



华益泰康

NEEQ: 874191

华益泰康药业股份有限公司

Visum Pharmaceutical Co.,LTD



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人诸弘刚、主管会计工作负责人蔡芬及会计机构负责人（会计主管人员）文万艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 6 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 8 |
| 第三节 | 重大事件 | 29 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 37 |
| 第五节 | 行业信息 | 44 |
| 第六节 | 公司治理 | 56 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 64 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 169 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 海南省海口市秀英区科技大道 22 号国科中心 D 栋 6 层华益泰康药业股份有限公司海口研发中心 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|---|
| 公司、本公司、华益泰康 | 指 | 华益泰康药业股份有限公司 |
| 天津泰科 | 指 | 天津泰科投资合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 海信康 | 指 | 海南海信康医药科技开发合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 锦龙阳光 | 指 | 海南锦龙阳光投资有限公司，系公司股东 |
| 万胜特 | 指 | 海口万胜特科技有限公司，系公司股东 |
| 海锐康 | 指 | 海南海锐康企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东和员工持股平台 |
| 高发恩维 | 指 | 海口高发恩维咨询服务有限公司，系公司股东 |
| 杭州海达 | 指 | 杭州海达明德创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 迪瑞康盛 | 指 | 海口迪瑞康盛咨询服务有限公司，系公司股东 |
| 海翔药业 | 指 | 浙江海翔药业股份有限公司，系公司股东 |
| 中金佳泰 | 指 | 中金佳泰叁期（深圳）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东 |
| 海盛康 | 指 | 海口海盛康企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东和员工持股平台 |
| 宁波海达 | 指 | 宁波海达睿盈股权投资管理有限公司，系公司股东 |
| 海京康 | 指 | 南京海京康医药科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 沈阳海清康 | 指 | 沈阳海清康医药咨询有限公司，系公司全资子公司，2025年3月7日已注销 |
| Oryza | 指 | Oryza Pharmaceuticals, Inc.，注册于美国佛罗里达州，深圳市瑞华制药技术有限公司的全资子公司，系公司美国市场历史经销商 |
| Conjupro | 指 | Conjupro Biotherapeutics Inc.，注册于美国特拉华州，石药集团在美国下属子公司，系公司美国市场经销商 |
| 珠海横琴 | 指 | 珠海横琴瑞恩健生物科技有限公司，系公司董事罗可新子女罗子勋持股的公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《华益泰康药业股份有限公司章程》 |
| 会计师事务所 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期、本期 | 指 | 2025年1月1日-2025年12月31日 |
| 仿制药 | 指 | 与原研药品的活性成分、剂型、规格、适应症、给药途径和用法用量一致的仿制药品 |
| 制剂 | 指 | 根据药典或药政管理部门批准的标准，为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品 |

| | | |
|------------|---|--|
| 原料药 | 指 | Active Pharmaceutical Ingredient, 药物活性成分, 具有药理活性的可用于药品制剂生产的物质 |
| 首仿 | 指 | 在原研药品上市后, 在特定目标市场内第一个仿制研发并上市销售的仿制类药品 |
| 复杂制剂 | 指 | 具有高选择性、长效缓控释等特点的制剂, 包括缓控释、多颗粒系统等口服制剂, 经皮、吸入、口溶膜给药系统等 |
| 创新制剂、改良型新药 | 指 | 在不改变药物活性成分(原料药)化学结构的前提下, 运用现代药剂学、材料科学及生物医学工程的新理论、新技术或新方法, 对现有药物进行剂型、给药系统或递送技术的根本性改进与创新, 从而获得具有显著临床优势的新药品或新剂型。在中国药品注册管理中, 其核心类别归属于改良型新药 |
| 集采 | 指 | 药品集中带量采购 |
| 一致性评价 | 指 | 仿制药一致性评价, 指对已经批准上市的仿制药, 按与原研药品质量和疗效一致的原则, 分期分批进行质量一致性评价, 即仿制药需在质量与药效上达到与原研药一致的水平 |
| NMPA | 指 | National Medical Products Administration, 国家药品监督管理局 |
| MAH | 指 | Marketing Authorization Holder, 即药品上市许可持有人 |
| GMP | 指 | Good Manufacturing Practices, 药品生产质量管理规范 |
| FDA | 指 | Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局 |
| IND | 指 | Investigational New Drug, 临床试验申请 |
| CDMO | 指 | Contract Development and Manufacturing Organization, 合同定制研发及生产组织, 主要指药品生产或研发企业接受医药企业的委托, 提供化学或生物合成的药品工艺开发、中间体制造、原料药研发和生产等服务 |
| CMO | 指 | Contract Manufacture Organization, 合同生产组织, 是指通过合同形式为制药企业提供产品生产服务的机构 |
| BE | 指 | Bioequivalence, 生物等效性, 是指药学等效制剂或可替换药物在相同试验条件下, 服用相同剂量, 其活性成分吸收程度和速度的差异无统计学意义 |
| VOC | 指 | Volatile Organic Compounds 在常温常压下, 沸点 $\leq 250^{\circ}\text{C}$, 能够由液态或固态挥发进入大气气相的所有有机化合物 |
| COP | 指 | Coefficient Of Performance 在规定标准工况下, 热泵/制冷系统输出的有效热(冷)量, 与系统消耗的驱动输入功率之比 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|-----------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 华益泰康药业股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Visum Pharmaceutical Co.,LTD | | |
| | Visum | | |
| 法定代表人 | 诸弘刚 | 成立时间 | 2010年6月18日 |
| 控股股东 | 控股股东为（诸弘刚） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（诸弘刚），一致行动人为（罗可新及其控制的锦龙阳光） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-医药制造业（C27）-化学药品制剂制造（C272）-化学药品制剂制造（C2720） | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主要获批上市生产、销售产品为琥珀酸美托洛尔缓释片、盐酸帕罗西汀肠溶缓释片、他克莫司胶囊和阿戈美拉汀片等，主要应用 in 高血压、抑郁症、器官移植等领域。除复杂制剂及创新制剂的研发、生产和销售外，公司能够为客户提供覆盖药学研发、临床样品生产、注册申报及商业化生产的一站式服务。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 华益泰康 | 证券代码 | 874191 |
| 挂牌时间 | 2024年12月13日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 60,048,000 |
| 主办券商（报告期内） | 国联民生承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| 主办券商办公地址 | 中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 曾梦春 | 联系地址 | 海南省海口市南海大道273号海口高新区D栋轻钢结构标准工业厂房西侧 |
| 电话 | 0898-36658258 | 电子邮箱 | zhengquan@visumpharma.com |
| 传真 | 0898-36658259 | | |
| 公司办公地址 | 海南省海口市南海大道273号海口高新区D栋轻钢结构标准工业厂房西侧 | 邮政编码 | 570100 |
| 公司网址 | http://www.visumpharma.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91460111557356207K | | |

| | | | |
|---------|---------------------------------------|--------------|---|
| 注册地址 | 海南省海口市南海大道 273 号海口高新区 D 栋轻钢结构标准工业厂房西侧 | | |
| 注册资本（元） | 60,048,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主营业务

公司是一家以高端制剂技术为核心驱动力、具备全球产业视野与国际化运营能力，坚持仿创结合、高质量发展的创新型化学制药企业。自设立以来，公司专注于复杂制剂及创新制剂的研发、生产和销售，并为国内外客户提供一站式医药研发与定制化生产服务，报告期内公司主营业务未发生变化。

公司汇集了来自全球著名制药企业及国内知名药企的技术人才，凭借在药物制剂领域的技术积淀，以及在固体制剂与外用制剂赛道的长期深耕经验，公司建立了缓控释技术平台、难溶性药物增溶技术平台、口服即释制剂技术平台、鼻黏膜递药技术平台及儿童用药制剂技术平台等专业化技术平台，掌握了微丸技术、骨架型缓释制剂技术/骨架片技术、片剂功能性包衣技术、固体分散体技术等多个复杂制剂技术。依托上述核心技术平台与复杂制剂研发能力，公司聚焦技术门槛高、市场潜力大及国内首仿药物缺乏的品种，成功开发出包括琥珀酸美托洛尔缓释片、盐酸帕罗西汀肠溶缓释片、阿戈美拉汀片、他克莫司胶囊、盐酸曲唑酮片、艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊、复方聚乙二醇（3350）电解质散等药物。其中自主产品琥珀酸美托洛尔缓释片为国内首仿获批，打破了原研药企阿斯利康长达十五年的国内市场垄断；合作产品他克莫司胶囊1mg规格为新4类首仿获批，0.5mg规格国内首家通过一致性评价。

除复杂制剂及创新制剂的研发、生产和销售外，公司亦基于自有技术平台及质量生产体系，打造一站式、国际化的医药研发与定制化生产业务平台，包括定制化研发、生产和受托加工以及自主研发技术成果转让等。公司能够为客户提供覆盖药学研发、临床样品生产、注册申报及商业化生产的一站式服务。根据客户的需求，公司可以根据项目进度为客户提供特定流程或从早期研发至商业化生产的全流程服务。同时，公司亦会根据市场需求，筛选竞争格局好、市场潜力大的优质项目进行立项，开展自主研发，在研发至关键节点（如中试、工艺验证、BE 试验阶段、申报等）时，与客户就研发项目的价值达成共识，签订合同将阶段性研发成果转让给客户，并接受客户委托开展后续研究与生产。

2、主要经营模式

(1) 销售模式

1) 产品销售

公司制剂产品在国内市场主要采用配送经销模式，即公司将制剂产品以买断方式销售至大型医药配送流通企业，再依托其配送至各级公立医院、基层医疗机构及连锁、单体药店等。公司优选行业内头部医药流通企业作为核心配送经销商，主要包括国药股份(600511.SH)、九州通(600998.SH)、华润医药(HK.3320)、重庆医药(集团)股份有限公司等。在配送经销模式下，配送经销商主要承担药品仓储、分流及配送职能，产品推广、市场准入、终端维护及渠道管理主要由公司统筹开展。

美国地区，公司主要与当地经销商开展合作，市场拓展、产品推广及终端维护均由境外经销商自主负责。在 2025 年切换新的境外经销商之前，公司与境外合作经销商采用“产品销售+利润分成”模式，即公司通过产品销售获取收益，同时按约定比例参与利润分成；2025 年切换新经销商后，合作模式采用买断式经销，即公司不参与经销商的利润分配，仅保障其区域独家经营权。

2) 医药研发与定制化生产服务

针对医药研发与定制化生产业务，公司主要采取直销模式。

(2) 采购模式

公司主要采购原辅料、包材、试剂及耗材、仪器设备及服务。

公司制订了《采购管理制度》《招标管理制度》等相关的规章制度，规范公司内部的采购流程。在供应商选择方面，公司制定了供应商管理、供应商评价相关的制度，公司结合供应商提供的物料质量、物料交付情况等多方面因素对供应商进行选择 and 评价，确保公司生产经营所需物料质量稳定、具备性价比且能够根据公司需求按时交付。对于公司商业化产品生产所需的物料，公司供应链管理部根据历史销售情况、销售预测情况以及生产计划，结合当前的物料库存，确定物料需求及采购计划，与合格供应商进行询价及确认，并提出采购申请。对于其他物料，使用部门根据项目需求提交采购申请，采购部门受理采购申请后进行询价、议价、比价及供应商筛选，同时参考货期、结算方式等因素确认合作的供应商完成采购。

(3) 生产模式

公司生产模式为根据销售订单情况自主生产，公司生产部门根据历史销售情况、销售预测情况及库存情况制定生产计划。公司目前生产线满足 FDA 和 NMPA 质量要求，严格按照 cGMP 标准组织生产，并遵循产品批准的工艺和操作规程。公司建立了完备的质量生产体系，以确保药品达到规定的质量标准。此外，依靠自身核心技术、专业的生产设备和完善的管理体系，公司可以为客户提供工艺开发、临床样品生产、商业化产品生产等服务。

(4) 研发模式

公司在研发过程遵循质量源于设计 (QbD) 的理念, 从研发设计环节开始重视药物的质量控制。目前公司研发模式分为自主研发和合作研发, 在自主研发模式下, 公司从技术、市场等多个角度进行分析, 筛选拟进行立项的项目, 在完成内部立项流程后, 公司研发团队进行工艺研究、小试研究、中试生产、工艺验证、注册批生产、注册申报等研发活动; 在合作研发模式下, 公司与外部机构合作进行产品的研发, 公司一般主要负责产品制剂技术的开发。

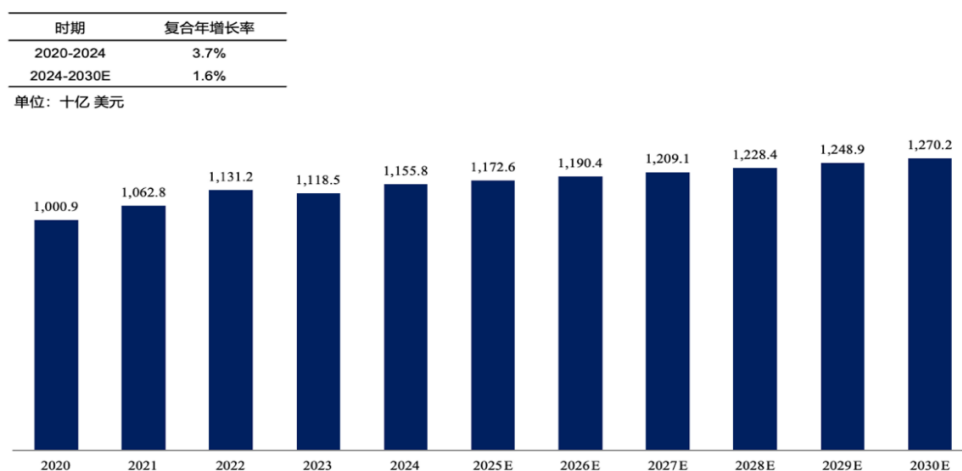
(二) 行业情况

公司专注于复杂制剂及创新制剂的研发、生产和销售, 并为国内外客户提供一站式医药研发与定制化生产服务。根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017), 公司从事的业务属于“C27 医药制造业”中的“C2720 化学药品制剂制造”行业。

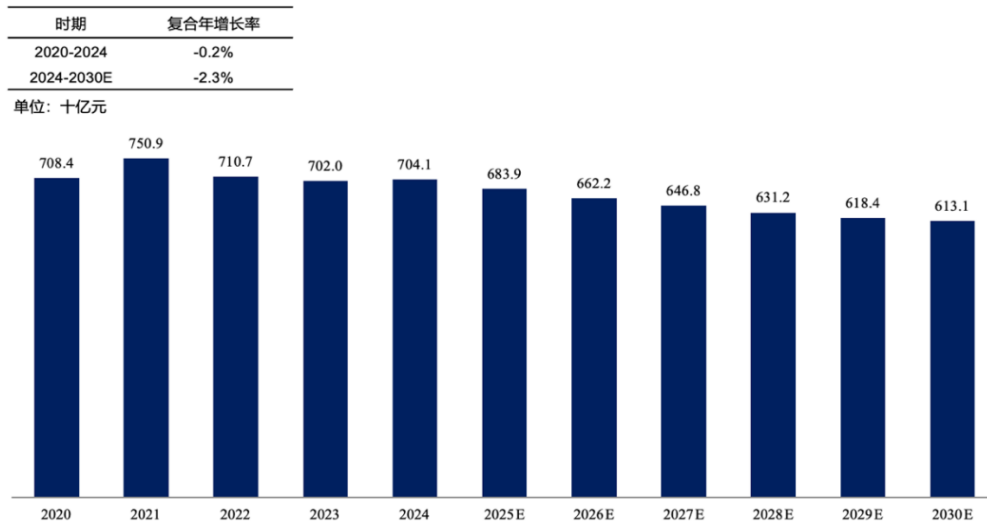
1、化学医药市场发展概况

根据 Frost&Sullivan 数据, 在全球老龄化、慢性病患者数量增加及全球医疗支出水平增长等多方面因素驱动下, 化学药品的全球市场规模由 2020 年的 10,009 亿美元增长至 2024 年的 11,558 亿美元, 复合增长率为 3.7%。自 2024 年起预计将以 1.6% 的年复合增长率增长, 至 2030 年全球化学药品市场规模预计将达 12,702 亿美元。

