

公司代码：600538

公司简称：国发股份

北海国发川山生物股份有限公司 2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人姜烨、主管会计工作负责人尹志波及会计机构负责人（会计主管人员）李斌斌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☐适用 ☒不适用

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面临的风险的相关内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 28

第五节 重要事项 30

第六节 股份变动及股东情况 37

第七节 债券相关情况 40

第八节 财务报告 41

备查 文件 目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报告
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司公告原件
	载有公司董事长签名的公司 2025 年半年度报告全文及摘要

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、上市公司、国发股份	指	北海国发川山生物股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日的会计期间
两票制	指	药品从生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
国发制药厂	指	北海国发川山生物股份有限公司制药厂
高盛生物	指	广州高盛生物科技有限公司
北海医药	指	北海国发医药有限责任公司
钦州医药	指	钦州医药有限责任公司
深圳公司	指	深圳市国发研发科技营销有限公司
北京香雅	指	北京香雅医疗技术有限公司
北京文化	指	国发思源（北京）文化传播有限公司
中药饮片厂	指	钦州医药有限责任公司中药饮片厂
高盛智造	指	广州高盛智造科技有限公司
正航鉴定中心	指	广东正航司法鉴定中心
奇迹医学	指	奇迹之钥医学科技（北京）有限公司
农药公司	指	北海国发海洋生物农药有限公司
菁慧典通	指	广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）
国发集团	指	广西国发投资集团有限公司
深晓基因	指	广州深晓基因科技有限公司
华大共赢一号基金	指	南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）
华大共赢二号基金	指	青岛华大共赢二号创业投资基金合伙企业（有限合伙）
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
控股股东及其一致行动人	指	朱蓉娟、彭韬、广西国发投资集团有限公司、姚芳媛
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	北海国发川山生物股份有限公司
公司的中文简称	国发股份
公司的外文名称	Beihai Gofar Chuanshan Biological Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Gofar Stock
公司的法定代表人	姜烨

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	黎莉萍
联系地址	广西北海市北部湾中路 3 号	广西北海市北部湾中路 3 号
电话	0779-3200619	0779-3200619
传真	0779-3200618	0779-3200618

电子信箱	securities@gofar.com.cn	securities@gofar.com.cn
------	-------------------------	-------------------------

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广西北海市北部湾中路3号
公司注册地址的历史变更情况	2014 年 6 月, 公司办公地址由“广西壮族自治区北海市北京路 9 号” 变更为“广西壮族自治区北海市北部湾中路 8 号” ; 2014 年 9 月, 公司办公地址门牌号码由“广西北海市北部湾中路 8 号” 变更为“广西北海市北部湾中路 3 号” 。
公司办公地址	广西北海市北部湾中路 3 号
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.gofar.com.cn
电子信箱	securities@gofar.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》 《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国发股份	600538	

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	153,729,775.86	176,738,830.26	-13.02
利润总额	-4,580,248.66	-13,688,865.31	
归属于上市公司股东的净利润	-5,841,730.40	-16,109,586.94	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	-6,134,679.01	-16,645,654.48	
经营活动产生的现金流量净额	-18,561,252.48	-11,377,368.04	
	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	769,555,825.12	775,386,925.09	-0.75
总资产	949,227,987.18	966,747,588.43	-1.81

(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)	-0.01	-0.03	
稀释每股收益(元/股)	-0.01	-0.03	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.03	
加权平均净资产收益率(%)	-0.76	-1.87	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.79	-1.93	

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,596.04	
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	38,635.58	
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	-41,355.93	
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	2,008.00	
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	116,082.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	244,689.02	

减：所得税影响额	34,230.89	
少数股东权益影响额（税后）	22,283.72	
合计	292,948.61	

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

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润
☐适用 ☒不适用

十一、 其他
☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T 0020—2024），公司所处的行业为 F51 批发业。
（一）主要业务及经营模式

报告期内，公司经营的主要产业包括医药制造及医药流通、司法 IVD（体外诊断）、分子医学影像中心等。
（1）医药制造

涉及医药制造的主要单位是北海国发川山生物股份有限公司制药厂、钦州医药有限责任公司中药饮片厂。国发制药厂目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、散剂、酒剂、合剂、糖浆剂等。其主要产品有“海宝”牌珍珠明目滴眼液、珍珠末、珍珠层粉、“国发”牌胃肠宁颗粒、金银花合剂、肥儿糖浆，“海马”牌跌打药酒、海蛇药酒等。

产品名称	适应症或功能主治	产品图
珍珠明目滴眼液	清热泻火，养肝明目，用于视力疲劳症和慢性结膜炎。	
珍珠末	安神，明目消翳。用于惊悸失眠，目生云翳。	
珍珠层粉	安神，清热，解毒。用于神经衰弱，咽炎，外治口舌肿痛。	

乙醇消毒液	适用于一般物体表面消毒，手和皮肤消毒。可杀灭肠道致病菌、化脓性球菌、白念珠菌。	
金银花合剂	清热解毒。用于小儿疳毒，暑热口渴。	
肥儿糖浆	小儿滋补剂。用于小儿脾胃虚弱，不思饮食，面黄肌瘦，精神困倦。	
海蛇药酒	祛风除湿，舒筋活络，强身壮骨。用于肢体麻木，腰膝酸痛，风寒湿痹。	
跌打药酒	活血散瘀，消肿止痛。用于跌打损伤，瘀血肿痛，筋骨酸痛。	

国发制药厂经营模式为：①生产模式：依据年度销售计划制定生产计划，并严格按照国家 GMP 规定的药品质量标准、经备案的生产工艺规程等组织生产。销售部门下达要货计划；采购部门采购生产物料；生产部门负责安排生产任务、协调和督促生产计划的完成，监督产品的生产过程、工艺要求和卫生规范等执行情况；质量管理部通过对生产各环节的原材料、半成品、成品质量严格控制，实现生产过程中的质量监督和管理，保证最终产品的质量和安全。②采购模式：公司建立了一套成熟的供应商遴选与审核机制，并根据自身业务特点制定了规范的采购管理制度和采购业务流程，由采购部遵照相关制度行使采购职能。③销售模式：分省区进行招商代理和自有销售队伍相结合。对于广西、广东、云南等成熟省区通过自有的销售队伍进行销售，其他省区通过招商代理的方式实现销售。销售渠道主要是通过医药公司（医药连锁企业）配送至终端药店，再最终销售给消费者。

中药饮片厂主要经营中药饮片的生产和销售，经营模式主要是采购中药原材料，按 GMP 的要求组织生产，再将成品中药饮片通过医院、批发、连锁等渠道对外进行销售。

(2) 医药流通

涉及医药流通的企业为北海国发医药有限责任公司和钦州医药有限责任公司，主要从事药品的批发和零售。两家企业在广西北海市、钦州市、防城港市等北部湾地区经营多年，具有较为稳定的客户资源。截至报告期末，北海医药和钦州医药拥有直营店 5 家，特许加盟店 8 家，加盟店 53 家。

主要经营模式:按照 GSP 的相关要求，从上游供应商/生产厂家采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，销售给客户。批发业务：主要是作为上游生产厂家、供应商的配送商，将各类药品、医疗器械配送至各级医院、农村医疗机构、乡镇卫生院、个体诊所。零售业务：通过直营店和加盟连锁药店向个人消费者提供药品及医疗器械产品。

(3) 司法 IVD（体外诊断）

全资子公司高盛生物主要从事司法 DNA 检测设备及试剂耗材的生产和销售，以及 DNA 检测服务等技术服务，所处细分行业为医疗器械行业中的体外诊断行业，是一家 DNA 检测综合解决方案提供商。主营业务覆盖 DNA 检测行业的中游、下游，具体包括上游配备自主产品超微量 DNA 自动提取检测工作站，可实现检测样本自动化提取制备；中游提供 DNA 扩增、DNA 测序等设备及配套试剂耗材，满足客户 DNA 检测综合需求；下游通过派驻技术服务人员，为客户提供 DNA 测序及数据库建库服务。高盛生物通过有机地结合产业链上、中、下游产品和技术服务，形成了针对性的法医 DNA 检测整体解决方案。

高盛生物生产的主要产品如下：

产品名称	型号	产品介绍	产品样式
核酸提取纯化系统	Glorisen 32	具有快速、简便、安全可靠等特点，通过特制的磁棒吸附、转移和释放磁珠，完成磁珠/样品的转移，避免了液体处理过程，实现了全自动化操作。适用于动植物组织、血液、体液、刑事体检等样品中核酸快速提取。在法医学鉴定、分子生物学研究、临床疾病诊断等领域获得了广泛的应用。	

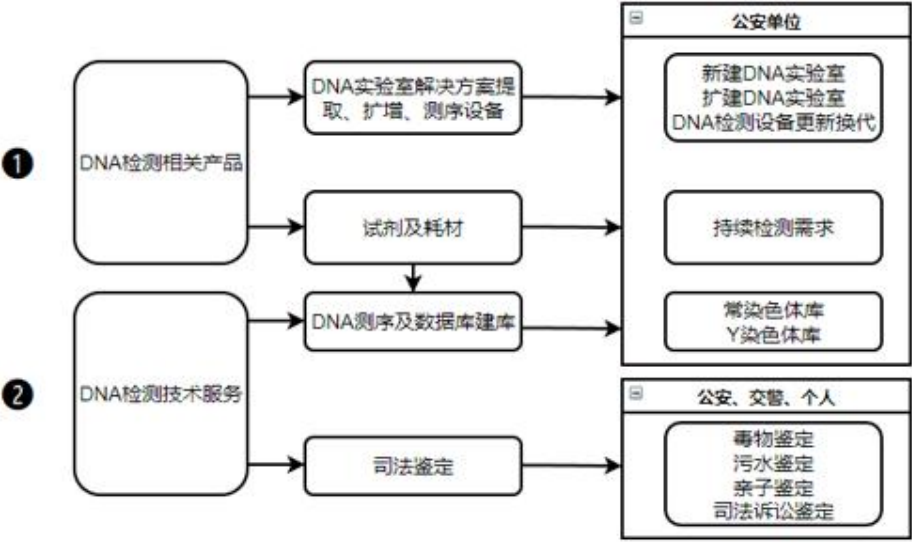
硅磁一体 DNA 提取定量工作站	X-Pure 96 Plus	第一代全自动核酸提取工作站,可实现常量检材（血斑、唾液斑、拭子、烟蒂、组织）、微量检材（触摸类、降解类、污染类）和混合精斑的全自动提取纯化。首创硅珠化全自动提取,同时兼容磁珠法和硅珠法提取,基于 96 道磁棒矩阵的磁珠法适应短时大批样本检测需求,更具抗抑制能力硅珠法可有效针对微量降解等疑难检材的处理。该设备获广东省科技进步一等奖和公安部首届“双十”攻关创新大赛银奖殊荣。	
微量 DNA 自动提取工作站	U-Pure 24/48/96	在移液工作站基础上开发的第二代全自动工作站,保留了硅珠法和磁珠法兼容的双模式提取方案,同时开发出国内首创的全自动混合精斑提取方法——“多重裂解滤膜法”,可以快速自动分离纯化男性成分,该创新项目获公安部第二届“双十”攻关创新大赛银奖殊荣。U-Pure 系列工作站具备原机升级方案,面向大中小型用户单位,其独特的 PCR 体系构建和自定义样本组合功能进一步提升自动化水平。	
全自动工作站	S-Pure 96 Plus	结合了 X-Pure 和 U-Pure 系列产品的优点,创新开发的第三代全自动提取工作站。兼具硅磁一体双模式提取,混合精斑自动化提取,在线核酸定量,PCR 体系构建和样本自定义组合等功能。创新的模块化设计,可根据需求进行自定义布局,允许用户基于不同的原理方法开发新的工艺和流程,开放性研发模式将客户所想变成现实。	

试剂盒系列

产品名称	产品简介	产品图
TraceMag 微量 DNA 磁珠纯化试剂盒	磁珠法 DNA 提取 试剂盒,采用具有独特分离作用的磁珠和缓冲液体系,可以从唾液、血液、血斑、软骨、牙齿、毛发、指纹等检材中快速提取 DNA。试剂盒纯化后的核酸纯度高,无盐离子残留,无需离心或过滤。该试剂盒可匹配 X-Pure、U-Pure 和 Glorisen 系列核酸提取工作站使用, 配套相应的预封装试剂和耗材,实现高通量自动化核酸提取。	

TraceSili 微量 DNA 硅珠 纯化试剂盒	硅珠法 DNA 提取试剂盒，专门针对法医疑难生物样本 DNA 提取设计，通过结合特殊化学修饰后硅珠与自主研发的缓冲液系统，有效提取微量检材（指纹、脱落细胞、接触性检材等）和疑难检材中提取人类基因组 DNA，可带珠扩增设计进一步提高 DNA 的回收率。该试剂盒可匹配 X-Pure 和 U-Pure 系列硅磁一体核酸提取工作站使用，配套相应的预封装试剂和耗材，实现各类疑难检材的全自动核酸提取。	
SpermMag 混合精斑 DNA 磁珠纯化试剂 盒	精斑 DNA 磁珠纯化试剂盒，采用多重裂解滤膜法快速提取检材中含有的精子基因组 DNA，可以同步纯化女性上清和男性沉淀，独有的消化因子技术可以有效去除女性背景的影响，多孔滤膜可以提高精子的回收率。该试剂盒可匹配 X-Pure 和 U-Pure 系列工作站使用，提供配套的预封装试剂和耗材，撕开密封膜即可直接用于全自动混合精斑 DNA 的纯化。	

高盛生物的主要经营模式涵盖销售模式、采购模式、生产和服务模式。主要经营模式示意图如下：



A、销售模式

根据销售对象及需求差异等情况，高盛生物主要采取“直销为主、经销为辅”的销售模式，即对于公安单位等主要客户采取直销的方式，通过参与招投标等符合政采管理相关规定的方式进行合作；对于高盛生物向非终端客户的销售活动，则全部纳入经销模式管理。具体如下：

a. 直销模式

DNA 设备、试剂及耗材、测序建库等业务

对公安单位等主要客户，高盛生物采取直销模式，以招投标的形式开展合作。根据招投标形式的不同，DNA 检测行业内的采购方式可分为公开招投标方式和非公开招投标方式。

1) 公开招投标方式

公安单位等客户对检测设备、试剂及耗材、技术服务等进行采购，通常情况下以公开招投标方式为主。高盛生物销售部门搜集全国 DNA 检测业务相关的招标需求信息，针对招标需求信息，结合产品或服务价格、商务要求、技术要求、服务覆盖半径、响应时间等因素进行综合考虑决定是否参与投标。如参与投标，销售部门按照招标要求准备相应资格文件、撰写投标内容、提供协议文件、组织参与投标等。高盛生物中标后，与客户签署合同，根据中标文件具体条款，并按照公安单位 DNA 实验室专业要求，向公安单位提供 DNA 检测设备、试剂耗材或技术服务，以及提供持续协助解决 DNA 检测常规和疑难问题、定期对设备进行维护和保养等 DNA 检测综合解决方案。公开招投标是高盛生物获取订单最主要的方式。

2) 非公开招投标方式

除公开招投标外，公安单位、医院、研究机构等终端客户在满足相关规定的条件下，部分采购通过竞争性谈判、邀请招标和单一来源采购等方式进行。

由于 DNA 检测业务具有一定的专业壁垒，通常终端客户要求产品供应商提供专业的技术规划和服务支持，持续协助解决 DNA 检测常规和疑难问题，定期对设备进行维护和保养。高盛生物与客户合作过程中，深入了解客户 DNA 检测相关产品关键需求，与广东省内多家客户保持了长期合作关系。高盛生物根据终端客户的要求，通过参与竞争性谈判、邀请招标、单一来源采购等方式获取订单。

b. 经销模式

高盛生物与全国各地多家 DNA 检测行业内的企业建立了经销合作关系，并将所有向高盛生物采购 DNA 检测相关设备、试剂耗材产品或服务的非终端客户全部归类为经销商。

高盛生物与经销商客户之间不存在关于对销售区域划分、年度销售目标、销售指导价格、销售折扣优惠、退货管理、奖罚机制等进行约束的合作条款或约定，也不存在独家代理关系。该等经销商主要通过参与公安单位等客户公开招标等方式获取 DNA 检测相关设备、试剂耗材产品或服务业务订单，并根据其中标合同等情况汇总产品需求后，向高盛生物或其他类似供应商采购相应产品，并销售给其他经销商或终端客户。高盛生物与上述客户均为买断式交易，不存在经销商存货退货的情况。根据部分经销商配合提供的相关资料显示，其终端客户的类型可划分为公安单位、医院、研究鉴定机构等，其订单获取方式包括公开招投标、非公开招投标、直接签订合同等。

