于 700 万元
重要的应收款项实际核销	单笔金额大于 700 万元
重要的在建工程	单笔金额大于 700 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单笔占预付款项总额的 10%以上且金额大于 700 万元
账龄超过 1 年且金额重要的应付款项、其他应付款	单笔占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 700 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单笔占合同负债总额的 10%且金额大于 700 万元
重要的资本化研发项目	单项金额大于 700 万元
重要的非全资子公司	投资金额大于 700 万元
重要的合营或联营企业	投资金额大于 2000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

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，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允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。原持有股权的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在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。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直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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. 控制的判断标准

控制，是指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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、

其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

2）分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

☐ 适用 ☒ 不适用

11、 金融工具

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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。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，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。

(2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同

定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 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,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

- (2) 其他金融负债

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

2. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产) 之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款和合同资产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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 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, 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, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 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:

(1) 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, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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，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作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，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。
- 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) 对于财务担保合同，信用损失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。
- 4) 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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力

即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

参见第八节、附注五、11 及第八节、附注七、4

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单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

参见第八节、附注五、11 及第八节、附注七、5

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

参见第八节、附注五、11 的“金融工具减值”

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

参见第八节、附注五、11 的“金融工具减值”

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

参见第八节、附注五、11 的“金融工具减值”

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

参见第八节、附注五、11 及第八节、附注七、7

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单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

参见第八节、附注五、11 及第八节、附注七、9

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

参见第八节、附注五、11 的“金融工具减值”

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

参见第八节、附注五、11 的“金融工具减值”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

参见第八节、附注五、11 的“金融工具减值”

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

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

1、 存货类别

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

2、 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

通过外购方式取得确认为存货的数据资源，其采购成本包括购买价款、相关税费、保险费，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等所发生的其他可归属于存货采购成本的费用。通过数据加工取得确认为存货的数据资源，其成本包括采购成本，数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

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

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

1、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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为取得新增投资而应支付对价的公允价值，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直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

剩余股权投资如果满足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条件，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。

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。

（4）成本法转权益法

本公司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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

（1） 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(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	20-35	3-5	2.71-4.75
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
通用设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注长期资产减值

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投

资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、办公软件、药品批准文号、商标权、专利权等。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义,同时还需要同时满足下列确认条件:

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

2. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

3. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	44.75-50.00	土地使用权期限
办公软件	5	能为公司带来经济利益的期限
药品批准文号	10	药品批准文号有效期及合理的续证期间
商标权	10	注册有效期
专利权	7.7	专利权期限与预计使用期限孰短

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限，按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司在研发项目取得国家食品药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》批准的“临床试验批件”，或者在完成 BE（生物等效性，下同）备案之后的支出，方可作为资本化的研发支出；对于免 BE

备案且无需进行临床试验的项目，将进入注册申报生产批件阶段后的研发支出予以资本化。

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。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括委外研发费、材料投入、从事研发活动的职工薪酬、其他费用等相关支出，本公司按研发项目归集研发支出。

2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

1、开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本公司在研发项目获得国家食品药品监督管理局总局颁布的《药品注册管理办法》批准的“临床试验批件”，或者在完成 BE 备案之后的支出，方可作为资本化的研发支出；对于免 BE 备案且无需进行临床试验的项目，将进入注册申报生产批件阶段后的研发支出予以资本化；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5	
其他	1-3	

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

31、 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价

值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

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。

（3）股份支付取消的会计处理

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

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：商品销售。

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.收入确认的具体方法

本公司通常通过向客户交付药品等商品履行履约义务，在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时点或客户下游终端销售时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本公司部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期客户购买商品时应支付的款项。本公司按照期望值或最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

(2) 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.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照

公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助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。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应

纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、 租赁

√适用 □不适用

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

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

当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进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 25 和 47。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的	13%、9%、6%

	进项税额后，差额部分为应交增值税	
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
海南葫芦娃药业集团股份有限公司	15.00
海南葫芦娃药业有限公司	25.00
广西维威制药有限公司	15.00
来宾市维威药物提取有限公司	25.00
广西来宾葫芦娃药业有限公司	20.00
海南葫芦娃科技开发有限公司	20.00
浙江葫芦世家药业有限公司	20.00
海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司	20.00
江西荣兴药业有限公司	15.00

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司取得了海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局、海南省工业和信息化厅于 2025 年 12 月 2 日联合发布的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202546000109，该证书的有效期为三年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2026 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。

（2）本公司之子公司江西荣兴药业有限公司取得了江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局于 2023 年 12 月 8 日联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202336002399，该证书的有效期为 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2026 年度江西荣兴药业有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

（3）本公司之子公司广西维威制药有限公司取得了广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局于 2023 年 12 月 4 日联合发布的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202345000082，该证书的有效期为三年)。根据《中华人民共和国 企业所得税法》的相关规定，2026 年度本公司适用的企业所得税税率为 15%。同时，根据财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，本公司之子公司广西维威制药有限公司企业所得税税率减按 15%征收。

（4）根据工业和信息化部、国家统计局、国家发展改革委、财政部制定的《关于印发中小企业划型标准规定的通知》规定，资产总额在 5000 万元以下，应纳税所得额在 300 万元以下，从业人数在 300 人以下的属于小微企业，本公司子公司广西来宾葫芦娃药业有限公司、海南葫芦娃科技开发有限公司、浙江葫芦世家药业有限公司和海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司符合相关标准。小型微利企业 2026 年企业所得税税收优惠政策为：年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（5）根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。公司本部、广西维威制药有限公司、江西荣兴药业有限公司本年度享受该项税收优惠。

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	1,642.00	113,277.92
银行存款	35,384,023.43	64,816,052.66
其他货币资金	3,526,967.65	13,280,436.95
存放财务公司存款		
合计	38,912,633.08	78,209,767.53
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用保证金		10,000,000.00
银行承兑汇票保证金	3,482,572.65	3,108,296.15
冻结受限	135,047.24	1,975,654.10
ETC	9,000.00	9,000.00
合计	3,626,619.89	15,092,950.25

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,724,742.73	4,292,233.02
商业承兑票据		
合计	1,724,742.73	4,292,233.02

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,324,222.73
商业承兑票据		
合计		1,324,222.73

(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）	279,061,008.71	351,510,808.07

1 年以内小计	279,061,008.71	351,510,808.07
1 至 2 年	99,997,316.66	81,876,795.41
2 至 3 年	29,210,972.41	29,329,184.45
3 年以上	23,602,296.86	19,883,125.98
小计	431,871,594.64	482,599,913.91
减：坏账准备	66,436,435.17	64,586,808.13
合计	365,435,159.47	418,013,105.78

(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	13,009,802.55	3.01	13,009,802.55	100.00		13,009,802.55	2.70	13,009,802.55	100.00	
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	418,861,792.09	96.99	53,426,632.62	12.76	365,435,159.47	469,590,111.36	97.30	51,577,005.58	10.98	418,013,105.78
其中：										
账 龄 组 合	418,861,792.09	96.99	53,426,632.62	12.76	365,435,159.47	469,590,111.36	97.30	51,577,005.58	10.98	418,013,105.78
合计	431,871,594.64	/	66,436,435.17	/	365,435,159.47	482,599,913.91	/	64,586,808.13	/	418,013,105.78

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
湖南药聚能医药有限公司	8,551,740.00	8,551,740.00	100.00	预计难以收回
其他按单项计提坏账准备的单位	4,458,062.55	4,458,062.55	100.00	预计难以收回
合计	13,009,802.55	13,009,802.55	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