全球化学药物市场规模, 2020-2030E



中国化学药物市场规模, 2020-2030E



资料来源：Frost&Sullivan

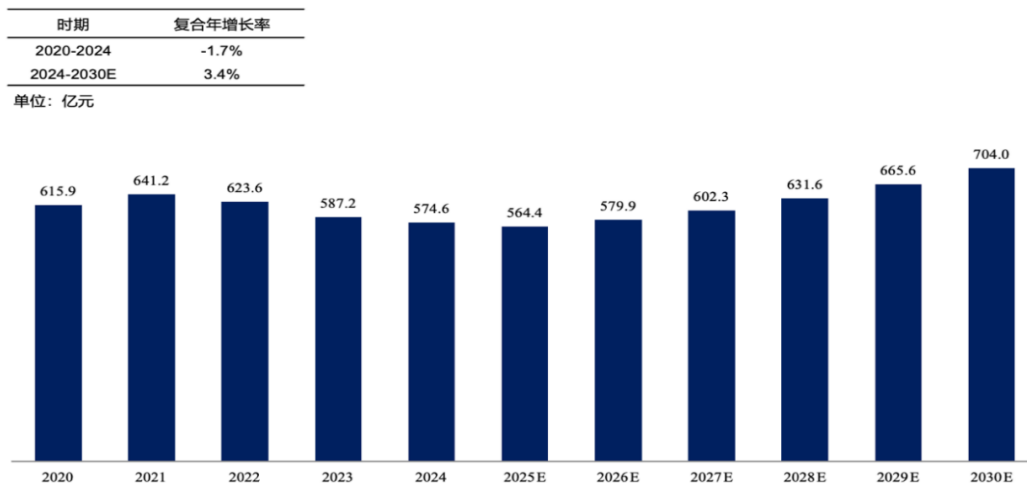
而我国化学药物的市场规模由 2021 年的 7,509 亿元下降至 2024 年的 7,041 亿元，预计 2030 年整体市场规模将达到 6,131 亿元，2023 年至 2026 年复合增长率预计为-2.3%。

2、高血压药品市场发展概况

心血管疾病包括一系列影响心脏及血管功能的病症，是全球主要的死亡原因之一。常见心血管疾病包括高血压、冠心病、心律失常和心力衰竭等，高血压是这一类疾病中最普遍的疾病之一。

2024 年前中国高血压药物市场主要由于国家药品集采的冲击，集采以量换价，总额萎缩加之较高价格的原研药市场空间被挤压，2024 年中国高血压用药市场规模约为 574.6 亿元人民币，未来将由于集采降价的冲击基本出清和高血压患者规模持续扩大致其以 3.4% 的增速稳步增长，至 2030 年将达到 704.0 亿元的市场规模。

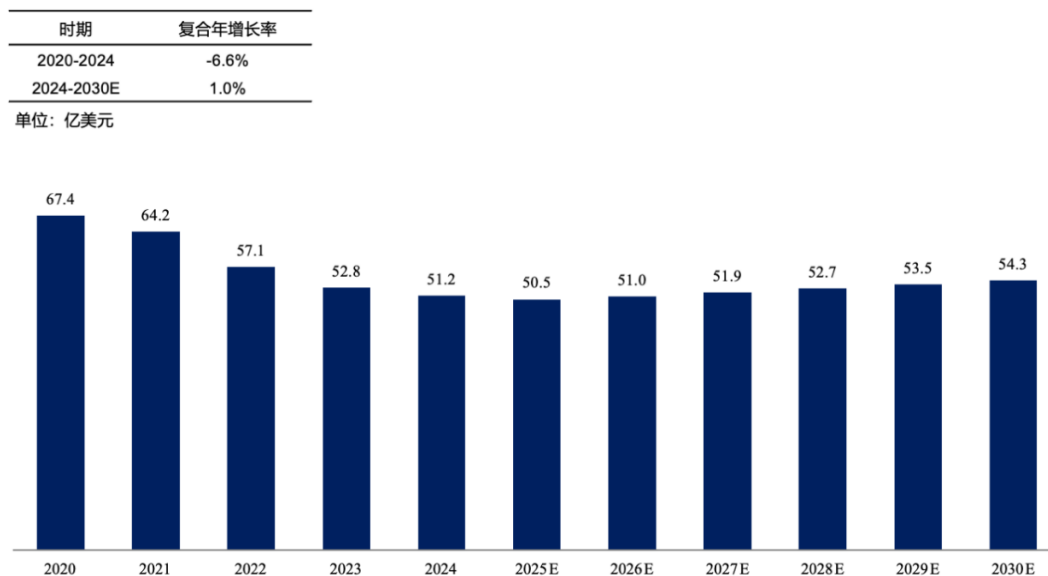
中国高血压化学药物市场规模，2020-2030E



资料来源：Frost&Sullivan

而美国市场 2022 年同比下降 11.06%至 57.1 亿美元且后三年持续保持下降趋势主要系多款核心原研药专利到期，FDA 简化仿制药审批路径，大量仿制药快速上市，渗透率较高所致。2024 年美国高血压市场规模约为 51.2 亿美元，由于多项全新靶点药物如 Baxdrostat、沙库巴曲缬沙坦、阿齐沙坦等集中获批加之高血压患者规模持续扩大，美国市场将以 1.0%的增速稳步增长，至 2030 年将达到 54.3 亿美元的市场规模。

美国高血压化学药物市场规模，2020-2030E



资料来源: Frost&Sullivan

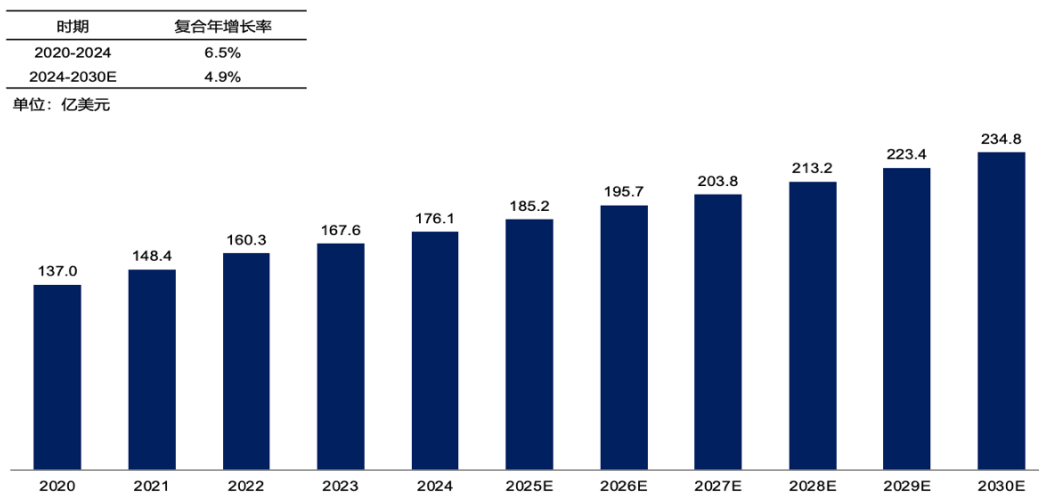
(3) 抑郁症药品市场概况

抑郁症 (Depressive disorder) 是一种常见的情感障碍，特征为持续的悲伤心境、失去兴趣或快感，以及明显的精力减退。相关临床表现为持续的情绪低落、自我价值感下降、疲劳、注意力不集中以及自杀想法。抑郁症是社会、心理和生物因素综合作用的结果。在生活中经历过不良事件的人更容易患抑郁症。抑郁症反过来可以导致更大的压力和功能障碍，影响患者的生活并加剧抑郁症状。

在中国，抑郁症诊疗路径主要包括药物治疗、心理治疗和物理治疗。其中，药物治疗是抑郁症的主要治疗方式之一，常用药物包括选择性血清素再摄取抑制剂 (SSRI)、血清素和去甲肾上腺素再摄取抑制剂 (SNRI)、去甲肾上腺素和特异性 5-羟色胺能抗抑郁药 (NaSSA)、血清素及多巴胺再摄取抑制剂 (NDRI)、褪黑素受体激动剂等。SSRI 如帕罗西汀、氟西汀、舍曲林等是常用的一线抗抑郁药，疗效和安全性良好。SNRI 如文拉法辛、度洛西汀，对伴有焦虑或躯体症状的患者效果显著。NaSSA 如米氮平，对快感缺乏、睡眠欠佳等症状有效。药物治疗的原则包括充分评估与监测、确定治疗时机、个体化用药、合理调整剂量、换药和联合用药策略等。药物治疗需要定期随访，以评估疗效和耐受性，确保治疗的安全性和有效性。

全球抑郁症患者基数将持续扩大，抗抑郁类药物市场至 2030 年预计将达 234.8 亿美元。社会压力提升、公共卫生事件后心理问题高发推动患病率上升，确诊率与就诊率显著提高。公众对精神疾病认知改善、病耻感下降，带动治疗需求快速释放。同时，各国医保与商业保险扩大覆盖，降低用药门槛，基层与线上诊疗普及进一步提升可及性。叠加老龄化、焦虑共病人群扩大，传统药物与创新药共同放量，驱动市场保持稳健增长。

全球抗抑郁药物市场规模，2020-2030E



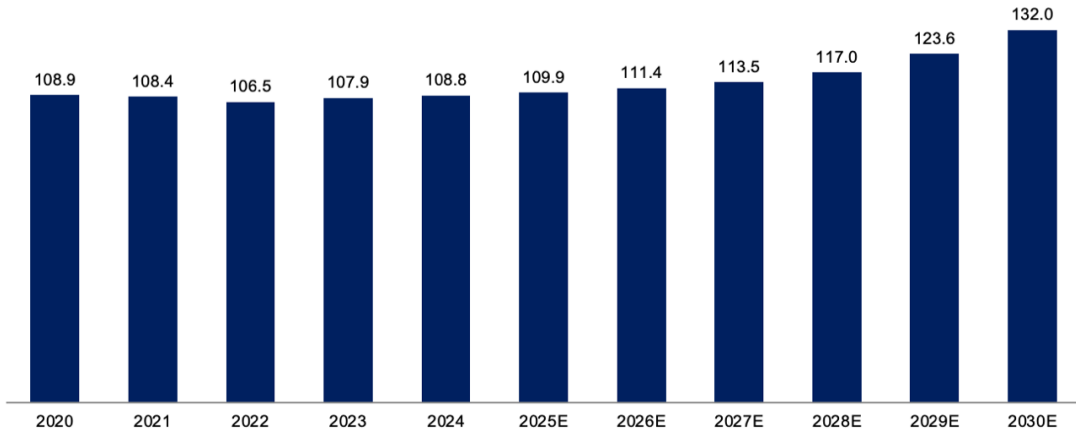
资料来源：Frost&Sullivan

我国抗抑郁类药物市场规模近年相对平稳，自 2020 年起便维持在 100 亿美元左右，主要受集采影响，仿制药“以价换量”“量升价跌”，多批国采将舍曲林、艾司西酞普兰、伏硫西汀等大品种纳入，平均降价 52%-60%，且原研药多放弃中标进一步拉低整体市场均价。此外，我国抑郁症患者超 9,500 万，但就诊率不足 20%，病耻感较强，基层筛查与诊疗能力薄弱，大量轻症患者未进入治疗体系。但随着未来集采政策对药品价格的冲击逐步出清以及公众对精神疾病认知改善、病耻感下降，将带动治疗需求快速释放，我国抗抑郁类药物市场规模保持温和增长，2030 年预计达 132.0 亿元。

中国抗抑郁药物市场规模，2020-2030E

| 时期 | 复合年增长率 |
|------------|--------|
| 2020-2024 | 0.0% |
| 2024-2030E | 3.3% |

单位: 亿元



资料来源: Frost&Sullivan

(4) 器官移植免疫抑制剂药物市场概况

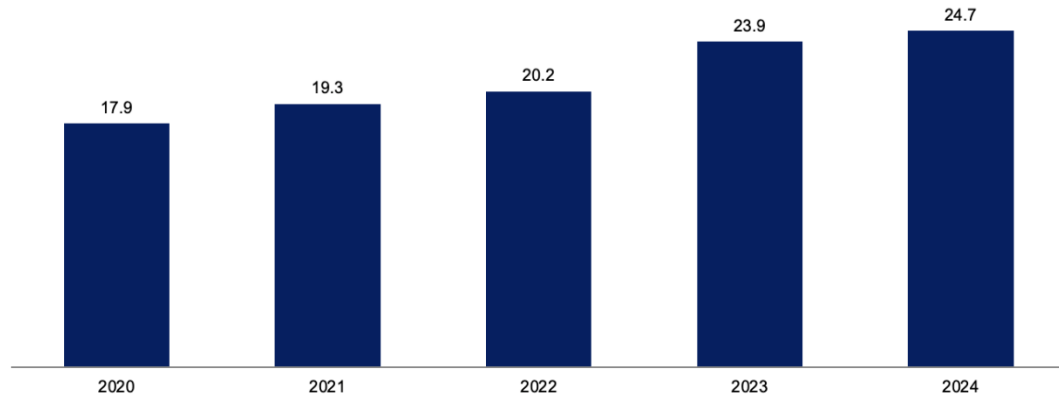
器官移植排斥反应是指移植受者的免疫系统攻击移植的器官或组织。根据发生时间和严重程度，排斥反应分为超急性、急性和慢性三种类型。超急性排斥发生在移植后几分钟内，急性排斥发生在移植后一周至三个月内，慢性排斥可能在几年内逐渐发生。风险因素包括 HLA 不匹配、预存抗体、感染、药物依从性差和移植器官质量差。症状包括：器官的功能下降、全身不适、不安或不适感、器官区域疼痛或肿胀（罕见）、发烧（罕见）、流感样症状等。临床症状因移植器官不同而异，例如肾移植排斥可能导致尿量减少，心脏移植排斥可能表现为心功能衰竭。

近年来中美两国器官移植手术量均呈上升趋势，主要得益于两国公民器官捐献体系不断完善，捐献观念逐步普及，供体来源持续扩大，为手术开展提供了稳定基础。中国人体器官捐献管理中心数据表示，我国器官捐献志愿登记人数已经超过 728 万人。同时，外科手术技术、器官保存技术及围手术期管理水平不断提升，术后并发症减少、长期生存率提高，临床接受度与开展意愿显著增强。随着人口老龄化和慢病患者增多，终末期肾病、肝病、心脏病等移植需求持续增加。两国也在不断优化器官分配系统、扩大移植中心资质、强化医保与医疗保障支持，提升了移植服务可及性，共同推动手术量稳步增长。根据中国器官移植发展基金会组织发布的《中国器官捐献和移植发展报告（2024）》，我国 2024 年器官移植手术量达 24,684 例，供体体系完善与利用率提升推动手术量以 8.4% 的复合年增长率增长。

中国器官移植手术量，2020-2024

| 时期 | 复合年增长率 |
|-----------|--------|
| 2020-2024 | 8.4% |

单位：千例

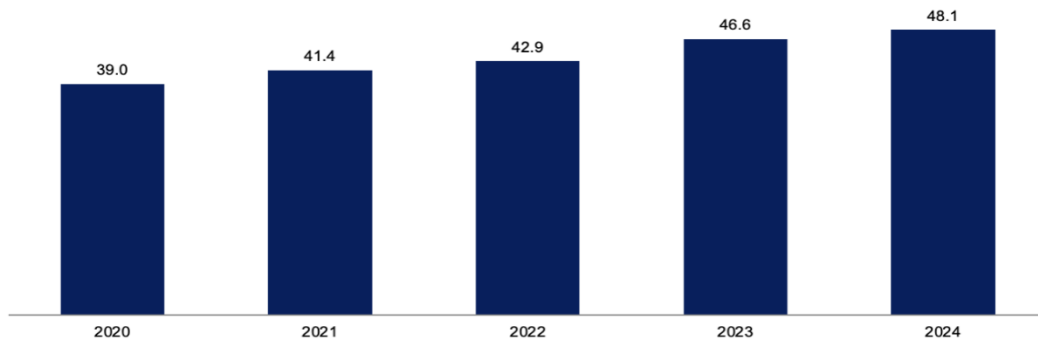


资料来源：中国器官移植发展报告，中国器官移植发展基金会，Frost&Sullivan

美国器官移植手术量，2020-2024

| 时期 | 复合年增长率 |
|-----------|--------|
| 2020-2024 | 5.4% |

单位：千例



资料来源：United Network for Organ Sharing，Frost&Sullivan

3) 器官移植抑制制剂药物中国市场

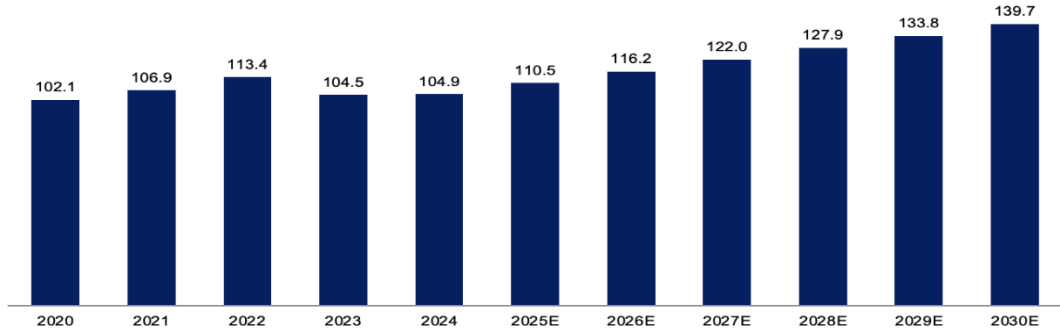
近年来，除 2023 年由于集采与医保谈判导致价格大幅下行以及持续存在的叠加仿制药替代加速、原研份额收缩，导致市场规模收缩外，我国器官移植抑制剂药物市场一直呈现增长态势，Frost&Sullivan 数据显示，2024 年市场规模已达 104.9 亿元，预计将以 4.1% 的年复合增长率增长，到 2030 年将达到 139.7 亿元。器官捐献与移植手术量的稳步提升使得患者生存期延长形成终身用药刚需，支撑器官移植抑制剂市场的增长。同时，医保全覆盖与集采后价格稳定，彻底释放基层需求，以及国产仿制药过评扩容夯实量增基础，

mTOR、JAK 等新型靶向药陆续获批，推动产品结构升级，支撑该市场至 2030 年持续增长。

中国器官移植抑制剂药物市场规模及预测，2020-2030E

| 时期 | 复合年增长率 |
|------------|--------|
| 2020-2024 | 0.7% |
| 2024-2030E | 4.1% |