B、采购模式

高盛生物主要采用“以销定购”的采购模式，其中：设备采购主要根据与客户签订的销售合同，进行相应的采购；试剂及耗材采购主要是根据已有订单情况进行采购；其他设备零件或辅助材料，根据销售订单和产品设计需求进行采购。

高盛生物主要采购流程图如下：



高盛生物的采购部门根据中标项目确定采购需求，编制当期采购计划，选取供应商进行询价、比价，确定供应商后即向其发送采购订单，并签订采购合同；中标项目中，若客户已明确指定采用某一类供应商产品的，采购部门将根据合同订单的需求，与相应供应商沟通价格、货期、质量、付款方式、售后服务等，并按照采购需求发送订单，签订采购合同。供应商依据采购合同约定条款，将货品发货至高盛生物仓库，货品入库并验收合格后，采购部门根据项目的需求进行货物的统一调度。

高盛生物根据采购需求将符合要求的供应商列入初选供应商名单，随后通过调研考察供应商的产品质量和供应能力，对样品进行检测和试用，完成供应商调查评审。对于合作良好的 DNA 检测领域内的国内外知名设备和试剂耗材品牌供应商，高盛生物与该等供应商保持长期稳定的合作关系。

C、生产模式

高盛生物生产的产品主要为 DNA 提取检测设备等自主产品。高盛生物自主产品的生产主要由控股子公司高盛智造承担，目前生产的具体产品为超微量 DNA 自动化提取检测工作站等。

高盛生物主要生产流程图如下：



高盛生物根据中标项目销售订单的需求，由技术部门设计提取检测工作站自动化运作流程，设计产品运作流程图和生产计划，向采购部门提交生产部件需求，采购部门选择相应供应商，发送采购订单并签署采购合同。生产部件到货并验收后，技术部门从仓库领用相应生产部件后，经生产、组装、调试等步骤后，工作站实现稳定自动化运行后进行验收，验收合格后入库。

1) DNA 提取检测工作站生产过程

技术部门设计提取检测工作站自动化运作流程，设计产品运作流程图和生产计划，向采购部门提交生产部件需求，采购部门选择相应供应商，发送采购订单并签署采购合同。生产部件到货并验收后，技术部门从仓库领用相应生产部件后，经生产、组装、调试等步骤后，工作站实现稳定自动化运行后进行验收，验收合格后入库。

2) DNA 提取试剂生产过程

技术部门研发试剂配方，向采购部门提交采购需求，采购部门选择相应供应商并签署采购合同，原材料到货后，技术部门从仓库领用相应原材料后，经配比、实验、调试等步骤后，试剂盒实现稳定后进行包装储存。

D、服务模式

高盛生物涉及服务的业务类型为 DNA 检测技术服务，主要包括 DNA 测序及数据库建库业务、司法鉴定业务两类，具体服务模式如下：

1) DNA 测序及数据库建库业务

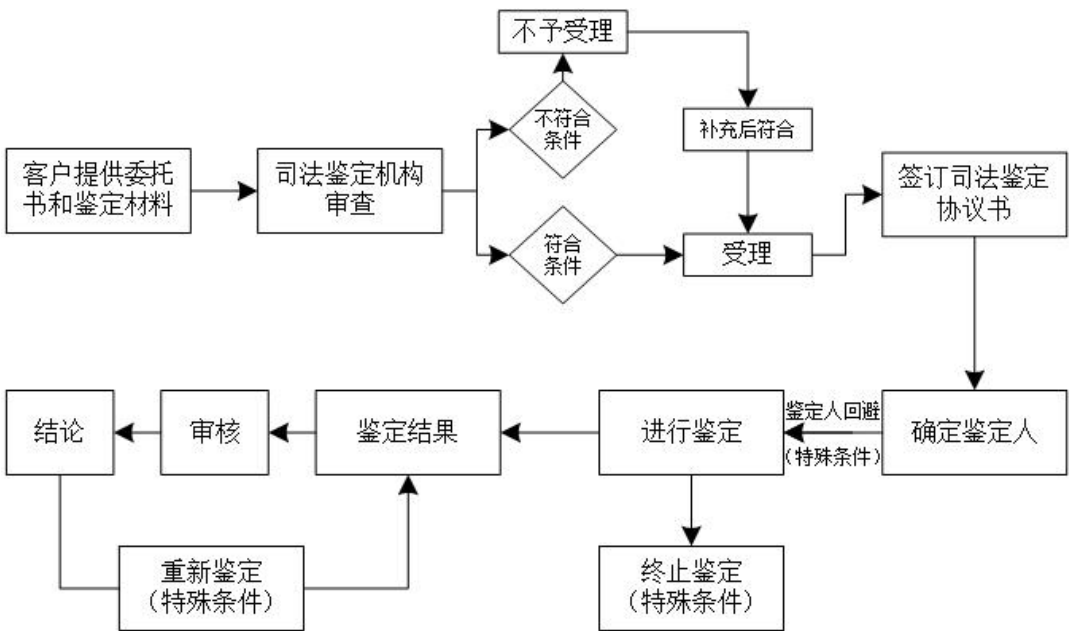


高盛生物向公安单位提供 DNA 测序及数据库建库服务。高盛生物参与公安单位 DNA 测序及数据库建库项目公开招标，中标后，由高盛生物技术部门制定服务计划书，技术服务人员派驻客户单位。技术人员派驻客户单位执行相应中标项目，派驻客户单位的技术人员实施全程跟踪和专业技术支持，并按照周度、月度定期汇总业务进度。同时，技术项目组按照合同要求进行项目中期验收。项目完成后，客户组织项目验收，技术项目组进行数据整理、样本交付和检测结果签收。

2) 司法鉴定业务

高盛生物旗下的广东正航司法鉴定中心主要从事痕迹、毒物、病理、临床、物证、文书、亲子、工伤等鉴定业务，其中主要为东莞、深圳等区域内的公安类客户（公安、交警等）提供痕迹、毒物、病理、临床等鉴定业务，通过长期合作已得到该类客户充分地肯定和认可，并已形成稳定的合作关系。

公安类客户有鉴定需求时，向正航鉴定中心提供委托书和鉴定材料，经正航鉴定中心审查通过后予以受理，双方委托关系成立。正航鉴定中心提供相关鉴定服务，出具鉴定报告，形成鉴定服务收入。其他客户主要为保险公司、银行等企业、其他组织、个人等，此类客户根据其具体需求主动联系正航鉴定中心开展相关鉴定业务。具体的工作流程如下：



(4) 分子医学影像中心

全资子公司北京香雅医疗技术有限公司主要开展医学影像中心、医疗器械销售。其经营模式为：

①医学影像中心合作共建模式：北京香雅以外购大型医疗设备（如：PET-CT、CT、MRI、DR等大型医学影像设备）及提供技术支持与服务作为投入，医疗机构以场地、机房及医技人员作为投入，双方合作成立医学影像中心，开展医学影像诊疗服务。双方按照约定的成本核算方法，分期收回投资并获得收益的模式。目前江苏宿迁影像中心项目就是这种模式。

②医疗器械销售模式：将外购的医疗设备出售给医疗机构，按合同约定收取设备款并取得收益。

(二) 行业情况说明

医药行业的周期性、区域性和季节性特征

（1）周期性

医药行业的需求具有刚性特征，受宏观经济波动的影响较小，长期看，周期性特征不明显。

（2）区域性

药品的时效性、便利性及区域消费习惯等特点决定了医药流通行业的地域性特点较为显著。对于在省市区域内覆盖范围较广、配送能力较强、能更好满足上游供应商和终端客户对渠道需求的医药流通企业，具有更强的市场竞争优势。

（3）季节性

医药行业存在一定的季节性特征。如：受中国传统习俗的影响，春节期间门急诊、住院治疗的病人较少，药品销售在此期间受较大影响。此外，各种疾病发病率的季节分布不均，部分药品品种因适应症的高发期受季节因素影响，相应的药物市场存在一定的季节性特征。

（三）公司所处行业情况

医药制造业：根据国家统计局的统计数据，2025 年 1-6 月份，全国规模以上工业企业实现利润总额 34,365.0 亿元，同比下降 1.8%。2025 年 1-6 月份，医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 12,275.2 亿元，同比下降 1.2%；实现利润总额 1,766.9 亿元，同比下降 2.8%。

医药流通业：中国医药商业协会最新数据显示，受宏观经济和政策叠加影响，药品流通行业增速明显放缓。2024 年扣除不可比因素后同比增长 0.6%，较 2021 年 8.5%的增速下降 7.9 个百分点，为近 15 年最低。2025 年第一季度，全国药品流通市场七大类医药商品销售总额约 7,710 亿元（含税），扣除不可比因素同比下降 2.0%，其中药品零售市场销售额约 1,715 亿元（含税），扣除不可比因素同比下降 1.0%。“十四五”期间，我国药品流通市场规模持续扩大，年销售额保持稳定增长，从 2020 年 24,149 亿元增长至 2024 年的 29,470 亿元左右，2020-2024 年销售额复合增速 5.6%。

药品零售：米内网零售数据库最新数据显示，2025 年 1-5 月中国实体药店的累计规模为 2,474 亿元，较去年同期累计规模下滑了 2.3%。2025 年 1-5 月，药品占药店销售的 81.6%，较 2024 年同期上升了 1.1 个百分点，器械的份额与往期持平，中药饮片和保健品的份额则分别降了 0.3 和 0.7 个百分点。从 2025 年前五个月销售额累计增长率来看，所有类别的销售均有下降，降幅最大的是保健品类别，接近 20%的降幅，降幅最小的是药品，略降了 1.0%。

IVD 行业：根据《中国体外诊断行业年度报告（2024 版）》，2024 年中国 IVD 市场规模预计低于 1,200 亿元，与 2023 年基本持平，产业整体规模低于 1,700 亿元。生化品类下滑，免疫和分子诊断基本无增长，血液体液、POCT、微生物及病理领域增长约 5%。国产品牌约占 50%，其中部分细分市场国产占有率为 20%-35%，国产替代潜力大。人工智能、大数据、数字孪生技术推广，推动自动化与智能化检测设备普及。未来五年，中国 IVD 市场预计年复合增长率为 5-8%。

（四）行业政策分析

2025 年上半年，中国医药行业政策持续发力，聚焦于推动医药产业的高质量发展、深化医药体制改革以及提升医疗服务水平以更好地满足公众日益增长的健康需求。这些政策在多个关键领域展开，旨在通过政策引导、市场调整以及技术创新，促进医药行业的可持续发展，为人民健康提供坚实保障。2025 年医药行业及 IVD 行业上半年重点政策盘点如下：

1、医药体制改革持续深入

2025年上半年，政府出台了一系列促进医疗服务提升的政策，如推动养老服务扩容提质、深化公立医院改革、改善医疗服务流程等。这些政策以患者为中心，注重提升基层医疗卫生服务能力，鼓励优质医疗资源下沉至基层，以保障和改善民生为核心目标，提升基层医疗服务能力和质量。同时，通过优化医疗资源分布，加强区域医疗中心建设，促进医疗资源的均衡发展，提高医疗服务的可及性和公平性。

2、行业监管保持强度，引导高质量发展

（1）医疗机构：纠风常态化

为巩固深化拓展全国医药领域腐败问题集中整治成效，2025年5月国家卫生健康委、公安部、国家医保局等14部委联合制定印发了《关于印发2025年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点的通知》。《通知》在全面加强纠风工作顶层设计上，健全不正之风和腐败问题同查同治机制，加强医药卫生领域廉政建设任务落地，持续深化医药购销领域治理上，聚焦关键领域、关键环节，加大执法力度，压实各部门在全流程监管上的主体责任，发挥穿透式审计监督优势，加强对医药行业社会组织的督促指导。

（2）开展智能监管改革试点，从“人防”到“智防”，从源头上减少使用医保基金违法违规行为发生

2025年4月25日，国家医保局发布《关于开展智能监管改革试点的通知》，根据《通知》本次试点主要聚焦于三个关键领域：大数据分析、人工智能以及区块链技术的应用。旨在通过智能监管改革试点，带动智能监管事前提醒、事中审核、事后监管全流程工作质效提升。国家医保局要求，各省级医保局要用好国家医保局分批次公开发布的智能监管“两库”规则和知识点，做好智能监管改革试点工作。一方面，推动智能监管“两库”在定点医药机构自建事前提醒系统中落地应用。另一方面，推动全省智能监管子系统应用成效提升，实现监管关口前移，从源头上减少使用医保基金违法违规行为发生，使“两库”公开、智能监管成为定点医药机构主动合规的有效途径。

（3）零售药店：强监管持续，行业加速出清

2024年以来，国家医保局在全国范围内推进药品追溯码采集应用工作，对药店销售回流药行为进行严格监管与曝光，取得较好效果。2025年3月19日，国家医保局等四部门联合发布《关于加强药品追溯码在医疗保障和工伤保险领域采集应用的通知》，要求积极推动药品全品种生产流通使用过程追溯和药品追溯码在医疗保障和工伤保险领域的全流程、全量采集和全场景应用，并逐步实现全部医药机构药品追溯码采集应用全覆盖。通知明确自2025年7月1日起，销售环节按要求扫码后方可进行医保基金结算，2026年1月1日起，所有医药机构都要实现药品追溯码全量采集上传。

在医保控费、监管措施加强等外部因素影响下，合规性较差的零售药店将面临加速出清，具备合规意识的龙头药店集中度有望加速提升。中康数据显示，2024年全国关闭零售药店约3.9万家，闭店率达到5.7%，其中第四季度关店1.4万家，高于前三季度闭店均值，行业出清加速。2025年医药零售行业延续了出清态势。

3、医药监管改革加速推进

2025年1月3日，国务院办公厅印发《关于全面深化药品医疗器械监管改革促进医药产业高质量发展的意见》：到2027年，药品医疗器械监管法律法规制度更加完善，监管体系、监管机制、

监管方式更好适应医药创新和产业高质量发展需求，创新药和医疗器械审评审批质量效率明显提升，全生命周期监管显著加强，质量安全水平全面提高，建成与医药创新和产业发展相适应的监管体系。到2035年，药品医疗器械质量安全、有效、可及得到充分保障，医药产业具有更强的创新创造力和全球竞争力，基本实现监管现代化。

4、支持创新药高质量发展

2025年上半年，医保目录动态调整机制进一步完善，创新药从获批上市到纳入医保目录的时间大幅缩短，部分创新药实现了“当年获批、当年纳入”，极大地提高了创新药的可及性。丙类药品目录的设立，为创新药提供了更宽松的进院政策和支付环境，鼓励企业加大创新药研发和投资力度。2025年7月1日，国家医保局、国家卫健委发布《支持创新药高质量发展的若干措施》，在加大创新药研发支持、支持创新药进入基本医保药品目录和商业健康保险创新药品目录、支持创新药临床应用、提高创新药多元支付能力及保障措施等五大方面进行了具体的工作安排，全方位支持创新药发展。

5、医药工业数智化转型

近年来，国家出台一系列政策，支持医药工业数智化转型发展。2025年4月3日，工业和信息化部等七部门联合发布《医药工业数智化转型实施方案（2025—2030年）》。此次《实施方案》提出两步走发展目标：到2027年，医药工业数智化转型取得重要进展，以数智技术驱动的医药全产业链竞争力和全生命周期质量管理水平显著提升。到2030年，规上医药工业企业基本实现数智化转型全覆盖，数智技术融合创新能力大幅提升，医药工业全链条数据体系进一步完善，医药工业数智化转型生态体系进一步健全。《实施方案》数智化应用场景覆盖：医药研发、医药生产、医药质量安全保障、医药流通与追溯等场景。

6、集采政策优化基调明确，推动行业高质量发展

第十一批集采标志着政策从“扩面降价”转向“精细化管理”，通过规则优化避免恶性低价竞争，强化质量与供应保障。2025年7月15日国采办正式发布第十一批集采名单，55个产品正式启动信息填报，同时公布68个满足条件但“暂不纳入”的药品，集采政策优化力度显著。第十一批集采聚焦临床成熟老药，明确集采非新药、新药不集采原则。这一规则本质上为**创新药**划出政策安全边界——已上市多年、过专利期的仿制药面临价格竞争，而处于专利保护期内的创新药则独享市场定价权。

相比化药仿制药，**中成药**集采时间较晚且以联盟/联采形式推进。湖北省牵头的首批中成药集采接续和全国扩围以及第三批中成药集采于2024年12月30日开标，共175个药品，涉及超300亿元的中成药销售市场。此次集采规则在降幅上要求更严格，且引入K值针对价格绝对值调整，平均降幅约68%，高于首批和第二批湖北牵头的全国中成药集采降幅。根据赛柏蓝统计，截至2025年6月18日，已有23个省份将执行湖北牵头的全国中成药集采。

