

公司代码：688189

公司简称：ST 南新



湖南南新制药股份有限公司 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、 重大风险提示

敬请参阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”相关内容，提请投资者注意投资风险。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人张世喜 、主管会计工作负责人张平丽 及会计机构负责人（会计主管人员）陈小宁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 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
不适用。

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

九、 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

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 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

十二、 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.....6

第三节 管理层讨论与分析..... 10

第四节 公司治理、环境和社会.....27

第五节 重要事项..... 29

第六节 股份变动及股东情况.....45

第七节 债券相关情况..... 51

第八节 财务报告..... 52

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、南新制药	指	湖南南新制药股份有限公司
湖南省国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
医药集团	指	湖南医药发展投资集团有限公司
一致性评价	指	仿制药一致性评价，指对已经批准上市的仿制药，按与原研药品质量和疗效一致的原则，分期分批进行质量一致性评价，就是仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平
临床试验、临床研究	指	任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性
临床前研究	指	药物临床研究申请前的药学研究、药理学研究、毒理学研究等的统称
I 期临床试验	指	初步的临床药理学及人体安全性评价试验。观察人体对于新药的耐受程度和药代动力学，为制定给药方案提供依据
II 期临床试验	指	治疗作用初步评价阶段。其目的是初步评价药物对目标适应症患者中的作用和安全性，也包括为 III 期临床试验研究设计和给药剂量方案的确定提供依据。此阶段的研究设计可以根据具体的研究目的，采用多种形式，包括随机盲法对照临床试验等
III 期临床试验	指	治疗作用确证阶段。其目的是进一步验证药物对目标适应症患者中的作用和安全性，评价利益与风险关系，最终为药物注册申请的审查提供充分的依据。试验一般应为具有足够样本量的随机盲法对照实验
原料药	指	是构成药物药理作用的基础物质，通过化学合成、植物提取或者生物技术等方法所制备的药物活性成分
中间体	指	原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
仿制药	指	与原研药品具有相同的活性成分、剂型、规格、适应症、给药途径和用法用量的一种仿制品
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品
创新药	指	境内外均未上市的创新药。指含有新的结构明确的、具有明确药理作用的化合物，且具有临床价值的药品
药品注册	指	药品监督管理部门依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批过程
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
适应症	指	每种药物或治疗方法，都有它能治疗的疾病和症状，这些疾病或症状就叫这种药物或治疗方法的适应症状
给药途径	指	常见的给药途径有皮下注射、静脉注射、口服、涂抹等。从本质上来说，药物的给药途径，同临床各类病症的治疗效果，有着极为紧密的联系，同一种药物，若给药途径不同，其药效有时有着极为巨大的差别
制剂	指	为治疗需要，按照片剂、胶囊等剂型所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
注射液	指	原料药或与适宜的辅料制成的供注入体内的无菌液体制剂

神经氨酸酶	指	流感病毒颗粒表面的一种由蛋白构成的酶，是病毒复制和扩散所最关键的酶
神经氨酸酶抑制剂	指	继金刚烷胺和流感疫苗后的一类全新作用机制的流感防治药，能选择性地抑制呼吸道病毒表面神经氨酸酶的活性，阻止子代病毒颗粒在人体细胞的复制和释放，有效地预防感冒和缓解症状，在感冒初期 48 小时应用，可明显缩短流感的持续时间
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	湖南南新制药股份有限公司
公司的中文简称	南新制药
公司的外文名称	Hunan Nucien Pharmaceutical Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	NUCIEN PHARMA
公司的法定代表人	张世喜
公司注册地址	湖南省长沙市浏阳市经济技术开发区康里路1号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	广东省广州市黄埔区开源大道196号自编1-2栋
公司办公地址的邮政编码	510100
公司网址	www.nucien.com
电子信箱	nanxin@nucien.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	李旋	李国维
联系地址	广东省广州市黄埔区开源大道196号自编1-2栋	广东省广州市黄埔区开源大道196号自编1-2栋
电话	020-38952013	020-38952013
传真	020-80672369	020-80672369
电子信箱	nanxin@nucien.com	nanxin@nucien.com

三、 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	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券日报（www.zqrb.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）、证券时报（www.stcn.com）
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	广东省广州市黄埔区开源大道196号自编1-2栋
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 公司股票/存托凭证简况

（一） 公司股票简况

☒适用 ☐不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	ST南新	688189	南新制药

（二） 公司存托凭证简况

☐适用 ☒不适用

五、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

六、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	56,044,691.74	61,846,347.67	-9.38
利润总额	-40,993,615.57	-43,968,614.50	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-37,161,656.58	-40,002,316.74	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-35,863,386.65	-41,731,433.79	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-11,557,479.23	82,275,631.83	-114.05
	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	780,521,594.01	783,550,246.48	-0.39
总资产	854,407,608.70	809,472,122.47	5.55

（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）	-0.1354	-0.1459	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.1354	-0.1459	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	-0.1307	-0.1522	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-4.87	-4.37	减少0.5个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	-4.70	-4.56	减少0.14个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	41.46	76.01	减少34.55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

2026年上半年，公司实现营业收入5,604.47万元，比上年同期减少9.38%；实现利润总额-4,099.36万元，实现归属于上市公司股东的净利润-3,716.17万元，实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润-3,586.34万元。报告期内，受国内医药行业集中采购等政策深入推进、同类竞品不断上市等因素影响，为了应对市场竞争，公司部分产品的价格下调，导致公司营业收入和毛利率均有所下降。报告期内，为持续保持公司的核心竞争力，公司仍保持较高强度的研发投入。基于以上因素，公司经营业绩发生亏损，但亏损幅度较上年同期进一步减少。

报告期内，公司研发投入占营业收入的比例为41.46%，同比减少34.55个百分点，主要系报告期内公司重要在研项目处于阶段性结果总结和下一步研发计划的筹备阶段，导致当期研发投入有所减少。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,155.75万元，同比减少114.05%，主要系报告期内经营活动现金流入中销售商品收到的现金减少所致（上年同期经营活动产生的现金流量净额较大，主要原因是收回以前年度的应收账款）。

截至报告期末，公司总资产 85,440.76 万元，较上年度末增加 5.55%，主要系报告期内公司新增银行贷款等货币资金增加，以及其他往来款项增加所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

八、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		
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	4,235,723.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
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	-5,003,130.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	554.93	
少数股东权益影响额（税后）	530,307.51	
合计	-1,298,269.93	

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

九、 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、 非企业会计准则业绩指标说明

☐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）公司所处行业情况

1、行业发展阶段

伴随国民健康需求升级、全球生物医药技术变革叠加国内产业改革纵深推进，我国医药制造业正式迈入创新驱动高质量发展、由制药大国向制药强国跨越的核心转型阶段，彻底告别以往粗放仿制扩张的旧发展模式，逐步构建起仿创结合、源头原始创新、海内外协同布局的全新产业格局。当前行业结构性分化态势凸显：仿制药领域依托集采常态化落地实现产能优胜劣汰与行业集中，创新药成为拉动产业增长的核心动能；生物药、细胞与基因治疗、高端现代中药、AI 辅助制药等前沿细分赛道持续取得技术突破，国内本土一类新药年度获批数量稳步攀升，在研创新管线储备规模位居全球前列。与此同时，国内药企加速全球化布局，同步开展海外多中心临床试验、推进新药对外权益授权出海，产业链数字化、绿色低碳化技改工作在全行业全面铺开。产业发展重心也随之迭代升级，从过去单一保障基础药品供给，转向统筹兼顾药物临床价值、全生命周期质量安全与产业国际核心竞争力的综合发展目标。

为匹配产业转型需求，一套覆盖研发、审评、生产、支付、产业配套全链条的多层次政策支撑体系同步成型，全方位赋能医药产业转型升级：一是持续深化药品审评审批改革，我国全面加入 ICH 实现审评标准与国际接轨，设立突破性治疗品种、优先审评、附条件批准等多条加速审评绿色通道，创新药临床试验审评时限压缩至 30 个工作日；配套完善药品试验数据保护、专利期限补偿等知识产权保障机制，充分激励企业投入高投入、高风险的全球首创新药研发。二是统筹发挥医保与集采双向调控引导作用，集采政策主要面向通过一致性评价的成熟仿制药，精准避开专利保护期内创新药低价竞争，守护企业创新收益；医保目录动态谈判常态化运行，大批国产创新药快速纳入医保实现商业化放量，同步推出商业健康保险创新药专属目录，搭建多层次、多元化药品支付保障体系。三是出台专项产业规划精准赋能产业链现代化，工信部先后印发医药工业数智化转型、中药工业高质量发展专项实施方案，重点扶持制药智能工厂、标准化中药材种养基地建设，补齐产业链短板弱项。四是资本市场改革与行业监管机制协同配套，科创板、港股 18A 为创新型生物医药企业打通股权融资通道，MAH 药品上市许可持有人制度充分释放研发创新活力；新版《药品管理法实施条例》落地压实药品全生命周期质量监管，加速清退落后低效产能，引导行业走向规范、集约、可持续发展。

整体来看，国内医药产业现已形成全链条联动、闭环协同的政策支撑体系，各环节改革举措精准落地、相互联动形成政策合力。前端通过审评审批简化提速降低创新研发门槛，中端依托集采重塑仿制药良性有序竞争格局，后端借助医保准入扩容拓宽创新药市场空间；叠加全产业链数字化转型、中医药特色产业专项扶持等多重发展利好，持续引导行业摆脱低水平同质化价格内卷，

稳步搭建自主可控、安全高效的药物创新体系，向着具备全球核心竞争力的现代化制药产业稳步迈进。

2、行业基本特点和主要技术门槛

制药行业具有如下基本特点：（1）高投入、高风险、高收益：新药研发需要大量资金投入，且研发周期长、成功率低，但一旦成功，往往能带来高额回报。（2）强监管性：药品生产过程受到严格监管，从原料到最终产品都经过层层检验，上市需经过严格的审批流程。（3）技术密集型：涉及化学、生物、药理学等多学科交叉，需要大量专业人才，包括研发、生产、质量控制等人员。（4）创新驱动：以创新为核心驱动力，不断推出新药和新疗法，产品生命周期短，需要企业持续研发新产品以保持竞争力。（5）产业链长：从药物研发到生产、销售、流通，每个环节都需要多部门协作，流程复杂。

制药行业的技术门槛贯穿全链条。研发环节，化学制药需掌握基于结构的药物发现等复杂技术，生物制药则受限于上游关键试剂、耗材及生产设备，如高端培养基和层析填料的技术突破难度大。生产环节，需要精准控制反应条件以保证质量均一性，且需符合 GMP/cGMP 等严苛标准，工艺复杂且规模化生产难度高。质量控制则依赖先进检测技术对原材料、中间体和成品进行严格检验。同时，需构建完善的专利保护体系，各环节均需深厚的技术积累与持续创新才能实现有效突破。

（二）公司主营业务情况

1、主要业务、主要产品情况

公司是一家专注于抗感染、呼吸系统和心脑血管等疾病领域药品的研发、生产与销售的制药企业。经过多年的发展，公司逐渐建立起创新药和仿制药相结合的研发体系，原料药和制剂一体的产业链布局，以及覆盖全国 30 多个省的营销网络。公司已经形成了以有重大临床需求的创新药为主、以有市场增长潜力的仿制药为辅的有序产品梯队，拥有 40 个化学药品品种的 61 个制剂生产批件和 5 个原料药生产批件。

在抗感染与呼吸系统相关领域，一方面公司致力于打造全品种、全剂型的抗流感领军企业，已上市产品帕拉米韦氯化钠注射液是国内首个上市的抗流感 1.1 类创新药，曾获国家“重大新药创制”科技专项等多项奖励，可用于全年龄段患者的流感防治，是各版《流行性感冒诊疗方案》推荐的抗流感病毒注射液；在研改良型新药帕拉米韦吸入溶液 III 期临床试验达到预设主要终点并出具总结报告，产品安全性、有效性数据良好，目前公司已启动上市申报前的 Pre-NDA 沟通交流工作，该产品可直接作用于呼吸道局部，与注射剂相比具有更好的依从性，扩大临床应用场景；已上市经典抗流感口服药磷酸奥司他韦干混悬剂，进一步丰富了公司抗流感药物产品线与剂型。另一方面，公司也在不断丰富产品管线，已上市独家解热镇痛药复方布洛芬片、经典儿童解热镇痛药布洛芬混悬滴剂和布洛芬混悬液，以及头孢克洛胶囊、头孢克洛干混悬剂、头孢泊肟酯干混悬剂等多个抗生素经典产品。同时，盐酸左沙丁胺醇原料药、盐酸左沙丁胺醇雾化吸入溶液已取得上市许可，对乙酰氨基酚甘露醇注射液已取得药品注册受理通知书。目前公司在抗感染与呼吸

系统相关领域已逐步覆盖注射、口服、吸入等多种给药途径的剂型，涉及抗流感病毒感染、抗细菌感染、呼吸系统、解热镇痛等多个治疗领域，形成丰富、完整、高效的产品系列。

在心脑血管疾病、糖尿病肾病、抗过敏及抗痴呆疾病领域，公司正在加快完善相关产品线的布局。已上市产品包括降压药贝那普利氢氯噻嗪片、经典高血脂用药阿托伐他汀钙片及辛伐他汀分散片、抗过敏经典用药盐酸非索非那定口服混悬液、治疗中重度至重度阿尔茨海默型痴呆用药盐酸美金刚缓释胶囊等产品。在研产品中，拟用于糖尿病肾病治疗的 1 类创新药盐酸美氟尼酮片 II 期临床试验完成全部受试者入组和锁库工作，已召开数据盲态审核会，该产品通过减少炎症、氧化应激以及降低纤维化细胞因子表达来延缓肾脏纤维化，改善肾功能；急性缺血性脑卒中用药丁苯酞口服冻干粉正在开展 I 期临床研究。上述产品将逐步丰富公司在心脑血管疾病、糖尿病肾病、抗过敏及抗痴呆疾病领域的产品布局。

2、主要经营模式

（1）研发模式

公司研发模式以自主研发为主、合作开发为辅，设立了以药物研究院为核心的研发平台，聚集了一批拥有十年以上国内外知名机构研发经验的核心技术人员，核心技术人员参与过多个已上市项目的研发工作，可以快速开展药物筛选和发现、合成工艺技术研究、处方工艺研究、质量研究、上市产品再评价研究等药品研发环节的核心工作。此外，营销中心、生产部门、战略发展部、财务部等部门也会积极参与拟立项产品的临床需求评估、注册风险评估、市场前景评估及量产技术风险评估，协助公司选择临床急需、市场潜力大、量产技术风险可控的项目。

在十多年的创新药开发过程中，公司与业内领先的第三方研发服务机构建立了良好的合作关系，能快速推进非临床药效学、药代和毒理研究、临床研究等研究工作。同时公司也非常重视与国内外知名院校的产学研合作，与军科院毒物药物研究所、复旦大学、中南大学等建立了合作关系，积极推进科技成果的产业化，不断强化公司在制药领域的核心竞争力。

（2）采购模式

公司设立供应部作为采购管理核心部门，全面统筹各类物资的采购工作，采购品类覆盖生产经营全链条，包含生产用原辅料、包装材料、生产设备及配套配件、分析检测仪器、实验室耗材与试剂，以及日常办公所需各类用品等，实现采购管理的集中化、专业化。