单位：亿元



资料来源：Frost&Sullivan

(5) 医药 CDMO/CMO 行业

1) CDMO/CMO 行业市场概况

医药生产外包服务企业（医药 CMO），是以合同定制形式为制药企业提供临床用药、中间体制造、原料药生产、制剂生产以及包装等专业服务的企业。而伴随 CMO 市场趋于成熟，定制研发生产（CDMO）、产研结合（CRO+CMO/CDMO）等多种商业模式得以快速发展。

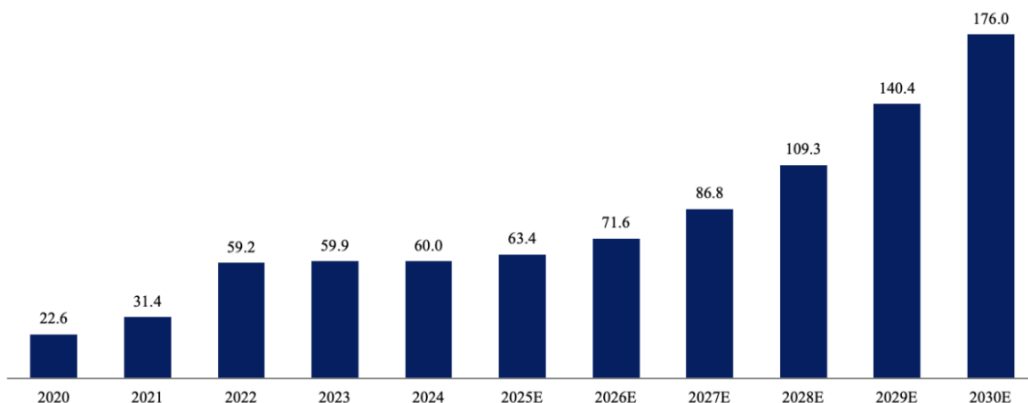
CDMO 的服务涵盖临床前研究、临床研究及新药上市的整个商业化过程。从产业链来看，CDMO 处于药物研发至商业化销售的中间关键环节，其上游为临床前研发 CRO 环节或 MAH 持有人，下游为药品上市后持续的 CMO 生产环节或 MAH 销售合作方。由于医药领域不断发展、研发成本和风险居高不下，随着国家鼓励创新政策及 MAH 制度的实施，越来越多的下游医药制造企业会选择 CMO/CDMO 服务，以便为医药企业节约成本、控制风险并提升研发效率。

Frost&Sullivan 数据显示，CDMO/CMO 行业 2020 年至 2024 年的复合增长率高达 27.6%，2024 年 CDMO/CMO 国内市场规模达到 600 亿元。未来的增长率会较当前的快速扩张期放缓，进入相对稳定增长阶段，预计至 2030 年我国 CMO/CDMO 业务合计市场规模可达 1,760 亿元，主要以小分子化药的定制研发生产为主。

我国小分子 CMO/CDMO 行业市场规模，2020-2030E

| 时期 | 复合年增长率 |
|------------|--------|
| 2020-2024 | 27.6% |
| 2024-2030E | 19.6% |

单位：十亿元



资料来源：Frost&Sullivan

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | <p>公司自 2022 年起被认定为“海南省专精特新中小企业”。公司及子公司海京康分别于 2025 年 12 月 2 日、2025 年 11 月 18 日通过高新技术企业复审并取得了《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司已获得专利 39 项，并获得“海南省高新技术种子企业”“2022 年度国家知识产权优势企业”等称号，公司亦为海南省医药行业协会第九届理事会常务理事单位。公司于 2018 年至 2020 年作为课题责任单位，独立承担了“重大新药创制科技重大专项”项目（课题）。</p> |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 316,775,185.79 | 308,601,094.65 | 2.65% |
| 毛利率% | 76.00% | 72.27% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 | 10.98% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常 | 56,859,687.75 | 55,613,789.18 | 2.24% |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 性损益后的净利润 | | | |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 17.16% | 21.75% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 14.36% | 19.76% | - |
| 基本每股收益 | 1.13 | 1.06 | 6.60% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 495,671,667.58 | 468,715,854.12 | 5.75% |
| 负债总计 | 71,724,627.91 | 98,050,226.03 | -26.85% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 423,947,039.67 | 370,665,628.09 | 14.37% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 7.06 | 6.17 | 14.42% |
| 资产负债率%（母公司） | 14.53% | 20.69% | - |
| 资产负债率%（合并） | 14.47% | 20.92% | - |
| 流动比率 | 5.17 | 4.03 | - |
| 利息保障倍数 | 196.46 | 69.15 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 129,367,272.84 | 71,534,418.20 | 80.85% |
| 应收账款周转率 | 8.01 | 6.17 | - |
| 存货周转率 | 1.36 | 1.40 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 5.75% | 68.03% | - |
| 营业收入增长率% | 2.65% | 28.16% | - |
| 净利润增长率% | 10.98% | 1.07% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 219,563,522.08 | 44.30% | 150,395,979.03 | 32.09% | 45.99% |
| 应收票据 | 9,250,758.40 | 1.87% | 2,348,944.00 | 0.50% | 293.83% |
| 应收账款 | 16,083,567.58 | 3.24% | 63,010,409.81 | 13.44% | -74.47% |
| 应收款项融资 | 33,912,996.85 | 6.84% | 58,478,102.39 | 12.48% | -42.01% |
| 存货 | 48,887,405.02 | 9.86% | 63,287,604.59 | 13.50% | -22.75% |
| 其他流动资产 | 6,556,623.71 | 1.32% | 3,817,106.59 | 0.81% | 71.77% |
| 固定资产 | 67,794,581.02 | 13.68% | 70,625,695.01 | 15.07% | -4.01% |
| 在建工程 | 44,743,297.11 | 9.03% | 10,661,734.07 | 2.27% | 319.66% |
| 使用权资产 | 7,838,600.01 | 1.58% | 14,073,994.63 | 3.00% | -44.30% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|-------|---------------|-------|-----------|
| 无形资产 | 15,415,984.28 | 3.11% | 16,824,940.72 | 3.59% | -8.37% |
| 递延所得税资产 | 4,700,036.30 | 0.95% | 6,808,652.08 | 1.45% | -30.97% |
| 其他非流动资产 | 14,437,440.47 | 2.91% | 762,222.03 | 0.16% | 1,748.60% |
| 应付票据 | - | - | 13,399,541.60 | 2.86% | -100.00% |
| 应付账款 | 31,930,551.07 | 6.44% | 19,730,759.12 | 4.21% | 61.83% |
| 合同负债 | 12,295,486.99 | 2.48% | 25,456,253.52 | 5.43% | -51.70% |
| 应交税费 | 4,203,191.25 | 0.85% | 7,177,922.16 | 1.53% | -41.44% |
| 其他应付款 | 3,984,131.62 | 0.80% | 5,866,818.39 | 1.25% | -32.09% |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,511,177.36 | 0.51% | 3,653,748.84 | 0.78% | -31.27% |
| 其他流动负债 | 3,274,440.79 | 0.66% | 733,054.96 | 0.16% | 346.68% |
| 租赁负债 | 5,152,720.36 | 1.04% | 10,647,900.67 | 2.27% | -51.61% |

项目重大变动原因

- 1、本期期末货币资金较上年期末增加 69,167,543.05 元，增长 45.99%，主要系公司本期境内制剂产品销售回款情况良好，且上年期末境外销售业务应收账款在本期回款金额较大所致。
- 2、本期期末应收票据较上年期末增加 6,901,814.40 元，增长 293.83%，主要系公司所收取的非“6+9”银行承兑汇票在本期期末未到期承兑部分金额增加所致。
- 3、本期期末应收账款较上年期末减少 46,926,842.23 元，下降 74.47%，主要系公司境外销售业务上年期末应收账款在本期回款，另针对此项仍未回款部分专项计提坏账准备，应收账款净额相应减少所致。
- 4、本期期末应收款项融资较上年期末减少 24,565,105.54 元，下降 42.01%，主要系公司所收取的“6+9”银行承兑汇票在本期期末未到期承兑部分金额减少所致。
- 5、本期期末其他流动资产较上年期末增加 2,739,517.12 元，增长 71.77%，主要系公司智能制造及创新研发总部基地建设项目在本期取得增值税专用发票金额较大，公司未抵扣相应进项所致。
- 6、本期期末在建工程较上年期末增加 34,081,563.04 元，增长 319.66%，主要系公司智能制造及创新研发总部基地建设项目持续投入所致。
- 7、本期期末使用权资产较上年期末减少 6,235,394.62 元，下降 44.30%，主要系公司办公场所租金下降所致。
- 8、本期期末递延所得税资产较上年期末减少 2,108,615.78 元，下降 30.97%，主要原因系公司报告期内盈利情况良好，可抵扣亏损减少所致。

9、本期期末其他非流动资产较上年期末增加 13,675,218.44 元，增长 1,794.13%，主要系公司智能制造及创新研发总部基地建设项目支付保函保证金所致。

10、本期期末应付票据较上年期末减少 13,399,541.60 元，下降 100.00%，主要系公司期末无未到期的应付票据所致。

11、本期期末应付账款较上年期末增加 12,199,791.95 元，增长 61.83%，主要系公司销售业务加大推广力度，期末未结算的推广服务费金额上升所致。

12、本期期末合同负债较上年期末减少 13,160,766.53 元，下降 51.70%，主要系公司产品期末已发货，预收款减少所致。

13、本期期末应交税费较上年期末减少 2,974,730.91 元，下降 41.44%，主要系公司本期期末增值税应纳税额下降所致。

14、本期期末其他应付款较上年期末减少 1,882,686.77 元，下降 32.09%，主要系公司根据与客户签署的协议，将相应的货款保证金冲抵应收账款所致。

15、本期期末一年内到期的非流动负债较上年期末减少 1,142,571.48 元，下降 31.27%，该科目为租赁负债中一年内到期的金额，其主要变动原因与第 7 点“使用权资产”科目一致。

16、本期期末其他流动负债较上年期末增加 2,541,385.83 元，增长 346.68%，主要系公司非“6+9”银行已背书未到期的票据增加所致。

17、本期期末租赁负债较上年期末减少 5,495,180.31 元，下降 51.61%，主要变动原因与第 7 点“使用权资产”科目一致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 316,775,185.79 | - | 308,601,094.65 | - | 2.65% |
| 营业成本 | 76,023,386.39 | 24.00% | 85,563,384.17 | 27.73% | -11.15% |
| 毛利率% | 76.00% | - | 72.27% | - | - |
| 税金及附加 | 3,474,539.67 | 1.10% | 3,164,757.19 | 1.03% | 9.79% |
| 销售费用 | 85,095,168.09 | 26.86% | 79,263,006.05 | 25.68% | 7.36% |
| 管理费用 | 34,325,118.68 | 10.84% | 35,345,417.24 | 11.45% | -2.89% |
| 研发费用 | 32,605,576.07 | 10.29% | 31,656,615.92 | 10.26% | 3.00% |
| 财务费用 | -589,992.06 | -0.19% | -408,385.08 | -0.13% | -44.47% |

| | | | | | |
|--------|----------------|--------|---------------|--------|---------|
| 其他收益 | 13,566,714.68 | 4.28% | 7,425,900.72 | 2.41% | 82.69% |
| 信用减值损失 | -20,108,392.18 | -6.35% | -2,606,711.22 | -0.84% | 671.41% |
| 资产减值损失 | -3,623,376.12 | -1.14% | -4,561,853.58 | -1.48% | -20.57% |
| 营业利润 | 75,674,118.34 | 23.89% | 74,220,698.17 | 24.05% | 1.96% |
| 净利润 | 67,945,864.01 | 21.45% | 61,223,825.76 | 19.84% | 10.98% |

项目重大变动原因

- 1、本期财务费用较上年减少 181,606.98 元，下降 44.47%，主要系公司本期银行存款增加，相应利息收入增加所致。
- 2、本期其他收益较上年增加 6,140,813.96 元，增长 82.69%，主要系公司本期收到政府补助增加所致。
- 3、本期信用减值损失较上年增加 17,501,680.96 元，增长 671.41%，主要系公司本期对部分客户专项计提坏账准备所致。
- 4、本期资产减值损失较上年减少 938,477.46 元，下降 20.57%，主要系公司医药研发项目本期计提减值准备金额减少所致。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|----------|
| 主营业务收入 | 316,289,724.28 | 308,122,419.44 | 2.65% |
| 其他业务收入 | 485,461.51 | 478,675.21 | 1.42% |
| 主营业务成本 | 76,023,386.39 | 85,563,171.52 | -11.15% |
| 其他业务成本 | - | 212.65 | -100.00% |

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|------------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 产品销售 | 301,569,922.54 | 64,368,229.81 | 78.66% | 4.61% | -9.51% | 3.34% |
| 医药研发与定制化生产 | 14,719,801.74 | 11,655,156.58 | 20.82% | -25.85% | -19.22% | -6.50% |
| 其他业务收入 | 485,461.51 | - | 100.00% | 1.42% | -100.00% | 0.04% |
| 合计 | 316,775,185.79 | 76,023,386.39 | 76.00% | 2.65% | -11.15% | 3.73% |

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内 | 291,966,781.84 | 60,712,838.28 | 79.21% | 14.38% | 10.45% | 0.74% |
| 境外 | 24,808,403.95 | 15,310,548.11 | 38.28% | -53.50% | -49.96% | -4.37% |
| 合计 | 316,775,185.79 | 76,023,386.39 | 76.00% | 2.65% | -11.15% | 3.73% |

收入构成变动的的原因

报告期内，受境外经销商切换的影响，公司境外营业收入及营业成本较上年同期减少。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------------------|----------------|---------|----------|
| 1 | 九州通医药集团股份有限公司 | 82,458,656.13 | 26.03% | 否 |
| 2 | 国药控股股份有限公司 | 65,776,422.14 | 20.76% | 否 |
| 3 | 重庆医药（集团）股份有限公司 | 34,789,829.37 | 10.98% | 否 |
| 4 | Oryza Pharmaceuticals, Inc. | 22,564,375.28 | 7.12% | 否 |
| 5 | 华润医药控股有限公司 | 18,036,160.36 | 5.69% | 否 |
| | 合计 | 223,625,443.28 | 70.58% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 浙江普洛家园药业有限公司 | 9,126,044.16 | 27.47% | 否 |
| 2 | 广州市天润药业有限公司 | 2,971,986.72 | 8.94% | 否 |
| 3 | 四川汇利实业有限公司 | 2,764,477.17 | 8.32% | 否 |
| 4 | 四川青木制药有限公司 | 2,415,929.20 | 7.27% | 否 |
| 5 | 海口宇图科技有限公司 | 1,610,227.25 | 4.85% | 否 |
| | 合计 | 18,888,664.50 | 56.85% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 129,367,272.84 | 71,534,418.20 | 80.85% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -34,276,652.12 | -12,515,491.33 | -173.87% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -20,388,406.70 | 85,769,374.06 | -123.77% |