山东牵头的中药饮片全国联采于2024年底公布中选结果，覆盖31个省份，涉及45种中药饮片，共计598家企业中选，自2025年4月起在全国各省陆续落地。根据赛柏蓝统计，截至2025年6月18日，已有天津、湖南、贵州、河南、广东、山东、江西、黑龙江、西藏等地陆续执行。

7、新增商保创新药目录，2025年医保目录调整启动

2025年7月10日，国家医疗保障局正式公布《2025年国家基本医疗保险、生育保险和工伤保险药品目录及商业健康保险创新药品目录调整工作方案》《2025年国家基本医疗保险、生育保

险和工伤保险药品目录及商业健康保险创新药品目录调整申报指南》《谈判药品续约规则》以及《非独家药品竞价规则》，2025 年国家基本医保药品目录调整正式启动，今年首次增设的“商业健康保险创新药品目录”无疑是本次调整的最大亮点。

据悉，商保创新药目录由国家医保局主导制定，聚焦创新程度高、临床价值显著但超出基本医保“保基本”定位的药品，包括高价肿瘤创新药（如 CAR-T 疗法）、基因治疗药物、部分罕见病特效药等。其定位是作为基本医保目录的补充，通过商业健康保险（如百万医疗险、惠民保等）提供支付支持，满足患者多元化用药需求。

8、健全多层次医疗保障体系、推进长护险制度建设

据不完全统计，截至 2025 年 5 月 31 日，惠民保已覆盖全国 30 省(包括 4 个直辖市和 3 个自治区)，184 个地级市。若加上已上线全省通用的惠民保城市，则全国共有 348 个城市可以享受惠民保带来的保障，有 309 款产品（不同年份和不同版本的视为同一产品）。此外还有面向全国的 20 款惠民保产品上线，共计 329 款产品。

国家医保局 2024 年印发的《长期护理保险护理服务机构定点管理办法（试行）》，为规范服务机构行为、统一失能等级评估、加强资金监管提供了制度依据。自 2016 年组织首批 15 个城市开展长护险制度试点以来，2020 年试点范围已扩大至 49 个城市，目前仍在持续扩面。试点地区参保群众近 1.9 亿人，累计筹集资金超千亿元，支出超过 850 亿元，不仅改善了失能人员的生存质量，更减轻了家庭负担。今年 1 月 1 日起长护险正式实施，预计有 3500 万失能老年人将因此受益。

9、中国-东盟区域医药交易集采平台开放

今年 1 月 9 日，中国—东盟医药区域集采平台（以下简称“集采平台”）启动仪式在防城港市举行，这是中国首个跨国区域集采平台。2025 年 5 月 20 日，中国-东盟区域医药交易（集采）平台发布《销往海外产品维护功能操作手册》，该手册是该平台推动中国医药产品进军东盟市场的重要配套文件，标志着销往海外产品的信息维护工作正式启动。

平台集成采购需求发布、招标管理、合同签订、交易结算、跨境配送等功能，实现从集采到结算的全流程数字化管理。

集采平台为中国医药企业提供了进入东盟市场的“快车道”。东盟国家医药市场年均复合增长率达 5%-8%，远高于发达市场，且本土制药产业基础薄弱，对进口药品依赖度高。此外，平台计划在 2025 年底前以中医药、地方特殊病种用药为重点，开展中国与东盟各国的区域集采，进一步扩大国产药品和耗材的市场份额。

10、二代基因测序相关体外诊断试剂管理新规发布

2025 年 6 月 10 日，国家药监局发布施行《二代基因测序相关体外诊断试剂分类界定指导原则》（以下简称《指导原则》），同时明确《指导原则》发布前已备案产品自查、办理备案变更、取消以及申请注册等有关事项。《指导原则》用于指导二代基因测序相关体外诊断试剂管理属性和管理类别判定。其所述的二代基因测序技术又称高通量测序技术，是指测定单元高度并行化、单次读长相对较短的基因测序技术类型。

11、药监局发布《免于进行临床试验体外诊断试剂目录（2025 年）》的通告

2025 年 6 月 23 日，国家药监局发布《免于进行临床试验体外诊断试剂目录（2025 年）》的通告（2025 年第 23 号），该目录的发布有助于优化审评审批流程，加快安全有效的体外诊断试

剂上市。通过豁免临床试验，相关产品的上市周期将显著缩短，企业研发成本也会降低，从而促进产品迭代和创新。此外，明确的豁免标准为企业研发方向提供了指引，有助于优化资源配置，特别是对中小型企业而言，这一政策将有效降低其进入市场的门槛，促进产业良性竞争。

12、政策支持高端医疗器械创新，体外诊断受益

2025年7月3日，国家药监局发布《国家药监局关于发布优化全生命周期监管支持高端医疗器械创新发展有关举措的公告》，政策全面覆盖高端医疗器械全生命周期监管，通过审批加速、标准完善、国际化支持等十大举措，系统性解决行业痛点。该政策聚焦医用机器人、高端医学影像、AI医疗器械、新型生物材料四大领域，旨在通过全生命周期监管优化，加速创新技术临床应用，提升产业国际竞争力，更好满足人民群众健康需求。

13、体外诊断试剂稳定性研究注册审查指导原则发布

2025年3月31日，国家药监局医疗器械技术审评中心发布《体外诊断试剂稳定性研究注册审查指导原则》。《指导原则》适用于体外诊断试剂实时稳定性、使用稳定性、运输稳定性等研究类型，适用于体外诊断试剂产品注册和变更注册涉及的稳定性研究。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）上半年的经营情况

2025年上半年，公司实现营业收入1.54亿元，比上年同期下降13.02%，实现归属于上市公司股东的净利润为-584.17万元，较上年同期相比亏损减少。2025年上半年亏损的主要原因为：

1. 全资子公司广州高盛生物科技有限公司受2024年中标项目减少、2024年期末在手订单减少等因素影响，营业收入同比下降23.15%；同时因客户资金紧张导致应收账款账期延长，本报告期计提信用减值损失444.54万元，同比增加约70.36%，该等因素叠加使其净利润为负。

2. 分公司北海国发川山生物股份有限公司制药厂在本报告期内对原有整条滴眼液生产线进行全面维护保养，直至今年6月起方开始恢复生产，由此导致本报告期滴眼液产量同比下降；其次，为更好地适应市场新变化，解决产品销售下滑的局面，国发制药厂对销售政策进行优化、对市场原有渠道进行清理调整，市场销售尚处于恢复期。受前述因素综合影响国发制药厂本期营业收入较上年同期下降47.69%，亏损同比增加。

（二）公司高管及董事的变化情况

经公司2025年1月21日召开的2025年第一次临时股东大会审议通过，张小玮先生当选为公司第十一届董事会董事；

经公司2025年4月18日召开的第十一届董事会第十四次会议审议通过，董事会同意聘任张小玮先生为公司总裁，聘期至公司第十一届董事会届满之日止；

2025年5月20日，曾艳琳女士辞去公司独立董事职务。经公司2025年7月18日召开的2025年第二次临时股东大会审议通过，董秋红女士当选为公司第十一届董事会独立董事，任期自股东大会审议通过之日起至公司第十一届董事会届满之日止。

（三）公司股东大会通过授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案

公司 2025 年 5 月 16 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》，股东大会同意授权董事会决定以简易程序向特定对象发行融资总额不超过人民币 3 亿元且不超过最近一年末净资产 20%的股票，授权期限自公司 2024 年年度股东大会审议通过之日起至公司 2025 年年度股东大会召开之日止。

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

控股股东及其一致行动人股份被质押及被司法冻结的比例较高

2025 年 3 月 20 日，公司控股股东朱蓉娟的一致行动人国发集团持有公司的股份被司法拍卖减少了 163.7995 万股，持有公司股份的比例下降了 0.31%。

截至 2025 年 6 月 30 日，控股股东及其一致行动人持有公司股份的比例为 10.72%，累计被司法冻结的数量占其所持股份的比例为 77.15%（“累计被司法冻结数量”未包含轮候冻结数量），累计被质押的股份占其持股的比例为 60.22%。

目前，控股股东及一致行动人涉及的诉讼或执行案件较多、涉案金额较大，其持有的公司股份被司法处置的风险较高。如果被司法处置的股份占比较大，可能会导致公司实际控制权发生变更。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）国发制药厂具有品牌优势和技术优势

国发制药厂目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、散剂、酒剂等，生产的主要原材料为珍珠及其贝壳，中间体珍珠液的提取技术比较先进，其生产的“海宝”牌珍珠明目滴眼液是 1999 年国家重点技术创新项目，曾获得北海市及广西科技进步奖，是广西名牌产品；主营品种珍珠明目滴眼液同时列入国家医保目录以及国家基本用药目录，市场、消费者反映良好。具有一定的品牌优势和技术优势。

（二）医药流通企业具有地域优势和品牌优势

北海医药和钦州医药为医药流通企业，以药品批发零售为主。一是具有区域市场渠道覆盖优势。两公司分别是由原国有企业北海医药总公司和钦州医药总公司改制而来，经过多年的经营积累，与北部湾地区三甲、二甲以上医院建立了稳定的长期良好合作关系，具有较为稳定的客户资源，在钦州、北海、防城港等北部湾地区有一定的竞争力。钦州医药有限责任公司中药饮片厂生产的中药饮片，因建厂时间较早，饮片质量持续稳定，在钦州市地区享有很高的声誉。但受制于北海医药和钦州医药现有仓储物流设施设备无法满足市场增长需求，跟不上国家关于发展现代医药物流的政策规划趋势，无法充分发挥地域优势、客户优势和渠道优势，不能较大幅度地提升市场竞争力。

随着国家医改政策的深入推动，医保控费、“零加成”、“三省低价联动降价”、“集团采购招标”、分级诊疗等政策不断出台，以及药品集中采购的常态化，医药市场集中度提高，市场竞争日益激烈，北海医药和钦州医药面临的经营压力持续增大。

(三)提供分子诊断及司法鉴定技术服务的高盛生物具有核心技术优势、法医 DNA 检测全产业链优势、客户渠道优势

1、核心技术优势。

高盛生物及其子公司高盛智造为高新技术企业及广东省专精特新中小企业。截至目前，高盛生物及其子公司取得授权的专利共 45 件，其中：授权发明专利 9 件、授权实用新型专利 30 件、授权外观专利 6 件，专利涵盖产品的硬件、软件以及方法学等。

其自主研发生产的“超微量 DNA 自动提取检测工作站”，是为刑侦领域量身定做的全自动（自动裂解、自动离心、自动纯化）、高通量（最大可达 96 个检材）核酸提取工作站，2019 年获得公安部首届刑事技术“双十计划”攻关创新大赛银奖，2021 年获得了广东省科技进步奖一等奖，是 DNA 鉴定检测领域实现国产替代的精细自动化装备之一，在同行业中具有较强的技术优势。到 2024 年底，该工作站设备国产率已达到 100%。

2、DNA 二代测序产品及服务的技术优势。

高盛生物持有广州深晓基因科技有限公司 30%的股权。深晓基因主要从事法医 DNA 二代测序（NGS）建库试剂产品、DNA 二代 STR 分析识别系统的研发、生产、销售，以及从二代测序建库原始数据到全自动报告生成的综合配套服务，在全国法医 DNA 二代测序建库领域具有相对领先的技术优势。自主研发产品有 SET-A、SET-B、YARN 等多款 DNA 二代试剂盒。其中 SET-B 人类分型 NGS 试剂盒包含了公安部打拐要求的 29 个常染色体基因座和 35 个 Y 染色体基因座，为二代测序建库专用，是目前同类型产品中唯一获得公安部准入资格的产品。自公安部 2021 年将广东省列为 DNA 二代测序数据库的试点省份以来，广东省公安厅已在省内建立 8 个试点单位、11 个试点实验室。

从 2021 年起，高盛生物已陆续中标了公安部门二代数据库、二代试剂耗材等多个项目，为高盛生物在二代测序方面的市场拓展奠定了良好的基础。

3、法医 DNA 检测全产业链产品及服务的优势。高盛生物现已形成集设备研发、耗材生产、技术服务、司法鉴定四大业务为一体，具备群体高通量测序核心技术和精细刻画精准识别刑侦技术，创造性地实现了从案发现场物证的 DNA 获取到 DNA 数据分析入库的法医 DNA 鉴定一站式服务体系，具有全产业链优势。

4、客户渠道优势。高盛生物立足于华南、面向全国的 DNA 检测市场，常年服务于广东省各级公安单位的 DNA 实验室新建、扩建和设备更新换代，配套提供 DNA 检测试剂耗材，参与 DNA 测序和数据库建库，为广州市、东莞市、江门市等主要市局、分局公安系统 DNA 实验室建设项目提供产品和服务方案，在广东省公安系统 DNA 数据库建库服务中具有一定的客户渠道优势。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	153,729,775.86	176,738,830.26	-13.02
营业成本	119,851,538.35	133,184,206.68	-10.01
销售费用	11,267,671.75	16,586,665.71	-32.07
管理费用	24,880,449.43	23,872,845.89	4.22

财务费用	556,776.85	-442,413.86	不适用
研发费用	3,224,250.86	3,615,429.76	-10.82
经营活动产生的现金流量净额	-18,561,252.48	-11,377,368.04	不适用
投资活动产生的现金流量净额	11,783,693.46	-3,835,064.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-2,376,019.41	-689,225.83	不适用

营业收入变动原因说明：一是全资子公司高盛生物公司受 2024 年中标项目减少、2024 年期末在手订单减少等因素影响，营业收入同比下降 23.15%；二是分公司国发制药厂在本报告期内对原有整条滴眼液生产线进行全面维护保养，直至今年 6 月起方开始恢复生产，滴眼液产量同比下降，销售收入较上年同期减少。

销售费用变动原因说明：对分公司国发制药厂销售政策进行优化，本期减少广告费及促销费的投入。

财务费用变动原因说明：本期利息收入同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到销售回款同比减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收回投资华大共赢一号基金的部分本金和收益。

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

公司持有华大共赢一号基金 27.03%的份额，因华大共赢一号基金投资的项目本报告期产生投资收益，公司按投资比例确认投资收益 754.31 万元。

(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	133,595,009.11	14.07	144,837,656.13	14.98	-7.76	
应收票据	414,000.00	0.04	3,800,000.00	0.39	-89.11	票据到期承兑
应收账款	163,332,128.91	17.21	154,265,958.83	15.96	5.88	
应收款项融资	92,255,622.90	9.72	96,016,260.18	9.93	-3.92	
预付款项	6,502,260.62	0.69	5,695,485.88	0.59	14.17	
其他应收款	3,203,680.21	0.34	2,147,950.60	0.22	49.15	暂借款增加
存货	86,561,919.35	9.12	82,937,688.34	8.58	4.37	
投资性房地产	32,570,474.14	3.43	34,118,751.16	3.53	-4.54	
长期股权投资	71,765,875.40	7.56	79,286,910.85	8.20	-9.49	
固定资产	105,806,868.87	11.15	109,175,127.39	11.29	-3.09	
在建工程	2,140,535.55	0.23	1,960,725.72	0.20	9.17	
使用权资产	34,802,808.62	3.67	37,207,983.01	3.85	-6.46	
短期借款	954,570.35	0.10	954,570.35	0.10		
合同负债	10,989,049.14	1.16	18,458,941.03	1.91	-40.47	按约定向客户交付

						商品
租赁负债	32,737,643.67	3.45	35,427,084.94	3.66	-7.59	

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

单位：元

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	9,542,251.62	9,542,251.62	冻结、保证	银行承兑汇票保证金、保函保证金及受限账户
应收账款	976,500.00	927,675.00	质押	应收账款保理
固定资产	1,921,923.41	957,230.59	抵押	抵押授信
无形资产	1,391,339.10	806,705.55	抵押	抵押授信
合计	13,832,014.13	12,233,862.76		

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

报告期内，公司对外投资的金额为 200 万元人民币。至报告期末，公司对外投资的情况如下：

①公司投资华大共赢一号基金的情况

公司于 2017 年以人民币 1 亿元认购了南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）27.03% 的基金份额。华大共赢一号基金成立于 2017 年 9 月，实缴资本为 3.7 亿元，累计投资 15 个项目，其中投资的三个项目已经 IPO 上市（北海康成于 2021 年 12 月 10 日在港交所挂牌上市，华大智造于 2022 年 9 月 9 日在上海证券交易所科创板挂牌上市，友芝友生物于 2023 年 9 月 25 日在港交所挂牌上市）。目前，该基金已进入延长退出期。

报告期内，公司收到华大共赢一号基金第四次和第五次分配的资金共 1,577.31 万元（包括项目投资的本金和收益）。公司投资华大共赢一号基金在 2025 年上半年所产生的投资收益为 754.31 万元。