组合计提项目：账龄组合

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（%）
1 年以内	279,061,008.71	13,953,050.43	5.00
1-2 年	99,997,316.66	9,999,731.67	10.00
2-3 年	20,659,232.41	10,329,616.21	50.00
3 年以上	19,144,234.31	19,144,234.31	100.00
合计	418,861,792.09	53,426,632.62	

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	
单项计提坏账准备	13,009,802.55					13,009,802.55
按组合计提坏账准备	51,577,005.58	1,849,627.04				53,426,632.62
其中：账龄组合	51,577,005.58	1,849,627.04				53,426,632.62
合计	64,586,808.13	1,849,627.04				66,436,435.17

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
四川本草堂药业有限公司	30,844,891.74		30,844,891.74	7.14	1,542,244.59
广西铭冶医药有限公司	29,925,177.29		29,925,177.29	6.93	2,394,299.51
江西五雲药业有限公司	26,012,934.00		26,012,934.00	6.02	1,300,646.70
湖南康全医药有限公司	23,432,165.07		23,432,165.07	5.43	1,171,608.25
华润湖北医药有限公司	18,224,115.48		18,224,115.48	4.22	943,479.80
合计	128,439,283.58		128,439,283.58	29.74	7,352,278.85

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
银行承兑汇票	1,426,410.46	4,414,573.52
合计	1,426,410.46	4,414,573.52

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	98,504,603.02	
合计	98,504,603.02	

(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

(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	5,562,970.95	43.70	20,879,533.53	91.27
1 至 2 年	6,686,679.32	52.53	1,115,366.80	4.88
2 至 3 年	191,065.28	1.50	650,906.91	2.85
3 年以上	288,750.68	2.27	227,769.78	1.00
合计	12,729,466.23	100.00	22,873,577.02	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(%)
供应商 1	2,825,682.12	22.20
供应商 2	1,648,508.02	12.95
供应商 3	993,935.66	7.81
供应商 4	372,000.00	2.92
供应商 5	305,351.31	2.40
合计	6,145,477.11	48.28

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	38,185,259.78	20,226,087.30
合计	38,185,259.78	20,226,087.30

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

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 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

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 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

(12) 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

(13) 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）	22,904,141.70	20,605,488.72
1 年以内小计	22,904,141.70	20,605,488.72
1 至 2 年	18,186,286.20	271,251.58
2 至 3 年	117,335.19	1,113,493.19
3 年以上	927,618.00	93,700.00
小计	42,135,381.09	22,083,933.49
减：坏账准备	3,950,121.31	1,857,846.19
合计	38,185,259.78	20,226,087.30

(14) 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
押金保证金	38,412,480.56	19,783,199.96
往来款	840,000.00	1,652,204.68
应收暂付款	2,510,633.71	382,670.42
备用金	349,872.12	102,953.79
其他	22,394.70	162,904.64
小计	42,135,381.09	22,083,933.49
减：坏账准备	3,950,121.31	1,857,846.19
合计	38,185,259.78	20,226,087.30

(15) 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	1,557,846.19		300,000.00	1,857,846.19
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	2,092,275.12			2,092,275.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	3,650,121.31		300,000.00	3,950,121.31

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

(16) 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	300,000.00					300,000.00
按组合计提坏账准备	1,557,846.19	2,092,275.12				3,650,121.31
其中：账龄组合	1,557,846.19	2,092,275.12				3,650,121.31
合计	1,857,846.19	2,092,275.12				3,950,121.31

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

(17) 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

(18) 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
远东国际融资租赁有限公司	36,000,000.00	85.44	押金保证金	1 年以内、1-2 年	2,625,000.00
广西墨匠生物制药有限公司	1,500,000.00	3.56	押金保证金	1-2 年	150,000.00
浙江瑞安华联药机科技有限公司	540,000.00	1.28	往来款	1 年以内	27,000.00
广西源林中药制品有限公司	500,000.00	1.19	押金保证金	3 年以上	500,000.00
北京山天大蓄知识产权顾问股份有限公司	300,000.00	0.71	往来款	3 年以上	300,000.00
合计	38,840,000.00	92.18	/	/	3,602,000.00

(19) 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	66,550,596.85	5,341,836.36	61,208,760.49	83,657,852.43	6,579,145.53	77,078,706.90
在产品	51,157,593.40	3,810,353.19	47,347,240.21	70,584,765.90	187,439.54	70,397,326.36
库存商品	118,902,100.87	25,131,674.59	93,770,426.28	116,197,163.88	17,924,609.73	98,272,554.15
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	4,046,856.22	96,466.10	3,950,390.12	9,193,065.98	1,820,655.25	7,372,410.73
委托加工物资	125,933.23		125,933.23	1,219,489.73		1,219,489.73
合计	240,783,080.57	34,380,330.24	206,402,750.33	280,852,337.92	26,511,850.05	254,340,487.87

(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	6,579,145.53	2,023,055.20		3,260,364.37		5,341,836.36
在产品	187,439.54	3,890,700.99		267,787.34		3,810,353.19
库存商品	17,924,609.73	15,300,311.34		8,093,246.48		25,131,674.59
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,820,655.25	43,524.52		1,767,713.67		96,466.10
合计	26,511,850.05	21,257,592.05		13,389,111.86		34,380,330.24

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		
待认证及待取得抵扣凭证的进项税额	641,388.61	5,167,556.25
预缴企业所得税	31,857,631.36	38,662,020.08
待抵扣增值税进项税额	42,972,736.56	35,102,821.85
合计	75,471,756.53	78,932,398.18

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												
杭州康领 先医药科 技有限公 司	16,676,016.80				-1,164,529.72						15,511,487.08	
小计	16,676,016.80				-1,164,529.72						15,511,487.08	
二、联营企业												
小计												
合计	16,676,016.80				-1,164,529.72						15,511,487.08	

(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

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	1,334,275,316.37	1,218,030,476.54
固定资产清理		
合计	1,334,275,316.37	1,218,030,476.54

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	运输工具	通用设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,009,842,733.92	460,881,089.09	9,136,466.37	125,148,692.72	1,605,008,982.10
2.本期增加金额	138,216,425.00	19,786,229.06		51,430.26	158,054,084.32
(1) 购置	65,999.25	2,334,607.04		17,872.74	2,418,479.03
(2) 在建工程转入	138,150,425.75	17,451,622.02		33,557.52	155,635,605.29
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		28,401.72		216,790.61	245,192.33
(1) 处置或报废		28,401.72		216,790.61	245,192.33
4.期末余额	1,148,059,158.92	480,638,916.43	9,136,466.37	124,983,332.37	1,762,817,874.09
二、累计折旧					
1.期初余额	122,964,954.67	207,735,045.14	5,731,221.04	50,547,284.71	386,978,505.56
2.本期增加金额	16,311,821.23	19,100,259.44	311,090.89	6,055,074.61	41,778,246.17
(1) 计提	16,311,821.23	19,100,259.44	311,090.89	6,055,074.61	41,778,246.17
3.本期减少金额		9,805.38		204,388.63	214,194.01
(1) 处置或报废		9,805.38		204,388.63	214,194.01
4.期末余额	139,276,775.90	226,825,499.20	6,042,311.93	56,397,970.69	428,542,557.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,008,782,383.02	253,813,417.23	3,094,154.44	68,585,361.68	1,334,275,316.37
2.期初账面价值	886,877,779.25	253,146,043.95	3,405,245.33	74,601,408.01	1,218,030,476.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,452,934.07	3337153.22		1,115,780.85	
办公家具及其他	44,247.79	42,035.40		2,212.39	
总计	4,497,181.86	3379188.62		1,117,993.24	