在生产用核心物资采购上，公司严格遵循“以产定购”核心原则，根据生产计划精准制定采购需求，避免物资积压或供应短缺，保障生产节奏稳定。同时，为契合药品生产 GMP 管理要求，公司构建了完善的采购管理制度体系，出台《物料采购管理规程》《供应商管理规程》《供应商开发管理规程》《供应商现场审计管理规程》等多项专项制度，对供应商筛选、资质评审、合作全流程管理及采购执行各环节均作出明确、具体的操作规范，让采购工作有章可循、有规可依。

对于生产用关键原辅料和包装材料，公司建立了多部门联合审核、质量部把关的供应商准入机制，由质量部、生产部门、供应部协同开展供应商的资质审核、能力评估及现场审计工作，仅经质量部正式批准的厂家，方可成为合格供应商。为保障物料供应的稳定性与质量可控性，公司

对每种物料均选取 2-3 家合格供应商，形成良性的供应竞争与备份机制，确保供应商能够按照既定质量标准及时、足额供货，从采购源头规避供应风险。

（3）生产模式

公司搭建了“经营管理部统筹计划、生产车间落地执行”的生产管理架构，经营管理部负责结合市场需求、销售情况及公司实际产能，科学制定生产计划，生产车间承担生产计划的具体组织与实施工作，实现生产计划与执行的高效衔接。

公司已布局 5 个制剂车间和 1 个原料药车间，各生产车间均顺利通过 GMP 认证或符合性检查，生产硬件设施与管理体系均符合国家药品生产最新标准。生产管理方面，公司以新版 GMP 及现行药品生产相关法规为核心依据，构建了完善的质量管控体系，制定了详细的标准管理文件、标准化操作规程及各项内部规章制度，实现从原料投入、生产加工、中间品检验到成品出厂的全生产环节标准化、程序化、制度化管理，确保生产各环节操作规范、可控，保障生产工作有序、顺利开展。生产组织方面，公司整体采用“以销定产”模式，以市场销售订单为核心导向组织生产，精准匹配市场需求，有效控制库存水平，提升生产资源利用效率，实现生产与市场的精准对接。

（4）销售模式

公司坚持走专业化推广道路，一方面加强与各类学术机构的合作，采取线上线下相结合的形式，为临床工作者提供前沿诊疗技术信息。同时通过充分交流，收集药品在临床使用过程中的反馈信息，推动相关循证医学研究，进而为临床提供更好的解决方案。另一方面，公司也与各地推广公司展开合作，组织不同层次、规模的学术活动，使临床工作者更深入地了解产品，更好地服务患者。在学术推广模式下，公司在销售板块设立销售管理部、运营部等支持部门，共同为销售一线提供服务。同时，公司已建立专门的电商营销团队，深挖电商渠道，增加市场投放力度，提升品牌知名度和影响力，进一步放大和延伸产品价值。

新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）主要经营业绩

2026 年上半年，受多重外部环境因素综合影响，公司经营业绩持续承压。宏观医药行业处于周期调整区间，医药终端需求出现结构性变动；市场同类竞品持续放量，行业竞争进一步加剧，持续冲击现有市场份额。同时，医药相关政策有序落地实施带来阶段性影响，多重因素相互叠加，增加市场拓展与客户维护难度，对公司产品销售、业绩增长形成制约。报告期内，公司实现营业收入 5,604.47 万元，比上年同期减少 9.38%；实现归属于上市公司股东的净利润-3,716.17 万元，实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润-3,586.34 万元，但亏损幅度较上年同期进一步减少。

（二）重点推进工作

报告期内，公司积极研判行业形势，围绕降本增效、改善财务状况的整体经营目标，同步推进研发突破、渠道变革、成本管控、投资者回报及存量资产盘活等多项重点工作，各项经营举措落地实施并取得阶段性成果。主要事项进展如下：

1、研发管线取得里程碑突破

报告期内，公司改良型新药帕拉米韦吸入溶液 III 期临床试验达到预设主要终点，产品安全性、有效性数据良好，填补国内流感雾化治疗空白。目前公司已启动上市申报前 Pre-NDA 沟通交流工作，产品获批后将形成注射、口服、雾化全覆盖的抗流感产品矩阵，覆盖住院重症、居家轻中度、老年高危人群，构建差异化竞争壁垒，为公司中长期业绩增长奠定核心支撑。1 类创新药盐酸美氟尼酮片 II 期临床试验完成全部受试者入组和锁库工作，已召开数据盲态审核会，稳步布局肾纤维化全新赛道；盐酸左沙丁胺醇原料药、盐酸左沙丁胺醇雾化吸入溶液已取得上市许可。多款仿制药及改良制剂研发进程、注册申报工作按计划推进，持续丰富优质品种储备。

2、全产业链降本增效全面推进

生产端持续迭代生产工艺，有效降低单位物料耗用；制剂车间推行柔性化排产模式，减少能源损耗与成品报废损耗。供应链端落地原辅料集中议价机制，对冲化工原材料价格波动带来的成本压力。运营端精简组织架构、压降低效营销开支，持续压降整体期间费用，提质增效取得一定成效。

3、回购股份完善投资者回报机制

报告期内，公司稳步推进 2025 年启动的股份回购计划实施落地，严格按照相关法律法规和回购方案的要求开展股份回购工作，累计回购股份 2,389,414 股，回购金额约 2,000 万元，充分彰显了公司对自身长期发展价值的坚定信心。同时，公司将存放于回购专用证券账户中的 1,570,586 股回购股份的用途进行变更，由“用于股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，切实将公司发展红利回馈广大投资者，有效优化公司股本结构，稳定公司资本市场价值，并于 2026 年 7 月 9 日已完成回购股份注销。

4、盘活存量应收资产，优化现金流与资产质量

报告期内，为优化资产负债结构、盘活沉淀经营性资产、加快经营资金回笼，公司将部分长账龄应收账款通过产权交易所公开挂牌，转让给控股股东医药集团。本次交易实现长账龄应收款项规模显著下降，有助于全方位优化公司资产质量与财务指标，为公司提质增效、平稳健康经营提供有力支撑。

2026 年下半年，公司将紧抓新药研发和注册申报、基层市场拓展、精细化内部管理三大核心任务，主动应对单品依赖、集采降价、研发周期等经营风险，依托省属国资平台资源，充分发挥差异化创新管线核心优势，多措并举推进减亏增效，扎实落地高质量转型发展各项任务。同时公司将积极开展资本运作，通过购买药品批件丰富产品线，寻求外延式扩张等方式，为公司开拓第二增长曲线，促进公司高质量发展。

非企业会计准则财务指标变动情况分析 & 展望

☐ 适用 ☒ 不适用

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

（一）核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

1、产品优势

公司已经形成了以有重大临床需求的创新药为主、以有市场增长潜力的仿制药为辅的有序产品梯队，拥有 40 个化学药品种的 61 个制剂生产批件和 5 个原料药生产批件。

在抗感染与呼吸系统相关领域，一方面公司致力于打造全品种、全剂型的抗流感领军企业，已上市产品帕拉米韦氯化钠注射液是国内首个上市的抗流感 1.1 类创新药，曾获国家“重大新药创制”科技专项等多项奖励，可用于全年龄段患者的流感防治，是各版《流行性感冒诊疗方案》推荐的抗流感病毒注射液；在研改良型新药帕拉米韦吸入溶液 III 期临床试验达到预设主要终点并出具总结报告，产品安全性、有效性数据良好，目前公司已启动上市申报前的 Pre-NDA 沟通交流工作，该产品可直接作用于呼吸道局部，与注射剂相比具有更好的依从性，扩大临床应用场景；已上市经典抗流感口服药磷酸奥司他韦干混悬剂，进一步丰富了公司抗流感药物产品线与剂型。另一方面，公司也在不断丰富产品管线，已上市独家解热镇痛药复方布洛芬片、经典儿童解热镇痛药布洛芬混悬滴剂和布洛芬混悬液，以及头孢克洛胶囊、头孢克洛干混悬剂、头孢泊肟酯干混悬剂等多个抗生素经典产品。同时，盐酸左沙丁胺醇原料药、盐酸左沙丁胺醇雾化吸入溶液已取得上市许可，对乙酰氨基酚甘露醇注射液已取得药品注册受理通知书。目前公司在抗感染与呼吸系统相关领域已逐步覆盖注射、口服、吸入等多种给药途径的剂型，涉及抗流感病毒感染、抗菌感染、呼吸系统、解热镇痛等多个治疗领域，形成丰富、完整、高效的产品系列。

在心脑血管疾病、糖尿病肾病、抗过敏及抗痴呆疾病领域，公司正在加快完善相关产品线的布局。已上市产品包括降压药贝那普利氢氯噻嗪片、经典高血脂用药阿托伐他汀钙片及辛伐他汀分散片、抗过敏经典用药盐酸非索非那定口服混悬液、治疗中重度至重度阿尔茨海默型痴呆用药盐酸美金刚缓释胶囊等产品。在研产品中，拟用于糖尿病肾病治疗的 1 类创新药盐酸美氟尼酮片 II 期临床试验完成全部受试者入组和锁库工作，已召开数据盲态审核会，该产品通过减少炎症、氧化应激以及降低纤维化细胞因子表达来延缓肾脏纤维化，改善肾功能；急性缺血性脑卒中用药丁苯酞口服冻干粉正在开展 I 期临床研究。上述产品将逐步丰富公司在心脑血管疾病、糖尿病肾病、抗过敏及抗痴呆疾病领域的产品布局。

2、研发技术优势

（1）精简高效的研发团队

多年来，公司培养了一支精简高效的研发团队，核心技术人员在化合物设计与筛选、工艺开发、质量研究等方面均有十年以上的研发经验，参与过多个已上市项目的研究开发，可以快速开展药物筛选和发现、合成工艺技术研究、处方工艺研究、质量研究、上市产品再评价研究等药品研发环节的核心工作。

（2）完整的创新药研发平台

公司建立了从靶标分析、新分子实体设计和合成、体内外药效筛选和评估、临床前药效、药代和安全性评价、处方工艺、临床研究等全流程的新药研究开发体系，形成了先导化合物的发现与优化技术、吸入制剂关键研究技术和软袋输液质量控制技术三大技术，其中：先导化合物的发现与优化技术是现代药物研发中的关键环节，涵盖从潜在药物分子的识别到改善成药性的过程，能显著提升药企的研发效率、降低成本、提高成功率，并增强企业的创新能力和市场竞争力，推动新药开发进程。吸入制剂关键研究技术和软袋输液质量控制技术有助于药企提升产品竞争力、拓展市场、提高生产效率，并确保特色制剂研发的安全性和合规性，推动企业持续发展。

（3）创新药研发的成功经验

公司创新药帕拉米韦氯化钠注射液获得了国家“重大新药-创制”科技专项支持，公司主导了帕拉米韦氯化钠注射液的临床研究，将该产品成功推向了市场，积累了丰富的创新药开发资源和经验。

3、严密的产品质量控制体系

公司始终将产品质量置于战略核心，构建起科学完善、运行高效、持续改进的 GMP 质量管理体系，以高标准、严要求为公众健康保驾护航。通过制度化、标准化的流程设计，确保从原料采购到成品放行的全生命周期质量管理，切实履行药品安全主体责任。公司积极打造专业质量部门，建立定期自检与动态巡检相结合的内控机制，实现生产现场、仓储物流、质量检验等 GMP 关键领域的全覆盖监控，使体系运行始终保持在“随时迎检”的高标准状态。2026 年上半年，公司质量管理体系顺利通过省、市、区三级药监部门外部检查，通过率 100%；产品市场抽验 6 批次，全部符合规定。

4、覆盖全国的营销网络

公司根据产品特性和目标市场不同，组建多层次营销渠道，在近三十个省市派驻专门人员，同时，组建专门的电商营销团队，打通线上线下渠道，构建了覆盖全国的营销网络，从而更好地服务于终端客户。同时，依托于对医药市场具有极高敏感性和前瞻性且经验丰富的营销管理层，公司打造了一支具备强大战斗力的销售队伍，为营销网络的有序运转提供了强力支撑。通过行之有效的管理，既保证了现有产品销售稳定增长，也为后续上市新药快速商业化奠定了坚实基础。

5、优秀的管理团队

优秀的管理团队是公司发展壮大的重要基石。公司管理团队严谨务实、积极进取、富有前瞻性的战略眼光，经过近二十年的努力，将一个普通制药企业打造成为仿创结合、在流感防治领域全品种全剂型覆盖的流感创新药领军企业。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

☐适用 ☒不适用

(三) 核心技术与研发进展**1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况**

公司核心技术包括先导化合物的发现与优化技术、吸入制剂关键研究技术和软袋输液质量控制技术三大技术，其中：先导化合物的发现与优化技术是现代药物研发中的关键环节，涵盖从潜在药物分子的识别到改善成药性的过程，能显著提升药企的研发效率、降低成本、提高成功率，并增强企业的创新能力和市场竞争力，推动新药开发进程。吸入制剂关键研究技术和软袋输液质量控制技术有助于公司提升产品竞争力、拓展市场、提高生产效率，并确保特色制剂研发的安全性和合规性，推动公司持续发展。

(1) 利用先导化合物的发现与优化技术，公司经过多年的理论探索和实践，发现了具有自主知识产权的多靶点激酶抑制剂美他非尼的先导化合物。为了提高成药性，对该先导化合物进行了优化，进而甄选出综合药物性能优于上市药物的临床候选物美他非尼。

(2) 吸入制剂适用于多种疾病的治疗和管理，尤其适用于呼吸系统疾病。吸入制剂关键研究技术包括药物粒子设计、药械组合研究、空气动力学性能研究、非临床实验研究和临床有效性和安全性评价研究。基于这一关键技术，公司成功开发了帕拉米韦吸入溶液和盐酸左沙丁胺醇雾化吸入溶液等产品。

(3) 软袋输液是指由多层共挤膜制成的大容量注射剂，与传统的玻璃瓶输液相比，软袋输液具有重量轻、不易破碎、便于储运、使用更方便、污染风险低等优点。软袋输液质量控制技术包括吹塑成型技术、在线密封性检查、灭菌工艺验证及包材相容性研究等。基于这一关键技术，公司成功开发了对乙酰氨基酚甘露醇注射液。

报告期内，公司核心技术及其先进性未发生重大变化。

国家科学技术奖项获奖情况

☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获得的研发成果

2026年上半年，公司药物研发注册工作取得积极成效。1类创新药盐酸美氟尼酮片II期临床试验完成全部受试者入组和锁库工作，已召开数据盲态审核会；改良型新药帕拉米韦吸入溶液III期临床试验达到预设主要终点；盐酸左沙丁胺醇雾化吸入溶液成功获批上市许可；对乙酰氨基酚甘露醇注射液已提交上市许可申请。相关进展显著优化公司产品管线布局，为公司的业务增长注入新动力。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	0	0	82	25
实用新型专利	0	0	8	0
外观设计专利	0	0	0	0
软件著作权	0	0	4	4
其他	0	0	0	0
合计	0	0	94	29

3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	8,455,850.16	17,554,291.71	-51.83
资本化研发投入	14,778,335.79	29,455,188.69	-49.83
研发投入合计	23,234,185.95	47,009,480.40	-50.58
研发投入总额占营业收入比例（%）	41.46	76.01	减少 34.55 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	63.61	62.66	增加 0.95 个百分点