②北京香雅投资华大共赢二号基金的情况

2021 年，北京香雅同意以人民币 1,000 万元认缴山东青岛华大共赢二号创业投资企业（有限合伙）2%的基金份额，分期出资。

报告期内，华大共赢二号基金召开了合伙人临时会议，同意调整基金的认缴出资总额和修订合伙协议。截至 2025 年 6 月 30 日，该基金的认缴出资和实缴出资均为 2.75 亿元，对外投资了 14 个项目，对外投资的金额为 21,150 万元，投资进度为 77%。

报告期内，北京香雅对北大共赢二号基金的第三期出资 200 万元人民币实缴到位。截至 2025 年 6 月 30 日，北京香雅实缴金额为 600 万元人民币，已全部实缴到位，持有该基金份额的比例为 2.18%。公司投资北大共赢二号基金在 2025 年上半年所产生的投资收益为-4.14 万元。

③北京香雅投资奇迹医学的情况

2022 年 12 月底，北京香雅出资人民币 2,000 万元投资了奇迹之钥医学科技（北京）有限公司，投资占其注册资本的 2.439%。2023 年 7 月，河南盛周股权投资基金合伙企业（有限合伙）向奇迹医学进行增资，北京香雅持有奇迹医学股权的比例降低为 1.88%。

奇迹医学控制的企业主要从事细胞和基因治疗药物的研发与应用等相关业务，拥有 iPSC（诱导性多能干细胞）技术、干细胞治疗技术、肿瘤免疫治疗技术和体内重编程和基因治疗技术，现有研发管线 11 条，其中临床阶段管线 3 条，研发阶段 8 条。

至 2025 年 6 月 30 日，已有 2 个研发的新药获得国家药品监督管理局药品审评中心临床试验默示许可。其中：iPSC 来源 EPC（内皮祖细胞）治疗急性缺血性脑卒中已完成临床 I 期，临床 II 期即将启动；iPSC 来源 EPC（内皮祖细胞）治疗严重下肢缺血已于 2024 年 9 月完成临床 I 期全部患者入组，即将完成全部患者的 1 年期随访。

公司对奇迹之钥医学科技（北京）有限公司使用公允价值计算，2025 年上半年该公司公允价值未发生变动，对公司当期损益未产生影响。

(1). 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
华大共赢一号基金	创业投资业务	是	其他	10,000	27.03%	否	长期股权投资	自有			投资到位		754.31	否		
华大共赢二号基金	创业投资业务	是	其他	600	2.18%	否	其他非流动金融资产	自有			投资到位		-4.14	否		
奇迹医学	科技推广及应用	否	增资	2,000	1.88%	否	其他非流动金融资产	自有			投资到位		0	否		
合计	/	/	/	12,600	/	/	/	/	/	/	/		750.17	/	/	/

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	29,362,738.02	-41,355.93			2,000,000.00			31,321,382.09
合计	29,362,738.02	-41,355.93			2,000,000.00			31,321,382.09

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，北京香雅向山东青岛华大共赢二号创业投资企业（有限合伙）基金完成第三期出资，实缴金额为 200 万元人民币，该笔款项已全额到账。截至 2025 年 6 月 30 日，北京香雅实缴出资额为 600 万元人民币，持有该基金份额的比例为 2.18%。

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
高盛生物	子公司	生物技术推广和应用服务	3,060	25,871.23	18,067.32	4,362.12	-170.02	-201.72
北海医药	子公司	医药批发、零售	1,680	11,442.19	5,572.18	3,603.72	59.21	42.59
钦州医药	子公司	医药批发、零售	800	12,113.4	-127.6	6,490.9	307.63	227.66
北京香雅	子公司	医疗技术服务	7,000	4,153.21	3,972.77	38.78	-168.29	-156.38
北京文化	子公司	文化艺术业	1,000	767.12	767.12		-14.89	-20.63
深圳公司	子公司	研发及营销服务	1,500	1,502.69	347.87	71.54	-89.73	-89.98
深晓基因	参股公司	生物技术推广和应用服务	800	2,305.32	1,895.88	772.96	237.62	236.31

全资子公司广州高盛生物科技有限公司受 2024 年中标项目减少、2024 年期末在手订单减少等因素影响，营业收入同比下降 23.15%；同时因客户资金紧张导致应收账款账期延长，本报告期计提信用减值损失 444.54 万元，同比增加约 70.36%，该等因素叠加使其 2025 年上半年净利润大幅减少，由盈利转为亏损。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、行业政策变化风险

医药行业是受政府政策影响较大的行业之一。随着医药卫生体制改革的不断深入，国家及地方政府不断完善医疗端、医药端和医保端“三医联动”的顶层设计与具体政策布局，在药品及高值耗材带量采购工作逐渐常态化、药品定价机制改革以及医院用药结构调整、医保控费政策导向的多重影响下，医药流通及医药制造行业整体竞争压力加剧，药品价格下降、行业集中度进一步提升、商业模式转型不可避免。

应对措施：公司密切关注行业政策发展及监管动态，加强对行业政策的解读和把握，根据市场变化及时调整经营策略与品种结构，提升自身管理水平和创新能力，合规经营，提高服务质量，提升市场竞争力。

2、应收账款管理风险

医药流通行业属于资金密集型行业，日常经营对资金的需求量较大。在公立医院综合改革、分级诊疗、“两票制”等政策逐步实施影响下，医疗终端货款回笼周期延长，从而增加了公司的资金成本和资金压力。全资子公司高盛生物的部分客户因财政预算经费大幅缩减导致应收账款回款周期延长。如果信用政策管理不当，不能对应收账款进行有效管理，下游客户如不能按照约定偿还资金导致资金回笼不及时，可能会产生应收账款的信用风险，将会影响公司的资金周转速度，给公司经营及业务拓展带来一定影响。

应对措施：公司将不断强化应收账款内部控制和日常管理，强化对经营活动现金流的管控，加大重点客户应收款项的对账和清收力度，有效控制和降低应收账款风险。

3、商誉减值风险

公司2020年收购高盛生物股权的交易构成非同一控制下的企业合并，交易完成后形成2.54亿元的商誉。公司2023年对该项商誉计提了商誉减值5,542.70万元。2024年高盛生物由于行业产生波动、客户需求下降、客户预算经费的大幅缩减及中标项目减少、新市场拓展不理想等原因导致业绩下滑，公司2024年对该项商誉计提了减值6,021.26万元。

本报告期末，公司商誉资产余额为1.38亿元。若2025年高盛生物的业绩进一步下滑或未达到预期，可能需继续计提商誉减值，对公司业绩造成不利影响。

应对措施：高盛生物将加大研发、技术服务、销售等领域人才的培养和资深人才的引进力度，夯实人才基础；加大研发和申报力度，丰富产品管线；加大二代测序技术建库及案件解决方案的市场拓展力度，提高市场份额；立足司法鉴定业务的基础上，积极拓展公安禁毒、食药环检测等业务。

4、控股股东股份被质押及司法冻结比例较高的风险

截至 2025 年 6 月 30 日，控股股东及其一致行动人持有公司股份累计被司法冻结的数量占其所持股份的比例为 77.15%（“累计被司法冻结数量”未包含轮候冻结数量），累计被质押的股份占其持股的比例为 60.22%。

截至目前，控股股东控制的企业相关债务风险尚未能消除，控股股东及其一致行动人涉及的诉讼或执行案件较多、涉案金额较大，其持有的公司股份已被司法冻结的比例也较高，如未来公司控股股东及其一致行动人持有的公司股份陆续被依法部分或全部处置时，不排除公司的实际控制权存在变动的可能性。

目前公司的生产经营正常，控股股东及一致行动人股份被司法冻结事项暂不会对公司控制权及公司的正常生产经营产生重大不利影响。

应对措施：公司将加强风险防范，通过采取健全规章制度，完善内控体系，加强内部审计等措施，避免控股股东及实际控制人等相关方的不当交易、资金占用、违规担保等情形，保证公司的正常经营和公司治理的稳定；持续关注控股股东及其一致行动人股份被司法处置的进展，按照相关法律法规规定及时履行信息披露义务并做好风险提示，充分保障广大投资者的知情权，保证投资者利益不受损害。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张小玮	董事	选举
张小玮	总裁	聘任
曾艳琳	独立董事	离任
董秋红	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 1 月 21 日，公司召开了 2025 年第一次临时股东大会，同意选举张小玮先生为公司第十一届董事会董事。

2025 年 4 月 18 日，公司召开了第十一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》，公司董事会同意聘任张小玮先生为公司总裁，聘期至公司第十一届董事会届满之日止。

2025 年 5 月 20 日，曾艳琳女士因个人原因向公司董事会提出辞去公司第十一届董事会独立董事、董事会提名委员会主任委员和董事会战略委员会委员的职务，辞职后不再在公司担任任何职务。

2025 年 7 月 18 日，公司召开了 2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于选举董秋红女士为公司第十一届董事会独立董事的议案》。董秋红女士当选为公司第十一届董事会独立董事，任期自股东大会审议通过之日起至公司第十一届董事会届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	菁慧典通	注 1	本承诺在签署后（2020 年 5 月 28 日）将持续有效，直至承诺方不再为上市公司股东为止	是	本承诺在签署后将持续有效，直至承诺方不再为上市公司股东为止	是	不适用	不适用
	解决关联交易	康贤通、菁慧典通	注 2	本承诺（2020 年 5 月 28 日做出）在承诺方作为上市公司的股东期间和之后的 12 个月内有效且不可撤销	是	本承诺在承诺方作为上市公司的股东期间和之后的 12 个月内有效且不可撤销	是	不适用	不适用

注 1

- 1、承诺方（含承诺方直接或间接控制的其他经营主体，下同）未在中国境内外任何区域从事或协助其他方从事与上市公司现有业务相同或类似的业务。
- 2、承诺方将不会在中国境内外以任何形式从事或协助其他方从事任何与上市公司的经营业务构成或可能构成竞争的业务。
- 3、若上市公司从事新的业务领域，则承诺方亦不会从事与上市公司的新业务构成竞争关系的业务活动，但经上市公司事先书面同意的除外。
- 4、承诺方将不会利用从上市公司获取的信息或其他资源以任何方式作出任何损害上市公司利益的行为。
- 5、如因承诺方违反本承诺函，导致上市公司遭受损失，承诺方将对由此给上市公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。

注 2

- 1、承诺方将避免一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不会要求上市公司向承诺方或承诺方控制的企业提供任何形式的担保。
- 2、承诺方将尽可能地避免和减少与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循自愿、公平、合理的市场定价原则，按照正常的市场交易条件进行，履行合法程序，依法签订协议，并按照上市公司章程、有关法律法规规定履行回避表决、信息披露等义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。
- 3、因承诺方违反本承诺函，导致上市公司遭受损失，承诺方将对由此给上市公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报表出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。审计报告中“强调事项”内容如下：“截至 2024 年 12 月 31 日，国发股份公司实际控制人朱蓉娟、彭韬夫妇持有的国发股份公司 45,496,956 股股份（占国发股份公司总股本的 8.67%），其中被司法冻结和轮候冻结股份数量为 44,984,951 股，占其持有国发股份公司股份比例的 98.87%。截至审计报告出具日，广西国发投资集团有限公司所持股份被司法拍卖 1,637,995 股，已于 2025 年 3 月 20 日过户至买受人名下。朱蓉娟、彭韬夫妇持有国发股份公司股份由 8.67% 下降到 8.37%。本段内容不影响已发表的审计意见。”

报告期内，审计报告中提及的非标准审计意见涉及事项未发生变化，现将相关事项说明如下：
截至2025年8月10日，控股股东及一致行动人持有公司的股份被司法冻结及质押的情况如下：

单位：股

股东名称	持股数量	持股比例	累计质押	累计冻结	占其所持股份的比例	
			数量	数量	质押	冻结
朱蓉娟	39,694,885	7.57%	21,000,000	39,694,885	52.90%	100.00%
彭韬	3,472,700	0.66%	0	3,472,700	0.00%	100.00%
广西国发投资集团有限公司	691,376	0.13%	512,005	179,371	74.06%	25.94%
姚芳媛	12,323,000	2.35%	12,323,000	0	100.00%	0.00%
合计	56,181,961	10.72%	33,835,005	43,346,956	60.22%	77.15%

控股股东及其一致行动人所持公司股份被司法轮候冻结、司法拍卖所涉及事项均与公司无关，未导致公司实际控制权发生变更，对公司日常生产经营不会产生直接重大不利影响。目前，公司生产经营情况正常。

控股股东及一致行动人目前股份被司法冻结的比例较高，涉及的执行案件较多、金额较大，若控股股东及一致行动人后续未能以其除持有公司股票以外的资产偿还债务或达成解决方案，则不排除其被质押、被司法冻结的股份被强制执行、司法拍卖等风险。如果控股股东及其一致行动人股份后续被司法处置且被处置的股份占比较大，可能会导致公司实际控制权发生变更，进而对公司股权结构、公司治理、生产经营等产生重大影响。

公司将严格遵守《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的规定，确保公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立。公司董事会将进一步完善法人治理结构，提升内部控制水平，积极化解上述强调事项段所涉及事项可能给公司带来的不利影响，切实维护公司及全体股东利益。

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、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

经查询中国执行信息公开网，公司控股股东朱蓉娟及其一致行动人彭韬、姚芳媛被相关法院采取了限制消费措施。截至 2025 年 8 月 10 日，中国执行信息公开网查询到的执行信息如下：

单位：万元

序号	姓名	立案时间	案号	执行金额	执行法院
1	朱蓉娟、彭韬	2025 年 3 月 5 日	(2025)桂 01 执 353 号	8,315.88	广西壮族自治区南宁市中级人民法院
2	朱蓉娟、彭韬	2025 年 6 月 9 日	(2025)桂 0103 执 9688 号	19,156.74	南宁市青秀区人民法院
3	朱蓉娟、彭韬	2025 年 7 月 16 日	(2025)桂 0107 执 6672 号	3,868.71	南宁市西乡塘区人民法院
4	朱蓉娟、彭韬	2025 年 7 月 16 日	(2025)桂 0107 执 6674 号	3,817.10	南宁市西乡塘区人民法院
5	朱蓉娟、彭韬	2025 年 7 月 16 日	(2025)桂 0107 执 6781 号	4,646.43	南宁市西乡塘区人民法院
6	朱蓉娟、彭韬	2025 年 7 月 16 日	(2025)桂 0107 执 6681 号	3,060.58	南宁市西乡塘区人民法院
7	朱蓉娟	2025 年 5 月 20 日	(2025)桂 0103 执恢 349 号	2,192.62	南宁市青秀区人民法院
8	朱蓉娟	2025 年 7 月 16 日	(2025)桂 0107 执 6675 号	1,080.66	南宁市西乡塘区人民法院
9	朱蓉娟	2025 年 7 月 16 日	(2025)桂 0107 执 6692 号	4,219.36	南宁市西乡塘区人民法院
10	朱蓉娟	2025 年 7 月 16 日	(2025)桂 0107 执 6673 号	4,219.36	南宁市西乡塘区人民法院
11	广西国发投资集团有限公司	2024 年 10 月 25 日	(2024)桂 0103 执 14066 号	701.00	南宁市青秀区人民法院
合计				55,278.44	

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

(1) 高盛生物与关联方深晓基因发生的日常关联交易情况

全资子公司高盛生物持有深晓基因 30%的股权，深晓基因为公司的联营企业。根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》的相关规定，深晓基因为公司的关联方。

公司于 2025 年 4 月 18 日召开的第十一届董事会第十四次会议审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2025 年度高盛生物与深晓基因发生的日常关联交易金额为 2,000 万元人民币。

2025 年上半年，高盛生物与深晓基因发生的日常关联交易金额合计为 498.75 万元，系高盛生物向深晓基因采购商品及接受劳务产生的关联交易。

(2) 聘任高级顾问

公司第十一届董事会第十次会议审议通过了《关于聘任公司高级顾问暨关联交易的议案》，同意聘任潘利斌先生为公司高级顾问，聘期自 2024 年 11 月 1 日至 2026 年 5 月 30 日（聘期至本届董事会届满），高级顾问费用金额为含税价每年人民币 176 万元，按月支付。报告期内公司支付的高级顾问费用金额为 88 万元人民币。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、托管情况

☐适用 ☒不适用

2、承包情况

☐适用 ☒不适用

3、租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	北海中青旅山水酒店	广西北海市北部湾中	3,257.05	2019-01-01	2033-12-31	88.06	市场价格	现金净流入量	否	