(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
美安智能制造基地等	354,804,303.11	产权证书尚在办理中
“葫芦娃”儿童口服液体智能制造中心、门卫室、综合库房等	302,348,415.41	产权证书尚在办理中
江西荣兴高端特色原料药车间厂房等	10,268,132.45	产权证书尚在办理中
合计	667,420,850.97	

(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

于 2026 年 6 月 30 日，用于抵押担保的固定资产账面价值为1,092,857,551.92 元。

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	41,802,147.35	191,529,448.17
工程物资		
合计	41,802,147.35	191,529,448.17

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
广西维威二期生产基地				151,876,486.77		151,876,486.77
高端特色原料药生产线	19,716,661.59		19,716,661.59	16,659,607.23		16,659,607.23
植物饮料及特种食品项目	16,496,199.45		16,496,199.45	16,406,073.45		16,406,073.45
美安儿童药智能制造基地				3,579,454.79		3,579,454.79
保健食品车间	2,708,693.19		2,708,693.19	2,764,374.60		2,764,374.60
其他项目	2,880,593.12		2,880,593.12	243,451.33		243,451.33
合计	41,802,147.35		41,802,147.35	191,529,448.17		191,529,448.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
广西维威二期生产基地	389,000,000.00	151,876,486.77		151,876,486.77			90.02	100.00	4,533,481.98			自筹及借款
高端特色原料药生产线	145,094,100.00	16,659,607.23	3,057,054.36			19,716,661.59	25.21	22.35	228,189.39	64,152.78	3.10	自筹及借款
植物饮料及特种食品项目	66,736,000.00	16,406,073.45	90,126.00			16,496,199.45	25.41	30.00				自筹
美安儿童药智能制造基地	720,000,000.00	3,579,454.79		3,579,454.79			97.86	100.00	19,091,449.04			自筹及借款

合计	1,320,830,100.00	188,521,622.24	3,147,180.36	155,455,941.56		36,212,861.04	/	/	23,853,120.41	64,152.78	/	/
----	------------------	----------------	--------------	----------------	--	---------------	---	---	---------------	-----------	---	---

(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

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	4,599,754.50	4,599,754.50
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,599,754.50	4,599,754.50

二、累计折旧		
1.期初余额	2,043,583.52	2,043,583.52
2.本期增加金额	694,333.10	694,333.10
(1)计提	694,333.10	694,333.10
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,737,916.62	2,737,916.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,861,837.88	1,861,837.88
2.期初账面价值	2,556,170.98	2,556,170.98

(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	专利权	非专利技术	办公软件	药品批准文号	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	89,595,308.24	9,829,751.10		9,054,271.01	197,895,740.02	37,090,791.30	343,465,861.67
2.本期增加金额					2,495,000.00		2,495,000.00
(1)购置							
(2)内部研发					2,495,000.00		2,495,000.00
(3)企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	89,595,308.24	9,829,751.10		9,054,271.01	200,390,740.02	37,090,791.30	345,960,861.67
二、累计摊销							
1.期初余额	14,226,065.05	4,408,061.60		5,461,951.70	92,845,034.99	34,304,124.74	151,245,238.08

2.本期增加金额	912,870.32	519,394.38		652,673.24	6,401,296.05	190,000.02	8,676,234.01
(1) 计提	912,870.32	519,394.38		652,673.24	6,401,296.05	190,000.02	8,676,234.01
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	15,138,935.37	4,927,455.98		6,114,624.94	99,246,331.04	34,494,124.76	159,921,472.09
三、减值准备							
1.期初余额					174,804.46		174,804.46
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额					174,804.46		174,804.46
四、账面价值							
1.期末账面价值	74,456,372.87	4,902,295.12		2,939,646.07	100,969,604.52	2,596,666.54	185,864,585.12
2.期初账面价值	75,369,243.19	5,421,689.50		3,592,319.31	104,875,900.57	2,786,666.56	192,045,819.13

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0.72%

(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

于 2026 年 6 月 30 日，用于抵押担保的无形资产账面价值为 65,468,830.06 元。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

浙江葫芦世家药业有 限公司	5,632,063.50					5,632,063.50
江西荣兴药业有 限公司	12,108,159.78					12,108,159.78
合计	17,740,223.28					17,740,223.28

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
浙江葫芦世家药业有 限公司	5,632,063.50					5,632,063.50
江西荣兴药业有 限公司	12,108,159.78					12,108,159.78
合计	17,740,223.28					17,740,223.28

(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

(1) 本公司于 2015 年收购浙江再泰药业有限公司（后更名为“浙江葫芦世家药业有限公司”）100%的股权，形成商誉 5,632,063.50 元；以前年度，本公司对包含该商誉的资产组组合进行减值测试，按该商誉预计可收回金额低于账面价值的差额，确认商誉减值准备人民币 5,632,063.50 元。

(2) 本公司于 2023 年 4 月收购江西荣兴药业有限公司 51%的股权，形成商誉 12,108,159.78 元；以前年度，本公司对包含该商誉的资产组组合进行减值测试，按该商誉预计可收回金额低于账面价值的差额，确认商誉减值准备人民币 12,108,159.78 元。

(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

28、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
装修费	3,550,512.06		519,553.95		3,030,958.11
食品车间改造	641,163.52		148,756.45		492,407.07
合计	4,191,675.58		668,310.40		3,523,365.18

其他说明：

无

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒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	22,957,628.89	3,443,644.33	18,847,370.57	2,827,257.09
内部交易未实现利润	744,624.46	111,693.67	661,598.67	99,239.80
可抵扣亏损				
递延收益	49,989,910.94	7,498,486.64	49,973,903.74	7,496,085.56
合计	73,692,164.29	11,053,824.64	69,482,872.98	10,422,582.45

(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

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
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				

非同一控制企业合并资产评估增值	13,731,193.60	2,059,679.04	14,727,157.27	2,209,073.59
合计	13,731,193.60	2,059,679.04	14,727,157.27	2,209,073.59

(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

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	151,292,578.78	100,385,584.55
可抵扣亏损	484,170,823.95	401,381,969.79
合计	635,463,402.73	501,767,554.34

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		7,841,328.03	
2027 年	8,416,972.39	8,416,972.39	
2028 年	8,819,694.57	8,819,694.57	
2029 年	224,777,827.59	226,338,227.59	
2030 年	62,889,921.08	69,068,618.94	
2031 年	56,556,057.93		
2032 年			
2033 年			
2034 年	74,054,853.01	74,736,772.60	
2035 年	20,349,323.96	6,160,355.67	
2036 年	28,306,173.42		
合计	484,170,823.95	401,381,969.79	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、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						
预付工程及设备款	876,068.07		876,068.07	3,760,168.07		3,760,168.07
合计	876,068.07		876,068.07	3,760,168.07		3,760,168.07

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、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	3,626,619.89	3,626,619.89	质押	保证金或冻结	15,092,950.25	15,092,950.25	质押	保证金或冻结
应收票据					240,300.00	240,300.00	质押	借款
存货								
其中：数据资源								
固定资产	1,389,093,895.80	1,092,857,551.92	抵押	借款	1,120,602,578.67	889,404,576.21	抵押	借款
无形资产	78,282,090.26	65,468,830.06	抵押	借款	53,872,672.38	47,542,809.65	抵押	借款
其中：数据资源								
在建工程					137,614,678.90	137,614,678.90	抵押	借款
合计	1,471,002,605.95	1,161,953,001.87	/	/	1,327,423,180.20	1,089,895,315.01	/	/