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

√适用 □不适用

报告期内，公司研发投入 2,323.42 万元，主要系报告期内公司重要在研项目处于阶段性结果总结和下一步研发计划的筹备阶段，导致当期研发投入有所减少。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 √不适用

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	帕拉米韦吸入溶液	21, 427. 47	1, 417. 32	19, 379. 66	III 期临床试验达到预设主要终点，准备提交上市许可申请	取得上市许可	国际先进	首个治疗流感的吸入溶液剂，大幅提高了患者的顺应性。
2	盐酸美氟尼酮片	13, 300. 00	82. 63	7, 835. 54	II 期临床试验	取得上市许可	国内领先	糖肾治疗领域的重大突破，有效减轻糖尿病患者的肾纤维化程度。
3	美他非尼片	5, 700. 00	/	1, 856. 91	II 期临床试验	取得上市许可	国内领先	多靶点激酶抑制剂，可用于肝癌、肾癌等多个肿瘤疾病的治疗。
4	丁苯酞口服冻干粉	2, 500. 00	64. 63	2, 285. 20	I 期临床试验	取得上市许可	国内领先	脑卒中用药的新剂型产品，与被改良药物相比，活性成分的吸收速度和吸收程度更优。
5	盐酸左沙丁胺醇雾化吸入溶液	600. 00	16. 35	374. 42	已取得药品注册证书	取得上市许可	国内先进	用于治疗或预防成人及儿童可逆性气道阻塞性疾病引起的支气管痉挛。
6	对乙酰氨基酚甘露醇注射液	800. 00	0. 29	381. 58	已提交仿制药上市申请	取得上市许可	国内先进	用于治疗轻度至中度的疼痛、辅助阿片类止痛药治疗中度及剧烈疼痛。
合计	/	44, 327. 47	1, 581. 22	32, 113. 31	/	/	/	/

情况说明：由于药品研发周期较长，不确定因素较多，此处仅列示重点在研项目截至报告期末的投入情况。

5、研发人员情况

单位：万元币种：人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	37	42
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	13.36	13.17
研发人员薪酬合计	298.80	344.72
研发人员平均薪酬	8.08	8.21

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例（%）
博士研究生	1	2.70
硕士研究生	9	24.32
本科	26	70.27
专科	1	2.70
高中及以下	0	0.00
合计	37	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量（人）	比例（%）
30岁以下（不含30岁）	9	24.32
30-40岁（含30岁，不含40岁）	21	56.76
40-50岁（含40岁，不含50岁）	5	13.51
50-60岁（含50岁，不含60岁）	2	5.41
60岁及以上	0	0.00
合计	37	100.00

6、其他说明

□适用 √不适用

四、风险因素

√适用 □不适用

（一）业绩大幅下滑或亏损的风险

2026年上半年，受宏观医药行业周期调整、终端医药需求结构性变化影响，市场需求复苏存在不确定性；同时行业竞品陆续上市，市场竞争日趋激烈，加之医药领域相关政策持续调整落地，对公司产品销售模式、定价体系、市场推广形成阶段性影响。基于以上因素，公司经营业绩发生亏损，但亏损幅度较上年同期进一步减少。

（二）核心竞争力风险

1、研发失败风险

公司掌握的研发技术已在各研发项目的不同阶段得以运用和验证，但由于药品研发周期长，技术难度大，产品能否成功上市存在较大不确定性。公司进入临床阶段的在研项目存在因新药临床试验申请未获通过、临床研究进展不顺利、药物注册审批结果不及预期等情况而导致产品研发失败的风险。对于尚未进入临床研究阶段的项目，可能存在因临床前研究结果不足以支持进行新药临床试验申请或相关申请未能获得监管机构审批通过，从而无法获得临床试验批件的风险。

2、药品上市审批的风险

新药获得上市批准是一个耗时较长、成本高昂的过程，公司不能保证提交的新药上市申请能够取得监管机构的批准。目前，公司已有创新药帕拉米韦氯化钠注射液获得上市批准，但仍不能保证其他在研药品都最终能够获得监管机构的批准。相关的新药上市批准亦可能附带条件，譬如在研药品可能被要求对获准使用的适应症进行限制，或被要求在产品标识上载明禁忌事项或注意事项，或被要求进行费用高昂及较耗时的批准后临床试验或监测。若公司在研药品无法获得新药上市的批准，或该等批准包含重大限制，则公司在研药品的目标市场将可能减少、市场潜力将可能削弱，从而对公司的业务经营造成重大不利影响。

3、核心技术人员流失及核心技术泄露风险

公司技术创新和产品研发离不开核心技术人员的参与，甚至个别核心技术人员在某个研发项目中起到至关重要的作用。为吸引人才、留住人才，公司制定了富有竞争力的研发技术人员薪酬体系，并通过良好的企业文化增强技术人员的归属感，报告期内公司核心技术人员保持稳定，但仍不能保证不发生因竞争对手高薪招揽及其他原因导致核心人员流失的风险。另一方面，核心技术人员流失、研发合作伙伴管理不当等均有可能导致公司的核心技术被泄露，从而使得公司产品技术研发收益回报较低甚至亏损，对公司未来的盈利水平造成不利影响。

（三）经营风险

1、产品质量风险

药品的质量和药效直接关系到使用者的生命健康和安全，国家对药品质量从严监管。公司能够通过先进的生产工艺和严密的质量控制体系保证产品质量达到相应标准，公司完善的质量管理体系覆盖原材料采购、药品生产、销售及售后等各个环节，但如因某些偶发因素引发产品质量问题，将影响公司品牌形象和产品销售，对公司的生产经营产生不利影响。

2、核心产品帕拉米韦被仿制导致市场竞争加剧的风险

主导产品被行业竞争者所仿制是制药企业普遍面临的风险。公司核心产品帕拉米韦氯化钠注射液是国内首款上市的神氨酸酶抑制剂注射剂，公司于2013年4月5日取得该产品的新药证书和药品生产批件，监测期为5年，至2018年4月4日届满。专利保护方面，公司在国内仅取得帕拉米韦三水合物合成方法的专利，并未取得帕拉米韦三水合物专利在国内的授权，导致该产品在国内存在被仿制的风险。公司是国内首家同时拥有帕拉米韦原料药和制剂生产批件的企业。公司产品磷酸奥司他韦干混悬剂已获得药品注册证书，并开展帕拉米韦吸入溶液等项目的研发，以期保持公司在抗流感药品领域的竞争优势。同时，竞争产品帕拉米韦注射液已进入第十批国家集中采购目录。相关仿制药的陆续上市和竞争产品进入国家集中采购目录可能加剧市场竞争，导致公司帕拉米韦产品价格下降或市场份额降低，从而影响公司的经营业绩。

（四）行业风险

药物研发属于国内外企业竞争激烈的领域，新产品的推出通常能够填补市场空白或者对已上市现有产品进行替代，具备领先药物研发能力企业研发成果优先于其他同类药品上市，将挤占其

他药品市场需求甚至取代原有药物。药物研发技术方面，其技术理论通常源于生命科学基础研究，如果相关基础研究在公司主要产品药物市场或在研项目研究方向出现重大创新发现，将很有可能在短期内实现行业或药物研发技术的迭代升级；药物生产技术方面，相关药品制备工艺技术研究，体现在药品生产企业药学研究及产业化研究阶段的药品生产技术开发过程中，公司多年的制剂研发及生产已积累丰富的生产技术改进及开发经验。如果公司的产品、设备、人才引进和技术更新落后于行业的快速发展，以往积累的开发经验和技術优势将难以保持，公司产品和技術或产生被替代的风险，公司生产经营将受到冲击。

（五）宏观环境风险

2013 年国家印发仿制药一致性评价相关通知，2015 年仿制药一致性评价工作正式启动，2018 年已有部分产品通过一致性评价，“4+7”城市带量采购同步启动。截至 2025 年 12 月，国家带量采购已开展 11 批，集采常态化制度化推进态势明确，覆盖品类持续拓展、规则不断优化。前五批集采共涉及品种 234 个，平均降幅 52%-59%，聚焦于化药；第六批胰岛素专项集采 42 个品种中选，平均降幅 48%，标志着国家带量采购从化学药拓展到了生物药领域；第七批化药集采 60 个品种中选，平均降幅 48%；第八批集采 39 个品种中选，平均降幅 56%，聚焦化药；第九批集采有 41 种药品采购成功，平均降价 58%；第十批集采覆盖高血压、糖尿病、肿瘤、心脑血管疾病、感染、精神疾病等领域，平均降幅高达 70%，部分重要抗感染药物及止痛药的降价幅度达到了 80%以上；第十一批集采共纳入 55 种药品，覆盖抗感染、抗过敏、抗肿瘤、降血糖、降血压、降血脂、消炎镇痛等领域常用药品，453 个产品获得拟中选资格，中选药品平均降幅超 50%，部分品种降幅显著。

公司主要产品帕拉米韦氯化钠注射液未纳入国采目录，但竞争产品“帕拉米韦注射液”为第十批国采中选品种，叠加第十一批集采对抗感染、抗过敏等领域药品的覆盖影响，上述带量采购政策及落地结果仍可能对公司相关产品的销售价格和销量产生潜在影响。

五、 报告期内主要经营情况

2026 年上半年，公司实现营业收入 5,604.47 万元，比上年同期减少 9.38%；实现利润总额 -4,099.36 万元，实现归属于上市公司股东的净利润-3,716.17 万元，实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润-3,586.34 万元。

（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	56,044,691.74	61,846,347.67	-9.38
营业成本	47,639,833.95	36,563,058.10	30.29
销售费用	10,914,729.88	18,023,006.09	-39.44
管理费用	19,094,016.19	21,211,408.14	-9.98
财务费用	-359,765.50	-1,005,435.00	不适用
研发费用	8,455,850.16	17,554,291.71	-51.83
经营活动产生的现金流量净额	-11,557,479.23	82,275,631.83	-114.05
投资活动产生的现金流量净额	-47,892,838.80	-210,933,319.85	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	72,492,015.17	-72,227,871.66	不适用
---------------	---------------	----------------	-----

营业成本变动原因说明:主要系报告期内产品销售数量同比增加所致。

销售费用变动原因说明:主要系报告期内推广费减少所致。

财务费用变动原因说明:主要系报告期内利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明:主要系报告期内公司重要在研项目处于阶段性结果总结和下一步研发计划的筹备阶段,造成当期研发投入有所减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内经营活动现金流入中销售商品收到的现金减少所致(上年同期经营活动产生的现金流量净额较大,主要原因是收回以前年度的应收账款)。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内购买银行定期存款产品减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期内取得银行贷款和部分应收账款转让处置款同比增加,以及偿还银行贷款同比减少所致。

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

(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

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	347,179,598.81	40.63	301,518,768.62	37.25	15.14	主要系报告期内新增银行贷款所致。
应收账款	14,685,577.77	1.72	36,034,366.26	4.45	-59.25	主要系报告期内转让处置部分应收账款、计提坏账准备、收回部分应收款项所致。
存货	34,350,429.71	4.02	35,876,290.12	4.43	-4.25	
其他应收款	22,068,977.08	2.58	1,020,811.38	0.13	2,061.91	主要系报告期内应收账款处置转让给控股股东,尚未收到的部分转让款项计入所致。
固定资产	137,721,695.60	16.12	145,179,838.01	17.94	-5.14	
在建工程	4,904,472.37	0.57	4,904,472.37	0.61		
短期借款	60,024,333.33	7.03	10,030,478.89	1.24	498.42	主要系报告期内新

						增银行贷款所致。
合同负债	6,232,495.16	0.73	1,957,254.52	0.24	218.43	主要系报告期内收到的预收货款增加所致。
其他流动负债	4,362,120.64	0.51	10,639,420.77	1.31	-59.00	主要系报告期内收入下降,计提的预计退货减少所致。

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	期末余额（元）	期初余额（元）	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	7,766,139.05	5,147,006.00	司法冻结
银行定期存款	30,000,000.00		超过3个月的银行存款理财产品
合计	37,766,139.05	5,147,006.00	—

备注：银行存款期末余额包括使用受限资金 7,766,139.05 元，形成原因：公司与安徽省汇鑫医药有限公司发生销售代理合同纠纷，原告安徽省汇鑫医药有限公司冻结被申请人广州南新制药有限公司名下的银行存款 5,147,006.00 元，该案截至财务报告批准报出日，上述事项已结案，受限资金已依法解冻；公司与上海韧致医药科技有限公司发生合同纠纷，原告上海韧致医药科技有限公司冻结被申请人广州南新制药有限公司名下的银行存款 1,640,498.50 元；因其他事项冻结银行存款 978,634.55 元。

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

（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

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(4) 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州南新制药有限公司	子公司	主要承担研发及药品制剂的生产和销售	6,525.00	69,721.14	-54,852.87	5,597.32	-2,645.46	-2,645.78
湖南凯铂生物药业有限公司	子公司	主要负责原料药的生产和销售	12,276.89	24,340.25	22,863.33	1,275.45	75.63	75.63
广州南鑫药业有限公司	子公司	主要负责出租厂房、土地权属及部分生产设备给广州南新制药有限公司进行生产经营	23,000.00	10,450.74	10,394.49	514.22	-131.94	-156.86
常德臻诚医药科技有限公司	子公司	主要承担药品销售	200.00	2,583.80	-19,090.79	0.00	-78.73	-78.73

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

六、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、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√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
罗智雄	独立董事、董事会提名委员会委员、董事会薪酬与考核委员会召集人、董事会审计委员会委员	选举	个人原因	原独立董事沈云樵因个人原因辞职，为保障董事会合规运作补选独立董事。
张世喜	总经理	离任	工作调动	因工作调整原因离任。
陈健旭	总经理	聘任	工作调动	原总经理张世喜离任，公司结合业务发展规划，聘任陈健旭担任公司总经理。
陈健旭	总经理	离任	个人原因	因个人职业发展原因离任。
吴弼东	核心技术人员	离任	个人原因	因个人原因离任。

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、2025 年 12 月 31 日，公司原独立董事沈云樵先生因个人原因，申请辞去公司独立董事、董事会提名委员会委员、董事会薪酬与考核委员会召集人、董事会审计委员会委员职务。2026 年 2 月 11 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于选举公司第二届董事会独立董事的议案》，同意选举罗智雄先生为第二届董事会独立董事。

2、2026 年 2 月 11 日，公司原总经理张世喜先生因工作调整原因，申请辞去公司总经理职务。同日，公司召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任陈健旭先生为公司总经理。

3、2026 年 4 月 24 日，公司原核心技术人员吴弼东先生因个人原因申请离职。离职后，吴弼东先生将不在公司及子公司担任任何职务。

4、2026 年 6 月 22 日，公司原总经理陈健旭先生因个人职业发展原因申请离职。离职后，陈健旭先生将不在公司及子公司担任任何职务。

公司核心技术人员的认定情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

不适用

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）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	湖南凯铂生物药业有限公司	https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/xkgkAction!xkgk.action?xkgk=getxxgkContent&dataid=a1b8a83aa4a347748b8b2080414bfa74
2	广州南鑫药业有限公司	https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/report/list