	有限公 司	路 3 号 的物业						增加		
--	----------	--------------	--	--	--	--	--	----	--	--

租赁情况说明

2018 年 11 月 16 日，经公司第九届董事会第十三次会议审议通过，公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司签订了《物业租赁协议》，将位于广西壮族自治区北海市北部湾中路 3 号的物业（土地使用面积 3,870 平方米，建筑面积 8,716.96 平方米）及其全部配套设施设备整体出租给中青旅山水酒店集团股份有限公司。租赁期为 15 年，即自 2019 年 1 月 1 日至 2033 年 12 月 31 日。租赁费用：首年租赁费用为 70 万元/年（首年考虑到对方需要对物业进行装修，租赁费用较低）；第二、第三个租赁年度的租赁费用为人民币 210 万元/年；从第四年起每三年为一个递增周期，年租赁费用在上一个周期基础上递增 7%。

2019 年 7 月 10 日，公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司、北海中青旅山水酒店有限公司签订了《物业租赁合同补充协议》，一致同意将原《物业租赁协议》之承租方变更为北海中青旅山水酒店有限公司。原《物业租赁协议》中约定的承租方权利义务、债权债务等全部转由北海中青旅山水酒店有限公司享有和承担。

详见 2018 年 11 月 17 日、2019 年 7 月 11 日在《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的公告。

按上述《物业租赁协议》2025 年上半年公司收取的租赁费用为 100.75 万元，产生的租赁收益为 88.06 万元。

(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

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司聘任简易程序向特定对象发行 A 股股票聘请专项审计机构

公司 2025 年 7 月 31 日召开的第十一届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2025 年度以简易程序向特定对象发行 A 股股票聘请专项审计机构的议案》，同意聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度以简易程序向特定对象发行股票的专项审计机构。具体内容详见 2025 年 8 月 1 日《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于聘请公司专项审计机构的公告》。

2、为全资子公司北海医药进行担保

公司 2025 年 7 月 31 日召开的第十一届董事会第十七次会议审议通过了《关于为全资子公司向银行申请融资提供担保的议案》，公司全资子公司北海医药向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区北海市分行申请融资 2,000 万元，借款期限 3 年。董事会同意公司对北海医药的上述借款提供抵押担保及连带责任保证担保。具体内容详见 2025 年 8 月 1 日《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于为控股子公司提供担保的公告》。

至本公告披露日，公司为北海医药对外担保的余额为 2,000 万元人民币。

3、高盛生物注销子公司

经高盛生物第二届董事会第三次会议审议通过，同意对其全资子公司广州国发智云科技信息服务有限公司进行注销。至 2025 年 3 月 12 日，注销登记手续已办理完成。

4、制药厂济川煎项目的研发

为不断优化现有产品结构，并结合按目录管理的古代经典名方新药免临床获批上市的利好政策支持，2023 年 5 月，制药厂委托相关方进行古代经典名方济川煎的研发，合同约定研发报酬为 590 万元人民币。目前该项目的研发正在进行中。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,154
------------------	--------

截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
------------------------	---

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
朱蓉娟	0	39,694,885	7.57	0	冻结 质押	39,694,885 21,000,000	境内自然 人
姚芳媛	0	12,323,000	2.35	0	质押	12,323,000	境内自然 人
郭焕珍	-2,702,883	12,026,617	2.29	0	无		境内自然 人
北海市路港建设投资 开发有限公司	-7,335,700	12,017,364	2.29	0	无		国有法人
温州启元资产管理有 限公司－启元尊享1号 私募证券投资基金	8,700,000	10,000,000	1.91	0	无		其他
广州市圆石投资管理 有限公司－圆石弘龙1 号私募证券投资基金	-2,623,300	6,794,200	1.30	0	无		其他
潘利斌	-2,000,000	6,620,550	1.26	0	无		境内自然 人
盛世融邦（广州）私募 证券投资基金管理有 限公司－盛世融邦9号 证券私募投资基金	-2,496,200	5,440,000	1.04	0	无		其他
吴思君	5,343,100	5,343,100	1.02	0	无		境内自然 人
何杏桃	0	4,560,301	0.87	0	无		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			
朱蓉娟	39,694,885		人民币普通股	39,694,885			
姚芳媛	12,323,000		人民币普通股	12,323,000			
郭焕珍	12,026,617		人民币普通股	12,026,617			
北海市路港建设投资开发有限公司	12,017,364		人民币普通股	12,017,364			
温州启元资产管理有限公司－启元尊 享1号私募证券投资基金	10,000,000		人民币普通股	10,000,000			
广州市圆石投资管理有限公司－圆石 弘龙1号私募证券投资基金	6,794,200		人民币普通股	6,794,200			
潘利斌	6,620,550		人民币普通股	6,620,550			
盛世融邦（广州）私募证券投资基金管 理有限公司－盛世融邦9号证券私募 投资基金	5,440,000		人民币普通股	5,440,000			
吴思君	5,343,100		人民币普通股	5,343,100			

何杏桃	4, 560, 301	人民币普通股	4, 560, 301
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	朱蓉娟与姚芳媛分别持有南宁市东方之星房地产开发有限责任公司 65%、16%的股份，为一致行动人。除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
姜烨	董事长	0	363, 300	363, 300	增持
吴培诚	董事	3, 504, 209	3, 885, 709	381, 500	增持
彭韬	董事	3, 472, 700	3, 472, 700	0	

其它情况说明
☒适用 ☐不适用

1、董事长姜烨先生增持股份的进展

姜烨先生于 2024 年 12 月 25 日披露了股份增持计划，计划自 2024 年 12 月 25 日起的 6 个月内，通过上海证券交易所系统允许的方式增持公司股份，增持金额不低于人民币 3, 000 万元，不超过人民币 6, 000 万元。

截至 2025 年 6 月 24 日，姜烨先生通过上海证券交易所系统以集中竞价交易的方式合计增持了公司股份 36.33 万股，增持金额为人民币 199.9461 万元。

在上述增持计划实施期间内，因定期报告及业绩预告窗口期、法定假期、市场环境变化等因素影响本次增持计划未能在原定期限内全部完成。2025 年 6 月 26 日，公司披露了《关于公司董事长姜烨先生增持公司股份进展暨增持计划延期的公告》，姜烨先生拟将原股份增持计划实施期

限延长 2 个月至 2025 年 8 月 24 日（增持计划延期实施期间遇到定期报告窗口期、公司股票因筹划重大事项停牌的，则增持计划将相应顺延实施）。目前增持计划仍在实施中。

2、董事吴培诚先生股份增持的结果

公司董事吴培诚先生 2025 年 1 月 20 日披露了股份增持计划，计划自 2025 年 1 月 20 日起的 6 个月内通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持公司股份，增持金额不低于人民币 200 万元，不超过人民币 400 万元。

截至 2025 年 6 月 25 日，吴培诚先生累计增持公司股份 38.15 万股，累计增持金额为 213.93 万元（不含手续费），本次增持计划已提前实施完毕。本次增持完成后，吴培诚先生持有公司股份 3,885,709 股，占公司总股本的 0.74%。

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

（三）其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：北海国发川山生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	133,595,009.11	144,837,656.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	414,000.00	3,800,000.00
应收账款	七、5	163,332,128.91	154,265,958.83
应收款项融资	七、7	92,255,622.90	96,016,260.18
预付款项	七、8	6,502,260.62	5,695,485.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	3,203,680.21	2,147,950.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	86,561,919.35	82,937,688.34
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	986,102.95	1,661,398.30
流动资产合计		486,850,724.05	491,362,398.26
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	七、16	2,485,842.72	4,982,470.06
长期股权投资	七、17	71,765,875.40	79,286,910.85
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	七、19	31,321,382.09	29,362,738.02
投资性房地产	七、20	32,570,474.14	34,118,751.16
固定资产	七、21	105,806,868.87	109,175,127.39
在建工程	七、22	2,140,535.55	1,960,725.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	34,802,808.62	37,207,983.01
无形资产	七、26	26,565,507.88	27,287,684.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	138,456,416.84	138,456,416.84
长期待摊费用	七、28	4,941,807.47	5,118,411.35
递延所得税资产	七、29	6,315,437.91	5,617,042.82
其他非流动资产	七、30	5,204,305.64	2,810,928.75
非流动资产合计		462,377,263.13	475,385,190.17
资产总计		949,227,987.18	966,747,588.43
流动负债：			
短期借款	七、32	954,570.35	954,570.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	12,707,652.35	9,471,644.77
应付账款	七、36	67,213,177.21	63,123,940.74
预收款项	七、37	116,389.52	222,338.88
合同负债	七、38	10,989,049.14	18,458,941.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	4,040,638.26	9,671,052.66
应交税费	七、40	4,847,616.46	5,844,460.45
其他应付款	七、41	24,855,179.48	26,745,242.34
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	5,002,311.85	5,216,285.39
其他流动负债	七、44	1,362,276.86	2,238,947.22

流动负债合计		132,088,861.48	141,947,423.83
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	七、47	32,737,643.67	35,427,084.94
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	七、29	1,971,268.22	1,981,989.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,708,911.89	37,409,074.57
负债合计		166,797,773.37	179,356,498.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	524,198,348.00	524,198,348.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	784,892,039.68	784,881,409.25
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积	七、59	33,994,377.93	33,994,377.93
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-572,428,940.49	-566,587,210.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		769,555,825.12	775,386,925.09
少数股东权益		12,874,388.69	12,004,164.94
所有者权益（或股东权益）合计		782,430,213.81	787,391,090.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		949,227,987.18	966,747,588.43

公司负责人：姜烨

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：北海国发川山生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		36,505,491.97	31,552,467.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	7,036,279.55	6,018,828.07
应收款项融资		1,371,131.18	5,321,363.07
预付款项		2,266,172.32	2,311,466.64
其他应收款	十九、2	106,410,571.26	103,951,214.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,026,309.66	7,933,917.83
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		56,258.75	72,711.62
流动资产合计		161,672,214.69	157,161,968.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	553,326,335.21	561,556,303.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,570,474.14	34,118,751.16
固定资产		68,896,325.49	70,927,459.18
在建工程		2,019,296.61	1,960,725.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,154,226.38	24,592,253.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,806,138.90	2,052,091.14
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,204,305.64	2,363,448.75
非流动资产合计		687,977,102.37	697,571,033.21
资产总计		849,649,317.06	854,733,002.16
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		2,125,279.50	1,873,057.20
预收款项		25,908.19	26,254.49
合同负债		1,046,174.72	1,360,317.15
应付职工薪酬		1,290,493.59	1,538,088.27
应交税费		382,801.02	386,087.34
其他应付款		11,940,664.88	12,824,172.71
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		69,964.97	110,803.48
流动负债合计		16,881,286.87	18,118,780.64
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		16,881,286.87	18,118,780.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		524,198,348.00	524,198,348.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		782,362,980.76	782,352,350.33
减：库存股			
其他综合收益		-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积		24,575,377.13	24,575,377.13
未分配利润		-497,268,675.70	-493,411,853.94
所有者权益（或股东权益）合计		832,768,030.19	836,614,221.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		849,649,317.06	854,733,002.16

公司负责人：姜烨

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		153,729,775.86	176,738,830.26
其中：营业收入	七、61	153,729,775.86	176,738,830.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,251,517.89	178,427,487.73
其中：营业成本	七、61	119,851,538.35	133,184,206.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,470,830.65	1,610,753.55
销售费用	七、63	11,267,671.75	16,586,665.71
管理费用	七、64	24,880,449.43	23,872,845.89
研发费用	七、65	3,224,250.86	3,615,429.76
财务费用	七、66	556,776.85	-442,413.86
其中：利息费用		1,086,741.30	921,056.52
利息收入		643,836.33	1,509,866.20
加：其他收益	七、67	107,161.12	484,000.59
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	8,496,715.88	-9,704,426.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,252,026.86	-9,979,536.42
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）	七、70	-41,355.93	21,734.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,074,966.57	-2,807,572.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-583,022.14	-12,352.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-141.71	1,377.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,617,351.38	-13,705,897.18
加：营业外收入	七、74	110,033.90	41,195.79
减：营业外支出	七、75	72,931.18	24,163.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,580,248.66	-13,688,865.31
减：所得税费用	七、76	391,257.99	1,161,565.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,971,506.65	-14,850,430.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,971,506.65	-14,850,430.83

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）		-5,841,730.40	-16,109,586.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		870,223.75	1,259,156.11
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		-4,971,506.65	-14,850,430.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,841,730.40	-16,109,586.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		870,223.75	1,259,156.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.03

公司负责人：姜烨

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	9,055,348.34	15,914,272.78
减：营业成本	十九、4	7,268,390.92	8,626,198.82
税金及附加		954,836.91	986,905.95
销售费用		2,057,041.22	6,731,616.29
管理费用		10,303,616.90	10,261,382.74
研发费用		22,044.38	149,941.18
财务费用		-743,228.16	-1,045,098.27
其中：利息费用			

利息收入		746,463.31	1,047,640.00
加：其他收益		24,913.38	27,034.39
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	7,543,093.75	-11,206,270.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,543,093.75	-11,206,270.94
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）		-239,268.71	-73,209.14
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-377,331.74	-12,352.89
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-264.20	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,856,211.35	-21,061,472.51
加：营业外收入		32.18	5.53
减：营业外支出		642.59	21,502.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,856,821.76	-21,082,969.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,856,821.76	-21,082,969.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,856,821.76	-21,082,969.11
（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		-3,856,821.76	-21,082,969.11
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：姜烨 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		156,888,009.57	184,404,032.56
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		64,159.37	278,389.84
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	17,962,902.93	2,243,866.18
经营活动现金流入小计		174,915,071.87	186,926,288.58
购买商品、接受劳务支付的现金		123,058,033.10	133,390,183.24
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		32,568,282.13	33,161,354.61
支付的各项税费		6,890,534.89	8,158,299.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	30,959,474.23	23,593,819.21
经营活动现金流出小计		193,476,324.35	198,303,656.62
经营活动产生的现金流量净额		-18,561,252.48	-11,377,368.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78	10,419,132.10	
取得投资收益收到的现金	七、78	5,353,930.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,900.00	47,614.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,778,962.31	47,614.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七、78	1,995,268.85	3,882,678.20
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,995,268.85	3,882,678.20
投资活动产生的现金流量净额		11,783,693.46	-3,835,064.20
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,630.43	
筹资活动现金流入小计		10,630.43	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,386,649.84	689,225.83
筹资活动现金流出小计		2,386,649.84	689,225.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,376,019.41	-689,225.83
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		-9,153,578.43	-15,901,658.07
加：期初现金及现金等价物余额		133,206,335.92	142,946,995.98
六、期末现金及现金等价物余额		124,052,757.49	127,045,337.91

公司负责人：姜烨 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

母公司现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		9,975,655.78	16,908,858.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		161,104.14	727,293.92
经营活动现金流入小计		10,136,759.92	17,636,152.16
购买商品、接受劳务支付的现金		3,012,793.23	3,963,693.14
支付给职工及为职工支付的现金		8,071,857.54	9,145,754.03
支付的各项税费		1,564,773.16	1,803,275.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,407,519.04	10,616,115.72

经营活动现金流出小计		19,056,942.97	25,528,837.99
经营活动产生的现金流量净额		-8,920,183.05	-7,892,685.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,419,132.10	
取得投资收益收到的现金		5,353,930.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,900.00	41,614.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,499,443.28	3,565,407.10
投资活动现金流入小计		17,278,405.59	3,607,021.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		665,828.12	1,357,583.65
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		2,750,000.00	9,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,415,828.12	10,357,583.65
投资活动产生的现金流量净额		13,862,577.47	-6,750,562.55
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,630.43	
筹资活动现金流入小计		10,630.43	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		10,630.43	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		31,552,467.12	46,842,213.88
六、期末现金及现金等价物余额			
		36,505,491.97	32,198,965.50

公司负责人：姜烨

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	524,198,348.00				784,881,409.25		-1,100,000.00		33,994,377.93		-566,587,210.09		775,386,925.09	12,004,164.94	787,391,090.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	524,198,348.00				784,881,409.25		-1,100,000.00		33,994,377.93		-566,587,210.09		775,386,925.09	12,004,164.94	787,391,090.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,630.43						-5,841,730.40		-5,831,099.97	870,223.75	-4,960,876.22
（一）综合收益总额											-5,841,730.40		-5,841,730.40	870,223.75	-4,971,506.65
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资															

本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					10,630.43							10,630.43		10,630.43	
四、本期期末余额	524,198,348.00				784,892,039.68		-1,100,000.00		33,994,377.93		-572,428,940.49		769,555,825.12	12,874,388.69	782,430,213.81