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年增加 57,832,854.64 元，增长 80.85%，主要系公司本期销售回款增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年减少 21,761,160.79 元，下降 173.87%，主要系公司智能制造及创新研发总部基地建设项目支付工程款增加所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 106,157,780.76 元，下降 123.77%，主要系上期公司收到股东增资款，本期支付股东分红款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-------|-------|-----------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 海京康 | 控股子公司 | 产品立项和注册 | 13,000,000 | 12,630,972.81 | 12,284,073.17 | 11,620,613.86 | 671,253.93 |
| 沈阳海清康 | 控股子公司 | 未实际开展经营业务 | 1,000,000 | - | - | - | 487,230.62 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|-------|----------------|-----------------------------------|
| 沈阳海清康 | 注销 | 该子公司未实际开展经营业务，不会对公司整体生产经营和业绩产生影响。 |

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|--------|--------|--------|-------|---------|------|
| 中国对外经济 | 信托理财产品 | 外贸信托-信 | 0 | 0 | 自有资金 |

| | | | | | |
|----------|--|---------------------------|--|--|--|
| 贸易信托有限公司 | | 信回报稳债 1M1号集合资 金信托计划 | | | |
|----------|--|---------------------------|--|--|--|

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 32,605,576.07 | 31,656,615.92 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 10.29% | 10.26% |
| 研发支出中资本化的比例% | - | - |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|-------|--------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 15 | 15 |
| 本科以下 | 24 | 29 |
| 研发人员合计 | 41 | 46 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 9.43% | 11.79% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 39 | 35 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 23 | 22 |

(四) 研发项目情况

截至报告期末，公司自研及合作产品在研管线共有仿制药项目 13 个，改良型新药项目 8 个，其中已申报的自主研发产品有布瑞哌唑口崩片、乌帕替尼缓释片、盐酸曲唑酮缓释片，已获得 IND 批件的自主研发产品有阿奇霉素直服颗粒、盐酸右美托咪定滴鼻液等。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2025 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1、 主营业务收入的确认

如财务报表附注三（二十一）收入、附注五（三十一）所述，公司的主营业务收入主要包含产品销售收入及医药研发与定制化生产收入。2025 年度，公司的主营业务收入为 31,628.97 万元。鉴于主营业务收入是公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、 审计应对

（1）了解、评价销售收入确认相关的内部控制，测试并评价与收入确认相关的内部控制的设计与运行的有效性；

（2）针对不同业务类型，获取主要客户合同相关条款进行检查，并分析评价实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、物流单据、签收单、客户确认函、合同约定各阶段需交付的研究成果、销售发票、销售清单以及收益分成计算表等；

（4）针对不同类型的业务收入及应收账款，选取样本实施函证程序以确认销售收入交易金额和应收账款余额；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入，执行截止性测试，以评价相关收入是否确认在适当

的会计期间；

(6) 对主营业务收入及毛利率执行分析性程序，分析主营业务收入与毛利率的合理性；

(7) 对主要客户进行实地走访，进一步了解交易模式，确认客户及销售收入的真实性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司依法诚信经营，积极履行纳税义务，为地方财政贡献力量。为员工购买社会保险，住房公积金，保障员工合法权益，以稳健发展助力经济建设与社会民生，践行企业责任担当。

1、 股东权益保护

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内部治理结构，形成了以股东会、董事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。公司严格按照有关法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。

2、 员工权益保护

公司根据人才发展规划，面向社会公开招聘员工，积极促进就业。公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，按时为员工缴纳五险一金，提供多项员工福利。公司持续完善企业人力资源管理体系，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等事关员工切身利益的事项建立了较为完善的管理体系。

3、 供应商与客户权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

4、 公共关系和社会公益事业

公司始终将社会责任铭记于心，积极投身公益事业，为地方经济发展与社会进步贡献力量。报告期内，公司携手海南省青少年希望基金会、海南省留守儿童关爱志愿者协会，走进中国工农红军琼崖纵队红军小学等场所，组织开展了以“健康守护、关爱成长”为主题的系列公益慰问活动；联合海口市慈善总会、海口市南星社会服务中心、子非鱼孤独症公益机构共同举办的“自然探索，与星同行”——孤独症儿童自然疗愈公益活动等。

5、 环境保护和可持续发展

公司在创造经济效益的同时，高度重视环境保护和污染防治工作，积极响应国家号召，贯彻新发展理念，坚定走生态优先、绿色低碳发展道路。

报告期内，公司在环保领域新增废气处理设施，有效减少生产过程中 VOC 无组织排放；在可持续发展方面，公司引入储能设备，通过谷时储能，峰时放电，实现削峰填谷与节能减排，同时引入高效制冷机组及群控系统，自动调节，制冷 COP 达 6.0 以上。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|--|
| 核心产品收入占比较高及收入下滑的风险 | <p>报告期内，公司核心产品琥珀酸美托洛尔缓释片的销售收入为 29,593.90 万元，占公司主营业务收入的比重为 93.57%，收入集中度较高。公司其他已获批上市产品如盐酸帕罗西汀肠溶缓释片等收入规模相对较小，在研新产品的研发与商业化尚需一定周期，短期内核心产品收入占比较高的情况仍可能持续。</p> <p>2022 年 7 月，公司琥珀酸美托洛尔缓释片中选第七批全国药品集采，采购周期为三年，2026 年 2 月，琥珀酸美托洛尔缓释片报名国采接续并成功中选，采购期自 2026 年 3 月（具体执行日期以各地发布通知为准）至 2028 年 12 月 31 日，公司本次接续中标价较前次降幅约 30%，本次首年约定采购量约为前次的 2 倍，若未来公司该产品销量提升幅度不足以抵消价格下降带来的影响，且其他产品短期内难以形成显著收入贡献，公司经营业绩将面临无法持续增长甚至下滑的风险。</p> |
| 药品集中带量采购的风险 | <p>我国已形成国家组织集采、省级联盟集采、区域价格联动相结合的多层次采购格局。集采是公司产品的重要销售渠道，未来招标采购过程中，若受集采续标政策、市场竞争加剧以及竞争对手过评数量增多等因素影响，公司可能无法续标或中标</p> |

| | |
|---------------------------------|---|
| | <p>区域减少、中标价格下降，且新中标区域销售情况无法予以弥补，可能对公司经营造成不利影响。</p> |
| <p>报告期内更换美国市场经销商引发境外收入下滑的风险</p> | <p>2025年上半年，公司将美国市场的经销商由 Oryza 更换为石药集团的美国子公司 Conjupro，新经销商的市场推广能力、渠道资源等因素均会导致公司产品在美国市场的销售存在一定的不确定性。如果 Conjupro 不能顺利完成琥珀酸美托洛尔缓释片在美国市场渠道的切换，将可能对公司产品在美国市场的销售带来不利影响。</p> |
| <p>毛利率下滑的风险</p> | <p>报告期内，公司主营业务毛利率为 76.00%，整体处于较高水平。若未来市场需求减少、竞争加剧、后续集采续标价格进一步下降，将导致公司制剂产品的销售价格面临下降的风险，如公司主要产品在生产工艺和生产效率等方面未能持续保持竞争优势，或者公司未能够持续获批新的具有市场竞争力的优势产品，公司将面临毛利率下降的风险。</p> |
| <p>应收账款坏账的风险</p> | <p>2025年报告期末，公司应收账款的账面价值为 1,608.36 万元，应收账款账面价值占资产总额的比例为 3.24%。随着公司经营规模的进一步扩大，公司相关应收项目的金额或相应增加。如果公司客户的生产经营情况或财务状况因宏观政策变化、行业景气度变化或技术革新等因素的影响发生重大不利变化，公司应收款项发生坏账的可能性会增加，从而对公司生产经营产生不利影响。</p> |
| <p>存货的跌价风险</p> | <p>报告期末，公司存货账面价值为 4,888.74 万元，主要为原材料、库存商品和合同履行成本等，其中原材料、库存商品的跌价风险较低，合同履行成本系公司医药研发服务项目执行过程中发生的人工、材料及其他费用等成本，账面价值为 681.55 万元，近年来随着医药研发服务行业竞争的不断加剧，医药研发服务项目的收入和毛利不断压缩，导致项目相关的合同履行成本面临一定的减值风险，可能导致增加计提存货跌价准备，从而对公司盈利水平造成不利影响。</p> |

| | |
|-----------------|---------------|
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |
|-----------------|---------------|

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 1,402,738.00 | 0.33% |
| 作为被告/被申请人 | - | - |
| 作为第三人 | - | - |
| 合计 | 1,402,738.00 | 0.33% |

注：公司于2025年7月22日作为原告/申请人发生诉讼、仲裁事项1件，金额1,402,738.00元。2025年12月16日，经法院调解，公司与被告达成调解协议。截至本报告披露日，公司根据调解协议的约定收回款项45万元。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|--------------|----------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | 1,600,000.00 | 443,516.21 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | 7,600,000.00 | 1,378,728.90 |
| 接受关联方委托代为销售其产品、商品 | 4,000,000.00 | 797,982.76 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | - | - |
| 与关联方共同对外投资 | - | - |
| 提供财务资助 | - | - |
| 提供担保 | - | - |
| 委托理财 | - | - |
| 接受担保 | - | 180,000,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | - | - |
| 贷款 | - | - |

注：截至本报告披露日，股东诸弘刚为公司担保不超过 450,000,000.00 元的债权，其中 2025 年 12 月 18 日签订保证合同以担保银团贷款合同(0220100088-2025 年(国贸)字 00693 号)项下不超过 180,000,000.00 元的债权，担保到期日为从首笔贷款资金提款日/生效日起 8 年；2022 年 5 月 27 日签订保证合同以担保流动资金借款合同（兴银琼 LSZH（流借）字 2022 第 002 号）项下不超过 270,000,000.00 元的债权，担保到期日为 2031 年 5 月 26 日。一致行动人罗可新为公司担保不超过 310,000,000.00 元的债权，其中 2025 年 12 月 18 日签订保证合同以担保银团贷款合同（0220100088-2025 年（国贸）字 00693 号）项下不超过 180,000,000.00 元的债权，担保到期日为从首笔贷款资金提款日/生效日起 8 年；2023 年 7 月 10 日签订保证合同以担保融资合同（兴银琼 LSZH（融资）字 2023 第 001 号）项下不超过 130,000,000.00 元的债权，担保到期日为 2028 年 7 月 9 日。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响审计意见

报告期内的日常关联交易均为公司日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正

的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|----------|------|-------------------------|-----------------|----------|------------|
| 2025-009 | 对外投资 | 投资智能制造及创新研发总部基地建设项目（一期） | 投资不超过 3.3 亿元人民币 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为适应公司业务规模及长远战略发展的需要，公司拟利用位于海口市秀英区美安科技新城 B0625-2 地块的自有土地，占地面积 13,331.85 平方米，投资智能制造及创新研发总部基地建设项目（一期）（以下简称“本项目”），以扩大生产规模，推进产品多元化的战略布局。

本项目拟投资不超过 3.3 亿元人民币，最终以实际发生投资额为准。资金来源为企业自有资金及自筹资金。本项目建设期间，对公司正常生产经营不会产生影响，对公司业绩不会产生重大不利影响。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励情况

为促进公司业务快速发展，激励公司中长期战略及规划的达成，形成对公司核心员工的有效吸引、激励和保留，为吸引更多高端技术及管理人才进入公司，公司对创始团队（诸弘刚、HAISONG TAN（谭海松）、GUOJIE XU（徐国杰））及核心员工实施了股权激励。

（1）2018 年股权激励计划

2018 年 12 月 22 日，公司召开股东会，审议通过《海南华益泰康药业有限公司股权激励计划》（以下简称《2018 股权激励计划》），一致同意海锐康作为股权激励持股平台认购公司 392.13 万元的新增注册资本，首期投资款 1,874.67 万元（分笔缴纳）。该次股权激励计划所涉限制性股票数共 5,446,295 份；其中授予限制性股票 3,921,333 份，1,524,962 份为预留限制性股票。

（2）2020 年股权激励计划

2020年12月1日，公司召开股东会，审议通过《海南华益泰康药业有限公司2020年股权激励方案》（以下简称《2020股权激励计划》），一致同意海盛康作为股权激励持股平台、诸弘刚作为股权激励对象以719.23万元向公司增资152.50万元。该次股权激励计划所涉限制性股票数共2,750,379份，其中1,524,962份为2018年股权激励计划预留限制性股票；1,225,417份为2018年股权激励计划创始团队的股权激励调整计入本次股权激励池。

2、股权激励平台的基本情况

公司共设有2个员工持股平台，为海锐康、海盛康。

3、股权激励计划主要约定

公司就股权激励的具体日期、锁定期、行权条件、内部股权转让、离职或退休后股权处理的相关约定以及股权管理机制，员工发生不适合持股计划情况时所持相关权益的处置办法等进行了相应安排，相关约定如下：

| 项目 | 具体内容 | |
|------|--|---|
| | 《2018股权激励计划》 | 《2020股权激励计划》 |
| 具体日期 | <p>2018年12月，公司召开股东会，审议通过了《2018股权激励计划》。同月，公司召开股东会，同意海锐康依据《2018股权激励计划》对公司进行增资。</p> <p>2020年12月，公司召开股东会，同意将2018股权激励计划中预留的部分限制性股票计入2020股权激励池，对创始团队成员的股权激励份额进行调整，并就上述事项审议通过了《2018股权激励计划》修正案等有关议案。</p> | <p>2020年12月，公司召开股东会，审议通过了《2020股权激励计划》，同意海盛康及诸弘刚依据《2020股权激励计划》对公司进行增资。</p> <p>2024年7月，公司召开股东会，对2020股权激励计划部分条款进行修订、补充和完善，并就上述事项审议通过了关于修订《2020股权激励计划》的议案等有关议案。</p> |

| | | |
|--|--|---|
| <p>锁定期</p> | <p>一、锁定期 本激励计划的锁定期为自限制性股票授予之日起 48 个月（2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日），在锁定期不得转让、用于担保或偿还债务。</p> <p>二、核心员工股权处置限制 在自激励股权授予日起至公司成功上市一年的期间内或自激励股权授予日起至此后连续 4 年的期间（以晚到期之日为准，以下简称“员工锁定期”）内，公司核心员工不得转让、出售、质押或以其他方式处置其获得的限制性股票，如果处置所获限制性股票的，该等处置无效，且公司有权就核心员工处置该等限制性股票取得的全部收益进行追索，核心员工应根据公司的要求将该等收益向公司返还。</p> | <p>一、考核期 本股权激励计划的考核期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日（以下简称“考核期”），在考核期内激励对象不得将激励股权转让、用于担保或偿还债务。</p> <p>二、核心员工股权处置限制 在自激励股权授予日起至公司成功上市一年的期间内或自激励股权授予日起至此后连续 4 年的期间（以晚到期之日为准，以下简称“员工锁定期”）内，公司核心员工不得转让、出售、质押或以其他方式处置其获得的限制性股票，如果处置所获限制性股票的，该等处置无效，且公司有权就核心员工处置该等限制性股票取得的全部收益进行追索，核心员工应根据公司的要求将该等收益向公司返还。</p> |
| <p>行权条件</p> | <p>激励对象行权必须同时满足以下条件： （一）公司未出现导致激励计划失效或终止的情形； （二）激励对象个人未出现导致其被取消行权资格的法定情形或本方案规定的其他情形。</p> | <p>激励对象认购激励股权必须同时满足以下条件： （一）公司未出现导致股权激励计划失效或终止的情形； （二）激励对象个人未离职或出现其他导致其被取消认购资格的法定情形或本股权激励计划规定的其他情形。</p> |
| <p>员工发生不适合持股计划情况时所持相关权益的处置办法 离职或退休后股权处理的相关约定以及股权管理机制</p> | <p>一、核心员工离职 若核心员工在员工锁定期内离职的，其已按照授予价格或行权价格支付认购价款认购的限制性股票应由公司总经理指定的人员回购，回购价格为核心员工实际支付的授权价格或行权价格及利息（按 3% 年化收益率计算）之和；其未按照授予价格或行权价格支付认购价款的限制性股票按照零对价转让给公司总经理指定的人士，并</p> | <p>一、核心员工离职 若核心员工在员工锁定期内离职的，其已按照授予价格或行权价格支付认购价款认购的激励股权应由公司总经理指定的人员回购，回购价格为核心员工实际支付的授予价格或行权价格及利息（按 3% 年化收益率计算）之和；其未按照授予价格或行权价格支付认购</p> |

| | | |
|----------|---|--|
| 内部股权转让约定 | <p>由其按照本计划的相关规定认购该等限制性股票。</p> <p>二、创始股东离职</p> <p>若创始股东在考核期内（2019年1月1日至2022年12月31日）离职的（以下简称“离职创始人”），无论是善意离职或恶意离职的，其余创始股东有权按照限制性股票届时对应的市场公允价格认购离职创始人持有的公司激励股权，由此产生税收负担由离职创始人自行承担。</p> | <p>价款的激励股权按照零对价转让给公司总经理指定的人士，并由其按照本计划的相关规定认购该等激励股权。</p> <p>二、创始团队离职</p> <p>有被授予激励股权的创始团队人员，自激励股权授予日起至公司成功上市一年的期间内或自激励股权授予日起至此后连续4年的期间（以晚到期之日为准）不得离职。若创始团队人员在锁定期内离职的（以下简称“离职创始人”），无论是善意离职或恶意离职的，其余创始团队人员有权按照激励股权届时对应的市场公允价格认购离职创始人持有的公司激励股权，由此产生税收负担由离职创始人自行承担。</p> |
|----------|---|--|