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	医药集团	保证南新制药独立性的承诺： 1、保证人员独立 保证公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在本公司及控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本公司及控制的其他企业领薪；保证公司的财务人员不在本公司及控制的其他企业中兼职、领薪。保证公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本公司及控制的其他企业。 2、保证资产独立完整 保证公司具备与生产经营有关的生产设施和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的采购和销售系统。保证公司具有独立完整的资产，且资产全部处于公司的控制之下，并为公司独立拥有和运营。保证本公司及控制的其他企业不以任何方式违规占用公司的资金、资产；不以公司的资产为本公司及控制的其他企业的债务提供担保。 3、保证财务独立 公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。保证公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。保证公司独立在银行开户，不与本公司及控制的其他企业共用一个银行账户。保证公司能够作出独立的财务决策，本公司不违法干预公司的资金使用调度，不干涉公司依法独立纳税。 4、保证机构独立 公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。保证公司内部	2022年11月14日	否	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
			经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。保证本公司及控制的其他企业与公司之间不产生机构混同的情形。 5、保证业务独立 公司的业务独立于本公司及控制的其他企业。保证公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。保证本公司除通过行使股东权利之外，不干涉公司的业务活动。						
	解决同业竞争	医药集团	1、在本承诺函签署之日，本公司及所控制的企业均未生产、开发任何与南新制药产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与南新制药经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与南新制药生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。 2、自本承诺函签署之日起，本公司及所控制的企业将不生产、开发任何与南新制药产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与南新制药经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与南新制药生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。 3、自本承诺函签署之日起，如南新制药进一步拓展其产品和业务范围，本公司及所控制的企业将不与南新制药拓展后的产品和业务相竞争；若与南新制药拓展后的产品和业务相竞争，本公司及所控制的企业将采取以下方式避免同业竞争：1）停止生产或经营相竞争的产品和业务；2）将相竞争的业务纳入南新制药经营；3）向无关联关系的第三方转让该业务。 4、如本承诺函未被遵守，本公司将向南新制药赔偿一切直接或间接损失。	2022年11月14日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	医药集团	1、截止本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本公司及本公司控制的其他企业与南新制药不存在其他重大关联交易。 2、本公司及本公司控制的除南新制药以外的其他企业将尽量避免与南新制药之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护南新制药及中小股东利益。	2022年11月14日	否	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
			3、本公司保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及《湖南南新制药股份有限公司章程》和《湖南南新制药股份有限公司关联交易管理制度》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用南新制药的资金或其他资产，不利用控股股东或大股东的地位或董事/监事/高级管理人员的职位谋取不当的利益，不进行有损南新制药及其他股东的关联交易。 如违反上述承诺与南新制药及其控股子公司进行交易，而给南新制药及其控股子公司造成损失，由本公司承担赔偿责任。						
	其他	医药集团	关于未能履行南新制药首发上市之承诺的约束措施： 本公司将严格履行就南新制药首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。 （一）如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，需提出新的补充承诺或替代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： 1、在股东大会、中国证监会或者上交所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； 2、不得转让南新制药股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外； 3、暂不领取公司分配利润中归属于本公司的部分； 4、如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归南新制药所有，并在获得收益的5个工作日内将所获收益支付给南新制药指定账户； 5、如因本公司未履行相关承诺事项，给南新制药或者投资者造成损失的，本公司将依法赔偿南新制药或投资者损失。 （二）如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项，需提出新的补充承诺或替代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： 1、在股东大会、中国证监会或者上交所指定的披露媒体上及时、充分说明未履行承诺的具体原因；	2022年11月14日	否	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
			2、尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护南新制药投资者利益。						
与首次公开发行的承诺	股份限售	间接持有公司股份的董事长张世喜	1、关于股份锁定的承诺 本人在发行人任职期间，每年转让的直接或间接持有的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。 2、关于未履行承诺的约束措施 本人保证不因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。若本人违反股份锁定和减持的有关承诺转让南新制药股份，则本人违反承诺转让南新制药股份所得收益归南新制药所有；如果本人未将前述转让收益交给南新制药，则南新制药有权冻结本人持有的南新制药剩余股份，且可将应付本人的现金分红扣留，用于抵作本人应交给南新制药的转让股份收益，直至本人完全履行有关责任。	2020年3月26日	是	任职期间；离职后半年	是	不适用	不适用
	分红	公司	1、利润分配的形式 公司可采取现金、股票以及现金与股票相结合的方式分配利润，并优先推行以现金方式分配股利。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。 公司一般进行年度分红，董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期现金分红。在采用股票股利进行利润分配时，公司应当充分考虑成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。 2、利润分配条件 (1) 现金分红条件 公司当年实现盈利，在依法提取法定公积金、盈余公积金后，如无重大投资计划或重大现金支出，每年度现金分红金额不低于当年实现的可供分配利润（不含年初未分配利润）的 10%。 公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润	2024年3月25日	是	2024年至2026年	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
			的 30%。 现金分红的具体条件如下： ①公司在上一会计年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值； ②审计机构对公司上一会计年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告； ③公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。上述重大投资计划或重大现金支出安排是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的百分之三十。 董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策： ①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%； ②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%； ③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%； ④公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。 （2）股票股利分配条件 如果公司当年现金分红的利润已超过当年实现的可供分配利润的 10%或在利润分配方案中拟通过现金方式分配的利润超过当年实现的可供分配利润的 10%，对于超过当年实现的可供分配利润的 10%的部分，公司可以采取股票方式进行利润分配。						
	其	公司	1、若中国证监会或其他有权部门认定公司本次发行上市的招股说明书有虚假记载、	2020	否	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		误导性陈述或者重大遗漏，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司按如下方式依法回购本次发行的全部新股： （1）若上述情形发生于公司本次发行的新股已完成发行但未上市交易的阶段内，则公司将把本次发行上市的募集资金，于上述情形发生之日起5个工作日内，按照发行价并加算银行同期存款利息返还已缴纳股票申购款的投资者。 （2）若上述情形发生于公司本次发行上市的新股已完成上市交易之后，公司将在中国证监会或人民法院等有权部门作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后15个交易日内召开董事会，制订针对本次发行上市的新股之股份回购方案提交股东大会审议批准，并将按照董事会、股东大会审议通过的股份回购具体方案通过上海证券交易所交易系统回购本次发行的全部新股，回购价格不低于本次发行上市的公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息或中国证监会认可的其他价格。如公司本次发行上市后至回购前有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。 2、公司招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法及时足额赔偿投资者损失。 3、保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。 4、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。	年3月26日					
	其他	实际控制人湖南省国	1、南新制药招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断南新制药是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本单位将在中国证监会或人民法院等有权部门作出南新制药存在上述事实的最终认定或生效判决后，督促能源集团依	2020年3月26日	否	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
		资委	法购回已转让的原限售股份，购回价格为不低于南新制药股票发行价加算股票发行后至回购要约发出时相关期间银行活期存款利息或中国证监会认可的其他价格，并根据相关法律法规规定的程序实施。如果南新制药上市后因派息、送股、资本公积金转增股本、增发新股等原因除权、除息的，则须按照上海证券交易所的有关规定进行调整。 2、南新制药招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本单位将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法督促能源集团及时足额赔偿投资者损失。 3、南新制药招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断南新制药是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，并已由中国证监会或人民法院等有权部门作出南新制药存在上述事实的最终认定或生效判决的，本单位承诺将督促南新制药履行股份回购事宜的决策程序，并在南新制药召开股东大会对回购股份做出决议时，承诺督促能源集团就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。 4、南新制药本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如南新制药不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本单位将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内督促能源集团启动股份购回程序，购回南新制药本次公开发行的全部新股。 5、本单位承诺不以实际控制人身份越权干预南新制药的经营管理活动，侵占南新制药利益。						
	其他	公司	公司承诺通过如下措施努力提高公司的收入和盈利水平，以填补被摊薄的即期回报，增强公司持续回报能力。 1、加强募集资金投资项目的监管，保证募集资金合法合理使用 公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存储及使用、募集资金使用的管理与监督等进行了详细规定。本次发行募集资金到位后，募集资金将存放于董事会决定	2020 年 3 月 26 日	否	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
			的专项账户进行集中管理，做到专户存储、专款专用。公司将按照相关法规、规范性文件和募集资金管理制度的要求，对募集资金的使用进行严格管理，并积极配合募集资金专户的开户银行、保荐机构对募集资金使用的检查和监督，保证募集资金使用的合法合规性，防范募集资金使用风险，从根本上保障投资者特别是中小投资者利益。 2、积极推进募集资金投资项目建设，争取早日实现项目的预期效益 本次募集资金投资项目紧紧围绕公司主营业务，符合国家产业政策，有利于公司核心竞争力的提升。募集资金投资项目实施完成后，将提高公司的研发、运营能力，巩固公司的市场领先地位，实现公司业务收入的可持续增长。 本次募集资金到位后，公司将在资金的计划、使用、核算和防范风险方面强化管理，积极推进募集资金投资项目建设，争取早日实现预期效益。 3、加强经营管理和内部控制，提升经营效率 公司将进一步加强内控体系建设，完善并强化投资决策程序，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，提高资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管理风险。除此之外，公司将不断完善公司治理结构，确保公司股东大会、董事会、监事会能够按照相关法律、法规和《公司章程》的规定充分行使权利、科学决策和有效行使监督职能，切实维护公司和股东尤其是中小股东的合法权益。 4、严格执行现金分红政策，给予投资者合理回报 本次发行并上市后，公司将实行对投资者持续、稳定、科学的回报规划。《公司章程（草案）》明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则。同时，公司还制订了《公司上市后三年内股东分红回报规划》，增加股利分配决策透明度和可操作性，便于股东对公司经营和分配进行监督。						

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

（一）公司及相关责任人被湖南证监局行政处罚

2025 年 9 月 29 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《立案告知书》（编号：证监立案字 0132025024 号）。因公司涉嫌年报信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。

2026 年 6 月 9 日，公司收到湖南证监局出具的《行政处罚事先告知书》（〔2026〕6 号）。湖南证监局拟决定：1. 对公司给予警告，并处以 500 万元罚款；2. 对张世喜给予警告，并处以 250 万元罚款；3. 对李亮给予警告，并处以 200 万元罚款；4. 对胡新保给予警告，并处以 200 万元罚款。

2026 年 8 月 13 日，公司收到湖南证监局出具的《行政处罚决定书》（〔2026〕9 号）。湖南证监局决定：1. 对公司给予警告，并处以 500 万元罚款；2. 对张世喜给予警告，并处以 250 万元罚款；3. 对李亮给予警告，并处以 200 万元罚款；4. 对胡新保给予警告，并处以 150 万元罚款。

（二）公司及相关责任人被湖南证监局出具警示函行政监管措施

2026 年 8 月 13 日，公司收到湖南证监局出具的《关于对湖南南新制药股份有限公司及有关责任人员采取出具警示函行政监管措施的决定》（〔2026〕25 号）。湖南证监局决定对公司、杨文逊、胡新保、张世喜、李亮采取出具警示函的行政监管措施，同时记入证券期货市场诚信档案。

（三）公司及相关责任人被上海证券交易所公开谴责

2026 年 8 月 13 日，公司收到上海证券交易出具的《关于对湖南南新制药股份有限公司及有关责任人予以公开谴责的决定》（〔2026〕135 号）。上海证券交易所决定对公司、张世喜、李亮、胡新保予以公开谴责。

（四）公司及相关责任人被上海证券交易所予以监管警示

2026 年 8 月 13 日，公司收到上海证券交易出具的《关于对湖南南新制药股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证科创公监函〔2026〕0048 号）。上海证券交易所决定对公司、杨文逊、胡新保、张世喜、李亮予以监管警示。

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

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司在湖南省联合产权交易所有限公司（以下简称“湖南联交所”）公开挂牌转让部分应收账款。经湖南联交所确认，公司控股股东医药集团成为本次挂牌的受让方，其以挂牌底价 5,175.67 万元受让标的资产。 截至本报告披露日，公司已与医药集团签署《湖南南新制药股份有限公司应收账款转让协议》，并已收到医药集团支付的转让价款 2,911.78 万元，剩余应收转让价款为 2,263.89 万元。因控股股东医药集团正在进行战略重组，后续公司将与控股股东就原转让协议价款支付期限、分期安排等事宜开展协商，并严格按照有关法律法规的规定履行相关审批程序。	1、《关于转让部分应收账款暨关联交易的公告》（公告编号：2026-029）； 2、《关于转让部分应收账款暨关联交易的进展公告》（公告编号：2026-035）。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(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	2020/3/20	122,290.00	113,528.23	66,970.05	46,558.18	84,969.34	46,558.18	74.84	100.00	1,851.17	1.63	31,803.00
合计	/	122,290.00	113,528.23	66,970.05	46,558.18	84,969.34	46,558.18	74.84	100.00	1,851.17	/	31,803.00

其他说明

□适用 √不适用

(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	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）=	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	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	项目可行性是否发生重大变化，如是，请	节余金额
--------	------	------	--------------------	----------	---------------	--------	---------------------	---------------------	---------------	-------	--------------	---------------	---------	--------------	--------------------	------

			资项目					(2)/(1)			度			发成 果	说明具 体情况	
首次公开发 行股票	创新药研发	研发	是	否	40,960.00	1,851.17	24,313.66	59.36	不适用	否	否	详见备 注 1	不 适 用	不适 用	否	/
首次公开发 行股票	营销渠道网 络升级建设	运营 管理	是	否	12,010.05	/	97.50	0.81	2026/12/31	否	否	详见备 注 2	不 适 用	不适 用	否	/
首次公开发 行股票	补充流动资 金	补流 还贷	是	否	14,000.00	/	14,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	不 适 用	不适 用	否	/
首次公开发 行股票	“NX-2016” 等 5 个项目	研发	否	是， 此项 目为 新项 目	787.73	/	787.73	100.00	不适用	是	是	不适用	不 适 用	不适 用	否	/
首次公开发 行股票	超募资金永 久补流	补流 还贷	否	否	45,770.45	/	45,770.45	100.00	不适用	是	是	不适用	不 适 用	不适 用	否	/
合计	/	/	/	/	113,528.23	1,851.17	84,969.34	/	/	/	/	/	不 适 用	/	/	/

备注 1：“创新药研发项目”的“帕拉米韦吸入溶液”项目预计完成时间延后，主要原因是：近年来，国家药品监督管理局药品审评中心对吸入制剂及流行性感冒适应症项目的审评审批标准不断提高，相较于其他剂型及适应症的改良型新药需要补充开展更多的临床试验。因帕拉米韦吸入溶液项目适应症的季节性和区域性较强，相关临床试验的推进进度缓慢，从而导致项目延期。根据药审中心的要求，公司已在论证、制定研究计划并着手开展相关试验，公司将加快开展本项目的临床试验，争取早日获批上市。

2024 年 12 月 11 日，公司召开了第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司对募投项目“创新药研发”的“帕拉米韦吸入溶液”项目的预计完成时间进行调整，调整后项目达到预定可使用状态日期为 2026 年 12 月 31 日。

备注 2：营销渠道网络升级建设项目：项目投入进度不及预期，主要原因是：第一，受宏观经济环境和医药行业政策等影响，综合考虑成本投入、产品管线丰富度等因素，公司及时调整和优化销售策略，对在特定省市建立办事处的实际需求大幅减少；第二，目前公司在感冒与抗病毒相关领域已逐步覆盖注射、口服、吸入等多种给药途径的剂型，不同给药途径的药品在营销渠道上有不同的要求和限制，导致公司需要针对各类药品制定相应的渠道