其他说明：

- 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司货币资金受限金额为 3,626,619.89 元，详见本附注七、1；
- 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以账面价值 875,984,458.77 元的长期资产为抵押，取得人民币 193,916,345.75 元短期借款和人民币 459,553,654.80 元长期借款，详见附注七、32 和附注七、49；
- 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以账面价值 91,149,801.11 元的长期资产为抵押，取得人民币 50,000,000.00 元往来款；
- 本公司以融资租赁形式取得中信金融租赁有限公司长期借款 13,000.00 万元，期限 3 年，截至 2026 年 6 月 30 日，抵押资产账面价值 157,376,721.28 元，尚未清偿本息 64,999,999.96 元；以融

资租赁形式取得远东国际融资租赁有限公司长期借款 16,650.00 万元，期限 1 年 8 月，截至 2026 年 6 月 30 日，抵押资产账面价值 33,815,400.82 元，尚未清偿本息 37,833,528.21 元，详见附注七、43。

32、 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		240,300.00
抵押借款		
保证借款	179,989,392.10	279,910,467.14
信用借款		
保证及抵押借款	193,916,345.75	153,250,000.00
未到期应付利息	336,264.23	477,304.02
合计	374,242,002.08	433,878,071.16

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

33、 交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、 衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、 应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,482,572.65	4,306,532.20
合计	3,482,572.65	4,306,532.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。到期未付的原因是 无

36、 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
----	------	------

应付采购款	545,701,010.24	535,658,560.21
合计	545,701,010.24	535,658,560.21

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□适用 √不适用

(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

38、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
预收货款	42,272,281.59	74,877,920.57
合计	42,272,281.59	74,877,920.57

(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

39、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	39,881,537.10	62,451,672.65	59,256,039.55	43,077,170.20
二、离职后福利-设定提存计划		6,892,167.47	6,892,167.47	

三、辞退福利	27,292.00	869,367.98	896,659.98	
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,908,829.10	70,213,208.10	67,044,867.00	43,077,170.20

(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	35,759,379.82	55,051,053.75	49,035,253.28	41,775,180.29
二、职工福利费		1,369,081.69	1,369,081.69	
三、社会保险费		3,020,487.05	3,020,487.05	
其中：医疗保险费		2,882,938.97	2,882,938.97	
工伤保险费		137,548.08	137,548.08	
生育保险费				
四、住房公积金		1,258,581.00	1,258,581.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,277,744.43	883,101.18	858,855.70	1,301,989.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、因解除劳动关系给予的补偿	2,844,412.85	869,367.98	3,713,780.83	
合计	39,881,537.10	62,451,672.65	59,256,039.55	43,077,170.20

(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		6,678,890.12	6,678,890.12	
2、失业保险费		213,277.35	213,277.35	
3、企业年金缴费				
合计		6,892,167.47	6,892,167.47	

其他说明：

□适用 √不适用

40、 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	7,830,257.78	18,817,826.34
消费税		
营业税		
企业所得税	161,115.72	255,859.38
个人所得税	94,427.42	249,621.62
城市维护建设税	1,086,166.82	1,156,940.11
房产税	4,829,512.21	5,317,546.33

土地使用税	90,085.04	135,113.51
教育费附加	465,630.19	495,851.59
地方教育费附加	304,777.83	325,108.78
印花税	144,888.39	222,868.52
环境保护税	1,172.88	1,224.23
合计	15,008,034.28	26,977,960.41

其他说明：

无

41、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		
其他应付款	256,266,098.46	123,943,486.20
合计	256,266,098.46	123,943,486.20

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(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
工程设备款	94,960,850.43	103,889,715.84
押金及保证金	21,116,967.30	14,438,218.27
往来款	131,986,958.34	5,149,314.42
应付费用款	7,408,349.57	81,007.40
其他	792,972.82	385,230.27
合计	256,266,098.46	123,943,486.20

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、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	63,907,435.40	70,782,574.82
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	103,741,029.72	120,083,640.89
一年内到期的租赁负债	1,430,555.69	1,267,633.87
合计	169,079,020.81	192,133,849.58

其他说明：

无

44、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	5,495,396.63	9,702,739.28
合计	5,495,396.63	9,702,739.28

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

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√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	108,900,000.00	126,690,837.16
信用借款		
抵押及保证借款	459,553,654.80	488,853,654.80
未到期应付利息	507,435.40	641,737.66
减：一年内到期的长期借款	63,907,435.40	70,782,574.82
合计	505,053,654.80	545,403,654.80

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、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

47、 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
房屋租赁	2,225,355.62	2,492,533.48
减：一年内到期的租赁负债	1,430,555.69	1,267,633.87
合计	794,799.93	1,224,899.61

其他说明：

无

48、 长期应付款

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
长期应付款		43,543,740.66
专项应付款		
合计		43,543,740.66

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		43,543,740.66
合计		43,543,740.66

其他说明：
无

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 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			
未决诉讼	238,048.24		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	238,048.24		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：
无

51、 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	111,160,271.85	4,375,570.00	4,985,249.42	110,550,592.43	尚未摊销完毕
合计	111,160,271.85	4,375,570.00	4,985,249.42	110,550,592.43	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 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	400,108,752.00						400,108,752.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐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

55、 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）	290,564,747.73			290,564,747.73
其他资本公积				
合计	290,564,747.73			290,564,747.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、 专项储备

☒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
安全生产费	206,902.67	344,355.11	551,257.78	
合计	206,902.67	344,355.11	551,257.78	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 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	57,736,340.45			57,736,340.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,736,340.45			57,736,340.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 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	-335,913,389.46	-48,539,473.45
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	-335,913,389.46	-48,539,473.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-113,388,824.20	-287,373,916.01
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	-449,302,213.66	-335,913,389.46

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、 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	240,871,896.03	201,271,990.50	507,092,052.78	287,476,861.75
其他业务			578,859.64	490,437.40
合计	240,871,896.03	201,271,990.50	507,670,912.42	287,967,299.15

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	葫芦娃-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
呼吸系统药物	131,994,225.32	118,776,886.05	131,994,225.32	118,776,886.05
消化系统药物	32,603,813.55	20,343,124.12	32,603,813.55	20,343,124.12
全身用抗感染药物	25,705,784.38	19,168,211.61	25,705,784.38	19,168,211.61
其他药物	28,285,723.23	29,762,874.47	28,285,723.23	29,762,874.47
原料药	22,282,349.55	13,220,894.25	22,282,349.55	13,220,894.25
按经营地区分类				
华南	36,156,097.78	32,563,393.77	36,156,097.78	32,563,393.77
华东	74,156,903.77	51,615,015.60	74,156,903.77	51,615,015.60
西南	38,132,981.42	29,003,877.45	38,132,981.42	29,003,877.45
华中	76,560,049.22	74,485,849.46	76,560,049.22	74,485,849.46
华北	3,688,686.92	4,074,147.62	3,688,686.92	4,074,147.62
东北	4,937,340.67	3,638,728.43	4,937,340.67	3,638,728.43
西北	7,239,836.25	5,890,978.17	7,239,836.25	5,890,978.17
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	240,871,896.03	201,271,990.50	240,871,896.03	201,271,990.50
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	240,871,896.03	201,271,990.50	240,871,896.03	201,271,990.50

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

62、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	701,790.79	1,086,355.49
教育费附加	314,265.94	465,764.22
资源税		
房产税	3,848,000.91	3,700,672.06
土地使用税	237,215.70	234,933.56
车船使用税	4,740.00	10,067.97
印花税	227,046.74	817,591.31
地方教育费附加	187,013.21	310,204.00
环境保护税	2,697.07	2,742.45
合计	5,522,770.36	6,628,331.06