项目	2024 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	524,198,348.00				784,881,409.25		-1,100,000.00		33,994,377.93		-472,736,969.35		869,237,165.83	10,067,348.90	879,304,514.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	524,198,348.00				784,881,409.25		-1,100,000.00		33,994,377.93		-472,736,969.35		869,237,165.83	10,067,348.90	879,304,514.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,109,586.94		-16,109,586.94	1,259,156.11	-14,850,430.83
（一）综合收益总额											-16,109,586.94		-16,109,586.94	1,259,156.11	-14,850,430.83
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	524,198,348.00				784,881,409.25		-1,100,000.00		33,994,377.93		-488,846,556.29		853,127,578.89	11,326,505.01	864,454,083.90

公司负责人：姜烨

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	524,198,348.00				782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-493,411,853.94	836,614,221.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	524,198,348.00				782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-493,411,853.94	836,614,221.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,630.43					-3,856,821.76	-3,846,191.33
（一）综合收益总额										-3,856,821.76	-3,856,821.76
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					10,630.43						10,630.43
四、本期期末余额	524,198,348.00				782,362,980.76		-1,100,000.00		24,575,377.13	-497,268,675.70	832,768,030.19

项目	2024 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	524,198,348.00			782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-461,321,964.48	868,704,110.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	524,198,348.00			782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-461,321,964.48	868,704,110.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-21,082,969.11	-21,082,969.11
（一）综合收益总额									-21,082,969.11	-21,082,969.11
（二）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．对所有者（或股东）的分配										
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．其他										
（五）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	524,198,348.00			782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-482,404,933.59	847,621,141.87

公司负责人：姜烨

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

北海国发川山生物股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字（1992）50 号文批准，定向募集成立的股份有限公司，于 1993 年 1 月 22 日在北海市工商行政管理局登记注册，总部位于广西壮族自治区北海市。公司现持有统一社会信用代码为 91450500198228069W 的营业执照，注册资本 524,198,348.00 元，股份总数 524,198,348 股(每股面值 1 元)，其中：无限售条件的流通股份为 524,198,348 股。公司股票已于 2003 年 1 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属批发行业。主要经营活动为批发零售各类药品、医疗器械，生产并销售珍珠明目滴眼液等中成药，DNA 检测设备、耗材的销售及检测服务和艺术品销售。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 15 日召开的第十一届董事会第十八次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过资产总额 0.3%
应收款项本期坏账准备收回或转回金	单项坏账准备金额超过资产总额 0.3%

额重要的	
本期重要的应收款项核销	单项应收款项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%
重要的筹资活动现金流量	单项筹资活动现金流量金额超过资产总额 5%
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司
重要的联营企业	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要联营企业

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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，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，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非

该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或

不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
银行承兑汇票		

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并财务报表范围内应收款项组合	应收本公司合并范围内关联方款项	不计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	100
5 年以上	100

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

见五、重要会计政策及会计估计 12、应收票据和 13、应收账款。

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并财务报表范围内应收款项组合	应收本公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	100
5 年以上	100

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

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

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的

金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的列报方法：公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	10-40	3	2.4-9.7
机器设备	年限平均法	8-20	3	4.8-12.1
运输设备	年限平均法	7-10	3	9.7-13.9
电子及其他设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4

22、 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
工程施工	达到预定可使用状态并完成验收时点

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及其他等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据		摊销方法
土地使用权	40-50 年	参照不动产权证书使用期限	直线法
专有技术	5-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	
其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 物料消耗

物料消耗指公司为实施研究开发活动而实际发生的直接消耗的材料

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 使用权资产摊销费用

使用权资产摊销费用是指用于研究开发活动的资产租赁费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括差旅费、交通费等。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

☒ 适用 ☐ 不适用

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

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. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）按时点确认的收入

公司销售及批发医药产品、销售 DNA 检测仪器及耗材、司法鉴定服务、艺术品等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）按履约进度确认的收入

公司提供包括技术培训、精准治疗指导咨询、DNA 测序及数据库建库等技术服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司在该段时间内按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，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。

（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

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司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且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时, 公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示: (1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利; (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日, 公司将租赁期不超过 12 个月, 且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁; 将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁, 公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括: 1) 租赁负债的初始计量金额; 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额, 存在租赁激励的, 扣除已享受的租赁激励相关金额; 3) 承租人发生的初始直接费用; 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 公司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, 公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 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, 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, 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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日, 公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日, 公司按照租赁投资净额 (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) 确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间, 公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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). 2025 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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额	10%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
高盛生物、高盛智造	15%
正航鉴定中心、广州国发生物科技有限公司（以下简称国发生物）、广东高盛信息科技有限公司（以下简称高盛信息）、北京香雅、钦州国发医药连锁有限责任公司（以下简称钦州连锁）、北京文化、深圳公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1. 增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。高盛智造公司享受上述税收优惠。

2. 企业所得税

高盛生物公司于 2022 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR202244011199)，本期企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

高盛智造于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR202344012800)，本期企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

根据《财政部 国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。广东正航公司、国发生物公司、高盛信息公司、北京香雅公司、钦州连锁公司、北京文化公司及深圳公司符合小微企业的标准，报告期内享受上述所得税税收优惠。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,231.37	39,469.27
银行存款	123,790,254.40	133,014,475.56
其他货币资金	9,758,523.34	11,783,711.30
存放财务公司存款		
合计	133,595,009.11	144,837,656.13
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

1) 期末银行存款中包括受限资金：ETC 冻结资金 2,000.00 元，因与客户开展业务而开立的中国光大银行股份有限公司西安经济技术开发区支行账户(账户尾号 5647)余额 47,219.86 元及中信银行西安分行账户（账户尾号 0322）余额 179,390.10 元。

2) 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 8,929,491.66 元，保函保证金 384,150.00 元，微信或 POS 机刷卡余额 444,881.68 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	129,000.00	
商业承兑票据	285,000.00	3,800,000.00
合计	414,000.00	3,800,000.00

(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	429,000.00	100.00	15,000.00	3.50	414,000.00	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
其中：										
商业承兑汇票	300,000.00	69.93	15,000.00	5.00	285,000.00	4,000,000.00	100.00	200,000.00	5.00	3,800,000.00
银行承兑汇票	129,000.00	30.07			129,000.00					
合计	429,000.00	/	15,000.00	/	414,000.00	4,000,000.00	/	200,000.00	/	3,800,000.00

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

组合计提项目：商业承兑汇票

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 (%)
商业承兑汇票组合	300,000.00	15,000.00	5.00
合计	300,000.00	15,000.00	5.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

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（%）
银行承兑汇票	129,000.00		
合计	129,000.00		

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

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

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	
按组合计提坏账准备	200,000.00	-185,000.00				15,000.00
合计	200,000.00	-185,000.00				15,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(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）	97,230,744.44	95,878,611.33
1 年以内小计	97,230,744.44	95,878,611.33
1 至 2 年	46,950,088.56	42,316,501.16
2 至 3 年	27,131,096.81	25,174,897.67
3 至 4 年	14,169,477.74	10,086,877.91

4 至 5 年	6,745,495.79	5,590,193.93
5 年以上	94,721,114.22	93,505,793.23
合计	286,948,017.56	272,552,875.23

(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	49,679,793.68	17.31	49,679,793.68	100.00		49,681,801.68	18.23	49,681,801.68	100.00	
其中：										
单项计提	49,679,793.68	17.31	49,679,793.68	100.00		49,681,801.68	18.23	49,681,801.68	100.00	
按组合计提坏账准备	237,268,223.88	82.69	73,936,094.97	31.16	163,332,128.91	222,871,073.55	81.77	68,605,114.72	30.78	154,265,958.83
其中：										
账龄组合	237,268,223.88	82.69	73,936,094.97	31.16	163,332,128.91	222,871,073.55	81.77	68,605,114.72	30.78	154,265,958.83
合计	286,948,017.56	/	123,615,888.65	/	163,332,128.91	272,552,875.23	/	118,286,916.40	/	154,265,958.83

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
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	4,054,469.86	100.00	预计逾期货款收回的信用风险高
广西南宁朝盛房地产开发有限公司	2,219,600.00	2,219,600.00	100.00	
广东康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100.00	
江苏常隆化工有限公司	1,067,837.50	1,067,837.50	100.00	
其他客户	40,366,887.08	40,366,887.08	100.00	
合计	49,679,793.68	49,679,793.68	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	97,230,744.44	4,861,537.23	5.00
1-2 年	46,950,088.56	4,695,008.84	10.00
2-3 年	27,030,921.95	5,406,184.38	20.00
3-4 年	14,166,208.84	7,083,104.43	50.00
4-5 年	6,745,495.79	6,745,495.79	100.00
5 年以上	45,144,764.30	45,144,764.30	100.00
合计	237,268,223.88	73,936,094.97	31.16

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

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	49,681,801.68		2,008.00			49,679,793.68
按组合计提坏账准备	68,605,114.72	5,330,980.25				73,936,094.97
合计	118,286,916.40	5,330,980.25	2,008.00			123,615,888.65

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
钦州市中医医院	17,080,909.86		17,080,909.86	5.95	1,505,699.76
第二名	7,919,620.00		7,919,620.00	2.76	4,301,055.80
钦州市钦北区人民医院	6,258,983.56		6,258,983.56	2.18	2,844,013.59
第四名	4,984,650.00		4,984,650.00	1.74	3,191,772.32
第五名	4,927,644.00		4,927,644.00	1.72	1,184,978.80
合计	41,171,807.42		41,171,807.42	14.35	13,027,520.27

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

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

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,371,131.18	5,321,363.07
应收账款	90,884,491.72	90,694,897.11
合计	92,255,622.90	96,016,260.18

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	342,036.50	
合计	342,036.50	

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(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	98,160,656.76	100.00	5,905,033.86	6.02	92,255,622.90	101,885,228.72	100.00	5,868,968.54	5.76	96,016,260.18
其中：										
银行承兑汇票	1,371,131.18	1.40			1,371,131.18	5,321,363.07	5.22			5,321,363.07
应收账款	96,789,525.58	98.60	5,905,033.86	6.10	90,884,491.72	96,563,865.65	94.78	5,868,968.54	6.08	90,694,897.11
合计	98,160,656.76	/	5,905,033.86	/	92,255,622.90	101,885,228.72	/	5,868,968.54	/	96,016,260.18

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

组合计提项目：银行承兑汇票

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 (%)
银行承兑汇票组合	1,371,131.18		
合计	1,371,131.18		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：应收账款

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（%）
应收账款——账龄组合	96,789,525.58	5,905,033.86	6.10
合计	96,789,525.58	5,905,033.86	6.10

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

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

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	
按组合计提坏账准备	5,868,968.54	36,065.32				5,905,033.86
合计	5,868,968.54	36,065.32				5,905,033.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(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

对于持有的银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值；对于持有的应收账款，采用考虑信用风险后的账面金额确定其公允价值。本期银行承兑汇票减少 3,950,231.89 元、应收账款增加 189,594.61 元。

(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	4,140,172.11	63.67	3,307,976.59	58.08
1 至 2 年	2,192,000.00	33.71	2,298,500.00	40.36
2 至 3 年	106,500.00	1.64	66,710.86	1.17
3 年以上	63,588.51	0.98	22,298.43	0.39
合计	6,502,260.62	100.00	5,695,485.88	100.00

(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 (%)
湖南易能生物医药有限公司	2,192,000.00	33.71
浙江达普生物科技有限公司	900,000.00	13.84
广州新务科学技术有限公司	827,120.00	12.72
陕西奥宝生物科技有限公司	290,594.00	4.47
珠海元航生物科技有限公司	168,516.00	2.59
合计	4,378,230.00	67.33

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	3,203,680.21	2,147,950.60
合计	3,203,680.21	2,147,950.60

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,352,493.73	2,102,602.78
1 年以内小计	2,352,493.73	2,102,602.78
1 至 2 年	977,422.23	89,544.00
2 至 3 年	59,664.00	59,499.96
3 至 4 年	82,799.96	44,576.80
4 至 5 年	7,276.80	25,318.61
5 年以上	31,763,364.21	31,891,119.66
合计	35,243,020.93	34,212,661.81

(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
押金保证金	1,656,872.75	1,659,805.93
暂借款	932,432.34	501,041.67
应收暂付款	545,492.42	553,963.07

历史遗留款项	28,640,875.60	28,640,875.60
其他	3,467,347.82	2,856,975.54
合计	35,243,020.93	34,212,661.81

(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)	
2025年1月1日余额	105,130.15	8,954.40	31,950,626.66	32,064,711.21
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-48,871.11	48,871.11		
—转入第三阶段		-5,966.40	5,966.40	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	61,365.66	45,883.12	-132,619.27	-25,370.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	117,624.70	97,742.23	31,823,973.79	32,039,340.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	21,519,656.21					21,519,656.21
按组合计提坏账准备	10,545,055.00	-25,370.49				10,519,684.51
合计	32,064,711.21	-25,370.49				32,039,340.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
南宁万安特农化有限责任公司	5,500,000.00	15.61	历史遗留款项	5 年以上	5,500,000.00
广西迈迪森药业有限公司	2,529,070.00	7.18	历史遗留款项	5 年以上	2,529,070.00
中国科学院南海海洋研究所	1,600,000.00	4.54	历史遗留款项	5 年以上	1,600,000.00
原生物农药业务历史遗留款	1,453,269.20	4.12	历史遗留款项	5 年以上	1,453,269.20
张春飞	1,166,337.12	3.31	历史遗留款项	5 年以上	1,166,337.12
合计	12,248,676.32	34.75	/	/	12,248,676.32

(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	1,237,993.72		1,237,993.72	3,034,509.64		3,034,509.64
在产品	2,935,397.71		2,935,397.71	3,250,517.29		3,250,517.29
库存商品	76,535,482.67	1,397,455.69	75,138,026.98	73,459,239.05	3,003,216.21	70,456,022.84
发出商品	5,297,831.82		5,297,831.82	3,816,560.60		3,816,560.60
包装物	1,588,035.88		1,588,035.88	2,006,262.82		2,006,262.82
其他	364,633.24		364,633.24	373,815.15		373,815.15
合计	87,959,375.04	1,397,455.69	86,561,919.35	85,940,904.55	3,003,216.21	82,937,688.34

(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		69,426.09		69,426.09		
在产品		5,556.04		5,556.04		
库存商品	3,003,216.21	207,354.40		1,813,114.92		1,397,455.69
包装物		300,685.61		300,685.61		
合计	3,003,216.21	583,022.14		2,188,782.66		1,397,455.69

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或售出
在产品		
包装物		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

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
待抵扣及认证进项税	175,120.63	621,900.69
预缴企业所得税	810,982.32	1,039,497.61
合计	986,102.95	1,661,398.30

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

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	2,758,018.55		2,758,018.55	5,062,170.57	79,700.51	4,982,470.06	
其中：未实现融资收益	272,175.83		272,175.83	516,864.85		516,864.85	4.82%
合计	2,485,842.72		2,485,842.72	5,062,170.57	79,700.51	4,982,470.06	/

(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										
其中：										
按组合计提 坏账准备	2,758,018.55	100.00			2,758,018.55	5,062,170.57	100.00	79,700.51	1.57	4,982,470.06
其中：										
按组合计提 坏账准备	2,758,018.55	100.00			2,758,018.55	5,062,170.57	100.00	79,700.51	1.57	4,982,470.06
合计	2,758,018.55	/		/	2,758,018.55	5,062,170.57	/	79,700.51	/	4,982,470.06

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

组合计提项目：按组合计提坏账准备

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（%）
项目组合	2,758,018.55		
合计	2,758,018.55		

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

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	79,700.51	-79,700.51				
合计	79,700.51	-79,700.51				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
华大共赢一 号基金	74,214,762.97			10,419,132.10	7,543,093.75			5,353,930.21			65,984,794.41	
深晓基因	5,072,147.88				708,933.11						5,781,080.99	
小计	79,286,910.85			10,419,132.10	8,252,026.86			5,353,930.21			71,765,875.40	
合计	79,286,910.85			10,419,132.10	8,252,026.86			5,353,930.21			71,765,875.40	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
北海银湾科技产业股份 有限公司	110.00						110.00			-110.00	
合计	110.00						110.00			-110.00	/

(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

说明：对北海银湾科技产业股份有限公司投资的期初账面余额为 110 万元，前期已确认公允价值变动-110 万元，期初和期末的账面价值为 0.00 元。

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	31,321,382.09	29,362,738.02
其中：权益工具投资	31,321,382.09	29,362,738.02
合计	31,321,382.09	29,362,738.02

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	97,126,225.39	97,126,225.39
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	97,126,225.39	97,126,225.39
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	63,007,474.23	63,007,474.23
2. 本期增加金额	1,548,277.02	1,548,277.02
(1) 计提或摊销	1,548,277.02	1,548,277.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	64,555,751.25	64,555,751.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	32,570,474.14	32,570,474.14
2. 期初账面价值	34,118,751.16	34,118,751.16