策略和建设方案，增加了项目的复杂性和难度，同时为了控制项目投入风险，公司提高了建设项目的设计、投入和验证标准，采取逐步投入的方式，导致投入周期延长。

2025 年 5 月 23 日，公司召开了第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司对募投项目“营销渠道网络升级建设项目”达到预定可使用状态的时间延期至 2026 年 12 月 31 日。

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资 金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	备注
“NX-2016”等 5 个项目	新建项目	787.73	787.73	100.00	已结项
超募资金永久补流	补流还贷	45,770.45	45,770.45	100.00	已结项
合计	/	46,558.18	46,558.18	/	/

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

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 10 月 29 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 20,000.00 万元（含本数）闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金人民币 14,700.00 万元暂时补充流动资金。

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

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025 年 4 月 28 日	40,000.00	2025 年 4 月 28 日	下一年度公司董事会审议批准闲置募集资金进行现金管理事项之日止	0	否
2026 年 4 月 28 日	30,000.00	2026 年 4 月 28 日	2027 年 4 月 27 日	8,000.00	否

其他说明

无

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

1、2026 年 4 月 25 日，公司完成第二期股份回购计划，已实际回购公司股份 2,389,414 股，占公司现总股本的比例为 0.88%，回购成交的最高价为 8.92 元/股，最低价为 7.02 元/股，回购均价 8.37 元/股，支付的资金总额为人民币 19,995,208.56 元（不含交易佣金、过户费等交易费用）。

2、公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 22 日召开第二届董事会第二十三次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本并修订〈公司章程〉的议案》，公司将存放于回购专用证券账户中的 1,570,586 股回购股份的用途进行变更，由“用于股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，并于 2026 年 7 月 9 日已完成回购股份注销。

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，公司普通股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

公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 22 日召开第二届董事会第二十三次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本并修订<公司章程>的议案》，同意公司将存放于回购专用证券账户中的 1,570,586 股回购股份的用途由“用于股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，并对上述回购股份实施注销，同时对《公司章程》相应条款进行修订。2026 年 7 月 9 日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认，公司本次注销以前年度回购股份事宜已办理完成，并于 2026 年 8 月 11 日完成工商变更登记，具体内容详见公司披露的《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本并修订<公司章程>的公告》（公告编号：2026-027）、《关于实施回购股份注销暨股份变动的公告》（公告编号：2026-045）和《关于减少注册资本、修订<公司章程>并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-048）。

本次公司减少注册资本，对每股收益、每股净资产等财务指标的影响如下：

单位：元

项目	注销变更前	注销变更后
股本	274,400,000.00	272,829,414.00
基本每股收益（元/股）	-0.1354	-0.1356
稀释每股收益（元/股）	-0.1354	-0.1356
每股净资产	2.8445	2.8608

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)	9,021
------------------	-------

截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	/

存托凭证持有人数量

☐适用 ☒不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表
前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形
☐适用 ☒不适用

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	包含转融通 借出股份的 限售股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
湖南医药发展投资集团有限公司	0	78,400,000	28.57	0	0	无	0	国有法人
广州乾元投资咨询合伙企业(有限 合伙)	0	43,120,000	15.71	0	0	无	0	其他
沈峰	3,393,967	6,753,091	2.46	0	0	无	0	境内自然人
杨保国	4,258,297	4,258,297	1.55	0	0	无	0	境内自然人
陈保华	0	2,551,112	0.93	0	0	无	0	境内自然人
李惠香	1,930,213	1,930,213	0.70	0	0	无	0	境内自然人
BARCLAYS BANK PLC	1,297,321	1,833,450	0.67	0	0	无	0	境外法人
高盛公司有限责任公司	864,822	1,697,546	0.62	0	0	无	0	境外法人
中国工商银行股份有限公司－广 发创新医疗两年持有期混合型证 券投资基金	1,644,540	1,644,540	0.60	0	0	无	0	其他
秦建英	未知	1,627,569	0.59	0	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		
湖南医药发展投资集团有限公司				78,400,000	人民币普通股	78,400,000		
广州乾元投资咨询合伙企业（有限合伙）				43,120,000	人民币普通股	43,120,000		
沈峰				6,753,091	人民币普通股	6,753,091		
杨保国				4,258,297	人民币普通股	4,258,297		

陈保华	2, 551, 112	人民币普通股	2, 551, 112
李惠香	1, 930, 213	人民币普通股	1, 930, 213
BARCLAYS BANK PLC	1, 833, 450	人民币普通股	1, 833, 450
高盛公司有限责任公司	1, 697, 546	人民币普通股	1, 697, 546
中国工商银行股份有限公司－广发创新医疗两年持有期混合型证券投资基金	1, 644, 540	人民币普通股	1, 644, 540
秦建英	1, 627, 569	人民币普通股	1, 627, 569
前十名股东中回购专户情况说明	报告期末，公司回购专用证券账户持有人民币普通股数量 3, 960, 000 股，持股比例 1. 44%。		
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	公司未知上述股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

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

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、 股票期权

☐适用 ☒不适用

2、 第一类限制性股票

☐适用 ☒不适用

3、 第二类限制性股票

☐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、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

☐适用 ☒不适用

六、特别表决权股份情况

☐适用 ☒不适用

七、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：湖南南新制药股份有限公司

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		347,179,598.81	301,518,768.62
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		950,708.32	1,042,186.50
应收账款		14,685,577.77	36,034,366.26
应收款项融资		6,011,056.52	5,436,438.38
预付款项		2,860,297.25	3,067,834.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		22,068,977.08	1,020,811.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,350,429.71	35,876,290.12
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		13,922,731.28	15,830,554.65
流动资产合计		442,029,376.74	399,827,250.17
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			
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		137,721,695.60	145,179,838.01
在建工程		4,904,472.37	4,904,472.37
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		83,863,984.57	88,871,795.80
其中：数据资源			
开发支出		132,773,689.37	117,995,353.58
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		382,233.78	420,207.90
递延所得税资产		34,200,506.27	33,741,554.64
其他非流动资产		18,531,650.00	18,531,650.00
非流动资产合计		412,378,231.96	409,644,872.30
资产总计		854,407,608.70	809,472,122.47
流动负债：			
短期借款		60,024,333.33	10,030,478.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,886,815.36	27,232,736.15
预收款项			
合同负债		6,232,495.16	1,957,254.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		9,893,800.74	8,375,509.15
应交税费		1,738,218.79	1,455,514.61
其他应付款		35,073,210.28	33,830,074.41
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			
其他流动负债		4,362,120.64	10,639,420.77
流动负债合计		141,210,994.30	93,520,988.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,550,000.00	2,700,000.00

递延所得税负债		736,336.12	841,527.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,286,336.12	3,541,527.00
负债合计		144,497,330.42	97,062,515.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		274,400,000.00	274,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,213,406,452.97	1,175,415,514.58
减：库存股		29,999,542.59	26,141,608.31
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,100,414.53	20,100,414.53
一般风险准备			
未分配利润		-697,385,730.90	-660,224,074.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		780,521,594.01	783,550,246.48
少数股东权益		-70,611,315.73	-71,140,639.51
所有者权益（或股东权益）合计		709,910,278.28	712,409,606.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		854,407,608.70	809,472,122.47

公司负责人：张世喜 主管会计工作负责人：张平丽 会计机构负责人：陈小宁

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：湖南南新制药股份有限公司

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		192,451,381.15	235,199,904.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		10,250.00	2,000.00
其他应收款		966,967,067.77	866,806,628.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		7,094,984.61	6,077,762.52
流动资产合计		1,166,523,683.53	1,108,086,294.88
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		439,106,199.58	439,106,199.58
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		144,402.39	159,945.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		49,778.02	56,256.64
其中：数据资源			
开发支出		103,315,093.14	89,183,017.66
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		542,615,473.13	528,505,419.28
资产总计		1,709,139,156.66	1,636,591,714.16
流动负债：			
短期借款		60,024,333.33	10,005,138.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,005,781.06	468,063.86
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		42,133.56	42,133.56
应交税费		576,312.08	580,197.74
其他应付款		70,245,968.48	53,513,246.07
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			
其他流动负债			
流动负债合计		149,894,528.51	64,608,780.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		149,894,528.51	64,608,780.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		274,400,000.00	274,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,177,491,300.00	1,177,491,300.00
减：库存股		29,999,542.59	26,141,608.31
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,503,956.02	21,503,956.02
未分配利润		115,848,914.72	124,729,286.33
所有者权益（或股东权益）合计		1,559,244,628.15	1,571,982,934.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,709,139,156.66	1,636,591,714.16

公司负责人：张世喜 主管会计工作负责人：张平丽 会计机构负责人：陈小宁

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		56,044,691.74	61,846,347.67
其中：营业收入		56,044,691.74	61,846,347.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,889,360.05	93,637,777.93
其中：营业成本		47,639,833.95	36,563,058.10
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		1,144,695.37	1,291,448.89
销售费用		10,914,729.88	18,023,006.09
管理费用		19,094,016.19	21,211,408.14

研发费用		8,455,850.16	17,554,291.71
财务费用		-359,765.50	-1,005,435.00
其中：利息费用		110,204.06	1,448,716.65
利息收入		495,134.22	2,521,816.33
加：其他收益		4,235,723.23	399,934.48
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-275,386.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-7,076,774.74	-10,528,947.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,304,765.03	-3,555,852.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,799,150.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,990,484.85	-43,952,531.99
加：营业外收入			313.45
减：营业外支出		5,003,130.72	16,395.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,993,615.57	-43,968,614.50
减：所得税费用		-314,960.83	-142,099.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,678,654.74	-43,826,515.30
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,678,654.74	-43,826,515.30
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）		-37,161,656.58	-40,002,316.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,516,998.16	-3,824,198.56
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		-40,678,654.74	-43,826,515.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,161,656.58	-40,002,316.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,516,998.16	-3,824,198.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1354	-0.1459
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1354	-0.1459

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：张世喜 主管会计工作负责人：张平丽 会计机构负责人：陈小宁

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		2,168.18	5,584.99
销售费用			
管理费用		3,467,006.63	2,441,124.33
研发费用		779,595.41	4,390,012.76
财务费用		-367,314.39	-2,038,948.73
其中：利息费用		110,194.44	
利息收入		483,130.26	2,044,773.92
加：其他收益		1,084.22	1,078.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,880,371.61	-4,796,695.18
加：营业外收入			
减：营业外支出		5,000,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,880,371.61	-4,796,695.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,880,371.61	-4,796,695.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,880,371.61	-4,796,695.18
（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		-8,880,371.61	-4,796,695.18
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：张世喜 主管会计工作负责人：张平丽 会计机构负责人：陈小宁

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		57,148,890.00	164,459,677.19
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		267.65	12,771.71
收到其他与经营活动有关的现金		6,096,434.38	16,153,936.80
经营活动现金流入小计		63,245,592.03	180,626,385.70
购买商品、接受劳务支付的现金		17,475,753.07	19,459,516.16
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		25,939,677.88	27,397,524.10
支付的各项税费		4,851,938.97	5,846,837.49
支付其他与经营活动有关的现金		26,535,701.34	45,646,876.12
经营活动现金流出小计		74,803,071.26	98,350,753.87
经营活动产生的现金流量净额		-11,557,479.23	82,275,631.83

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			2,938,741.45
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			2,938,741.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,892,838.80	63,872,061.30
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		30,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		47,892,838.80	213,872,061.30
投资活动产生的现金流量净额		-47,892,838.80	-210,933,319.85
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		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		29,060,082.50	
筹资活动现金流入小计		79,060,082.50	
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,000.00	
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		6,477,067.33	2,227,871.66
筹资活动现金流出小计		6,568,067.33	72,227,871.66
筹资活动产生的现金流量净额		72,492,015.17	-72,227,871.66
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		13,041,697.14	-200,885,559.68
加：期初现金及现金等价物余额		296,371,762.62	490,270,275.37
六、期末现金及现金等价物余额		309,413,459.76	289,384,715.69

公司负责人：张世喜 主管会计工作负责人：张平丽 会计机构负责人：陈小宁

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			141.58
收到其他与经营活动有关的现金		30,700,362.85	131,465,666.78
经营活动现金流入小计		30,700,362.85	131,465,808.36
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		232,712.71	233,888.29
支付的各项税费		7,260.37	25,442.95
支付其他与经营活动有关的现金		133,340,061.17	7,353,858.50
经营活动现金流出小计		133,580,034.25	7,613,189.74
经营活动产生的现金流量净额		-102,879,671.40	123,852,618.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,980,000.00	25,154,794.00
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		30,000,000.00	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		44,980,000.00	175,154,794.00
投资活动产生的现金流量净额		-44,980,000.00	-175,154,794.00
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		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		29,060,082.50	
筹资活动现金流入小计		79,060,082.50	
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支		91,000.00	

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,857,934.28	1,968,167.66
筹资活动现金流出小计		3,948,934.28	71,968,167.66
筹资活动产生的现金流量净额		75,111,148.22	-71,968,167.66
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		-72,748,523.18	-123,270,343.04
加：期初现金及现金等价物余额		235,199,904.33	345,495,409.38
六、期末现金及现金等价物余额		162,451,381.15	222,225,066.34

公司负责人：张世喜 主管会计工作负责人：张平丽 会计机构负责人：陈小宁

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	274,400,000.00				1,175,415,514.58	26,141,608.31			20,100,414.53		-660,224,074.32		783,550,246.48	-71,140,639.51	712,409,606.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	274,400,000.00				1,175,415,514.58	26,141,608.31			20,100,414.53		-660,224,074.32		783,550,246.48	-71,140,639.51	712,409,606.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					37,990,938.39	3,857,934.28					-37,161,656.58		-3,028,652.47	529,323.78	-2,499,328.69
（一）综合收											-37,161,656.58		-37,161,656.58	-3,516,998.16	-40,678,654.74

益总额															
（二）所有者投入和减少资本						3,857,934.28							-3,857,934.28		-3,857,934.28
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						3,857,934.28							-3,857,934.28		-3,857,934.28
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															

（四）所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
（五） 专项储 备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															

(六) 其他					37,990,938.39							37,990,938.39	4,046,321.94	42,037,260.33	
四、本 期期末 余额	274,400,000.00				1,213,406,452.97	29,999,542.59			20,100,414.53		-697,385,730.90		780,521,594.01	-70,611,315.73	709,910,278.28

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	274,400,000.00				1,175,415,514.58	10,000,118.23			20,100,414.53		-523,323,689.01		936,592,121.87	-58,286,246.19	878,305,875.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	274,400,000.00				1,175,415,514.58	10,000,118.23			20,100,414.53		-523,323,689.01		936,592,121.87	-58,286,246.19	878,305,875.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,968,167.66					-40,002,316.74		-41,970,484.40	-3,824,198.56	-45,794,682.96

（一） 综合收益总额											-40,002,316.74		-40,002,316.74	-3,824,198.56	-43,826,515.30
（二） 所有者投入和减少资本						1,968,167.66							-1,968,167.66		-1,968,167.66
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						1,968,167.66							-1,968,167.66		-1,968,167.66
（三） 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的															

分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
（五） 专项储 备															
1. 本期 提取															

2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	274,400,000.00				1,175,415,514.58	11,968,285.89			20,100,414.53		-563,326,005.75		894,621,637.47	-62,110,444.75	832,511,192.72