注：《2018 股权激励计划》《2020 股权激励计划》中“创始团队”“创始股东”均指诸弘刚、GUOJIE XU（徐国杰）、HAISONG TAN（谭海松）。

4、激励对象业绩考核豁免

公司 2018 年股权激励计划及 2020 年股权激励计划均约定了绩效考核目标且如果公司在 2023 年度考核期截止之前启动上市，在公司股东大会做出发行方案决议前，经公司股东（大）会批准，激励对象可豁免其绩效考核目标，按股东（大）会批准并指定的认购价格认购激励股权。

2022 年 1 月 10 日，公司召开创立大会，完成股份改制并启动上市计划，触及豁免绩效考核目标条件。

2024 年 7 月 3 日，公司召开股东大会审议通过了《<关于海南华益泰康药业有限公司之股权激励（2018）><关于海南华益泰康药业有限公司之 2020 年股权激励>满足豁免绩效考核的议案》。

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|------|------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2024年8月19日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 承诺所持股份自愿锁定 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2024年8 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 承诺所持股份 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|-----------------|---|----|---------------------|---|-------|
| | 月 19 日 | | | | 自愿锁定 | |
| 董监高 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 承诺所持股份自愿锁定 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易) | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 规范关联交易 | 关于规范和减少关联交易的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 关于避免资金占用的承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 关于避免资金占用的承诺 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2024 年 8 月 19 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 关于避免资金占用的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 8 月 16 日 | - | 挂牌 | 关于承担社保、住房公积金相关责任的承诺 | 关于承担社保、住房公积金相关责任的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2024 年 8 月 16 日 | - | 挂牌 | 关于租赁物业相关事宜的承诺 | 承诺在租赁期内，公司若租赁房产遇合同提前终止、强拆、征收等无法租用情况，本人将助公司找替代房产，确保经营不受影响。 | 正在履行中 |

注 1：关于股份锁定的承诺：张航承诺开始日期为 2024 年 8 月 19 日；诸弘刚、罗可新、天津泰科、海锐康、万胜特、锦龙阳光、海信康、李海华、梁建辉、HAISONG TAN（谭海松）、龚斌、顾云霞承诺开

始日期为 2024 年 8 月 16 日；吴文平承诺开始日期为 2024 年 7 月 24 日；GUOJIE XU（徐国杰）承诺开始日期为 2024 年 6 月 28 日；泰达科投承诺开始日期为 2024 年 11 月 11 日。

注 2：关于避免同业竞争的承诺：诸弘刚、罗可新、HAISONG TAN（谭海松）、李海华、陈巧、张文杰、梁建辉、蔡芬、曾梦春、天津泰科、海信康、海锐康、万胜特、锦龙阳光承诺开始日期为 2024 年 8 月 16 日；吴文平承诺开始日期为 2024 年 7 月 24 日；GUOJIE XU（徐国杰）承诺开始日期为 2024 年 6 月 28 日；泰达科投承诺开始日期为 2024 年 11 月 11 日。

注 3：关于规范和减少关联交易的承诺：张航、中金佳泰承诺开始日期为 2024 年 8 月 19 日；诸弘刚、罗可新、HAISONG TAN（谭海松）、李海华、陈巧、张文杰、梁建辉、刘嘉玮、蔡芬、曾梦春、天津泰科、海信康、海锐康、万胜特、锦龙阳光承诺开始日期为 2024 年 8 月 16 日；吴文平承诺开始日期为 2024 年 7 月 24 日；GUOJIE XU（徐国杰）承诺开始日期为 2024 年 6 月 28 日；泰达科投承诺开始日期为 2024 年 11 月 11 日。

注 4：关于避免资金占用的承诺：张航承诺开始日期为 2024 年 8 月 19 日；诸弘刚、罗可新、HAISONG TAN（谭海松）、李海华、陈巧、张文杰、梁建辉、刘嘉玮、蔡芬、曾梦春、天津泰科、海信康、海锐康、万胜特、锦龙阳光承诺开始日期为 2024 年 8 月 16 日；吴文平承诺开始日期为 2024 年 7 月 24 日；GUOJIE XU（徐国杰）承诺开始日期为 2024 年 6 月 28 日；泰达科投承诺开始日期为 2024 年 11 月 11 日。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|------|------|--------|---------------|----------|-------|
| 货币资金 | 货币资金 | 质押 | 13,374,611.77 | 2.70% | 保函保证金 |
| 固定资产 | 固定资产 | 抵押 | 24,740,369.28 | 4.99% | 借款抵押 |
| 总计 | - | - | 38,114,981.05 | 7.69% | - |

注 1：2025 年 12 月 18 日，公司与中国工商银行股份有限公司海口国贸支行、中国农业银行股份有限公司海口龙华支行、上海浦东发展银行股份有限公司海口分行签订编号为“0220100088-2025 年国贸（抵）字 0064 号”的《抵押合同》、“0220100088-2025 年国贸（抵）字 0063 号”的《抵押合同》，约定公司以“琼（2024）海口市不动产权第 0124886 号”不动产权证书对应的房屋所有权及相应分摊的土地使用权（房屋

面积为 4,960.17 平方米,对应土地使用权面积为 4,283.6 平方米)及“琼(2022)海口市不动产权第 0054960 号”不动产权证书对应的土地使用权(面积为 13,331.85 平方米)及地上建筑物为中国工商银行股份有限公司海口国贸支行、中国农业银行股份有限公司海口龙华支行、上海浦东发展银行股份有限公司海口分行设定抵押权,以担保固定资产银团贷款合同(0220100088-2025 年(国贸)字 00693 号)项下不超过 18,000 万元的债权。抵押权人中国工商银行股份有限公司海口国贸支行、中国农业银行股份有限公司海口龙华支行、上海浦东发展银行股份有限公司海口分行已于 2026 年 3 月 13 日取得编号为“琼(2026)海口市不动产证明第 0010234 号”的《不动产登记证明》、2026 年 3 月 25 日取得编号“琼(2026)海口市不动产证明第 0011640 号”的《不动产登记证明》,前述抵押事项已办理完毕抵押登记。

注 2: 2025 年 12 月 18 日,公司与中国工商银行股份有限公司海口国贸支行、中国农业银行股份有限公司海口龙华支行、上海浦东发展银行股份有限公司海口分行签订编号为“0220100088-2025 年国贸(抵)字 0064 号”《质押合同》,约定公司以专利号为 ZL202110830412.8、ZL201911289088.2、ZL201910953037.9、ZL201710052035.3、ZL201611158291.2、ZL201610402405.7、ZL201610403152.5、ZL201610164251.2、ZL201510980455.9、ZL201510893423.5、ZL201510892132.4、ZL201510177482.2、ZL201510035295.0、ZL201510014612.0、ZL201310565684.5、ZL201310312830.3、ZL201210261051.0、ZL201210132928.6、ZL202110046897.1 和 ZL202111220005.1 的发明专利为中国工商银行股份有限公司海口国贸支行、中国农业银行股份有限公司海口龙华支行、上海浦东发展银行股份有限公司海口分行设立质权,以担保固定资产银团贷款合同(0220100088-2025 年(国贸)字 00693 号)项下不超过 18,000 万元的债权。截至本报告披露日,前述专利权质押登记手续尚在办理中。

资产权利受限事项对公司的影响

上述受限的资产,不会对公司的经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|------------|-------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 | 无限售股份总数 | 25,473,490 | 42.42% | 7,790,309 | 33,263,799 | 55.40% |
| | 其中:控股股东、实际控 | 2,583,857 | 4.30% | 0 | 2,583,857 | 4.30% |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|----|
| 份 | 制人 | | | | | | |
| | 董事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 34,574,510 | 57.58% | -7,790,309 | 26,784,201 | 44.60% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,751,570 | 12.91% | 0 | 7,751,570 | 12.91% | |
| | 董事、高管 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 60,048,000 | - | 0 | 60,048,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 18 |

注：控股股东、实际控制人持股数量为诸弘刚直接持股及间接持股总额。

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 天津泰科 | 22,959,079 | 0 | 22,959,079 | 38.2345% | 7,653,027 | 15,306,052 | 0 | 0 |
| 2 | 海信康 | 6,875,144 | 0 | 6,875,144 | 11.4494% | 5,156,358 | 1,718,786 | 0 | 0 |
| 3 | 锦龙阳光 | 6,146,021 | 0 | 6,146,021 | 10.2352% | 4,609,516 | 1,536,505 | 0 | 0 |
| 4 | 中金佳泰 | 5,966,830 | 0 | 5,966,830 | 9.9368% | 0 | 5,966,830 | 0 | 0 |
| 5 | 万胜特 | 4,191,590 | 0 | 4,191,590 | 6.9804% | 3,143,693 | 1,047,897 | 0 | 0 |
| 6 | 海锐康 | 3,923,136 | 0 | 3,923,136 | 6.5333% | 2,942,352 | 980,784 | 0 | 0 |
| 7 | 高发思维 | 1,957,721 | 0 | 1,957,721 | 3.2603% | 1,468,291 | 489,430 | 0 | 0 |
| 8 | 杭州海达 | 1,324,661 | 0 | 1,324,661 | 2.2060% | 0 | 1,324,661 | 0 | 0 |
| 9 | 迪瑞康盛 | 1,117,758 | 0 | 1,117,758 | 1.8614% | 838,319 | 279,439 | 0 | 0 |
| 10 | 海翔药业 | 1,112,000 | 0 | 1,112,000 | 1.8519% | 0 | 1,112,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 55,573,940 | 0 | 55,573,940 | 92.5492% | 25,811,556 | 29,762,384 | 0 | 0 |

注：截至本报告披露日，万胜特持股数量为 3,420,271 股，占公司总股本的 5.6959%。

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

| |
|--|
| <p>公司控股股东、实际控制人为诸弘刚，锦龙阳光及其实际控制人罗可新为诸弘刚的一致行动人，万胜特、海信康、海锐康为诸弘刚控制的企业。</p> |
|--|

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 否

报告期内，公司控股股东、实际控制人为诸弘刚。实际控制人认定依据如下：截至报告期末，诸弘刚直接持有公司 1.58%的股份，诸弘刚控制的海信康、万胜特、海锐康持有公司 11.45%、6.98%、6.53%的股份。罗可新及其控制的锦龙阳光为诸弘刚的一致行动人，锦龙阳光持有公司 10.24%的股份。诸弘刚直接、间接及通过一致行动人控制公司合计 36.78%的表决权，对公司股东会决议具有重大影响。

注：截至本报告披露日，诸弘刚直接持有公司 1.19%的股份，诸弘刚控制的海信康、万胜特、海锐康分别持有公司 11.45%、5.70%、6.53%的股份。罗可新及其控制的锦龙阳光为诸弘刚的一致行动人，锦龙阳光持有公司 10.24%的股份。诸弘刚直接、间接及通过一致行动人控制公司合计 35.10%的表决权，对公司股东会决议具有重大影响，诸弘刚为公司控股股东、实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 否

| 对赌目标 | 对赌期间 | 补偿方式 |
|------|-------------------------|------|
| 发行上市 | 2024 年 7 月至 2027 年 12 月 | 其他 |

注：报告期内，本公司实际人存在尚在履行的对赌事项情况如下：

- 1、若公司未在 2027 年 12 月 31 日前完成合格首次公开发行或公司未能在 2026 年 12 月 31 日前申报股票公开发行上市，则中金佳泰有权要求实际控制人采取适当措施配合完成利润分配（触发首年不低于累计未分配利润的 30%，触发事件发生后，当年开始的各年度分红比例不低于该年度净利润的 50%），包括但不限于在公司股东会或董事会上投赞成票、签署与分红相关的各类决议与文件。
- 2、若公司未能在 2026 年 12 月 31 日提交首次公开发行并被受理，则中金佳泰有权要求实际控制人回购股份。公司已于 2026 年 3 月 25 日提交首次公开发行申请，并于 2026 年 3 月 31 日获受理，该条款已满足自动终止要求。

上述特殊权利的终止安排等具体情况详见下文。

详细情况

报告期内公司涉及的特殊投资条款情况：

(1) 中金佳泰、浙江海翔、宁波弘祥、杭州海达、宁波海达、宋相喜、天津泰科

公司与海翔药业、弘祥投资、杭州海达、宁波海达、宋相喜签署过带有特殊权利条款的协议。2024年7月，公司、诸弘刚、中金佳泰及其他相关方签署股东协议，以该协议特殊权利条款的约定对前述特殊权利条款进行替代。根据该股东协议的约定，中金佳泰、天津泰科、海翔药业、宁波弘祥、杭州海达、宁波海达、宋相喜享有优先购买权、共同出售权、优先认购权、反稀释权等股东特殊权利。此外，中金佳泰享有一票否决权、拽售权、利润分配权、回购权、最优惠待遇、信息权、清算优先权等股东特殊权利。该协议亦约定了上述股东特殊权利的终止安排，具体约定如下：

1) 该股东协议关于取代此前特殊权利条款的约定

“本协议构成各方就本协议主题事项达成的全部协议和谅解，并取代在此之前各方就该等主题事项所达成的任何协议、投资意向书、谅解备忘录、陈述或其他义务，无论以书面或口头形式，包括各类沟通形式，包括但不限于如下协议条款：(1) 浙江海翔与公司及相关方于2021年8月23日签署的《关于浙江海翔药业股份有限公司与海南华益泰康药业有限公司之增资协议》第四条、第五条、第六条和第七条；(2) 弘祥投资、杭州海达、宁波海达、宋相喜与公司及相关方于2018年5月15日签署的《关于海南华益泰康药业有限公司之增资协议》第七条；以及(3) 海南信息产业创业投资基金（有限合伙）与公司及相关方于2017年3月签署的《投资合同书》。此外，本协议（包括其修改协议或修正，以及其他交易文件）包含了各方就本协议项下事项以及有关公司股东权利的唯一和全部协议。”

2) 该股东协议关于对特殊权利终止安排的约定

“7.7 合格首次公开发行及特殊权利终止。

本协议所指合格首次公开发行，指公司在中国境内外证券交易所（包括上海证券交易所、深圳证券交易所、北京证券交易所和本轮投资方认可的其他中国境内外证券交易所）发行股票并上市。

(a) 挂牌时特殊权利终止安排

各方同意并确认，第3条（股东大会及董事会一票否决权）以及本协议中约定的特殊权利条款中涉及到公司承担义务或责任的相关内容（包括但不限于第4.4款（拽售权）、第5.2款（反稀释保护）、第6.1款（利润分配）、第6.2款（回购权）、第7.1款（最优惠待遇）、第8.3款（清算优先权）等条款中约定的涉及公司承担义务的内容）（前述内容及条款合称为“挂牌终止条款”）在公司向全国中小企业

股份转让系统递交挂牌申请材料的前一日自动终止，对公司而言自始无效，且不附带任何恢复条款。为免疑义，本协议中约定的特殊权利条款中涉及到除公司以外的其他主体（包括但不限于诸弘刚、持股平台）承担义务或责任的相关内容的效力不受影响，其终止安排适用于第 7.7（b）款的约定。

（b）上市时特殊权利终止安排

各方进一步同意并确认：

（i）如果公司递交合格首次公开发行申请时，挂牌终止条款未因第 7.7（a）款终止效力，本协议第 3 条中约定的股东大会及董事会一票否决权、第 4.1 款（转让限制）、第 4.2 款（优先购买权）、第 4.3 款（共同出售权）、第 4.4 款（拽售权）、第 5.1 款（优先认购权）、第 5.2 款（反稀释保护）、第 6.1 款（利润分配）、第 6.2 款（回购权）、第 7.1 款（最优惠待遇）、第 7.2 款（信息权）、第 8.3 款（清算优先权）的约定（前述条款合称为“股东特殊权利条款”）自公司递交合格首次公开发行申请之日起效力自动终止，公司届时的全体股东的权利义务以届时有效的公司章程规定为准。