其他说明：

无

63、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
业务推广费	14,873,316.86	64,045,713.03
职工薪酬	25,970,066.14	31,385,069.24
广告宣传费	5,362,027.30	3,603,329.64
差旅费	2,145,410.11	2,581,321.85
业务招待费	2,596,795.05	3,236,952.95
办公费	577,330.75	845,185.75
租赁费	8,600.00	312,552.46
折旧费用	294,806.73	294,420.43
其他费用	322,315.52	354,814.44
合计	52,150,668.46	106,659,359.79

其他说明：

无

64、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	14,480,701.80	21,430,593.35
折旧与摊销	17,871,732.13	25,968,921.81
咨询服务费	4,684,084.56	3,931,257.61
存货毁损报废	1,598,137.98	850,813.96
办公费	1,902,486.27	3,163,955.62
业务招待费	444,287.31	1,125,381.76
差旅费	65,154.45	506,900.83
租赁费	792,291.19	317,768.10
其他费用	1,039,917.31	2,049,354.36
合计	42,878,793.00	59,344,947.40

其他说明：

无

65、 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
人员人工	2,886,210.00	5,522,886.79
直接投入	2,410,418.63	897,802.06
折旧费用与长期费用摊销	1,084,675.66	1,188,010.98
委托外部研究开发费用	3,081,886.79	10,186,905.66
其他费用	1,472,714.76	1,584,377.09
合计	10,935,905.84	19,379,982.58

其他说明：

注：本公司研发支出情况详见附注八、研发支出

66、 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
利息支出	16,921,447.29	20,771,580.42
其中：租赁负债利息费用	52,249.57	108,257.52
减：利息收入	236,989.33	282,580.77
汇兑损益		
手续费及其他	68,981.92	581,944.39
合计	16,753,439.88	21,070,944.04

其他说明：

无

67、 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
与日常活动相关的政府补助	10,020,173.19	17,179,031.21
进项税加计抵减	279,194.21	2,874,261.44
代扣个人所得税手续费	75,749.89	135,164.90
直接减免的增值税	5,850.00	80,465.83
合计	10,380,967.29	20,268,923.38

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 3、计入当期损益的政府补助。

68、 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	-1,164,529.72	-1,086,800.51
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		
处置金融工具取得的投资收益	-301,995.71	-597,779.77
合计	-1,466,525.43	-1,684,580.28

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、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	-1,849,627.04	-6,003,619.28
其他应收款坏账损失	-2,092,275.12	-1,289,352.01
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	-3,941,902.16	-7,292,971.29

其他说明：

无

72、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	-21,257,592.05	-9,352,317.58
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	-21,257,592.05	-9,352,317.58

其他说明：

无

73、 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
非流动资产处置利得		-323,740.80
合计		-323,740.80

其他说明：

□适用 √不适用

74、 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			
其中：固定资产处置利得			
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			
无需支付款项	10,494.50	0.99	10,494.50
罚款(索赔)净收入	53,626.45	14,494.74	53,626.45
其他收入	21,386.65	216,077.44	21,386.65
合计	85,507.60	230,573.17	85,507.60

其他说明：

□适用 √不适用

75、 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	28,958.83		28,958.83
其中：固定资产处置损失	28,958.83		28,958.83
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			
罚款与滞纳金	7,329,919.83	39,443.47	7,329,919.83
公益性捐赠支出	10,000.00	94,708.00	10,000.00
其他支出	56,546.24	153,494.49	56,546.24
合计	7,425,424.90	287,645.96	7,425,424.90

其他说明：

无

76、 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	486,026.12	4,242,431.20
递延所得税费用	-780,636.65	-581,092.68
合计	-294,610.53	3,661,338.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-112,266,641.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,839,996.25
子公司适用不同税率的影响	-4,734,924.49
调整以前期间所得税的影响	7,319.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,468,922.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,812,072.97
研发费用加计扣除影响额	-1,182,684.55
权益性投资收益的影响	174,679.46
所得税费用	-294,610.53

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒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
收到政府补助	11,580,873.07	32,021,965.52
收到保证金及往来款	7,242,928.29	2,729,452.59
收到其他	272,550.96	722,432.44
合计	19,096,352.32	35,473,850.55

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
付现经营费用	35,369,404.74	111,333,181.11
支付及退还保证金	2,171,165.05	18,694,553.62
支付往来款	2,199,880.57	8,305,879.41
支付其他	184,396.90	613,907.32
合计	39,924,847.26	138,947,521.46

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款		166,500,000.00
收回租赁押金		23,445.00
收到非金融机构借款	136,500,000.00	
合计	136,500,000.00	166,523,445.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
支付融资租赁款及利息	62,485,541.68	60,059,171.31
支付融资租赁保证金	19,500,000.00	
支付非金融机构借款	5,000,000.00	
支付租赁负债	762,845.47	3,644,582.64
合计	87,748,387.15	63,703,753.95

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

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	433,878,071.16	42,957,182.91	336,264.22	92,689,216.21	10,240,300.00	374,242,002.08
长期借款	545,403,654.80			6,000,000.00	34,350,000.00	505,053,654.80
租赁负债	1,224,899.61				430,099.68	794,799.93
长期应付款	43,543,740.66		2,599,189.85		46,142,930.51	
一年以内到期的长期借款	70,782,574.82		34,857,435.40	41,732,574.82		63,907,435.40
一年以内到期的租赁负债	1,267,633.87		925,767.29	762,845.47		1,430,555.69
一年以内到期的长期应付款	120,083,640.89		46,142,930.51	62,485,541.68		103,741,029.72
其他应付款		136,500,000.00		5,000,000.00		131,500,000.00

合计	1,216,184, 215.81	179,457,18 2.91	84,861,587. 27	208,670,178. 18	91,163,330. 19	1,180,669,477. 62
----	----------------------	--------------------	-------------------	--------------------	-------------------	----------------------

(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

79、 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	-111,972,031.13	4,516,950.52
加：资产减值准备	21,257,592.05	9,352,317.58
信用减值损失	3,941,902.16	7,292,971.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,778,246.17	34,726,535.27
使用权资产摊销	694,333.10	1,516,744.77
无形资产摊销	8,676,234.01	13,182,599.73
长期待摊费用摊销	668,310.40	175,420.14
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）		323,740.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,958.83	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	16,921,447.29	20,771,580.42
投资损失（收益以“-”号填列）	1,164,529.72	1,086,800.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-631,242.19	-410,402.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-149,394.55	-170,689.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	40,069,257.35	44,779,085.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,153,887.16	-74,867,098.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,108,637.88	-48,122,532.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,493,392.49	14,154,022.67
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		1,516,744.77

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	35,286,013.19	148,736,012.07
减：现金的期初余额	63,116,817.28	251,165,547.93
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	-27,830,804.09	-102,429,535.86

(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	35,286,013.19	63,116,817.28
其中：库存现金	1,642.00	113,277.92
可随时用于支付的银行存款	35,240,976.19	62,832,398.56
可随时用于支付的其他货币资金	43,395.00	171,140.80
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	35,286,013.19	63,116,817.28
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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
信用保证金		10,000,000.00	使用受限
银行承兑汇票保证金	3,482,572.65	3,108,296.15	使用受限
冻结受限	135,047.24	1,975,654.10	使用受限
ETC	9,000.00	9,000.00	使用受限
合计	3,626,619.89	15,092,950.25	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

80、 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

81、 外币货币性项目
(1) 外币货币性项目
☐适用 ☒不适用

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

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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况
☐适用 ☒不适用

82、 租赁
(1) 作为承租人
☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息	52,249.57	108,257.52
短期租赁费用	50,824.00	571,606.19
低价值资产租赁费用		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