公司负责人：张世喜 主管会计工作负责人：张平丽 会计机构负责人：陈小宁

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	274,400,000.00				1,177,491,300.00	26,141,608.31			21,503,956.02	124,729,286.33	1,571,982,934.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	274,400,000.00				1,177,491,300.00	26,141,608.31			21,503,956.02	124,729,286.33	1,571,982,934.04
三、本期增减变						3,857,934.28				-8,880,371.61	-12,738,305.89

动金额 （减少 以“-”号 填列）											
（一）综 合收益 总额										-8,880,371.61	-8,880,371.61
（二）所 有者投 入和减 少资本						3,857,934.28					-3,857,934.28
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						3,857,934.28					-3,857,934.28
（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	274,400,000.00				1,177,491,300.00	29,999,542.59			21,503,956.02	115,848,914.72	1,559,244,628.15

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	274,400,000.00				1,177,491,300.00	10,000,118.23			21,503,956.02	133,808,833.59	1,597,203,971.38
加：会计政策变 更											
前期差错更 正											
其他											
二、本年期初余 额	274,400,000.00				1,177,491,300.00	10,000,118.23			21,503,956.02	133,808,833.59	1,597,203,971.38
三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列）						1,968,167.66				-4,796,695.18	-6,764,862.84
（一）综合收益 总额										-4,796,695.18	-4,796,695.18
（二）所有者投 入和减少资本						1,968,167.66					-1,968,167.66
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						1,968,167.66					-1,968,167.66

（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	274,400,000.00				1,177,491,300.00	11,968,285.89			21,503,956.02	129,012,138.41	1,590,439,108.54

公司负责人：张世喜 主管会计工作负责人：张平丽 会计机构负责人：陈小宁

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

（一）公司概况

1、历史沿革和公司注册地

南新制药是经湖南南新制药有限公司整体改制设立。经中国证券监督管理委员会《关于同意湖南南新制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意，公司 2020 年 3 月 26 日于上海证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A 股) 35,000,000.00 股，变更后的股本为人民币 140,000,000.00 元。2022 年公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后，公司的总股本增加至 196,000,000.00 股。2023 年公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后，公司的总股本增加至 274,400,000.00 股。

现持有统一社会信用代码为 91430181796859207Y 的营业执照。

法定代表人：张世喜。

注册地址：长沙市浏阳经济技术开发区康里路 1 号。

集团最终母公司为湖南医药发展投资集团有限公司。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司属化学药品制剂制造行业，经营范围为化学药品制剂、化学药品原料药、生物药品、化学试剂和助剂的制造及销售（不含危险化学品及监控品）；化工产品、药品、生物制品研发（不含危险化学品及监控品）；自营和代理各类商品及技术的进出口。（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）。

3、财务报表批准报出日期

财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 27 日批准报出。

（二）合并范围

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并范围	
		2026 年半年度	2025 年度
广州南鑫药业有限公司	广州南鑫	是	是
湖南凯铂生物药业有限公司	湖南凯铂	是	是
常德臻诚医药科技有限公司	常德臻诚	是	是
广州南新制药有限公司	广州南新	是	是

本报告期公司的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注九、合并范围的变更”、“附注十、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐ 适用 ☒ 不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100,000.00
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100,000.00
本期重要的应收款项核销	100,000.00
重要的在建工程	1,000,000.00
重要的非全资子公司	营业收入占集团合并营业收入 30%以上
重要的资本化研发项目	单项研发项目金额占研发支出的比例超过 10%且金额超过 0.1 亿元
收到的重要投资活动有关的现金	发生额占当前投资活动现金流入小计 50%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并：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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

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，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益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。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

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

流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止

确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债	

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

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

负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的义务仍存在的, 不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)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(或其一部分), 且合同条款实质上是不同的, 公司应当终止确认原金融负债(或其一部分), 同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款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。此外, 对合同资产、贷款承诺及财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外, 公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后12个月内(若金融资产的预计存续期少于12个月, 则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；账龄组合；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

√适用 □不适用

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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

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**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

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他组合	公司将合并范围内的应收款项、应收银行承兑汇票等无显著回收风险的款项划为其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**14、应收款项融资**☒适用 ☐不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**☒适用 ☐不适用

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，自初始确认日起到到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6、金融资产减值。

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**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**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

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他组合	公司将合并范围内的应收款项、应收银行承兑汇票等无显著回收风险的款项划为其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

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**16、存货**☒适用 ☐不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒适用 ☐不适用**1. 存货的分类**

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、周转材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 周转材料、低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

1. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

具体计提方法：

（1）产成品：对距所剩有效期6个月（含6个月）的，全额计提存货跌价准备，对距所剩有效期6个月到1年（含1年）的，按存货账面金额的50%计提跌价准备，对距所剩有效期1年到1年半（含1年半）的，按存货账面金额的25%计提跌价准备。

（2）原材料及包装物：对库存天数 1080 天以上的，全额计存货跌价准备，对库存天数 721 天到 1080 天（含 1080 天）的，按存货账面金额的 50%计提跌价准备，对库存天数 361 天到 720 天（含 720 天）的，按存货账面金额的 15%计提跌价准备。

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6. 金融资产减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据

处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

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. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制

某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 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, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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, 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。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当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。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

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

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

22、在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

23、借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业

吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于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。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	直线法	50	法定使用年限
非专利技术	直线法	5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	直线法	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	直线法	20	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：

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。

(3).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，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (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:对于1类新药，取得三期临床批件前作为研究阶段，费用计入当期损益;取得三期临床后并开始进行临床试验至取得生产许可前作为开发阶段，研发支出予以资本化（国家药监局要求对一类新药需进行四期临床研究，对四期临床研究费用也资本化）。对除上述1类新药外，其他类别在取得临床批文后并开始进行临床研究至取得生产许可前发生费用予以资本化。如无法区分所属阶段的，则在发生时全部计入当期损益。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指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，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内按直线法平均摊销。

29、合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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，将实际发生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

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到

时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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。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。

以现金结算的股份支付，按照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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

(1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

(2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

(3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

（2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

（3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

（1）企业承担向客户转让商品的主要责任；

（2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

（3）企业有权自主决定所交易商品的价格；

（4）其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

本公司的收入主要来源于化学药品制剂销售。

本公司化学药品制剂销售属于在某一时点履行的履约义务，在产品已交付并经客户签收时确认收入；若合同约定所有权保留条款需客户支付合同价款后方可取得商品所有权，则本公司在客户签收并支付合同约定价款时确认收入。

(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

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

☒适用 ☐不适用

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，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

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，

原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十四）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司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收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

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

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

2. 债务重组

（1）作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务的债务重组，初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中：

A. 存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归

属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本；

B. 投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本；

C. 固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本；

D. 生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本；

E. 无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，按照《企业会计准则第22号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%

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
湖南南新制药股份有限公司	25%
广州南鑫制药有限公司	25%
湖南凯铂生物药业有限公司	15%
常德臻诚医药科技有限公司	25%
广州南新制药有限公司	15%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

子公司广州南新制药有限公司于2024年12月11日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202444009231，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），公司2024-2026年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

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	42, 625. 90	46, 449. 90
银行存款	347, 135, 289. 44	297, 613, 088. 81
其他货币资金	1, 683. 47	3, 859, 229. 91
存放财务公司存款		
合计	347, 179, 598. 81	301, 518, 768. 62
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

注 1：本公司不存在存放在境外的款项。

注 2：银行存款期末余额包括使用受限资金 7, 766, 139. 05 元，形成原因：公司与安徽省汇鑫医药有限公司发生销售代理合同纠纷，原告安徽省汇鑫医药有限公司冻结被申请人广州南新制药有限公司名下的银行存款 5, 147, 006. 00 元；公司与上海韧致医药科技有限公司发生合同纠纷，原告上

海韧致医药科技有限公司冻结被申请人广州南新制药有限公司名下的银行存款 1,640,498.50 元；
因其他事项冻结银行存款 978,634.55 元。

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	950,708.32	1,042,186.50
商业承兑票据		
合计	950,708.32	1,042,186.50

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	950,708.32	100.00			950,708.32	1,042,186.50	100.00			1,042,186.50
其中：										
银行承兑票据	950,708.32	100.00			950,708.32	1,042,186.50	100.00			1,042,186.50
商业承兑票据										
合计	950,708.32	/		/	950,708.32	1,042,186.50	/		/	1,042,186.50

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

(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）	7,940,051.72	7,129,214.55
1 至 2 年	243,210.00	19,129,035.39
2 至 3 年	50,986,395.96	108,891,865.53
3 年以上	31,255,335.12	443,611,153.40
小计	90,424,992.80	578,761,268.87
减：坏账准备	75,739,415.03	542,726,902.61
合计	14,685,577.77	36,034,366.26

(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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按单 项计 提坏 账准 备	21,691,378.40	23.99	21,691,378.40	100.00	0	99,453,561.69	17.18	99,453,561.69	100.00	0
其中：										
按组 合计 提坏 账准 备	68,733,614.40	76.01	54,048,036.63	78.63	14,685,577.77	479,307,707.18	82.82	443,273,340.92	92.48	36,034,366.26
其中：										
账龄 组合	68,733,614.40	76.01	54,048,036.63	78.63	14,685,577.77	479,307,707.18	82.82	443,273,340.92	92.48	36,034,366.26
合计	90,424,992.80	/	75,739,415.03	/	14,685,577.77	578,761,268.87	/	542,726,902.61	/	36,034,366.26

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
客户一	19,663,459.20	19,663,459.20	100.00	预期收回的可能性较小
客户二	1,615,258.40	1,615,258.40	100.00	预期收回的可能性较小
客户三	259,660.80	259,660.80	100.00	预期收回的可能性较小
客户四	153,000.00	153,000.00	100.00	预期收回的可能性较小
合计	21,691,378.40	21,691,378.40	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（含 1 年）	7,940,051.72	1,500,423.60	18.90

1—2 年（含 2 年）	243,210.00	143,761.43	59.11
2—3 年（含 3 年）	49,371,137.56	41,224,636.47	83.50
3 年以上	11,179,215.12	11,179,215.13	100.00
合计	68,733,614.40	54,048,036.63	78.63

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	99,453,561.69				-77,762,183.29	21,691,378.40
组合计提	443,273,340.92	5,999,017.69			-395,224,321.98	54,048,036.63
合计	542,726,902.61	5,999,017.69			-472,986,505.27	75,739,415.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(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
第一名	19,663,459.20		19,663,459.20	21.75	19,663,459.20
第二名	14,965,143.78		14,965,143.78	16.55	7,962,053.84
第三名	13,334,149.80		13,334,149.80	14.75	11,133,943.95
第四名	12,450,478.82		12,450,478.82	13.77	10,367,219.45

第五名	8,554,457.80		8,554,457.80	9.46	3,786,741.94
合计	68,967,689.40		68,967,689.40	76.27	52,913,418.38

其他说明
无

其他说明：

☒适用 ☐不适用

公司分别于2026年4月28日、2026年5月22日召开了第二届董事会第二十三次会议和2025年年度股东会，审议通过了《关于转让部分应收账款暨关联交易的议案》。为优化公司资产结构，进一步降低应收账款管理成本，提高资产运营质量，提升资产流动性及保障资金安全，经履行公开挂牌程序，公司将部分应收账款转让给公司控股股东医药集团，标的资产的转让价款为5,175.67万元。具体内容详见公司披露的《关于转让部分应收账款暨关联交易的进展公告》（公告编号：2026-035）。

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况
☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收账款		
应收票据	6,011,056.52	5,436,438.38
合计	6,011,056.52	5,436,438.38

(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
银行承兑票据	2,972,882.52	
合计	2,972,882.52	

(4) 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										

按组合计提坏账准备	6,011,056.52	100.00			6,011,056.52	5,436,438.38	100.00			5,436,438.38
其中：										
应收票据	6,011,056.52	100.00			6,011,056.52	5,436,438.38	100.00			5,436,438.38
合计	6,011,056.52	/		/	6,011,056.52	5,436,438.38	/		/	5,436,438.38

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	5,436,438.38		574,618.14		6,011,056.52	
合计	5,436,438.38		574,618.14		6,011,056.52	

(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	372,296.10	13.02	1,186,647.06	38.68
1 至 2 年	390,594.58	13.66	732,468.84	23.88
2 至 3 年	682,130.73	23.85	502,420.44	16.38
3 年以上	1,415,275.84	49.48	646,297.92	21.06
合计	2,860,297.25	100.00	3,067,834.26	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 (%)
第一名	651,841.74	22.79
第二名	603,735.79	21.11
第三名	450,000.00	15.73
第四名	330,000.00	11.54
第五名	252,000.00	8.81
合计	2,287,577.53	79.98

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	22,068,977.08	1,020,811.38
合计	22,068,977.08	1,020,811.38

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 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

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(1) 应收股利**

□适用 √不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□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

(4) 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

(5) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,428,932.17	503,192.78

1 至 2 年	651,058.06	586,027.79
2 至 3 年	188,356.73	21,933.19
3 年以上	4,060,356.63	4,091,627.07
小计	27,328,703.59	5,202,780.83
减：坏账准备	5,259,726.51	4,181,969.45
合计	22,068,977.08	1,020,811.38

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,667,678.23	1,228,982.53
应收账款转让款及往来款	25,317,148.89	3,834,629.49
押金及保证金	156,459.80	99,581.79
其他	187,416.67	39,587.02
合计	27,328,703.59	5,202,780.83

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额		647,815.31	3,534,154.14	4,181,969.45
2026年1月1日余额在本期		647,815.31	3,534,154.14	4,181,969.45
--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		1,077,757.06		1,077,757.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额		1,725,572.37	3,534,154.14	5,259,726.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,534,154.14					3,534,154.14
按组合计提坏账准备	647,815.31	1,077,757.06				1,725,572.37
合计	4,181,969.45	1,077,757.06				5,259,726.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南医药发展投资集团有限公司	21,555,141.00	78.87	应收账款处置转让款	1年以内	1,077,757.06
深圳杰夫实业集团有限公司	2,820,000.00	10.32	往来款	5年以上	2,820,000.00
杨珉泮	386,205.56	1.41	备用金	1-2年、2-3年	64,261.67
陈林	235,000.00	0.86	备用金	1年以内、1-2年、2-3年	32,350.00
石家庄润北科技有限公司	200,000.00	0.73	往来款	5年以上	200,000.00
合计	25,196,346.56	92.20	/	/	4,194,368.73

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货**(1) 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,248,256.70	2,108,399.19	17,139,857.51	19,629,678.10	3,170,868.93	16,458,809.17
在产品	4,081,101.58	814,060.40	3,267,041.18	1,815,776.57	470,455.79	1,345,320.78
库存商品	12,433,999.23	4,370,951.08	8,063,048.15	19,067,662.74	2,906,852.69	16,160,810.05
周转材料	1,395,005.91	970,296.62	424,709.29	1,369,315.95	1,019,171.55	350,144.40
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	5,455,773.58		5,455,773.58	1,561,205.72		1,561,205.72
合计	42,614,137.00	8,263,707.29	34,350,429.71	43,443,639.08	7,567,348.96	35,876,290.12

(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	3,170,868.93	435,695.41		1,498,165.15		2,108,399.19
在产品	470,455.79	343,604.61				814,060.40
库存商品	2,906,852.69	1,525,465.01		61,366.62		4,370,951.08
周转材料	1,019,171.55			48,874.93		970,296.62
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
合计	7,567,348.96	2,304,765.03		1,608,406.70		8,263,707.29