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,806,868.87	109,175,127.39
固定资产清理		
合计	105,806,868.87	109,175,127.39

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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	131,258,854.32	109,725,995.67	12,031,630.33	18,153,862.09	271,170,342.41
2. 本期增加金额		223,362.83	505,154.86	605,760.18	1,334,277.87
（1）购置		223,362.83	505,154.86	605,760.18	1,334,277.87
3. 本期减少金额		25,770.62	293,672.92	105,675.16	425,118.70
（1）处置或报废		25,770.62	293,672.92	105,675.16	425,118.70
4. 期末余额	131,258,854.32	109,923,587.88	12,243,112.27	18,653,947.11	272,079,501.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,605,158.94	82,729,764.50	7,621,559.44	11,215,021.29	160,171,504.17
2. 本期增加金额	1,625,740.28	2,085,271.40	385,757.18	521,900.36	4,618,669.22
（1）计提	1,625,740.28	2,085,271.40	385,757.18	521,900.36	4,618,669.22
3. 本期减少金额		22,646.95	223,698.60	94,905.98	341,251.53
（1）处置或报废		22,646.95	223,698.60	94,905.98	341,251.53
4. 期末余额	60,230,899.22	84,792,388.95	7,783,618.02	11,642,015.67	164,448,921.86
三、减值准备					
1. 期初余额		1,823,710.85			1,823,710.85
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		1,823,710.85			1,823,710.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	71,027,955.10	23,307,488.08	4,459,494.25	7,011,931.44	105,806,868.87
2. 期初账面价值	72,653,695.38	25,172,520.32	4,410,070.89	6,938,840.80	109,175,127.39

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	697,700.01

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
医药物流园	5,461,389.23	权证尚在办理之中

(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	2,140,535.55	1,960,725.72
工程物资		
合计	2,140,535.55	1,960,725.72

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
消毒液成品仓库建设项目	1,962,024.67		1,962,024.67	1,903,453.78		1,903,453.78
滴眼剂车间改造项目	57,271.94		57,271.94	57,271.94		57,271.94
合成生物学项目	121,238.94		121,238.94			
合计	2,140,535.55		2,140,535.55	1,960,725.72		1,960,725.72

(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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

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

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,842,597.19	40,842,597.19
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额	676,873.00	676,873.00

(1) 处置	676,873.00	676,873.00
4. 期末余额	40,165,724.19	40,165,724.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,634,614.18	3,634,614.18
2. 本期增加金额	2,066,737.91	2,066,737.91
(1) 计提	2,066,737.91	2,066,737.91
3. 本期减少金额	338,436.52	338,436.52
(1) 处置	338,436.52	338,436.52
4. 期末余额	5,362,915.57	5,362,915.57
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	34,802,808.62	34,802,808.62
2. 期初账面价值	37,207,983.01	37,207,983.01

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

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	专有技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,524,053.28	6,594,591.64	2,052,498.62	54,171,143.54
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	45,524,053.28	6,594,591.64	2,052,498.62	54,171,143.54
二、累计摊销				
1. 期初余额	19,490,232.38	6,324,924.97	1,068,301.99	26,883,459.34
2. 本期增加金额	457,162.74		265,013.58	722,176.32
(1) 计提	457,162.74		265,013.58	722,176.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	19,947,395.12	6,324,924.97	1,333,315.57	27,605,635.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25, 576, 658. 16	269, 666. 67	719, 183. 05	26, 565, 507. 88
2. 期初账面价值	26, 033, 820. 90	269, 666. 67	984, 196. 63	27, 287, 684. 20

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

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		
高盛生物	253, 810, 921. 85					253, 810, 921. 85
正航鉴定中心	285, 123. 52					285, 123. 52
合计	254, 096, 045. 37					254, 096, 045. 37

(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		

高盛生物	115,639,628.53					115,639,628.53
合计	115,639,628.53					115,639,628.53

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
高盛生物	资产组涉及的固定资产、无形资产、使用权资产和商誉	DNA 检测设备、耗材及检测服务	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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
医药门店改造	104,652.04	12,718.81	49,844.87		67,525.98
绿化补偿费	850,000.00		49,999.98		800,000.02
装修费	3,550,606.59	553,292.76	459,094.37		3,644,804.98
其他	613,152.72		183,676.23		429,476.49
合计	5,118,411.35	566,011.57	742,615.45		4,941,807.47

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	28,955,965.63	4,938,263.91	24,456,852.24	4,283,549.95
内部交易未实现利润	5,039,886.47	755,982.97	5,287,086.93	767,309.25
可抵扣亏损	2,679,088.13	401,863.22	2,679,088.13	401,863.22
其他非流动金融资产公允价值变动	866,233.60	129,935.04	866,233.60	129,935.04
租赁负债	37,390,561.22	2,950,972.27	40,273,069.18	3,249,060.63
合计	74,931,735.05	9,177,017.41	73,562,330.08	8,831,718.09

(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	402,805.00	60,420.76	534,804.80	80,220.72
固定资产加速折旧	6,867,648.25	776,462.35	6,867,648.25	776,462.35
使用权资产	34,802,808.52	2,791,326.95	37,207,983.01	3,075,889.30
长期应收款	2,485,842.72	124,292.14	3,468,160.45	173,408.02
金融工具公允价值变动	4,321,382.10	1,080,345.52	4,362,738.02	1,090,684.51
合计	48,880,486.59	4,832,847.72	52,441,334.53	5,196,664.90

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,861,579.50	6,315,437.91	3,214,675.27	5,617,042.82
递延所得税负债	2,861,579.50	1,971,268.22	3,214,675.27	1,981,989.63

(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		
可抵扣亏损	89,332,537.89	87,152,657.82
资产减值准备	135,877,354.74	136,870,371.48
金融工具公允价值变动	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	226,309,892.63	225,123,029.30

(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
2025年		12,686,432.02	
2026年	12,588,710.75	12,588,710.75	
2027年	13,578,653.27	13,578,653.27	
2028年	23,235,392.26	23,235,392.26	
2029年	24,646,581.52	25,063,469.52	
2030年	15,283,200.09		
合计	89,332,537.89	87,152,657.82	/

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
合同资产						
预付设备及工程款	5,204,305.64		5,204,305.64	2,810,928.75		2,810,928.75
合计	5,204,305.64		5,204,305.64	2,810,928.75		2,810,928.75

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	9,542,251.62	9,542,251.62	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金及受限账户	11,230,042.14	11,230,042.14	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金及受限账户
固定资产	1,921,923.41	957,230.59	抵押	抵押授信	1,921,923.41	980,533.84	抵押	抵押授信
无形资产	1,391,339.10	806,705.55	抵押	抵押授信	1,391,339.10	820,301.67	抵押	抵押授信
其中：数据资源								
应收账款	976,500.00	927,675.00	质押	应收账款保理	976,500.00	927,675.00	质押	应收账款保理
合计	13,832,014.13	12,233,862.76	/	/	15,519,804.65	13,958,552.65	/	/

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	954,570.35	954,570.35
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	954,570.35	954,570.35

短期借款分类的说明：质押借款为应收账款保理质押。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,707,652.35	9,471,644.77
合计	12,707,652.35	9,471,644.77

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
货款	65,776,711.60	61,527,234.38
工程及设备款	1,385,465.61	1,395,265.61
其他劳务或服务	51,000.00	201,440.75
合计	67,213,177.21	63,123,940.74

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	116,389.52	222,338.88
合计	116,389.52	222,338.88

(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	10,989,049.14	18,458,941.03
合计	10,989,049.14	18,458,941.03

(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	9,462,531.35	24,910,144.97	30,332,038.06	4,040,638.26
二、离职后福利-设定提存计划	9,954.62	2,016,605.09	2,026,559.71	
三、辞退福利	198,566.69	125,169.87	323,736.56	

四、一年内到期的其他福利				
合计	9,671,052.66	27,051,919.93	32,682,334.33	4,040,638.26

(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	9,363,208.32	21,625,075.41	27,033,933.01	3,954,350.72
二、职工福利费	52,719.33	1,623,336.39	1,616,469.72	59,586.00
三、社会保险费	6,153.76	886,568.54	892,722.30	
其中：医疗保险费	5,912.44	834,715.48	840,627.92	
工伤保险费	241.32	49,410.62	49,651.94	
生育保险费		2,442.44	2,442.44	
四、住房公积金		532,459.60	532,459.60	
五、工会经费和职工教育经费	20,769.45	163,453.81	162,975.16	21,248.10
六、短期带薪缺勤	19,680.49	79,251.22	93,478.27	5,453.44
七、短期利润分享计划				
合计	9,462,531.35	24,910,144.97	30,332,038.06	4,040,638.26

(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	9,652.96	1,945,418.64	1,955,071.60	
2、失业保险费	301.66	71,186.45	71,488.11	
3、企业年金缴费				
合计	9,954.62	2,016,605.09	2,026,559.71	

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	3,697,412.67	4,838,100.91
消费税	5.58	234.96
企业所得税	800,591.59	578,052.76
个人所得税	174,935.53	250,446.81
城市维护建设税	50,448.66	63,419.84
房产税	55,192.63	24,857.28
教育费附加	21,901.48	27,706.24
地方教育附加	14,133.12	17,593.48
其他	32,995.20	44,048.17
合计	4,847,616.46	5,844,460.45

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	598,991.05	598,991.05
其他应付款	24,256,188.43	26,146,251.29
合计	24,855,179.48	26,745,242.34

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	598,991.05	598,991.05
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	598,991.05	598,991.05

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：尚无法联系到支付对象。

(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
押金保证金	1,910,264.47	2,008,766.39
应付暂收款	13,681,703.48	14,751,540.64
其他	8,664,220.48	9,385,944.26
合计	24,256,188.43	26,146,251.29

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、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		

1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	5, 002, 311. 85	5, 216, 285. 39
合计	5, 002, 311. 85	5, 216, 285. 39

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1, 362, 276. 86	2, 238, 947. 22
合计	1, 362, 276. 86	2, 238, 947. 22

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	49,900,928.46	53,585,883.86
减：未确认融资费用	12,160,972.94	12,942,513.53
减：一年内到期部分	5,002,311.85	5,216,285.39
合计	32,737,643.67	35,427,084.94

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

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	524,198,348.00						524,198,348.00

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）	768,867,913.84			768,867,913.84
其他资本公积	16,013,495.41	10,630.43		16,024,125.84
合计	784,881,409.25	10,630.43		784,892,039.68

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-110.00							-110.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-110.00							-110.00
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-110.00							-110.00

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	33,994,377.93			33,994,377.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	33,994,377.93			33,994,377.93

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	-566,587,210.09	-472,736,969.35
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	-566,587,210.09	-472,736,969.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,841,730.40	-93,850,240.74
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	-572,428,940.49	-566,587,210.09

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	151,926,066.74	118,100,709.62	175,400,580.48	131,325,324.53
其他业务	1,803,709.12	1,750,828.73	1,338,249.78	1,858,882.15
合计	153,729,775.86	119,851,538.35	176,738,830.26	133,184,206.68

(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		
医药流通	95,370,774.04	82,080,164.38
医药制造	12,742,097.92	8,773,822.81
DNA 检测设备、耗材及检测服务	34,060,391.42	22,325,928.81
司法鉴定	9,560,803.50	4,045,357.64
其他	394,498.24	924,861.39
按经营地区分类		
国内市场	152,016,866.25	118,150,135.03
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	151,622,368.01	117,225,273.64
在某一时段内确认收入	394,498.24	924,861.39
合计	152,016,866.25	118,150,135.03

其他说明

√适用 □不适用

上述合同产生的营业收入分解信息与表（1）营业收入之间的差异为公司租赁收入。

(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

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	2,150.97	6,084.96
城市维护建设税	276,219.73	335,910.56
教育费附加	118,044.29	143,292.17
房产税	636,508.41	638,281.51
土地使用税	291,611.03	291,525.93
车船使用税	5,090.72	7,424.80
印花税	61,597.54	92,162.21
地方教育附加	79,108.86	96,071.41
环境保护税	499.10	
合计	1,470,830.65	1,610,753.55

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	7,220,880.75	7,804,996.83
业务接待费	618,248.30	1,246,851.37
差旅费	572,102.81	630,318.75
广告宣传费	443,788.08	1,962,575.34
物料消耗及促销	385,310.49	1,630,381.12
使用权资产摊销	381,167.59	295,593.03
车辆使用费	344,259.18	319,667.51
招投标费	254,469.43	281,429.79
咨询费	228,464.04	489,933.16
折旧费	173,637.46	69,886.84
其他	645,343.62	1,855,031.97
合计	11,267,671.75	16,586,665.71

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	12,916,514.50	11,784,853.36
咨询服务费	2,677,628.06	1,328,395.33
业务招待费	2,290,827.41	3,500,899.78
折旧及摊销费	1,680,425.66	1,534,619.66
使用权资产摊销	1,472,543.15	248,580.90
差旅费	853,988.54	942,963.75
办公费	846,025.97	1,007,619.93
董事会费	598,549.89	615,586.00
会务费	335,704.51	323,303.81
车辆使用费	246,120.08	404,010.17
租赁费	170,856.18	1,504,281.11
修理费	116,997.74	345,843.56
其他	674,267.74	331,888.53
合计	24,880,449.43	23,872,845.89

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	1,480,916.19	1,400,465.25
物料消耗	1,120,371.27	1,405,166.97
折旧费	539,803.53	597,704.40
其他	83,159.87	212,093.14
合计	3,224,250.86	3,615,429.76

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	1,086,741.30	921,056.52

减：利息收入	643,836.33	1,509,866.20
汇兑损失	-13,376.27	19,795.08
其他	127,248.15	126,600.74
合计	556,776.85	-442,413.86

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
代扣代缴个人所得税的手续费返还	54,199.66	63,830.13
创新创业大赛奖励	20,000.00	100,000.00
高新企业补助	16,561.98	220,000.00
增值税加计抵减及减免	14,325.88	99,170.46
其他	2,073.60	1,000.00
合计	107,161.12	484,000.59

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	8,252,026.86	-9,979,536.42
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		
黄埔分局项目收益	244,689.02	275,109.84
合计	8,496,715.88	-9,704,426.58

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-41,355.93	21,734.05
合计	-41,355.93	21,734.05

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	185,000.00	42,500.00
应收账款坏账损失	-5,328,972.25	-2,076,144.76
其他应收款坏账损失	25,370.49	48,929.96
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	79,700.51	
财务担保相关减值损失		
应收款项融资减值准备	-36,065.32	-822,857.54
合计	-5,074,966.57	-2,807,572.34

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-583,022.14	-12,352.89
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	-583,022.14	-12,352.89

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-20,333.33	1,377.46
其他资产处置收益	20,191.62	
合计	-141.71	1,377.46

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的应付款项	110,000.00		110,000.00
其他	33.90	41,195.79	33.90
合计	110,033.90	41,195.79	110,033.90

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	10,454.33	24,163.79	10,454.33
其中：固定资产处置损失	10,454.33	24,163.79	10,454.33
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	5,000.00		5,000.00
其他	57,476.85	0.13	57,476.85
合计	72,931.18	24,163.92	72,931.18

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	1,097,422.09	1,036,497.38
递延所得税费用	-706,164.10	125,068.14
合计	391,257.99	1,161,565.52

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-4,580,248.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,145,062.17
子公司适用不同税率的影响	184,232.32
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,889,540.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	307,984.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-62,632.76

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	3,057,610.85
残疾人工资加计扣除	-11,194.17
其他	-50,139.45
所得税费用	391,257.99

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	82,326.32	484,000.59
利息收入	1,042,241.55	1,261,161.60
票据、保证金	12,068,702.13	
受限账户资金收回	4,486,102.37	
其他	283,530.56	498,703.99
合计	17,962,902.93	2,243,866.18

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
支付的销售费用	3,543,596.20	7,460,158.15
支付的管理费用	8,698,048.61	9,494,610.41
票据保证金	14,883,541.18	2,748,091.30
支付的研发费用	985,802.30	1,653,877.80
其他	2,848,485.94	2,237,081.55
合计	30,959,474.23	23,593,819.21

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到华大共赢一号基金部分份额退出款	15,773,062.31	
合计	15,773,062.31	

支付的重要的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
投资华大共赢二号基金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金
☐适用 ☒不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股东上缴股票减持价差	10,630.43	
合计	10,630.43	

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
租金	2,386,649.84	689,225.83
合计	2,386,649.84	689,225.83

筹资活动产生的各项负债变动情况
☒适用 ☐不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	954,570.35					954,570.35
租赁负债	37,879,597.78		670,209.92	2,251,879.46	354,596.26	35,943,331.98
合计	38,834,168.13		670,209.92	2,251,879.46	354,596.26	36,897,902.33