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834,781.47(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

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

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费	7,027,830.19	22,079,773.56
材料投入	2,434,930.38	655,542.16
职工薪酬	3,753,549.98	4,622,781.95
折旧与摊销	1,098,095.44	1,188,010.98
注册申请费	383,600.00	891,600.00
其他费用	203,727.02	1,889,102.28
合计	14,901,733.01	31,326,810.93
其中：费用化研发支出	10,935,905.84	19,379,982.58
资本化研发支出	3,965,827.17	11,946,828.35

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☒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
		内部开发支 出	其 他		确认为无形 资产	转入 当期		

						损益		
小儿麻龙止咳平喘颗粒临床试验	12,161,417.73	18,814.53						12,180,232.26
盐酸溴己新雾化吸入溶液	10,854,274.31	50,943.40						10,905,217.71
小儿化积颗粒临床试验	8,768,098.50	400,701.51						9,168,800.01
酒石酸阿福特罗吸入溶液	6,415,094.33							6,415,094.33
百苓止咳颗粒	5,306,603.77							5,306,603.77
艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊	4,500,517.70							4,500,517.70
艾司奥美拉唑镁肠溶干混悬剂	4,500,000.00							4,500,000.00
富马酸伏诺拉生	4,021,762.11	15.19						4,021,777.30
依折麦布瑞舒伐他汀钙片	3,884,905.66							3,884,905.66
美阿沙坦钾片	3,871,010.00	33.96						3,871,043.96
沙库巴曲缬沙坦钠	3,291,579.65							3,291,579.65
头孢托仑匹酯颗粒	2,433,600.00							2,433,600.00
枸橼酸西地那非口溶膜	2,284,000							2,284,000.00
艾地骨化醇软胶囊	2,248,899.74	700,318.58						2,949,218.32
头孢克肟颗粒	1,950,075.48	300,000.00						2,250,075.48
头孢克肟分散片	1,877,358.49							1,877,358.49
熊去氧胆酸口服混悬液	1,800,000.00							1,800,000.00
乙酰半胱氨酸颗粒	1,258,210.88							1,258,210.88
LPC-011口溶膜	985,471.71							985,471.71
头孢泊肟酯干混悬剂	480,000.00							480,000.00
注射用唑来膦酸浓溶液		400,000.00			400,000.00			
盐酸奥普力农注射液（规格：5ml:5mg）		300,000.00			300,000.00			
盐酸左沙丁胺醇雾化吸入溶液		330,000.00			330,000.00			

异丙托溴铵雾化吸入溶液		400,000.00			400,000.00			
易黄颗粒		330,000.00			330,000.00			
盐酸氨溴索滴剂		335,000.00			335,000.00			
依巴斯汀口服溶液		220,000.00			220,000.00			
氯化钾口服溶液		180,000.00			180,000.00			
减：减值准备	-453,499.74							-453,499.74
合计	82,439,380.32	3,965,827.17			2,495,000.00			83,910,207.49

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
盐酸溴己新雾化吸入溶液	入组 100%	2029 年	通过量产，实现 经济利益流入	取得临床 III 期批件	临床批件
小儿麻龙止咳平喘颗粒临床试验	临床试验病例首例入组完成	2030 年	通过量产，实现 经济利益流入	取得临床 II 期批件	临床批件
小儿化积颗粒临床试验	临床总结会	2028 年	通过量产，实现 经济利益流入	取得临床 III 期批件	临床批件

开发支出减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
艾地骨化醇软胶囊	453,499.74			453,499.74	
合计	453,499.74			453,499.74	/

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

√适用 □不适用

项目	预期产生经济利益的方式	项目资本化或费用化的判断标准	项目资本化或费用化的具体依据
依折麦布阿托伐他汀钙片	通过量产或者转让技术成果，实现经济利益流入	BE 备案记录	BE 备案记录
依折麦布瑞舒伐他汀钙片	通过量产或者转让技术成果，实现经济利益流入	BE 备案记录	BE 备案记录
成人型多种维生素注射液	通过量产或者转让技术成果，实现经济利益流入	进入注册申报生产批件	进入注册申报生产批件
复方氨溴索妥布霉素吸入溶液	通过量产或者转让技术成果，实现经济利益流入	临床批件	临床批件
格隆溴铵福莫特罗吸入液	通过量产或者转让技术成果，实现经济利益流入	临床批件	临床批件

维生素 K1 注射液	通过量产或者转让技术成果，实现经济利益流入	BE 备案记录	BE 备案记录
盐酸左旋沙丁胺醇异丙托溴铵雾化吸入溶液	通过量产或者转让技术成果，实现经济利益流入	BE 备案记录	BE 备案记录
小儿润通糖浆	通过量产或者转让技术成果，实现经济利益流入	临床批件	临床批件
百苓止咳颗粒	通过量产或者转让技术成果，实现经济利益流入	临床批件	临床批件

其他说明：
无

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	
海南葫芦娃科技开发有限公司	海南海口	2,000,000.00	海南海口	研究开发	100.00		设立
海南葫芦娃药业有限公司	海南海口	300,000,000.00	海南海口	药品销售	100.00		设立
海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司	海南海口	10,000,000.00	海南海口	医疗器械生产销售、研究开发	51.00		设立
来宾市维威药物提取有限公司	广西来宾	10,000,000.00	广西来宾	医药制造		100.00	设立
广西来宾葫芦娃药业有限公司;	广西来宾	5,000,000.00	广西来宾	医药制造		100.00	设立
广西维威制药有限公司	广西南宁	180,000,000.00	广西南宁	药品生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
江西荣兴药业有限公司	江西宜春	10,000,000.00	江西宜春	医药原料中间体生产销售	51.00		非同一控制下企业合并
浙江葫芦世家药业有限公司	浙江杭州	10,000,000.00	浙江杭州	药品销售	100.00		非同一控制下企业合并

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
江西荣兴药业有限公司	49.00	1,611,038.84		49,850,814.58
海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司	49.00	-194,245.77		-3,311,784.69

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
江西荣兴药业有限公司	46,479,004.76	52,450,932.94	98,929,937.70	8,865,096.47		8,865,096.47	58,294,970.39	65,652,540.19	123,947,510.58	15,884,223.54	9,209,073.59	25,093,297.13

海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司	2,083,269.16	5,537,889.26	7,621,158.42	14,379,902.69		14,379,902.69	2,272,141.05	5,769,603.81	8,041,744.86	14,404,069.19		14,404,069.19
-------------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------	--	---------------

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
江西荣兴药业有限公司	22,282,349.55	4,134,402.97	4,134,402.97	2,314,234.84	21,442,557.55	6,108,067.06	6,108,067.06	7,254,113.37
海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司		-396,419.94	-396,419.94	-86,538.58		-967,684.68	-967,684.68	-133,740.71

其他说明：
无

(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

(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

(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	15,511,487.08	16,676,016.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,911,324.30	-324,411.11
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,911,324.30	-324,411.11
联营企业:		
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		

其他说明

2022 年 1 月, 本公司与第三方签订合资经营协议, 设立杭州康领先医药科技有限公司 (以下简称“杭州康领先”)。该公司注册资本 5,000.00 万元, 本公司以货币出资 2,000.00 万元, 持股比例 40%。该公司共有四名董事会成员, 其中本公司派出两名董事, 公司章程规定对于杭

州康领先重大事项需经董事会一致或三分之二（含本数）通过，故本公司与第三方共同控制杭州康领先。

(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

(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	111,160,271.85	4,375,570.00		4,985,249.42		110,550,592.43	与资产相关
合计	111,160,271.85	4,375,570.00		4,985,249.42		110,550,592.43	/