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) 合同履行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	5,489,645.80	7,317,472.76
补偿性资产		
待抵扣或待认证进项税额	8,433,085.48	8,513,081.89
合计	13,922,731.28	15,830,554.65

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

长期应收款核销说明：

☐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

(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	137,721,695.60	145,179,838.01
固定资产清理		
合计	137,721,695.60	145,179,838.01

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	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	228,365,970.44	200,682,512.45	1,124,915.44	4,047,453.44	10,054,419.76	444,275,271.53
2.本期增加金额		1,876,106.19		504,388.49	30,543.39	2,411,038.07
(1) 购置		1,876,106.19		504,388.49	30,543.39	2,411,038.07
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	228,365,970.44	202,558,618.64	1,124,915.44	4,551,841.93	10,084,963.15	446,686,309.60
二、累计折旧						
1.期初余额	117,367,904.82	143,227,635.35	1,072,651.42	3,594,249.99	8,430,338.73	273,692,780.31
2.本期增加金额	5,375,550.37	3,901,101.12		66,880.07	525,648.92	9,869,180.48

(1) 计提	5,375,550.37	3,901,101.12		66,880.07	525,648.92	9,869,180.48
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	122,743,455.19	147,128,736.47	1,072,651.42	3,661,130.06	8,955,987.65	283,561,960.79
三、减值准备						
1.期初余额	7,688,633.65	17,524,684.82		7,271.20	182,063.54	25,402,653.21
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	7,688,633.65	17,524,684.82		7,271.20	182,063.54	25,402,653.21
四、账面价值						
1.期末账面价值	97,933,881.60	37,905,197.35	52,264.02	883,440.67	946,911.96	137,721,695.60
2.期初账面价值	103,309,431.97	39,930,192.28	52,264.02	445,932.25	1,442,017.49	145,179,838.01

(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	27,500,168.64	25,632,842.76	1,497,552.73	369,773.15	
电子设备	65,188.00	61,014.47	3,164.66	1,008.87	
办公设备	414,480.47	379,956.41	16,048.92	18,475.14	
合计	27,979,837.11	26,073,813.64	1,516,766.31	389,257.16	

(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

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,904,472.37	4,904,472.37

工程物资		
合计	4,904,472.37	4,904,472.37

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
待安装设备	4,904,472.37		4,904,472.37	4,904,472.37		4,904,472.37
合计	4,904,472.37		4,904,472.37	4,904,472.37		4,904,472.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

□适用 √不适用

(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	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	39,275,368.72	567,981.77	250,014,574.47	10,625,051.86	28,050,900.00	328,533,876.82
2.本期增加金额						
(1)购置						
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	39,275,368.72	567,981.77	250,014,574.47	10,625,051.86	28,050,900.00	328,533,876.82
二、累计摊销						
1.期初余额	12,177,393.93	567,981.77	144,661,322.53	7,933,122.05	22,440,719.99	187,780,540.27
2.本期增加金额	392,799.90		3,471,981.08	441,757.75	701,272.50	5,007,811.23
(1)计提	392,799.90		3,471,981.08	441,757.75	701,272.50	5,007,811.23
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	12,570,193.83	567,981.77	148,133,303.61	8,374,879.80	23,141,992.49	192,788,351.50
三、减值准备						
1.期初余额			51,881,540.75			51,881,540.75

2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
04.期末余额			51,881,540.75			51,881,540.75
四、账面价值						
1.期末账面价值	26,705,174.89		49,999,730.11	2,250,172.06	4,908,907.51	83,863,984.57
2.期初账面价值	27,097,974.79		53,471,711.19	2,691,929.81	5,610,180.01	88,871,795.80

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14.64%

(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

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、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	处置	
广州南新制药有限公司	28,255,644.45			28,255,644.45
合计	28,255,644.45			28,255,644.45

(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	
广州南新制药有限公司	28,255,644.45			28,255,644.45
合计	28,255,644.45			28,255,644.45

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

√适用 □不适用

无

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
药智网服务费	88,148.58		21,155.64		66,992.94
大门改造	332,059.32		16,818.48		315,240.84
合计	420,207.90		37,974.12		382,233.78

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	178,517,135.04	26,777,570.26	178,517,135.04	26,777,570.26
内部交易未实现利润	9,190,463.75	1,378,569.56	5,912,175.00	886,826.25

可抵扣亏损	40,295,776.33	6,044,366.45	40,514,387.53	6,077,158.13
合计	228,003,375.12	34,200,506.27	224,943,697.57	33,741,554.64

(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	4,908,907.47	736,336.12	5,610,180.00	841,527.00
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				
合计	4,908,907.47	736,336.12	5,610,180.00	841,527.00

(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	551,699,723.88	551,699,723.88
可抵扣亏损	409,587,273.84	409,587,273.84
合计	961,286,997.72	961,286,997.72

(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
2028 年度	2,155,203.93	2,155,203.93	
2029 年度	32,184,117.67	32,184,117.67	
2030 年度			
2031 年度	108,053,212.47	108,053,212.47	
2032 年度	99,382,404.14	99,382,404.14	
2033 年度	0.00		
2034 年度	47,724,377.50	47,724,377.50	
2035 年度	120,087,958.13	120,087,958.13	
合计	409,587,273.84	409,587,273.84	

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						
药品批件及设备工程预付款	18,531,650.00		18,531,650.00	18,531,650.00		18,531,650.00
合计	18,531,650.00		18,531,650.00	18,531,650.00		18,531,650.00

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	7,766,139.05	7,766,139.05	冻结		5,147,006.00	5,147,006.00	冻结	
合计	7,766,139.05	7,766,139.05	/	/	5,147,006.00	5,147,006.00	/	/

其他说明：

1. 银行存款期末余额包括使用受限资金 7,766,139.05 元，形成原因：公司与安徽省汇鑫医药有限公司发生销售代理合同纠纷，原告安徽省汇鑫医药有限公司冻结被申请人广州南新制药有限公司名下的银行存款 5,147,006.00 元，该案截至财务报告批准报出日，上述事项已结案，受限资金已依法解冻；公司与上海韧致医药科技有限公司发生合同纠纷，原告上海韧致医药科技有限公司冻结被申请人广州南新制药有限公司名下的银行存款 1,640,498.50 元；其他 978,634.55 元。

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		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	60,000,000.00	10,000,000.00
票据及信用证贴现借款		25,340.00
未到期应计利息	24,333.33	5,138.89
合计	60,024,333.33	10,030,478.89

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

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
应付材料款	12,671,904.57	10,687,578.58
应付设备工程款	3,900,497.65	4,691,354.21
技术购买及委托研发	4,000,000.00	7,746,299.43
其他	3,314,413.14	4,107,503.93
合计	23,886,815.36	27,232,736.15

(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
货款	6,232,495.16	1,957,254.52
合计	6,232,495.16	1,957,254.52

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	8,363,965.15	25,406,943.52	23,877,107.93	9,893,800.74
二、离职后福利-设定提存计划	11,544.00	2,996,066.27	3,007,610.27	
三、辞退福利		77,466.00	77,466.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,375,509.15	28,480,475.79	26,962,184.20	9,893,800.74

(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	8,356,733.73	21,746,756.40	20,216,920.81	9,886,569.32
二、职工福利费		187,350.81	187,350.81	
三、社会保险费		1,094,830.15	1,094,830.15	
其中：医疗保险费		993,320.14	993,320.14	
工伤保险费		101,510.01	101,510.01	
生育保险费				
四、住房公积金		1,565,073.00	1,565,073.00	
五、工会经费和职工教育经费		414,514.55	414,514.55	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	7,231.42	398,418.61	398,418.61	7,231.42
合计	8,363,965.15	25,406,943.52	23,877,107.93	9,893,800.74

(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		2,150,406.63	2,150,406.63	
2、失业保险费		93,408.60	93,408.60	
3、企业年金缴费	11,544.00	752,251.04	763,795.04	
合计	11,544.00	2,996,066.27	3,007,610.27	

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	871,613.64	640,190.22
消费税		
营业税		
企业所得税	565,243.25	565,243.25
个人所得税	12,656.95	12,669.31
城市维护建设税	41,721.22	35,514.79
房产税	94,485.22	94,485.22
土地使用税	92,511.00	30,837.00
印花税	30,108.70	51,129.19
教育费附加	29,800.88	25,367.70
环保税	77.93	77.93
合计	1,738,218.79	1,455,514.61

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	35,073,210.28	33,830,074.41
合计	35,073,210.28	33,830,074.41

(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
押金及保证金	13,491,538.61	16,075,223.31
预提费用	13,104,203.05	2,838,029.67
市场推广费	7,314,956.11	14,128,661.09
其他	1,162,512.51	788,160.34
合计	35,073,210.28	33,830,074.41

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

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	4,275,765.53	10,159,637.95
已背书未到期未终止确认应 收票据		225,340.00
待转销项税	86,355.11	254,442.82
合计	4,362,120.64	10,639,420.77

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

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

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

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	2,700,000.00		150,000.00	2,550,000.00	政府拨入
合计	2,700,000.00		150,000.00	2,550,000.00	/

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	274,400,000.00						274,400,000.00

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）	1,175,415,514.58			1,175,415,514.58
其他资本公积		37,990,938.39		37,990,938.39
合计	1,175,415,514.58	37,990,938.39	0.00	1,213,406,452.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 22 日召开了第二届董事会第二十三次会议和 2025 年年度股东会，审议通过了《关于转让部分应收账款暨关联交易的议案》。为优化公司资产结构，进一步降低应收账款管理成本，提高资产运营质量，提升资产流动性及保障资金安全，经履行公开挂牌程序，公司将部分应收账款（以下简称“标的资产”）转让给公司控股股东医药集团，标的资产的转让价款为 5,175.67 万元。公司根据《企业会计准则》和《监管规则适用指引-会计类第 1 号》等文件的规定，将该交易作为权益交易，形成的利得 4,302.73 万元计入所有者权益（资本公积），其中归属于母公司股东权益 3,799.09 万元。

56、库存股

☒ 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
用于注销并减少公司注册资本回购	-	8,429,532.23	-	8,429,532.23
实行股权激励回购	26,141,608.31	3,857,934.28	8,429,532.23	21,570,010.36
合计	26,141,608.31	12,287,466.51	8,429,532.23	29,999,542.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、基于完善公司长效激励机制，充分调动公司员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益紧密结合在一起，通过激励核心经营管理团队和骨干员工，促进员工、公司及股东三方成为更紧密绑定的利益共同体，公司通过集中竞价交易方式回购部分公司股份，并在未来适宜时机全部用于股权激励或员工持股计划。

如公司未能将本次回购的股份在股份回购实施结果暨股份变动公告日后三年内转让完毕，则将依法履行减少注册资本的程序将未转让股份予以注销。

2、公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 22 日召开第二届董事会第二十三次会议、2025 年年度股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本并修订的议案》，同意公司将存放于回购专用证券账户中的 1,570,586 股回购股份的用途由“用于股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，并对上述回购股份实施注销，同时对《公司章程》相应条款进行修订，具体详见公司披露的《关于实施回购股份注销暨股份变动的公告》（公告编号：2026-045）。

3、2026 年 4 月 25 日公司完成第二期回购，截至 2026 年 6 月 30 日，回购股份数量 2,389,414 股，累计库存股占已发行股份的总比例为 1.44%。

57、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

58、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

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	20,100,414.53			20,100,414.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,100,414.53			20,100,414.53

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	-660,224,074.32	-523,323,689.01
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	-660,224,074.32	-523,323,689.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,161,656.58	-136,900,385.31
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	-697,385,730.90	-660,224,074.32

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	56,044,691.74	47,639,833.95	61,846,347.67	36,563,058.10
其他业务				
合计	56,044,691.74	47,639,833.95	61,846,347.67	36,563,058.10

(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	合计
------	----

	营业收入	营业成本
商品类型		
化学药品制剂	56,044,691.74	47,639,833.95
其他		
按经营地区分类		
境内	56,044,691.74	47,639,833.95
市场或客户类型		
经销商	56,044,691.74	47,639,833.95
其他		
合同类型		
购销合同	56,044,691.74	47,639,833.95
其他		
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	56,044,691.74	47,639,833.95
在某一时段内转入		
按销售渠道分类		
经销	56,044,691.74	47,639,833.95
其他		
合计	56,044,691.74	47,639,833.95

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	192,259.45	254,167.05
教育费附加	145,017.32	192,884.15
资源税		
房产税	500,607.82	517,761.62
土地使用税	254,721.65	273,709.26
车船使用税		
印花税	51,353.75	52,456.64

其他	735.38	470.17
合计	1,144,695.37	1,291,448.89

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
职工薪酬	4,654,250.59	3,767,461.63
差旅费	186,266.19	67,465.93
学术教育费	5,952,104.14	14,060,332.03
其他	122,108.96	127,746.50
合计	10,914,729.88	18,023,006.09

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	9,636,926.63	12,588,723.11
固定资产折旧	1,975,543.82	2,425,691.13
无形资产摊销	1,207,623.07	900,054.73
业务招待费	57,061.03	138,419.79
中介服务费	3,353,588.63	2,276,284.79
运输费	77,290.28	86,106.48
物料消耗	39,148.83	149,669.27
其他	2,746,833.90	2,646,458.84
合计	19,094,016.19	21,211,408.14

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
职工薪酬	3,936,975.78	4,505,647.24
无形资产摊销	1,854,366.62	6,606,819.93
测试与临床试验费	650,664.70	4,987,033.53
其他	2,013,843.06	1,454,791.01
合计	8,455,850.16	17,554,291.71

其他说明：

无

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	110,204.06	1,448,716.65
利息收入（负数列示）	-495,134.22	-2,521,816.33
手续费	25,164.66	67,664.68
合计	-359,765.50	-1,005,435.00

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
政府补助	4,064,000.00	200,000.00
代扣个人所得税手续费返还	1,084.22	5,181.91
进项税加计抵减	170,639.01	194,752.57
合计	4,235,723.23	399,934.48

其他说明：

无

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		
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		-275,386.30
合计		-275,386.30

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、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
资产处置利得或损失	0	1,799,150.21
合计	0	1,799,150.21

其他说明：

□适用 √不适用

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	5,999,017.68	10,528,947.50
其他应收款坏账损失	1,077,757.06	
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	7,076,774.74	10,528,947.50

其他说明：

无

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,304,765.03	3,555,852.62
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	2,304,765.03	3,555,852.62

其他说明：

无

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			
其他		313.45	
合计		313.45	

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	5,003,130.72	16,395.96	5,003,130.72
合计	5,003,130.72	16,395.96	5,003,130.72

其他说明：

2026年6月9日，公司收到中国证监会湖南监管局出具的《行政处罚事先告知书》（〔2026〕6号），根据文件拟定内容，预提处罚款项500万元。

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	249,181.68	-12,630.13
递延所得税费用	-564,142.51	-129,469.07
合计	-314,960.83	-142,099.20

(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	-40,993,615.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,248,403.89
子公司适用不同税率的影响	2,777,715.98
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	8,268,530.45
研发加计抵扣	-1,112,803.37
所得税费用	-314,960.83

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
往来款	1,881,308.20	14,176,432.25
政府补助	3,914,000.00	249,934.48
利息收入	301,126.18	1,727,256.62
营业外收入		313.45
合计	6,096,434.38	16,153,936.80