（ii）如果公司递交合格首次公开发行申请时，挂牌终止条款已根据第 7.7（a）款规定彻底终止效力，股东特殊权利条款中排除挂牌终止条款后的其他剩余的股东特殊权利条款（即涉及到除公司以外的其他主体（包括诸弘刚、持股平台）承担义务或责任的相关内容，包括第 4.1 款（转让限制）、第 4.2 款（优先购买权）、第 4.3 款（共同出售权）、第 5.1 款（优先认购权）、第 7.2 款（信息权）以及第 4.4 款（拽售权）、第 5.2 款（反稀释保护）、第 6.1 款（利润分配）、第 6.2 款（回购权）、第 7.1 款（最优惠待遇）、第 8.3 款（清算优先权）中在挂牌时未终止的内容，前述条款及内容称为“剩余股东特殊权利条款”）自公司递交合格首次公开发行申请之日起效力终止，公司届时的全体股东的权利义务以届时有效的公司章程规定为准。

（iii）各方在此同意并确认，若股东特殊权利条款根据上述约定被终止效力，则剩余股东特殊权利条款应在下述任一情形发生之日起自动恢复效力，且视为效力终止之事项自始未发生：

a）公司递交合格首次公开发行股票并上市申请之日起的 12 个月内，该申请未被中国证监会或有关证券交易所受理；

b）公司向中国证监会或有关证券交易所递交的合格首次公开发行申请被公司主动撤回、被动撤回、被中止审核且 6 个月内未恢复审核、或未获得中国证监会和/或有关证券交易所审核通过、核准、注册；

c）公司合格首次公开发行申请获得中国证监会或有关证券交易所审核通过并领取注册的批文之

日起 12 个月内未在有关证券交易所成功挂牌交易；或

d) 其他未能成功完成合格首次公开发行的情形。

(iv) 各方进一步同意并确认，本协议第 6.2 条约定的诸弘刚、持股平台作为回购义务人，且以公司提交合格首次公开发行申请并被受理或被收购为触发条件（即第 6.2 (a) (i) 款）的内容仅在公司合格首次公开发行股票并上市的申请未被中国证监会或有关证券交易所受理的情形下自动恢复效力，且视为效力终止之事项自始未发生。即公司合格首次公开发行股票并上市的申请一经中国证监会或有关证券交易所受理，本轮投资方不得再根据公司合格上市或被收购为触发条件（即第 6.2 (a) (i) 款）主张行使回购权，第 6.2 (a) (i) 款确定地终止效力。

(v) 根据上述约定重新生效的条款在公司重新向上市审核机构提交申报文件之日起可以根据届时有效的审核规则再行修订、解除、终止或停止执行。

(vi) 尽管有上述约定，各方同意并确认，如在公司挂牌及上市审核期间，中国证监会、证券交易所或全国中小企业股份转让系统有限责任公司就本协议约定的股东特殊权利条款提出进一步解除等要求的，在取得监管机构相关明确意见且公司向被解除权利的投资人股东提供可以体现监管机构明确意见的证明的前提下，该等需解除条款自动终止，对监管机构提出的进一步要求，各方需无条件配合。”

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2025 年 5 月 16 日 | 2.54 元 | 0 | 0 |
| 合计 | 2.54 元 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 宏观政策

国家开展仿制药一致性评价，有利于提升药品整体行业地位，保证市场的有序发展。2018年4月国务院办公厅发布《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》，从促进仿制药研发，提升仿制药质量疗效，完善政策支持三个大方面为仿制药的供应保障及使用提出多项有利政策，有力促进仿制药的研发与质量升级；2020年最新修订的《药品注册管理办法》的出台，在法律层面确定了改良型新药的地位，也更加促进国内外生物医药企业对改良型新药的开发和重视。

改良型新药及仿制药临床试验标准、技术指导逐渐清晰，改良型新药及仿制药市场将进入规范发展期。国家药品监督管理局于2020年出台的最新修订的《药品注册管理办法》明确了化学药品改良型新药的具体分类，于2020年末组织出台的《化学药品改良型新药临床试验技术指导原则》中明确了化学药品改良型新药的定义、临床试验设计与评价依据，为化药改良型新药的临床研发提供了技术指导和参考；于2021年9月出台了《儿童用化学药品改良型新药临床试验技术指导原则（试行）》鼓励对儿科用药进行改良，对化学药品改良型新药的分类、定义、临床试验指导等方面的逐级明晰，不仅有利于引导科研机构和相关企业以临床价值为导向而明确研发方向、实现有效替代的研发目标，更有助于增强市场对改良型新药的信心，也为未来推出更多的鼓励政策奠定了基础；于2021年12月出台了《改良型新药调释制剂临床药代动力学研究技术指导原则》，明确了调释制剂临床药代动力学研究的设计、实施和评价的一般原则，为改良型新药调释制剂的临床研发和使用提供技术指导和参考。

药品审批流程速度加快，有效缩短药物上市周期，提高药物投资回报率，鼓励更多企业进入改良型新药及仿制药市场，促进药物市场蓬勃发展。根据《药品注册管理办法》《药品上市许可优先审评审批工作程序（试行）》等文件，改良型新药可采用特殊的审批方式，加快审评速度。中国从多方面颁布仿制药的鼓励政策，让医药企业迎来发展机遇期。2018年4月国务院办公厅发布《关于改革完善仿制药供应保障及使用政策的意见》，从促进仿制药研发，提升仿制药质量疗效，完善政策支持三个大方面为仿制药的供应保障及使用提出多项有利政策，有力促进仿制药的研发与质量升级，加快仿制药替代原研品种。

药品生产与质量监管的严格程度不断提升，有利于规范改良型新药及仿制药市场环境，为高标准经营企业带来新机遇。一方面，国家重新修订并颁布《药品管理法实施条件》《药品生产监督管理办法》《药品注册管理办法》等一系列法律法规，提升了药品行业监管的整体严格程度，药品安全及药品质量管控逐渐成为了行业监管重点；另一方面，国家药品监督管理局颁布的《药物警戒质量管理规范》于2021年12月1日起开始实施，通过提升改良型新药和仿制药的定期安全性更新报告提交频率等多项举措，提升了对改良型新药和仿制药的监管严格水平。国家不断强化对药品行业整体及改良型新药和仿制药的监管手段，有利于促进行业内企业的良性竞争和优胜劣汰，加速我国改良型新药和仿制药市场环境的优化与规范，为高标准运营的改良型新药和仿制药研发企业提供了良好的机遇。

二、 业务资质

1、国内药品生产许可证

截至报告期末，公司国内药品生产许可证如下表所示：

| 序号 | 资质名称 | 注册号 | 持有人 | 发证机关 | 发证日期 | 有效期 |
|----|---------|------------|------|------------|------------|-------------|
| 1 | 药品生产许可证 | 琼 20160071 | 华益泰康 | 海南省药品监督管理局 | 2021年7月20日 | 至2026年7月19日 |

注：公司已于2026年2月11日取得换发的《药品生产许可证》，有效期至2031年2月10日。

2、国内药品注册批件

截至报告期末，公司国内药品注册批件如下表所示：

| 序号 | 上市许可持有人 | 药品名称 | 产品性质 | 剂型 | 规格 | 批准文号 | 有效日期 |
|----|---------|------------|------|----|--------------------|---------------|-----------------------|
| 1 | 华益泰康 | 琥珀酸美托洛尔缓释片 | 自主研发 | 片剂 | 23.75mg（以琥珀酸美托洛尔计） | 国药准字H20213578 | 2021年7月12日至2026年7月11日 |
| 2 | 华益泰康 | 琥珀酸美托洛尔缓释片 | 自主研发 | 片剂 | 95mg（以琥珀酸美托洛尔计） | 国药准字H20213580 | 2021年7月12日至2026年7月11日 |
| 3 | 华益泰康 | 琥珀酸美托洛尔缓释片 | 自主研发 | 片剂 | 47.5mg（以琥珀酸美托洛尔计） | 国药准字H20213579 | 2021年7月12日至2026年7月11日 |
| 4 | 华益泰康 | 琥珀酸美托洛尔缓释片 | 自主研发 | 片剂 | 190mg（以琥珀酸美托洛尔计） | 国药准字H20213581 | 2021年7月12日至2026年7月11日 |

| | | | | | | | |
|----|------|---------------------------|----------|-----------|---|-------------------|--|
| 5 | 华益泰康 | 维生素 B1 片 | 批件 受让 | 片剂 | 10mg | 国药准字 H46020099 | 2022 年 7 月 6 日至 2027 年 7 月 5 日 |
| 6 | 华益泰康 | 盐酸左西替利 嗪口服溶液 | CMO | 口服 溶液剂 | 0.05% (10ml: 5mg) | 国药准字 H20183155 | 2023 年 3 月 14 日至 2028 年 3 月 13 日 |
| 7 | 华益泰康 | 盐酸左西替利 嗪口服溶液 | CMO | 口服 溶液剂 | 0.05% (150ml: 75mg) | 国药准字 H20183156 | 2023 年 3 月 14 日至 2028 年 3 月 13 日 |
| 8 | 华益泰康 | 盐酸帕罗西汀 肠溶缓释片 | 自主 研发 | 片剂 | 按帕罗西汀 (C ₁₉ H ₂₀ FNO ₃) 计 37.5mg | 国药准字 H20233334 | 2023 年 3 月 24 日至 2028 年 3 月 23 日 |
| 9 | 华益泰康 | 他克莫司胶囊 | 合作 研发 | 胶囊剂 | 1mg | 国药准字 H20234084 | 2023 年 9 月 5 日至 2028 年 9 月 4 日 |
| 10 | 华益泰康 | 他克莫司胶囊 | 合作 研发 | 胶囊剂 | 0.5mg | 国药准字 H20234083 | 2023 年 9 月 5 日至 2028 年 9 月 4 日 |
| 11 | 华益泰康 | 艾司奥美拉唑 镁肠溶胶囊 | 合作 研发 | 胶囊剂 | 40mg (按 C ₁₇ H ₁₉ N ₃ O ₃ S 计) | 国药准字 H20244321 | 2024 年 6 月 28 日至 2029 年 6 月 27 日 |
| 12 | 华益泰康 | 艾司奥美拉唑 镁肠溶胶囊 | 合作 研发 | 胶囊剂 | 20mg (按 C ₁₇ H ₁₉ N ₃ O ₃ S 计) | 国药准字 H20244322 | 2024 年 6 月 28 日至 2029 年 6 月 27 日 |
| 13 | 华益泰康 | 盐酸帕罗西汀 肠溶缓释片 | 自主 研发 | 片剂 | 按帕罗西汀 (C ₁₉ H ₂₀ FNO ₃) 计 25mg | 国药准字 H20247259 | 2024 年 10 月 29 日至 2028 年 3 月 23 日 |
| 14 | 华益泰康 | 阿戈美拉汀片 | 自主 研发 | 片剂 | 25mg | 国药准字 H20249790 | 2024 年 12 月 25 日至 2029 年 12 月 24 日 |
| 15 | 华益泰康 | 复方聚乙二醇 (3350) 电解 质散 | 自主 研发 | 散剂 | 6.9g/袋 | 国药准字 H20254388 | 2025 年 5 月 27 日至 2030 年 5 月 26 日 |
| 16 | 华益泰康 | 盐酸曲唑酮片 | 自主 研发 | 片剂 | 50mg | 国药准字 H20256137 | 2025 年 12 月 3 日至 2030 年 12 月 2 日 |
| 17 | 华益泰康 | 盐酸曲唑酮片 | 自主 研发 | 片剂 | 25mg | 国药准字 H20256138 | 2025 年 12 月 3 日至 2030 年 12 月 2 日 |

注 1: 表格序号 6、7 所列盐酸左西替利嗪口服溶液系公司接受北京宏盛堂医药科技有限公司委托为其提供 CMO 服务的产品。目前盐酸左西替利嗪口服溶液在国内已获批上市, 北京宏盛堂医药科技有限公司拥有药品注册批件的所有权, 其有权要求公司将上市许可持有人变更为指定方;

注 2：表格序号 9、10 所列他克莫司胶囊为公司与上海健耕医药科技股份有限公司所合作研发产品，目前他克莫司胶囊在国内已获批上市，上海健耕医药科技股份有限公司拥有该药品注册批件的所有权；

注 3：表格序号 11、12 所列艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊为公司与珠海横琴合作研发产品。目前艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊在国内已获批上市，珠海横琴拥有该药品注册批件的所有权。

3、境外批件

截至报告期末，公司境外批件如下表所示：

| 序号 | 上市许可持有人 | 批件号 | 药品名称 | 规格 | 地区 | 批准日期 |
|----|---------|------------|---|-----------------------|----|------------------|
| 1 | 华益泰康 | ANDA207206 | 琥珀酸美托洛尔缓释片（Metoprolol Succinate Extended-Release Tablets） | 25mg/50mg/100mg/200mg | 美国 | 2018 年 12 月 19 日 |

注：公司合作产品盐酸帕罗西汀肠溶缓释片境外批件（ANDA213485）所有权归属于石药集团欧意药业有限公司，故未在此列示。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

| 药（产）品名称 | 琥珀酸美托洛尔缓释片 | 盐酸帕罗西汀肠溶缓释片 | 他克莫司胶囊 | 艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊 |
|-------------|--|---------------|--|------------------|
| 剂型 | 片剂 | 片剂 | 胶囊剂 | 胶囊剂 |
| 治疗领域/用途 | 心血管系统/适应症为：高血压、心绞痛、伴有左心室收缩功能异常的症状稳定的慢性心力衰竭 | 神经系统/适应症为：抑郁症 | 免疫调节剂/适应症为：预防肝脏或肾脏移植术后的移植物排斥反应。治疗肝脏或肾脏移植术后应用其他免疫抑制药物无法控制的移植物排斥反应 | 消化系统/适应症为：胃食管反流病 |
| 发明专利起止期限 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 所属药（产）品注册分类 | 4 类 | 4 类 | 4 类 | 4 类 |
| 是否属于中药保护品种 | 否 | 否 | 否 | 否 |

| | | | | |
|-------------------|-----------|--------|-------|--------|
| 是否属于处方药 | 是 | 是 | 是 | 是 |
| 是否属于报告期内推出的新药（产）品 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 生产量 | 67,141.18 | 665.07 | 5.59 | 195.80 |
| 销售量 | 77,587.91 | 664.49 | 13.50 | 454.33 |

报告期内，公司在销的主要药（产）品为：琥珀酸美托洛尔缓释片、盐酸帕罗西汀肠溶缓释片、他克莫司胶囊和艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊，以上披露的生产量及销售量为万片/万粒。

（二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

| 治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明） | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入 同比增 减% | 营业成本 同比增 减% | 毛利率同 比增减% |
|----------------------|----------------|---------------|--------|-------------------|-------------------|--------------|
| 片剂类 | 299,497,368.74 | 62,462,572.13 | 79.14% | 3.97% | -11.96% | 3.77% |
| 胶囊类 | 2,002,593.64 | 1,849,214.98 | 7.66% | 888.46% | 881.20% | 0.68% |
| 合计 | 301,499,962.38 | 64,311,787.11 | - | - | - | - |

报告期内，胶囊类产品营业收入及营业成本较上年同期大幅增加，系公司新增合作产品艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊产品上市销售所致。

2. 销售模式分析

公司制剂产品在国内市场主要采用配送经销模式，即公司将制剂产品以买断方式销售至大型医药配送流通企业，再依托其配送至各级公立医院、基层医疗机构及连锁、单体药店等。在配送经销模式下，配送经销商主要承担药品仓储、分流及配送职能，产品推广、市场准入、终端维护及渠道管理主要由公司统筹开展。

美国地区，公司主要与当地经销商开展合作，市场拓展、产品推广及终端维护均由境外经销商自主负责。在切换新的境外经销商之前，公司与境外合作经销商采用“产品销售+利润分成”模式，即公司通过产品销售获取收益，同时按约定比例参与利润分成；切换新经销商后，合作模式采用买断式经销，即公司不参与经销商的利润分配，仅保障其区域独家经营权。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

| 药品名称 | 中标省份 | 中标价格或中标区间 | 产品规格 |
|-------------|--|------------------------|-----------------------------|
| 艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊 | 广东联盟（广东、福建、江西、湖北、湖南、西藏、陕西、新疆） | 53.1 元/盒； 90.27 元/盒 | 20mg*30 粒/盒； 40mg*30 粒/盒 |
| 他克莫司胶囊 | 广东联盟、京津冀“3+N”联盟（天津、贵州、江西、湖北、新疆、陕西、辽宁、西藏、云南、四川、广东、湖南、广西、海南、重庆、青海、宁夏、山西、内蒙古、吉林、黑龙江、河南） | 360 元/盒； 612 元/盒 | 0.5mg*50 粒/盒； 1mg*50 粒/盒 |