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	4,985,249.42	3,589,846.16
与收益相关	5,319,967.98	16,543,912.32
其他	2,467,821.08	1,491,966.65
合计	12,773,038.48	21,625,725.13

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、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

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。本公司的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司通过经营和借款产生的资金为经营融资。

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。

本公司面临的市场风险主要是利率风险，利率风险主要来源于以浮动利率计息的借款，本公司通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

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

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	57,893,647.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	1,324,222.73	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	40,610,955.62	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

合计	/	99,828,825.75	/	/
----	---	---------------	---	---

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的利 得或损失
应收款项融资	票据贴现	57,893,647.40	-281,901.74
应收款项融资	票据背书	40,610,955.62	
合计	/	98,504,603.02	-281,901.74

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产 金额	继续涉入形成的负债 金额
应收票据	票据背书	1,324,222.73	1,324,222.73
合计	/	1,324,222.73	1,324,222.73

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			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计 量				
（一）交易性金融资产				
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				
应收款项融资		1,426,410.46		1,426,410.46
持续以公允价值计量的资产总额		1,426,410.46		1,426,410.46
(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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

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

√适用 □不适用

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

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
第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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 (%)
海南葫芦娃投资发展有限公司	海南海口	商业服务业	1,000	41.76	41.76

本企业的母公司情况的说明
无
本企业最终控制方是 刘景萍、汤旭东夫妇。
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
本公司的子公司情况详见附注十、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
本公司重要的合营或联营企业详见附注十、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

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南海天中正投资有限公司	受同一实控人控制
海南海天东升房地产开发有限公司	受同一实控人控制
海南康迪健康产业投资有限公司	受同一实控人控制
海南文昌农村商业银行股份有限公司	实控人担任董事
杭州中嘉瑞投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上的股东
海南中旺医疗科技开发有限公司	受同一实控人控制
海南新通用药业有限公司	受同一实控人控制
汤琪波	本公司董事

其他说明
1、公司根据“实质重于形式”原则，认定海南中旺医疗科技开发有限公司、海南新通用药业有限公司为公司的关联方。

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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘景萍、汤旭东	61.54	2024-9-24	2026-8-9	是
刘景萍、汤旭东	27.88	2024-9-24	2026-8-9	是
刘景萍、汤旭东	17.04	2024-9-24	2026-8-9	是
刘景萍、汤旭东	995.00	2024-9-24	2026-8-9	是
刘景萍、汤旭东	240.00	2025-10-29	2026-10-29	是
刘景萍、汤旭东	560.00	2025-10-29	2026-10-29	否
刘景萍、汤旭东	80.70	2025-11-17	2026-11-17	否
刘景萍、汤旭东	188.30	2025-11-17	2026-11-17	否
刘景萍、汤旭东	108.00	2025-11-27	2026-11-27	否
刘景萍、汤旭东	252.00	2025-11-27	2026-11-27	否
刘景萍、汤旭东	4,800.00	2025-9-26	2026-9-25	否
刘景萍、汤旭东	1,172.29	2025-3-31	2026-3-31	是
刘景萍、汤旭东	1,338.19	2025-12-1	2026-12-1	否
刘景萍、汤旭东	1,000.00	2025-12-12	2026-12-12	否
刘景萍、汤旭东	1,000.00	2025-12-19	2026-12-19	否
刘景萍、汤旭东	2,475.00	2025-9-2	2026-9-1	否
刘景萍、汤旭东	522.50	2025-9-17	2026-9-16	否
刘景萍、汤旭东	295.00	2025-9-25	2026-9-24	否
刘景萍、汤旭东	495.00	2025-10-15	2026-10-14	否
刘景萍、汤旭东	275.00	2025-10-20	2026-10-19	否
刘景萍、汤旭东	459.08	2026-2-28	2027-2-27	否
刘景萍、汤旭东	4,700.00	2024-7-12	2026-7-11	否
刘景萍、汤旭东	1,975.00	2024-7-31	2026-7-30	否
刘景萍、汤旭东	630.00	2025-3-11	2026-3-10	是
刘景萍、汤旭东	800.00	2024-11-12	2026-11-2	否
刘景萍、汤旭东	600.00	2024-12-11	2026-12-5	否
刘景萍、汤旭东	292.94	2024-12-13	2026-12-9	否
刘景萍、汤旭东	1,057.65	2024-12-24	2026-12-16	否
刘景萍、汤旭东	730.00	2025-1-10	2027-1-6	否
刘景萍、汤旭东	850.00	2025-2-13	2027-2-1	否
刘景萍、汤旭东	259.68	2026-2-14	2027-1-29	否
刘景萍、汤旭东	806.96	2026-3-5	2027-1-29	否
刘景萍、汤旭东	1,140.00	2026-3-20	2027-3-20	否
刘景萍、汤旭东、海南葫芦娃投资发展有限公司	1,000.00	2025-9-22	2026-9-21	否
刘景萍、汤旭东、海南葫芦娃	1,100.00	2025-9-23	2026-9-21	否

投资发展有限公司				
刘景萍、汤旭东、海南葫芦娃投资发展有限公司	836.00	2025-9-24	2026-9-21	否
刘景萍、汤旭东、海南葫芦娃投资发展有限公司	630.00	2026-4-17	2027-4-16	否
刘景萍、汤旭东	4,999.79	2025-2-19	2026-2-18	是
刘景萍,汤旭东	459.08	2024-4-25	2026-2-28	是
刘景萍,汤旭东	150.00	2024-7-24	2027-7-23	是
刘景萍,汤旭东	150.00	2024-7-24	2027-7-23	否
刘景萍,汤旭东	150.00	2024-7-24	2027-7-23	否
刘景萍,汤旭东	4,250.00	2024-7-24	2027-7-23	否
刘景萍,汤旭东	120.00	2024-8-23	2027-8-21	是
刘景萍,汤旭东	120.00	2024-8-23	2027-8-21	否
刘景萍,汤旭东	120.00	2024-8-23	2027-8-21	否
刘景萍,汤旭东	3,400.00	2024-8-23	2027-8-21	否
刘景萍,汤旭东	1,000.00	2022-9-30	2032-9-29	是
刘景萍,汤旭东	879.00	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	900.00	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	1,540.00	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	1,021.21	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	3,079.71	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	8,341.30	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	1,029.60	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	725.45	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	2,782.52	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	934.07	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	1,401.75	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	228.64	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	377.18	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	1,225.51	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	178.84	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	753.08	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	945.56	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	217.50	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	701.32	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	2,067.33	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	1,104.11	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	285.05	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	1,041.65	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	178.07	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	1,173.77	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	1,804.28	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	675.99	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	928.73	2022-9-30	2032-9-29	否

刘景萍,汤旭东	509.86	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	792.73	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	731.55	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍,汤旭东	400.00	2022-9-30	2032-9-29	否
刘景萍、汤旭东、海南葫芦娃投资发展有限公司	13,830.25	2024-11-5	2027-11-29	否
刘景萍、汤旭东、汤琪波、杭州中嘉瑞管理合伙企业（有限合伙）	5,783.00	2025-3-4	2026-11-6	否
刘景萍、汤旭东、汤琪波、杭州中嘉瑞管理合伙企业（有限合伙）	11,601.40	2025-3-4	2026-11-13	否
刘景萍,汤旭东	119.82	2025-1-21	2026-1-20	是

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
汤旭东	11,000,000.00	2026/06/17	2027/06/16	
汤旭东	5,000,000.00	2026/06/25	2027/06/24	
汤旭东	3,500,000.00	2026/06/30	2027/06/29	