(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	-4,971,506.65	-14,850,430.83
加：资产减值准备	583,022.14	12,352.89
信用减值损失	5,074,966.57	2,807,572.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,165,023.36	6,160,552.04
使用权资产摊销	2,066,737.91	683,276.01
无形资产摊销	722,176.32	650,699.05
长期待摊费用摊销	742,615.45	809,972.48
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）	141.71	-1,377.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,454.33	24,163.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	41,355.93	-21,734.05
财务费用（收益以“－”号填列）	755,740.66	75,749.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,496,715.88	9,704,426.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-698,395.09	120,958.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,721.41	-18,145.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,207,253.15	-3,388,419.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,253,826.82	-10,986,318.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,085,067.86	-3,160,665.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,561,252.48	-11,377,368.04
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	124,052,757.49	127,045,337.91
减：现金的期初余额	133,206,335.92	142,946,995.98
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	-9,153,578.43	-15,901,658.07

(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	124,052,757.49	133,206,335.92
其中：库存现金	46,231.37	39,469.27
可随时用于支付的银行存款	123,561,644.44	132,611,197.49

可随时用于支付的其他货币资金	444,881.68	555,669.16
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	124,052,757.49	133,206,335.92
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	2,000.00	2,000.00	ETC 冻结资金
银行存款	226,609.96		受客户监管账户受限
银行存款		401,278.07	银行理财应计利息
其他货币资金		4,712,712.33	受客户监管账户受限
其他货币资金	9,313,641.66	6,515,329.81	票据、保函保证金
合计	9,542,251.62	11,631,320.21	/

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

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
应付账款	448,868.00		3,213,266.46
其中：美元	448,868.00	7.1586	3,213,266.46

(2). 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

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注租赁之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	202,016.88	1,677,481.11
合 计	202,016.88	1,677,481.11

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额2,588,666.72(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,272,542.61	
合计	1,272,542.61	

作为出租人的融资租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
黄浦区视频升级改造项目		244,689.02	
合计		244,689.02	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	上年年末数
未折现租赁收款额	2,758,018.55	5,579,035.42
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	272,175.83	516,864.85
租赁投资净额	2,485,842.72	5,062,170.57

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,613,411.72	2,607,342.00
第二年	2,734,989.84	2,587,392.00
第三年	2,721,452.40	2,549,592.00
第四年	2,727,202.00	2,678,202.00
第五年	2,707,602.00	2,678,202.00
五年后未折现租赁收款额总额	10,883,906.88	12,275,810.88

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、数据资源

□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
职工薪酬	1,480,916.19	1,400,465.25
物料消耗	1,120,371.27	1,405,166.97
折旧费	539,803.53	597,704.40
其他	83,159.87	212,093.14
合计	3,224,250.86	3,615,429.76
其中：费用化研发支出	3,224,250.86	3,615,429.76
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

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
----	-------------	----------------	----------------

经典名方 济川煎颗 粒	增加产品扩大 销售	项目研发划分为研究阶段支出和 开发阶段支出，研究阶段的支出费 用化，开发阶段支出资本化	制剂研究、工艺研究和稳定性研究阶 段开支均费用化，进入非临床安全性 评价的开发费用进行资本化
-------------------	--------------	---	--

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名 称	主要经营 地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
北海医药	北海市	1,680.00	北海市	商业	100.00		非同一控制 下企业合并
钦州医药	钦州市	800.00	钦州市	商业	100.00		非同一控制 下企业合并
高盛生物	广州市	3,060.00	广州市	商业	100.00		非同一控制

							下企业合并
北京香雅	北京市	7,000.00	北京市	服务业	100.00		设立
北京文化	北京市	1,000.00	北京市	文化艺术业	100.00		设立
深圳公司	深圳市	1,500.00	深圳市	商业	100.00		设立
农药公司	北海市	1,000.00	北海市	制造业	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

☐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

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
华大共赢一号 基金	南京市	南京市	创业投资业务	27.03		权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	华大共赢一号基金	华大共赢一号基金
流动资产	51,590,680.31	61,516,184.21
非流动资产	194,247,979.05	213,057,500.00
资产合计	245,838,659.36	274,573,684.21

流动负债	1,715,930.93	100.00
非流动负债		
负债合计	1,715,930.93	100.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	245,838,659.36	274,573,584.21
按持股比例计算的净资产份额	65,984,794.41	74,214,762.97
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	65,984,794.41	74,214,762.97
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	27,909,474.77	-41,463,243.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	27,909,474.77	-41,463,243.94
本年度收到的来自联营企业的股利	5,353,930.21	

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,781,080.99	5,072,147.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	708,933.11	1,226,734.52
—其他综合收益		
—综合收益总额	708,933.11	1,226,734.52

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额0（单位：元 币种：人民币）

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**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
与收益相关	38,635.58	321,000.00
合计	38,635.58	321,000.00

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具

在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2025年6月30日，本公司应收账款的14.35%（2024年12月31日为14.50%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	954,570.35	998,429.65	998,429.65		
应付票据	12,707,652.35	12,707,652.35	12,707,652.35		
应付账款	67,213,177.21	67,213,177.21	67,213,177.21		
其他应付款	24,855,179.48	24,855,179.48	24,855,179.48		
一年内到期的非流动负债	5,002,311.85	6,336,427.60	6,336,427.60		
租赁负债	32,737,643.67	43,564,500.88		9,442,052.89	34,122,447.99
小 计	143,470,534.91	155,675,367.17	112,110,866.29	9,442,052.89	34,122,447.99

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	954,570.35	998,429.65	998,429.65		
应付票据	9,471,644.77	9,471,644.77	9,471,644.77		
应付账款	63,123,940.74	63,123,940.74	63,123,940.74		
其他应付款	26,745,242.34	26,745,242.34	26,745,242.34		
一年内到期的非流动负债	5,216,285.39	6,675,769.02	6,675,769.02		
租赁负债	35,427,084.94	46,910,114.84		14,192,982.14	32,717,132.70
小 计	140,938,768.53	153,925,141.36	107,015,026.52	14,192,982.14	32,717,132.70

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注之说明。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收账款	13,459,000.00	终止确认	签署不附追索权的保理协议，且融资款已到账
合计	/	13,459,000.00	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	不附追索权的应收账款保理融资	13,459,000.00	358,850.49
合计	/	13,459,000.00	358,850.49

(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			31,321,382.09	31,321,382.09
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			31,321,382.09	31,321,382.09
（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			92,255,622.90	92,255,622.90
持续以公允价值计量的资产总额			123,577,004.99	123,577,004.99
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

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

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

①对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。对于持有的应收账款，采用考虑信用风险后的账面金额确定其公允价值。

②因被投资企业北海银湾科技产业股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况已发生重大不利变化，所以公司按预计可回收金额 0.00 元作为公允价值的合理估计进行计量。

③因被投资企业上海英莱盾生物技术有限公司的经营环境和经营情况、财务状况持续经营能力存疑，所以公司全部确认金融资产损失；青岛华大共赢二号创业投资基金合伙企业(有限合伙)根据享有净资产确认公允价值。奇迹之钥医学科技(北京)有限公司按照上年融资价确认公允价值。深圳市正法影业有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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
 详见附注十、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
详见附注十、在其他主体中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州深晓基因科技有限公司	子公司的联营企业

其他说明
□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西国发投资集团有限公司	其他
广西汉高盛投资有限公司	股东的子公司
上海汉虎生物制药有限公司	股东的子公司
北海国发远洋渔业有限公司	其他
南宁市东方之星房地产开发有限公司	股东的子公司
南宁市翠都房地产有限责任公司	其他
南宁市明东实业有限公司	其他
南宁市柏辰房地产有限责任公司	其他
南宁市良辰房地产有限责任公司	其他
广西阳明文化教育管理集团有限责任公司	其他
北京智慧联合科技有限公司	其他
深圳信为投资合伙企业（有限合伙）	其他
深圳呈乾科技有限公司	其他
潘利斌	其他
广东汇展投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
广州市正欣达咨询有限公司	其他
北京商机无限科技有限公司	关联人（与公司同一总经理）
上海锐意衡诚管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广州深晓基因科技有限公司	采购 DNA 检测试剂盒、接受 DNA 测序服务	4,987,515.95	20,000,000.00	否	6,017,506.00

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	283.78	231.00

(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

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州深晓基因科技有限公司	2,094,731.00	1,136,897.00
应付账款	潘利斌		146,666.00

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 8 月 13 日, 北海医药向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区北海市分行申请的 2,000 万元人民币 3 年期借款已到账。根据公司第十一届董事会第十七次会议决议, 公司为海医药的上述借款提供了抵押担保及连带责任保证担保, 担保余额为 2,000 万元人民币。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对医药流通业务、医药制造业务、DNA 检测设备及服务业务和其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	医药流通	医药制造	DNA 检测设备、耗材及检测服务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	9,545.00	1,269.69	4,362.12	65.18	49.38	15,192.61
主营业务成本	8,228.23	874.77	2,637.13	92.49	22.55	11,810.07
资产总额	23,555.52	9,046.41	25,417.77	81,035.86	44,132.76	94,922.80
负债总额	18,110.94	9,465.06	6,320.05	1,434.46	18,650.73	16,679.78

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,069,948.62	5,262,269.50
1 年以内小计	6,069,948.62	5,262,269.50
1 至 2 年	832,513.61	741,147.18
2 至 3 年	503,493.80	302,583.27
3 至 4 年	162,552.80	186,818.56
4 至 5 年	147,012.96	173,276.40
5 年以上	53,966,133.35	53,794,377.45
合计	61,681,655.14	60,460,472.36

(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	18,533,424.53	30.05	18,533,424.53	100.00		18,534,432.53	30.66	18,534,432.53	100.00	
其中：										
单项计提坏账	18,533,424.53	30.05	18,533,424.53	100.00		18,534,432.53	30.66	18,534,432.53	100.00	
按组合计提坏账准备	43,148,230.61	69.95	36,111,951.06	83.69	7,036,279.550	41,926,039.83	69.34	35,907,211.76	85.64	6,018,828.07
其中：										
账龄组合	42,663,408.58	69.17	36,111,951.06	84.64	6,551,457.52	41,613,746.40	68.83	35,907,211.76	86.29	5,706,534.64
合并财务报表范围内应收款项组合	484,822.03	0.79			484,822.03	312,293.43	0.52			312,293.43
合计	61,681,655.14	/	54,645,375.59	/	7,036,279.55	60,460,472.36	/	54,441,644.29	/	6,018,828.07

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
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	4,054,469.86	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
广东康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100.00	
其他客户	12,507,955.43	12,507,955.43	100.00	
合计	18,533,424.53	18,533,424.53	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	5,712,141.02	285,607.05	5.00
1-2 年	804,847.61	80,484.76	10.00
2-3 年	399,105.37	79,821.07	20.00
3-4 年	162,552.80	81,276.40	50.00
4-5 年	147,012.96	147,012.96	100.00
5 年以上	35,437,748.82	35,437,748.82	100.00
合计	42,663,408.58	36,111,951.06	84.64

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：合并财务报表范围内应收款项组合

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（%）
北海国发医药有限责任公司	263,265.43		
钦州医药有限责任公司	221,556.60		
合计	484,822.03		

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

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(3). 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	18,534,432.53		1,008.00			18,533,424.53
按组合计提坏账准备	35,907,211.76	204,739.30				36,111,951.06
合计	54,441,644.29	204,739.30	1,008.00			54,645,375.59

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
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86		4,054,469.86	6.57	4,054,469.86
广东省康生药业有限公司	1,970,999.24		1,970,999.24	3.20	1,970,999.24
宁波市中城医药有限公司	1,808,192.00		1,808,192.00	2.93	1,808,192.00
北海市珍珠有限责任公司南珠宫	1,465,562.93		1,465,562.93	2.38	1,465,562.93
福建省厦门医药采购供应站	1,033,828.20		1,033,828.20	1.68	1,033,828.20
合计	10,333,052.23		10,333,052.23	16.75	10,333,052.23

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	106,410,571.26	103,951,214.60
合计	106,410,571.26	103,951,214.60

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	11,543,010.76	17,239,795.83
1 年以内小计	11,543,010.76	17,239,795.83
1 至 2 年	13,972,842.92	10,137,958.60
2 至 3 年	7,854,009.20	11,135,078.35
3 至 4 年	15,900,383.24	19,558,063.93
4 至 5 年	24,462,428.75	15,683,461.88
5 年以上	67,370,436.80	64,853,859.01
合计	141,103,111.67	138,608,217.60

(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
押金保证金	45,000.00	45,000.00
应收暂付款	80,213.90	95,335.58
历史遗留款项	10,168,806.91	10,168,806.91
内部往来(合并范围内)	129,087,596.70	126,998,788.54
其他	1,721,494.16	1,300,286.57

合计	141, 103, 111. 67	138, 608, 217. 60
----	-------------------	-------------------

(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)	
2025年1月1日余额	9, 800. 64		34, 647, 202. 36	34, 657, 003. 00
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-151. 69	151. 69		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	28, 033. 28	151. 69	7, 352. 44	35, 537. 41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	37, 682. 23	303. 38	34, 654, 554. 80	34, 692, 540. 41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	10, 184, 125. 52					10, 184, 125. 52
按组合计提坏账准备	24, 472, 877. 48	35, 537. 41				24, 508, 414. 89
合计	34, 657, 003. 00	35, 537. 41				34, 692, 540. 41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(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
钦州医药公司	1,252,933.30	0.89	内部往来	1 年以内	
	8,272,941.58	5.86	内部往来	1-2 年	
	4,220,232.75	2.99	内部往来	2-3 年	
	9,717,660.84	6.89	内部往来	3-4 年	
	16,079,692.90	11.40	内部往来	4-5 年	
	32,753,700.61	23.21	内部往来	5 年以上	
北海世尊海洋科技开发有限公司	18,448,834.91	13.07	内部往来	5 年以上	18,448,834.91
北海医药公司	7,433,819.24	5.27	内部往来	1 年以内	
	5,231,315.86	3.71	内部往来	1-2 年	
	3,267,206.84	2.32	内部往来	2-3 年	
	6,019,901.37	4.27	内部往来	3-4 年	
农药公司	4,820,951.08	3.42	内部往来	5 年以上	4,820,951.08
深圳公司	2,102,613.50	1.49	内部往来	1 年以内	
	465,551.70	0.33	内部往来	1-2 年	
	366,569.61	0.26	内部往来	2-3 年	
	117,821.03	0.08	内部往来	3-4 年	
	8,367,417.24	5.93	内部往来	4-5 年	
合计	128,939,164.36	91.38	/	/	23,269,785.99

(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	543,166,929.28	54,776,104.25	488,390,825.03	543,166,929.28	54,776,104.25	488,390,825.03
对联营、合营企业投资	64,935,510.18		64,935,510.18	73,165,478.74		73,165,478.74
合计	608,102,439.46	54,776,104.25	553,326,335.21	616,332,408.02	54,776,104.25	561,556,303.77

(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		
农药公司		54,776,104.25						54,776,104.25
北海医药	24,962,008.31						24,962,008.31	
钦州医药	12,664,129.86						12,664,129.86	
北京文化	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
北京香雅	70,000,000.00						70,000,000.00	
高盛生物	355,764,686.86						355,764,686.86	
合计	488,390,825.03	54,776,104.25					488,390,825.03	54,776,104.25

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	减值准备 期末余额
			追加投 资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
华大共 赢一号	73,165,478.74			10,419,132.10	7,543,093.75			5,353,930.21			64,935,510.18	
小计	73,165,478.74			10,419,132.10	7,543,093.75			5,353,930.21			64,935,510.18	
合计	73,165,478.74			10,419,132.10	7,543,093.75			5,353,930.21			64,935,510.18	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,408,941.86	5,540,865.44	14,249,600.89	6,790,619.95
其他业务	1,646,406.48	1,727,525.48	1,664,671.89	1,835,578.87
合计	9,055,348.34	7,268,390.92	15,914,272.78	8,626,198.82

(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		
医药制造	7,454,137.60	5,566,987.60
按经营地区分类		
国内地区	7,454,137.60	5,566,987.60
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	7,454,137.60	5,566,987.60
合计	7,454,137.60	5,566,987.60

其他说明

√适用 □不适用

上述合同产生的营业收入分解信息与表（1）营业收入之间的差异为公司租赁收入。

(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

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,543,093.75	-11,206,270.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	7,543,093.75	-11,206,270.94

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	-10,596.04	
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	38,635.58	
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	-41,355.93	
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	2,008.00	
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	116,082.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	244,689.02	
减：所得税影响额	34,230.89	
少数股东权益影响额（税后）	22,283.72	
合计	292,948.61	

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

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.76	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-0.01	-0.01

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

董事长：姜烨

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 15 日

修订信息

☐适用 ☒不适用