报告期内，公司产品阿戈美拉汀片中选国家组织的第十一批药品集中带量采购，主供省份为福建、河南、海南；他克莫司胶囊中选广东联盟药品集中带量采购、京津冀“3+N”联盟带量联动接续采购；艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊中选广东联盟药品集中带量采购。

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

| 主要药（产）品名称 | 纳入时间 | 是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品 |
|-------------|--------|-----------------------------|
| 琥珀酸美托洛尔缓释片 | 2009 年 | 否 |
| 盐酸帕罗西汀肠溶缓释片 | 2017 年 | 否 |
| 阿戈美拉汀片 | 2017 年 | 否 |
| 他克莫司胶囊 | 2009 年 | 否 |
| 艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊 | 2022 年 | 否 |

报告期内，公司已被纳入国家基药目录、国家级医保目录的药品，不存在退出国家基药目录、国家级医保目录的情况。

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

公司以研发创新为核心驱动力，专注于复杂制剂及创新制剂研发。公司建立了缓控释技术平台、难溶药物增溶技术平台、口服即释制剂技术平台、鼻黏膜递药技术平台和儿童用药制剂技术平台，掌握了微丸技术、骨架型缓释制剂技术/骨架片技术、片剂功能性包衣技术、固体分散体技术等多个复杂

制剂技术，并根据临床用药需求，进行制剂的创新研发，同时为客户提供一站式的医药研发与定制化生产服务。截至报告期末，公司主要产品对应的技术平台及其相关联的核心技术如下表所示：

| 序号 | 技术平台 | 技术名称 | 技术来源 | 技术难点 | 相关发明专利 |
|----|---------|-----------------|------|---|---|
| 1 | 缓控释技术平台 | 微丸技术 | 自主研发 | 设备要求较高，工艺较难控制。 | 1) ZL201210132928.6《一种美托洛尔缓释片剂及其制备方法》 2) ZL201510014612.0《一种含有琥珀酸美托洛尔的片剂及其制备方法》 3) ZL201710052035.3《一种含有兰索拉唑的肠溶口崩片剂及其制备方法》 4) ZL201610403152.5,《一种盐酸多西环素肠溶小丸及其制备方法》 5) ZL201610164251.2《一种盐酸多西环素肠溶片及其制备方法》 6) ZL201510035295.0《一种盐酸多西环素含药小丸及其制备方法》 7) ZL201310312830.3《一种度洛西汀肠溶小丸及其制备方法》 8) ZL202110046897.1《一种治疗帕金森的缓释胶囊及其制备方法》 9) ZL201210261051.0《一种含安全可靠的增塑剂的延迟释放制剂及其制备方法》 10) ZL201510474015.6《一种含有质子泵抑制剂的片剂的制备方法》 11) ZL202111543233.2《一种盐酸小檗碱掩味微丸及其制备方法》 |
| | | 骨架型缓释制剂技术/骨架片技术 | 自主研发 | 通过骨架材料的理化性质、处方比例及工艺参数，实现药物释放速率与治疗需求匹配，避免突释或释放不完全。 | 1) ZL201510893423.5《一种含有高水溶性活性成分的缓释片剂及其制备方法》 2) ZL201611158291.2《一种含有噻硫平或其药学上可接受的盐的缓释片及其制备方法》 |
| | | 片剂功能性包衣技术 | 自主研发 | 需要同时控制药物释放位置及释放速度。 | ZL202111220005.1《一种治疗结肠炎的肠溶片剂》 |
| | | 双层片制剂技术 | 自主研发 | 双层片制备中可能会出现串层、裂片、收率 | - |

| | | | | | |
|---|------------|-----------|------|--|---|
| | | | | 低等问题。 | |
| 2 | 难溶药物增溶技术平台 | 粒径减小技术 | 自主研发 | 控制粒径 | - |
| | | 固体分散体技术 | 自主研发 | 1、选择合适的聚合物载体； 2、干燥时控制溶剂的残留量； 需控制固体分散体粉末的粒径及分布，以达到溶出效果。 | - |
| 3 | 口服即释制剂技术平台 | 口腔速崩片制剂技术 | 自主研发 | 既要满足快速崩解，又保证片剂硬度满足要求，同时保持良好的口感。 | ZL201710052035.3《一种含有兰索拉唑的肠溶口崩片剂及其制备方法》 |
| | | 直服颗粒制剂技术 | 自主研发 | 药品较为苦涩，需掩味以解决口感问题。 | ZL202111543233.2《一种盐酸小檗碱掩味微丸及其制备方法》 |
| 4 | 鼻黏膜递药技术平台 | 鼻黏膜递药技术 | 自主研发 | 通过精准的处方设计和给药装置的器械协同作用，实现精准的定量给药。 | - |
| 5 | 儿童用药制剂技术平台 | 直服颗粒制剂技术 | 自主研发 | 本平台主要应用直服颗粒技术，故需掩味以解决口感问题。 | ZL202111543233.2《一种盐酸小檗碱掩味微丸及其制备方法》 |

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

公司创始成员具备在MSD（默沙东）、SandozAG（山德士）、Teva（梯瓦制药）、GSK（葛兰素史克）等国际知名药企的任职经历，组建了一支具备丰富研发经验与专业知识储备的研发团队，团队人员专业涵盖药学、药剂学、制药工程、药物制剂、药物化学等相关领域。截至报告期末，公司研发人员46人，占比11.79%。

公司搭建了高效规范的研发体系，具备从立项、项目管理到成果转化的全流程管控能力。在研发决策层面，公司建立了以临床需求为导向、多部门联合评审的立项机制，确保研发方向兼具前瞻性与市场价值；在项目管理层面，由项目经理统筹协调研发、注册、生产、质量等多部门资源，保障项目高效推进；在成果转化层面，打通研发、中试与生产的衔接通道，提升研发成果转化率；在研发创新激励方面，公司建立了对研发项目和发明专利的专项激励机制，有效激励了研发团队。上述机制保障了公司的研发效率，为持续创新奠定了坚实基础。

报告期内，公司研发费用为3,260.56万元，占营业收入的比例为10.29%。持续稳定的研发投入为公司研发体系的建设和创新成果产出提供有效保障。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

| 序号 | 研发项目 | 本期研发投入金额 | 累计研发投入金额 | 研发（注册）所处阶段 |
|----|-----------|---------------|---------------|------------|
| 1 | P-0276 | 6,196,206.73 | 6,196,206.73 | 小试 |
| 2 | 泊沙康唑口服混悬液 | 3,306,663.75 | 4,798,675.73 | 已终止 |
| 3 | 盐酸曲唑酮缓释片 | 3,132,053.53 | 5,368,554.64 | 申报 |
| 4 | 阿奇霉素直服颗粒 | 2,561,716.96 | 2,561,716.96 | 小试 |
| 5 | P-0261 | 1,748,029.33 | 1,823,685.30 | 注册批 |
| | 合计 | 16,944,670.30 | 20,748,839.36 | - |

报告期末，P-0276 正处于小试研发阶段；泊沙康唑口服混悬液期末已终止研发；盐酸曲唑酮缓释片已申报；阿奇霉素直服颗粒项目正处于小试阶段，已获得 IND 批件；P-0261 预 BE 达标，且完成中试放大，正处于注册批研发阶段。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

鉴于泊沙康唑口服混悬液竞争格局已较为激烈，公司预计后续开发将难以赶上首轮集采窗口。为优化资源配置、避免无效投入，公司经审慎评估后决定主动终止该项目。

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用 □不适用

报告期内，公司呈交国家药品监督管理局审批的产品情况如下：

| 产品名称 | 受理时间 | 审评进展 |
|----------|------------|--------------------|
| 乌帕替尼缓释片 | 2025-02-07 | 已提交发补资料，发补资料审评中 |
| 麦考酚钠肠溶片 | 2025-05-07 | 已下发补充资料通知书，待提交发补资料 |
| 盐酸曲唑酮缓释片 | 2025-07-09 | 首轮资料审评中，待下发补充资料通知书 |
| 阿奇霉素直服颗粒 | 2025-08-29 | 已获得临床试验申请批件 |
| P-0152 | 2025-11-21 | 已申报 |

报告期内，公司产品取得生产批文的情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 批准文号 |
|----|-------------------|----------------------------------|
| 1 | 阿戈美拉汀片 | 国药准字 H20249790 |
| 2 | 复方聚乙二醇（3350）电解质散 | 国药准字 H20254388 |
| 3 | 盐酸曲唑酮片（50mg、25mg） | 国药准字 H20256137 国药准字 H20256138 |

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

√适用 □不适用

1、重大政府研发补助、资助、补贴

报告期内，公司获得以下重大政府研发补助、资助、补贴：

| 补助项目 | 补助金额（元） |
|----------------|--------------|
| 海南省生物医药产业研发券补贴 | 4,000,000.00 |

2、税收优惠

（1）公司及子公司海京康分别于 2025 年 12 月 2 日、2025 年 11 月 18 日通过高新技术企业复审并取得了《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，公司 2025 年的所得税税率按照 15% 计征。

（2）公司及子公司根据《财政部国家税务总局关于将全面推开营业税改征增值税试点的通知》财

税〔2016〕36号附件3第一条第（二十六款）规定，自2016年5月1日起，免征技术转让、技术开发环节增值税。

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司已建立符合国际先进标准的生产质量管理体系，严格执行 FDA 与 NMPA 双重监管要求，全过程贯彻质量源于设计的理念，确保产品质量稳定可控。自 2016 年以来，公司累计 5 次顺利通过 FDA 检查、30 余次通过 NMPA 监督核查，质量体系运行成熟规范、持续有效。公司为 Dong-A ST Co., Ltd 承接的 CDMO 项目，凭借完善可靠的质量体系获得 WHO 现场核查豁免，质量管理水平获得国际权威机构的高度认可。

稳定可靠、符合国际标准的质量体系，是公司保持核心竞争力、实现可持续发展的关键支撑。公司拥有完善的生产硬件设施与成熟的产业化能力，GMP 净化厂房面积超 4,000 平方米，生产标准契合 NMPA 与 FDA 相关要求，可实现多剂型规模化量产，满足国内外市场大规模供货需求。在琥珀酸美托洛尔缓释片的生产中，公司可实现单批次产量超百万片，是国内为数不多的可实现该产品单批次大规模生产的厂家之一。

生产过程中，公司依托成熟的工艺管控体系，确保工艺运行稳定，有效规避工艺波动，同时大幅提升产品成品率。基于稳定的生产工艺与完善的供应链管理，公司具备持续稳定的供应能力，可高效响应客户大批量订单，保障产品按时、按质、按量交付。此外，通过优化生产流程、提升工艺效率、合理管控物料成本，公司在实现规模化生产的同时，有效控制单位生产成本，形成“批量生产+高成品率+低成本”的综合优势。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

根据《企业环境信用评价办法（试行）》，公司所处行业属于重污染行业。公司成立以来，始终重视环境保护，公司报告期内的生产经营活动不存在其他因违反安全生产或环境保护方面法律法规、规范性文件而受到行政处罚的情形，未发生重大安全生产事故，也不存在因产品安全生产问题而产生的纠纷，亦不存在环保事故、环保纠纷或潜在纠纷。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

报告期内，公司研发与生产过程中产生的危险废物均按照国家环境保护法律法规的要求，放置危废贮存间，委托具备资质的第三方机构清运处置。公司研发与生产过程中所使用的少量危险化学品，均是按照国家安全生产法律法规的要求，设置有危化品库，专人负责，严控管控。

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

报告期内，按照化学药品注册分类3类和4类开展研究并通过审评（视同通过仿制药一致性评价）的药品有：阿戈美拉汀片、复方聚乙二醇（3350）电解质散和盐酸曲唑酮片。

在一致性评价研发过程中，公司严格对照参比制剂标准，确保产品的活性成分、剂型、规格、给药途径等与原研药保持一致，并通过系统的处方工艺研究实现药学等效。同时，通过生物等效性（BE）试验，验证自制品与原研药在体内的吸收速度和程度一致，确保临床疗效等效。目前，上述产品生产

工艺成熟稳定，质量标准符合国家药品监督管理局相关要求。

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|----------------------|---------|----|---------|-----------|------------|----------|------|----------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 诸弘刚 | 董事长、总经理 | 男 | 1971年6月 | 2025年1月8日 | 2028年1月7日 | 950,349 | 0 | 950,349 | 1.58% |
| 罗可新 | 董事 | 男 | 1964年3月 | 2025年1月8日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| HAISONG TAN (谭海松) | 董事、副总经理 | 男 | 1969年6月 | 2025年1月8日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| GUOJIE XU (徐国杰) | 副总经理 | 男 | 1961年3月 | 2025年1月8日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 陈巧 | 董事 | 女 | 1980年8月 | 2025年1月8日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张文杰 | 董事 | 男 | 1993年9月 | 2025年1月8日 | 2025年5月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王进 | 董事 | 男 | 1987年 | 2025年 | 2028年 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|---------|---|----------|------------|------------|---|---|---|----|
| | | | 5月 | 5月16日 | 1月7日 | | | | |
| 张航 | 董事 | 男 | 1992年8月 | 2025年1月8日 | 2026年2月4日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 李海华 | 董事、副总经理 | 男 | 1969年8月 | 2025年1月8日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王平 | 职工董事 | 男 | 1983年12月 | 2025年8月14日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 梁建辉 | 监事会主席 | 男 | 1978年3月 | 2025年1月8日 | 2025年8月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘嘉玮 | 监事 | 女 | 1985年1月 | 2025年1月8日 | 2025年8月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 吴文平 | 职工监事 | 女 | 1987年1月 | 2025年1月8日 | 2025年8月14日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 韦飞俊 | 独立董事 | 男 | 1966年10月 | 2025年8月14日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 田曙光 | 独立董事 | 男 | 1969年9月 | 2025年8月14日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 宗成利 | 独立董事 | 男 | 1984年9月 | 2025年8月14日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 专磊 | 独立董事 | 男 | 1984年9月 | 2025年8月14日 | 2026年1月16日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 尹佳 | 独立董事 | 女 | 1989年7月 | 2026年1月16日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 蔡芬 | 财务总监 | 女 | 1989年1月 | 2025年1月8日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 曾梦春 | 董事会秘书 | 女 | 1990年11月 | 2025年1月8日 | 2028年1月7日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

注1：2025年1月8日，公司召开2025年第一次临时股东会，完成第二届董事会、第二届监事会换届。

注2：2025年8月14日，李海华因工作调整原因辞去董事职务，辞职后继续担任公司副总经理。2026年3月17日公司召开2026年第四次临时股东会，选举李海华为公司非独立董事，任期至第二届董

事会届满止。

注 3：独立董事专磊因个人原因，于 2025 年 12 月 25 日向公司董事会递交辞任报告，2026 年 1 月 16 日公司 2026 年第一次临时股东会选举尹佳为公司独立董事，同日，专磊辞任生效。

注 4：2026 年 2 月 4 日，董事张航因个人原因辞去董事职务。

注 5：公司根据相关法律法规规定进行公司治理结构调整，于 2025 年 7 月 30 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议、2025 年 8 月 14 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》，公司已不再设置监事会，由董事会审计委员会承接并行使监事会职权。

注 6：公司根据相关法律法规规定进行公司治理结构调整，于 2025 年 8 月 14 日召开第二届第八次职工代表大会，通过了《关于选举公司第二届董事会职工董事的议案》，会议经民主讨论、表决，同意选举王平先生担任公司第二届董事会职工代表董事。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、锦龙阳光及其实际控制人罗可新为诸弘刚的一致行动人。万胜特、海信康、海锐康为诸弘刚控制的企业，海盛康为诸弘刚持有 42.82% 份额的企业；
- 2、罗可新为海信康的有限合伙人；为锦龙阳光法定代表人、执行董事兼总经理；
- 3、股东迪瑞康盛系公司董事、高级管理人员 HAI SONG TAN（谭海松）控制的公司；
- 4、陈巧为宁波海达公司监事；
- 5、梁建辉为海盛康执行事务合伙人；
- 6、GUOJIE XU（徐国杰）为股东高发恩维法定代表人、经理。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 是否为独立董事 | 是否为召集人/主任委员 | 是否为会计专业人士 | 是否为职工董事 | 是否为高级管理人员 |
|-----|---------|-------------|-----------|---------|-----------|
| 韦飞俊 | 是 | 是 | 是 | 否 | 否 |
| 田曙光 | 是 | 否 | 是 | 否 | 否 |
| 专磊 | 是 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 王进 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |
| 陈巧 | 否 | 否 | 否 | 否 | 否 |