(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	139.43	288.29

(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	海南中旺医疗科技开发有限公司	348,407.09	17,420.35	348,407.09	17,420.35

(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	杭州康领先医药科技有限公司	18,370,500.00	18,370,500.00
应付账款	海南中旺医疗科技开发有限公司	48,147,004.18	48,147,004.18

(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

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

(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

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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

本公司主要业务为药品生产研发及销售，而且资产均位于中国境内。本公司按《企业会计准则解释第 3 号》的规定确定报告分部并披露分部信息。根据本公司的内部组织结构、管理要求及 内部报告制度，本公司的经营业务确定仅有一个从事药品生产及销售整体运营的经营分部和报告 分部。因此，本公司无需披露额外分部报告信息。

(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）	349,749,441.00	349,261,879.46
1 年以内小计	349,749,441.00	349,261,879.46
1 至 2 年	13,195,330.12	16,597,030.08
2 至 3 年	8,938,171.83	7,397,539.04
3 年以上	3,372,419.70	1,594,543.48
小计	375,255,362.65	374,850,992.06
减：坏账准备	26,648,510.68	24,416,109.98
合计	348,606,851.97	350,434,882.08

(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	106,377.00	0.03	106,377.00	100.00		106,377.00	0.03	106,377.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	375,148,985.65	99.97	26,542,133.68	7.08	348,606,851.97	374,744,615.06	99.97	24,309,732.98	6.49	350,434,882.08
其中：										
账龄组合	375,148,985.65	99.97	26,542,133.68	7.08	348,606,851.97	374,744,615.06	99.97	24,309,732.98	6.49	350,434,882.08
合计	375,255,362.65	/	26,648,510.68	/	348,606,851.97	374,850,992.06	/	24,416,109.98	/	350,434,882.08

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	106,377.00					106,377.00
按组合计提坏账准备	24,309,732.98	2,232,400.70				26,542,133.68
其中：账龄组合	24,309,732.98	2,232,400.70				26,542,133.68
合计	24,416,109.98	2,232,400.70				26,648,510.68

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
海南葫芦娃药业有限公司	341,460,688.35		341,460,688.35	90.99	17,073,034.42
广东创美药业有限公司	5,026,495.64		5,026,495.64	1.34	3,152,985.64
浙江葫芦世家药业有限公司	3,900,360.41		3,900,360.41	1.04	195,018.02
江西五洲医药营销有限公司	3,540,345.03		3,540,345.03	0.94	1,359,947.50
河北鹏峰医药有限公司	1,887,109.20		1,887,109.20	0.50	188,710.92
合计	355,814,998.63		355,814,998.63	94.81	21,969,696.50

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		
其他应收款	202,429,394.52	239,201,407.37
合计	202,429,394.52	239,201,407.37

其他说明：
☒适用 ☐不适用
注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款

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

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 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

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 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

(12) 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

(13) 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）	106,709,866.61	160,466,964.25
1 年以内小计	106,709,866.61	160,466,964.25
1 至 2 年	108,487,785.82	92,476,974.82
2 至 3 年	6,832,028.00	7,357,028.00
3 年以上	300,000.00	
小计	222,329,680.43	260,300,967.07
减：坏账准备	19,900,285.91	21,099,559.70
合计	202,429,394.52	239,201,407.37

(14) 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	185,035,458.49	242,534,692.34
押金保证金	36,114,250.00	17,759,250.00
应收暂付款	1,078,284.46	
备用金	99,585.20	
其他	2,102.28	7,024.73
小计	222,329,680.43	260,300,967.07
减：坏账准备	19,900,285.91	21,099,559.70
合计	202,429,394.52	239,201,407.37

(15) 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	20,799,559.70		300,000.00	21,099,559.70
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	-1,199,273.79			-1,199,273.79
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	19,600,285.91		300,000.00	19,900,285.91

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

(16) 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	300,000.00					300,000.00
按组合计 提坏账准 备	20,799,559.70	-1,199,273.79				19,600,285.91
其中：账 龄组合	20,799,559.70	-1,199,273.79				19,600,285.91
合计	21,099,559.70	-1,199,273.79				19,900,285.91

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

(17) 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

(18) 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
广西维威制药有限公司	136,714,331.39	61.49	往来款	1 年以内、1-2 年	11,150,235.63
远东国际融资租赁有限公司	36,000,000.00	16.19	押金保证金	1 年以内、1-2 年	2,625,000.00
海南葫芦娃科技开发有限公司	20,996,872.60	9.44	往来款	1 年以内	1,049,843.63
海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司	13,990,000.00	6.29	往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4,055,685.90
浙江葫芦世家药业有限公司	12,494,254.50	5.62	往来款	1 年以内	624,712.73
合计	220,195,458.49	99.03	/	/	19,505,477.89

(19) 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	630,780,000.00		630,780,000.00	630,780,000.00		630,780,000.00
对联营、合营企业投资	15,511,487.08		15,511,487.08	16,676,016.80		16,676,016.80
合计	646,291,487.08		646,291,487.08	647,456,016.80		647,456,016.80

(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		
海南葫芦娃科技开发有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
海南葫芦娃药业有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
广西维威制药有限公司	268,800,000.00						268,800,000.00	
浙江葫芦世家药业有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
海南葫芦娃医疗保健生物科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
江西荣兴药业有限公司	44,880,000.00						44,880,000.00	
合计	630,780,000.00						630,780,000.00	

(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												
杭州康 领先医 药科技 有限公 司	16,676,016.80				-1,164,529.72						15,511,487.08	
小计	16,676,016.80				-1,164,529.72						15,511,487.08	
二、联营企业												
小计												
合计	16,676,016.80				-1,164,529.72						15,511,487.08	

(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

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	118,004,728.61	89,886,066.36	211,437,030.02	143,845,969.31
其他业务	92,818.07	77,162.40	487,973.78	426,055.96
合计	118,097,546.68	89,963,228.76	211,925,003.80	144,272,025.27

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	葫芦娃-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
呼吸系统药物	62,705,814.29	46,811,023.79	62,705,814.29	46,811,023.79
消化系统药物	22,748,067.20	13,597,143.37	22,748,067.20	13,597,143.37
全身用抗感染药物	23,103,921.91	18,671,947.80	23,103,921.91	18,671,947.80
其他药物	9,539,743.28	10,883,113.80	9,539,743.28	10,883,113.80
原料药				
按经营地区分类				
华南	109,008,749.27	82,192,500.31	109,008,749.27	82,192,500.31
华东	9,689,241.02	7,647,712.31	9,689,241.02	7,647,712.31
西南	145,999.11	31,649.82	145,999.11	31,649.82
华中	1,585.00	68,765.04	1,585.00	68,765.04
华北	-779,229.96	14,904.99	-779,229.96	14,904.99
东北	31,202.24	7,696.29	31,202.24	7,696.29
西北				
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	118,097,546.68	89,963,228.76	118,097,546.68	89,963,228.76
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	118,097,546.68	89,963,228.76	118,097,546.68	89,963,228.76

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	-1,164,529.72	-1,086,800.51
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		
处置金融工具取得的投资收益	-279,445.88	-395,502.50
合计	-1,443,975.60	-1,482,303.01

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	-28,958.83	

项目	金额	说明
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	12,487,994.27	
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		
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	-7,310,958.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	75,749.89	
减：所得税影响额	15,893.51	
少数股东权益影响额（税后）	33,118.76	
合计	5,174,814.59	

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	-31.86	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.31	-0.30	-0.30

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：刘景萍
董事会批准报送日期：2026 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用