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
往来款	4,551,601.60	1,558,500.00
费用	21,955,804.36	44,004,315.48
财务费用-手续费	25,164.66	67,664.68
营业外支出	3,130.72	16,395.96
合计	26,535,701.34	45,646,876.12

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款未到期	30,000,000.00	150,000,000.00
合计	30,000,000.00	150,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
转让应收账款	29,060,082.50	
合计	29,060,082.50	

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
回购库存股	3,857,934.28	1,968,167.66
支付的经营租赁款（不含短期租赁）		259,704.00
冻结资金	2,619,133.05	
合计	6,477,067.33	2,227,871.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**☐适用 ☒不适用

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

□适用 √不适用

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	-40,678,654.74	-43,826,515.30
加：资产减值准备	2,304,765.03	3,555,852.62
信用减值损失	7,076,774.74	10,528,947.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,869,180.48	9,928,006.42
使用权资产摊销		265,976.92
无形资产摊销	5,007,811.23	8,160,979.78
长期待摊费用摊销	37,974.12	19,025.39
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	110,204.06	1,448,716.65
投资损失（收益以“-”号填列）		275,386.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-458,951.63	-24,278.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-105,190.88	-105,190.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	829,502.08	7,369,859.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,752,954.92	120,486,584.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,303,848.64	-35,807,719.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,557,479.23	82,275,631.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	309,413,459.76	289,384,715.69
减：现金的期初余额	296,371,762.62	490,270,275.37
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	13,041,697.14	-200,885,559.68

(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	309,413,459.76	296,371,762.62
其中：库存现金	42,625.90	46,449.90
可随时用于支付的银行存款	309,369,150.39	292,466,082.81
可随时用于支付的其他货币资金	1,683.47	3,859,229.91
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	309,413,459.76	296,371,762.62
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
银行存款	7,766,139.05	5,147,006.00	司法冻结
定期存款理财	30,000,000.00		大于三个月的银行理财
合计	37,766,139.05	5,147,006.00	

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

(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
开发支出	14,778,335.79	29,455,188.69
职工薪酬	3,936,975.78	4,505,647.24
无形资产摊销	1,854,366.62	6,606,819.93
测试与临床试验费	650,664.70	4,987,033.53
其他	2,013,843.06	1,454,791.01
合计	23,234,185.95	47,009,480.40
其中：费用化研发支出	8,455,850.16	17,554,291.71
资本化研发支出	14,778,335.79	29,455,188.69

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	
帕拉米韦吸入溶液	101,776,775.40	14,132,075.48				115,908,850.88
丁苯酞口服冻干粉	16,218,578.18	646,260.31				16,864,838.49
合计	117,995,353.58	14,778,335.79				132,773,689.37

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

√适用 □不适用

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
帕拉米韦吸入溶液	药品生产上市销售	进入临床试验阶段	取得临床试验批件
丁苯酞口服冻干粉	药品生产上市销售	进入临床试验阶段	取得临床试验批件

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：万元币种：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	
广州南鑫药业有限公司	广州	23,000.00	广州	租赁	100.00		设立

湖南凯铂生物药业有限公司	浏阳	12,276.89	浏阳	制造	100.00		设立
常德臻诚医药科技有限公司	常德	200.00	常德	销售	100.00		设立
广州南新制药有限公司	广州	6,525.00	广州	制造	87.00		收购

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
广州南新制药有限公司	13	-3,516,998.16		-70,611,315.73

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
广州南新制药有限公司	571,101,709.57	126,109,687.46	697,211,397.03	1,245,740,098.72		1,245,740,098.72	304,557,050.75	127,680,665.75	432,237,716.50	985,434,221.25		985,434,221.25

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
广州南新制药有限公司	55,973,231.56	-26,457,750.36	-26,457,750.36	90,637,296.68	60,876,817.14	-28,820,830.32	-28,820,830.32	-35,059,236.09

司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

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

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	2,700,000.00			150,000.00		2,550,000.00	与资产相关
合计	2,700,000.00			150,000.00		2,550,000.00	/

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	150,000.00	150,000.00
与收益相关	4,085,723.23	249,934.48
合计	4,235,723.23	399,934.48

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。

（一）金融工具产生的各类风险

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备	账面价值
应收票据	950,708.32		950,708.32
应收款项融资	6,011,056.52		6,011,056.52
应收账款	90,424,992.80	75,739,415.03	14,685,577.77
其他应收款	27,328,703.59	5,259,726.51	22,068,977.08
合计	124,715,461.23	80,999,141.54	43,716,319.69

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		60,024,333.33	60,024,333.33
应付账款		23,886,815.36	23,886,815.36
其他应付款		35,073,210.28	35,073,210.28
合计		118,984,358.97	118,984,358.97

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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				
(六) 应收款项融资			6, 011, 056. 52	6, 011, 056. 52
持续以公允价值计量的资产总额			6, 011, 056. 52	6, 011, 056. 52
(七) 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

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

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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(%)
湖南医药发展投资集团有限公司	湖南长沙	化学药品制剂、化学药品原料药、生物药品、化学试剂和助剂的制造及销售(不含危险化学品及监控品);化工产品、药品、生物制品研发(不含危险化学品及监控品);自营和代理各类商品及技术的进出口。	350,000.00	28.57	28.57

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见十、在其他主体中的权益。

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
广州白云山医药集团股份有限公司	全资控股广州白云山侨光制药有限公司，间接持有广州南新制药有限公司 13%股权
湖南医药集团有限公司	受同一控制方控制
湖南医药集团岳阳有限公司	受同一控制方控制
湖南医药集团祁阳有限公司	受同一控制方控制
张世喜	本公司董事长
李旋	本公司董事会秘书

其他说明

无

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

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南医药集团有限公司	药品制剂销售	135,146.02	144,212.37
合计		135,146.02	144,212.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：
☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明
☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：
☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明
☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南医药发展投资集团有限公司	应收账款处置转让	51,756,700.00	0

公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 22 日召开了第二届董事会第二十三次会议和 2025 年年度股东会，审议通过了《关于转让部分应收账款暨关联交易的议案》。为优化公司资产结构，进一步降低应收账款管理成本，提高资产运营质量，提升资产流动性及保障资金安全，经履行公开挂牌程序，公司将部分应收账款转让给公司控股股东医药集团，标的资产的转让价款为 5,175.67 万元。具体内容详见公司披露的《关于转让部分应收账款暨关联交易的进展公告》（公告编号：2026-035）。

(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	120.12	146.82
----------	--------	--------

(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	湖南医药集团祁阳有限公司			127,284.00	97,289.88
应收账款	湖南医药集团岳阳有限公司			417,400.00	417,400.00
其他应收款	湖南医药发展投资集团有限公司	21,555,141.00	1,077,757.06		

(2) 应付项目

□适用 √不适用

(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

公司与安徽省汇鑫医药有限公司（以下简称“安徽汇鑫”）销售代理合同纠纷一案，安徽汇鑫于2025年2月17日向广州市黄埔区人民法院提起诉讼，该院已予受理。经开庭后，安徽汇鑫变更诉讼请求为：解除《销售代理合同》、返还履约保证金50万元、赔偿处理存货差价损失927,760.60元、赔偿预期利润损失1,067,130元，变更后案涉金额合计约249.49万元。同时，公司依据事实情况提起反诉，请求安徽汇鑫赔偿损失约632万元，并没收其履约保证金50万元。

该案已经过两次开庭审理，截至2026年6月30日，公司上诉事项仍在进行中，公司被冻结资金5,147,006.00元。截至财务报告批准报出日，上述事项已结案，受限资金已依法解冻。

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

1、公司分别于2026年4月28日、2026年5月22日召开第二届董事会第二十三次会议、2025年年度股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本并修订<公司章程>的

议案》，同意公司将存放于回购专用证券账户中的 1,570,586 股回购股份的用途由“用于股权激励或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，并对上述回购股份实施注销，同时对《公司章程》相应条款进行修订。2026 年 7 月 9 日，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认，公司本次注销以前年度回购股份事宜已办理完成，并于 2026 年 8 月 11 日完成工商变更登记，具体内容详见公司披露的《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-027）、《关于实施回购股份注销暨股份变动的公告》（公告编号：2026-045）和《关于减少注册资本、修订〈公司章程〉并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-048）。

2、因水蓄冷节能改造项目，公司与供应商广东一顺节能科技有限公司（以下简称“广东一顺”）产生合同纠纷，双方已分别向法院提起诉讼。广州市黄埔区人民法院根据广东一顺的财产保全申请，于 2026 年 7 月 22 日裁定冻结公司银行存款人民币 1,409,954.99 元。截至本财务报告批准报出日，公司尚未收到相关案件的法院受理通知书，案件开庭日期尚未确定，本公司将持续关注案件进展情况。

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

单位：元 币种：人民币			
会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数（2021 年）
2025 年 9 月 29 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《立案告知书》。收到《立案告知书》后，公司和管理层高度重视，积极开展自查，采用追溯重述法对 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年度财务报表的相关项目进行了更正。	公司于 2026 年 4 月 28 日召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，对公司前期会计差错进行更正。	营业收入	-5,256,347.04
		营业成本	-261,069.99
		管理费用	261,069.99
		信用减值损失(亏损以“-”号填列)	3,683,122.37
		净利润	-1,573,224.67
		归属于母公司所有者的净利润	-1,368,705.46
		少数股东损益	-204,519.21
		受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数（2022 年）
		信用减值损失(亏损以“-”号填列)	1,573,224.67
		净利润	1,573,224.67
		归属于母公司所有者的净利润	1,368,705.46
		少数股东损益	204,519.21
		受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数（2023 年）
		营业收入	-64,682,799.25
		营业成本	-2,583,025.34

		管理费用	2,583,025.34
		信用减值损失(亏损以“-”号填列)	52,730,579.77
		净利润	-11,952,219.48
		归属于母公司所有者的净利润	-10,398,430.95
		少数股东损益	-1,553,788.53
		受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数(2024 年)
		营业收入	-11,563,276.44
		信用减值损失(亏损以“-”号填列)	23,515,495.92
		净利润	11,952,219.48
		归属于母公司所有者的净利润	10,398,430.95
		少数股东损益	1,553,788.53

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

□适用 √不适用

(2) 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 2 月 12 日发布《关于拟公开挂牌转让部分应收账款的公告》，为优化公司资产结构，进一步降低应收账款管理成本，提高资产运营质量，提升资产流动性及保障资金安全，公司拟通过公开挂牌方式转让子公司部分应收账款，截至评估基准日 2025 年 9 月 30 日，本次拟转让的应收账款账面余额合计 48,978.40 万元，已计提坏账准备 45,979.45 万元，账面价值 2,998.95 万元。

本次交易以广东财兴资产评估土地房地产估价有限公司出具的财兴资评字（2025）第 796 号《湖南南新制药股份有限公司拟公开转让其下属子公司指定的应收账款市场价值资产评估报告》为主要定价依据，采用成本法对拟转让的应收账款进行评估，评估价值为 6,389.71 万元，评估增值率为 113.07%。本次公开挂牌转让价格以评估值为依据确定挂牌价，最终交易金额以实际成交价格为准。

公司分别于 2026 年 4 月 28 日、2026 年 5 月 22 日召开了第二届董事会第二十三次会议和 2025 年年度股东会，审议通过了《关于转让部分应收账款暨关联交易的议案》。为优化公司资产结构，进一步降低应收账款管理成本，提高资产运营质量，提升资产流动性及保障资金安全，经履行公开挂牌程序，公司将部分应收账款（以下简称“标的资产”）转让给公司控股股东医药集团，标的资产的转让价款为 5,175.67 万元。公司根据《企业会计准则》和《监管规则适用指引-会计类第 1 号》等文件的规定，将该交易作为权益交易，形成的利得 4,302.73 万元计入所有者权益（资本公积），其中归属于母公司股东权益 3,799.09 万元。

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	308,064.04	308,064.04
合计	308,064.04	308,064.04

(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	153,000.00	49.66	153,000.00	100.00	0.00	153,000.00	49.66	153,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	155,064.04	50.34	155,064.04	100.00	0.00	155,064.04	50.34	155,064.04	100.00	0.00
其中：										
账龄组合	155,064.04	50.34	155,064.04	100.00	0.00	155,064.04	50.34	155,064.04	100.00	0.00
合计	308,064.04	/	308,064.04	/	0.00	308,064.04	/	308,064.04	/	0.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户四	153,000.00	153,000.00	100.00	预计难以收回
合计	153,000.00	153,000.00	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(%)
3年以上	155,064.04	155,064.04	100.00
合计	155,064.04	155,064.04	100.00

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	153,000.00					153,000.00
组合计提	155,064.04					155,064.04
合计	308,064.04					308,064.04

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
客户五	155,064.04		155,064.04	50.34	155,064.04
客户四	153,000.00		153,000.00	49.66	153,000.00
合计	308,064.04		308,064.04	100.00	308,064.04

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	966,967,067.77	866,806,628.03
合计	966,967,067.77	866,806,628.03

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 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

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐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

(4) 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

(5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	962,947,505.74	862,787,066.00
1 至 2 年		
2 至 3 年	4,019,608.37	4,019,608.37
3 年以上	3,534,154.14	3,534,154.14
合计	970,501,268.25	870,340,828.51

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	966,779,697.43	866,805,747.65
其他	3,721,570.82	3,535,080.86
合计	970,501,268.25	870,340,828.51

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额		46.34	3,534,154.14	3,534,200.48
2026年1月1日余额在本期		46.34	3,534,154.14	3,534,200.48
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额		46.34	3,534,154.14	3,534,200.48

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,534,154.14					3,534,154.14
账龄组合	46.34					46.34
合计	3,534,200.48					3,534,200.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广州南新制药有限公司	961,468,468.66	99.07	合并范围关联往来	1 年以内	
常德臻诚医药科技有限公司	4,311,228.77	0.44	合并范围关联往来	1 年以内、2-3 年	
深圳杰夫实业集团有限公司	2,820,000.00	0.29	往来款	5 年以上	2,820,000.00
广州南鑫药业有限公司	1,000,000.00	0.10	合并范围关联往来	1 年以内	
石家庄润北科技有限公司	200,000.00	0.02	往来款	5 年以上	200,000.00
合计	969,799,697.43	99.93	/	/	3,020,000.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	446,466,059.37	7,359,859.79	439,106,199.58	446,466,059.37	7,359,859.79	439,106,199.58
对联营、合营企业投资						
合计	446,466,059.37	7,359,859.79	439,106,199.58	446,466,059.37	7,359,859.79	439,106,199.58

(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		
广州南鑫药业有限公司	230,000,000.00						230,000,000.00	
广州南新制药有限公司	100,242,300.00						100,242,300.00	
湖南凯铂药业有限公司	108,863,899.58						108,863,899.58	
常德臻诚医药科技有限公司		7,359,859.79						7,359,859.79
合计	439,106,199.58	7,359,859.79					439,106,199.58	7,359,859.79

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☐适用 ☒不适用

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		
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	4,235,723.23	

项目	金额	说明
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	-5,003,130.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	554.93	
少数股东权益影响额（税后）	530,307.51	
合计	-1,298,269.93	

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（元/股）	
		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	-4.87	-0.1354	-0.1354
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.70	-0.1307	-0.1307

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：张世喜

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 31 日

修订信息

☐适用 ☒不适用