(三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------|------|------|------|
| 李海华 | 董事、副总经理 | 离任 | 副总经理 | 工作调整 |

| | | | | |
|-----|-------|----|------|----------|
| | 理 | | | |
| 王平 | 无 | 新任 | 职工董事 | 职代会选举 |
| 梁建辉 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 取消监事会 |
| 刘嘉玮 | 监事 | 离任 | 无 | 取消监事会 |
| 吴文平 | 职工监事 | 离任 | 无 | 取消监事会 |
| 韦飞俊 | 无 | 新任 | 独立董事 | 完善公司治理结构 |
| 田曙光 | 无 | 新任 | 独立董事 | 完善公司治理结构 |
| 专磊 | 无 | 新任 | 独立董事 | 完善公司治理结构 |
| 宗成利 | 无 | 新任 | 独立董事 | 完善公司治理结构 |
| 张文杰 | 董事 | 离任 | 无 | 辞任 |
| 王进 | 无 | 新任 | 董事 | 委派董事 |

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1.韦飞俊简历

韦飞俊，中国国籍，无境外居留权，男，1966年10月出生，毕业于杭州大学，本科学历，高级会计师、高级经济师、注册税务师、香港亚洲商学院高级工商管理硕士（EMBA）。历任海口正大光明税务代理有限公司法人代表，现任海南大华光明税务师事务所（普通合伙）法人代表、海南省总会计师协会副会长，2021年7月至今任海南海汽运输集团股份有限公司独立董事，2025年8月至今，任华益泰康独立董事。

2.专磊简历

专磊，中国国籍，无境外居留权，男，1980年9月出生，毕业于中南财经政法大学。海南省首批行政法专业律师，现任国浩律师（海南）事务所无限合伙人，海南省律师协会行政专业委员会副主任，海南省预算绩效管理专家，海南国际仲裁院仲裁员，儋州市第十六届人民代表大会常务委员会立法咨询专家，海口市行政复议咨询专家，2025年8月至2026年1月，任华益泰康独立董事。

3.田曙光简历

田曙光，中国国籍，无境外居留权，男，1969年9月出生，毕业于中南财经大学，本科学历，中国注册会计师、高级会计师、高级国际财务管理师。历任深圳三维会计师事务所主任会计师、首席合伙人，深圳华大基因科技有限公司内控内审总监、财务总监。现任鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师、业务合伙人，2025年8月至今，任华益泰康独立董事。

4.宗成利简历

宗成利，中国国籍，无境外居留权，男，1984年9月出生，毕业于乔治亚大学（University of Georgia），博士研究生学历，教授，博士生导师。历任默沙东制药公司高级科学家，现任海南大学药学院教授，2025年8月至今，任华益泰康独立董事。

5、王平简历

王平，中国国籍，无境外居留权，男，1983年12月出生，毕业于武汉工程大学，本科学历。历任深圳信立泰药业股份有限公司车间副主任、华益泰康药业股份有限公司生产经理，现任华益泰康药业股份有限公司生产总监。

6、王进简历

王进，中国国籍，无境外居留权，男，1987年5月出生，毕业于南开大学，硕士研究生学历。2013年7月至2018年12月，任天津泰达科技投资股份有限公司高级投资经理；2018年12月至今任天津泰达科技创业投资集团股份有限公司证券部经理；2023年10月至今，任西藏泰达新原科技有限公司法定代表人、执行董事兼经理，西藏津盛泰达创业投资有限公司法定代表人、执行董事兼经理，海南泰达创业投资基金有限公司法定代表人、执行董事兼经理，广西泰达新原股权投资有限公司法定代表人、执行董事兼经理；2024年9月至今，任杭州泰科股权投资有限公司法定代表人、执行董事兼经理；2025年3月至今，任深圳泰达私募股权投资管理有限公司法定代表人、执行董事兼经理。2022年4月至2023年9月、2025年5月至今任华益泰康董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| 生产和质量管理人员 | 292 | 12 | 78 | 226 |
| 管理及行政人员 | 62 | 30 | 9 | 83 |
| 研发人员 | 41 | 31 | 26 | 46 |
| 销售人员 | 40 | 27 | 26 | 41 |
| 员工总计 | 435 | 100 | 139 | 396 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 4 | 3 |
| 硕士 | 38 | 31 |
| 本科 | 224 | 215 |
| 专科 | 79 | 73 |
| 专科以下 | 90 | 74 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 435 | 396 |
|------|-----|-----|

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

| |
|---|
| <p>1、员工薪酬政策</p> <p>报告期内，公司根据行业特点和行业竞争及公司人才需求等情况，以公司经营目标和公司倡导的价值观为核心，执行奖罚分明的奖惩制度，建立了公平、公开、公正的薪酬考核体系，从而激励员工的工作积极性。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司制定了年度培训计划，计划内容包含技术技能提升、综合能力提升两类，公司培训计划的执行为公司员工综合能力、技能提升提供了渠道，也为公司发展提供了动力，不断提高公司员工综合素质和工作能力。</p> <p>3、截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。</p> |
|---|

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

| |
|--|
| <p>报告期内，公司按照《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，建立了由股东会、董事会、审计委员会和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。</p> <p>公司制定并完善了符合治理规范性要求的《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等相关制度，上述制度为公司法人治理的规范化运行提供了进一步制度保证，为公司持续有效稳健的运营提供了有利保障，并有效地保护了广大投资者利益。</p> |
|--|

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司审计委员会对本年度内的监督事项无异议。

报告期内，公司共计召开审计委员会 3 次，审议通过《关于〈2025 年半年度报告〉的议案》《关于计提资产减值损失的议案》《关于〈2025 年三季度报告〉的议案》《关于计提资产减值损失的议案》《关于预计 2026 年度日常性关联交易的议案》等议案并形成有效决议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。具体体现在：

1、业务独立

公司的经营范围已经市场监督管理部门核准，公司可自主开展业务活动。公司设有必需的经营管理部门负责业务经营，拥有从事主营业务独立的生产、研发、销售部门以及独立从事生产、研发、销售的能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他公司，与控股股东、实际控制人及其控制的其他公司不存在同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司的主要财产，包括机器设备、运输工具、办公设备、知识产权等均归公司所有。公司所有资产权属清晰、完整。目前公司业务和生产经营必备的办公和设备完全由公司独立享有，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保情况。

3、人员独立

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举或聘请董事及高级管理人员，程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司的财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中任职或领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职、领

薪。公司有完整独立的劳动人事管理制度，公司人员独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

4、财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务部门，并配备了专职财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职并领取报酬。公司建立了独立的财务会计核算体系和财务管理制度等内部管理制度，能够独立做出财务决策，不受控股股东、实际控制人干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立

公司建立了完善的法人治理结构，设置了股东会、董事会等决策并制定了相应的议事规则，公司结合自身经营特点设置了独立、完整的组织管理、生产、经营机构，且各机构的设置和运行均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理、风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行。公司将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|----------------------|---|------------|-----------|---|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 信会师报字[2026]第 ZA12708 号 | | | |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼 | | | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 27 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续 签字年限 | 朱海平 4 年 | 程鹏远 3 年 | 朱环 4 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 4 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 45（不含税） | | | |

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA12708 号

华益泰康药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华益泰康药业股份有限公司（以下简称华益泰康）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业

会计准则的规定编制，公允反映了华益泰康 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华益泰康，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2025 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| <p>(一) 主营业务收入的确认</p> <p>如财务报表附注三(二十一)收入、附注五(三十一)所述，公司的主营业务收入主要包含产品销售收入及医药研发与定制化生产收入。</p> <p>2025 年度，公司的主营业务收入为 31,628.97 万元。</p> <p>鉴于主营业务收入是公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> | <p>(1) 了解、评价销售收入确认相关的内部控制，测试并评价与收入确认相关的内部控制的设计与运行的有效性；</p> <p>(2) 针对不同业务类型，获取主要客户合同相关条款进行检查，并分析评价实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 采取抽样方式检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、物流单据、签收单、客户确认函、合同约定各阶段需交付的研究成果、销售发票、销售清单以及收益分成计算表等；</p> <p>(4) 针对不同类型的业务收入及应收账款，选取样本实施函证程序以确认销售收入交易金额和应收账款余额；</p> <p>(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，</p> |

执行截止性测试，以评价相关收入是否确认在适当的会计期间；

(6) 对主营业务收入及毛利率执行分析性程序，分析主营业务收入与毛利率的合理性；

(7) 对主要客户进行实地走访，进一步了解交易模式，确认客户及销售收入的真实性。

四、 其他信息

华益泰康管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华益泰康 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估华益泰康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督华益泰康的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华益泰康持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华益泰康不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就华益泰康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2025 年度月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱海平
（项目合伙人）

中国注册会计师：程鹏远

中国注册会计师：朱环

中国·上海

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 219,563,522.08 | 150,395,979.03 |
| 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 | 五（二） | 9,250,758.40 | 2,348,944.00 |
| 应收账款 | 五（三） | 16,083,567.58 | 63,010,409.81 |
| 应收款项融资 | 五（四） | 33,912,996.85 | 58,478,102.39 |
| 预付款项 | 五（五） | 892,948.41 | 1,228,481.80 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（六） | 2,215,140.89 | 1,942,603.13 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（七） | 48,887,405.02 | 63,287,604.59 |
| 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 | 五（八） | 6,556,623.71 | 3,817,106.59 |
| 流动资产合计 | | 337,362,962.94 | 344,509,231.34 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（九） | 67,794,581.02 | 70,625,695.01 |
| 在建工程 | 五（十） | 44,743,297.11 | 10,661,734.07 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 使用权资产 | 五（十一） | 7,838,600.01 | 14,073,994.63 |
| 无形资产 | 五（十二） | 15,415,984.28 | 16,824,940.72 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十三） | 3,378,765.45 | 4,449,384.24 |
| 递延所得税资产 | 五（十四） | 4,700,036.30 | 6,808,652.08 |
| 其他非流动资产 | 五（十五） | 14,437,440.47 | 762,222.03 |
| 非流动资产合计 | | 158,308,704.64 | 124,206,622.78 |
| 资产总计 | | 495,671,667.58 | 468,715,854.12 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | 五（十七） | | 13,399,541.60 |
| 应付账款 | 五（十八） | 31,930,551.07 | 19,730,759.12 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十九） | 12,295,486.99 | 25,456,253.52 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（二十） | 7,000,730.01 | 9,525,133.57 |
| 应交税费 | 五（二十一） | 4,203,191.25 | 7,177,922.16 |
| 其他应付款 | 五（二十二） | 3,984,131.62 | 5,866,818.39 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（二十三） | 2,511,177.36 | 3,653,748.84 |
| 其他流动负债 | 五（二十四） | 3,274,440.79 | 733,054.96 |
| 流动负债合计 | | 65,199,709.09 | 85,543,232.16 |
| 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 | 五（二十五） | 5,152,720.36 | 10,647,900.67 |

| | | | |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五（二十六） | 1,372,198.46 | 1,859,093.20 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,524,918.82 | 12,506,993.87 |
| 负债合计 | | 71,724,627.91 | 98,050,226.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十七） | 60,048,000.00 | 60,048,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十八） | 229,314,437.59 | 228,726,698.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十九） | 15,491,420.90 | 9,291,386.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（三十） | 119,093,181.18 | 72,599,543.54 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 423,947,039.67 | 370,665,628.09 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 423,947,039.67 | 370,665,628.09 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 495,671,667.58 | 468,715,854.12 |

法定代表人：诸弘刚

主管会计工作负责人：蔡芬

会计机构负责人：文万艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 208,112,567.66 | 149,979,497.31 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 9,250,758.40 | 2,348,944.00 |
| 应收账款 | 十五（一） | 16,083,567.58 | 63,010,409.81 |
| 应收款项融资 | | 33,912,996.85 | 58,478,102.39 |
| 预付款项 | | 892,737.96 | 1,223,071.80 |
| 其他应收款 | 十五（二） | 2,122,618.04 | 2,353,039.65 |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 49,183,154.21 | 63,223,428.94 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 6,465,801.54 | 3,497,039.67 |
| 流动资产合计 | | 326,024,202.24 | 344,113,533.57 |
| 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 | 十五（三） | 13,000,000.00 | 13,500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 67,762,651.54 | 68,524,612.62 |
| 在建工程 | | 44,743,297.11 | 10,661,734.07 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 7,838,600.01 | 12,050,925.23 |
| 无形资产 | | 15,415,984.28 | 16,824,940.72 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,378,765.45 | 4,322,520.37 |
| 递延所得税资产 | | 4,644,173.86 | 5,418,683.87 |
| 其他非流动资产 | | 14,437,440.47 | 762,222.03 |
| 非流动资产合计 | | 171,220,912.72 | 132,065,638.91 |
| 资产总计 | | 497,245,114.96 | 476,179,172.48 |
| 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 | | | 13,399,541.60 |
| 应付账款 | | 32,787,234.04 | 23,449,042.39 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 6,692,968.98 | 8,625,863.56 |
| 应交税费 | | 4,199,910.75 | 7,148,730.95 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | | 3,979,456.82 | 5,865,205.23 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 12,295,486.99 | 25,456,253.52 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,511,177.36 | 2,702,046.45 |
| 其他流动负债 | | 3,274,440.79 | 733,054.96 |
| 流动负债合计 | | 65,740,675.73 | 87,379,738.66 |
| 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 | | 5,152,720.36 | 9,573,472.20 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,372,198.46 | 1,582,332.62 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,524,918.82 | 11,155,804.82 |
| 负债合计 | | 72,265,594.55 | 98,535,543.48 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 60,048,000.00 | 60,048,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 229,314,437.59 | 228,726,698.03 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 15,491,420.90 | 9,291,386.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 120,125,661.92 | 79,577,544.45 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 424,979,520.41 | 377,643,629.00 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 497,245,114.96 | 476,179,172.48 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年 | 2024年 |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 316,775,185.79 | 308,601,094.65 |
| 其中：营业收入 | 五（三十一） | 316,775,185.79 | 308,601,094.65 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 230,933,796.84 | 234,584,795.49 |
| 其中：营业成本 | 五（三十一） | 76,023,386.39 | 85,563,384.17 |
| 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 | 五（三十二） | 3,474,539.67 | 3,164,757.19 |
| 销售费用 | 五（三十三） | 85,095,168.09 | 79,263,006.05 |
| 管理费用 | 五（三十四） | 34,325,118.68 | 35,345,417.24 |
| 研发费用 | 五（三十五） | 32,605,576.07 | 31,656,615.92 |
| 财务费用 | 五（三十六） | -589,992.06 | -408,385.08 |
| 其中：利息费用 | | 386,712.56 | 1,083,170.70 |
| 利息收入 | | 2,515,635.62 | 661,469.48 |
| 加：其他收益 | 五（三十七） | 13,566,714.68 | 7,425,900.72 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十八） | 24,763.85 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------------|--------|----------------|---------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十九） | -20,108,392.18 | -2,606,711.22 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（四十） | -3,623,376.12 | -4,561,853.58 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（四十一） | -26,980.84 | -52,936.91 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 75,674,118.34 | 74,220,698.17 |
| 加：营业外收入 | 五（四十二） | 9,361.53 | 52,253.48 |
| 减：营业外支出 | 五（四十三） | 97,454.47 | 450,930.04 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 75,586,025.40 | 73,822,021.61 |
| 减：所得税费用 | 五（四十四） | 7,640,161.39 | 12,598,195.85 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于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 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 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 | | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 |

| | | | |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 1.13 | 1.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 1.13 | 1.06 |

法定代表人：诸弘刚

主管会计工作负责人：蔡芬

会计机构负责人：文万艳

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五 (四) | 316,290,155.22 | 307,292,904.30 |
| 减：营业成本 | 十五 (四) | 76,445,360.74 | 85,313,531.90 |
| 税金及附加 | | 3,472,761.13 | 3,162,798.23 |
| 销售费用 | | 84,883,212.65 | 78,797,126.93 |
| 管理费用 | | 32,542,745.75 | 34,168,771.45 |
| 研发费用 | | 39,087,275.47 | 31,291,802.59 |
| 财务费用 | | -590,945.65 | -462,026.07 |
| 其中：利息费用 | | 380,608.95 | 1,030,397.78 |
| 利息收入 | | 2,509,180.34 | 660,120.35 |
| 加：其他收益 | | 13,228,650.63 | 7,113,405.82 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五 (五) | -475,236.15 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -20,107,812.03 | -2,621,012.85 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,219,525.22 | -3,880,262.41 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 6,106.09 | -52,936.91 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 68,881,928.45 | 75,580,092.92 |
| 加：营业外收入 | | 9,293.70 | 50,779.18 |
| 减：营业外支出 | | 584,822.69 | 450,930.04 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 68,306,399.46 | 75,179,942.06 |
| 减：所得税费用 | | 6,306,055.62 | 13,004,745.55 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 62,000,343.84 | 62,175,196.51 |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 62,000,343.84 | 62,175,196.51 |
| (二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 62,000,343.84 | 62,175,196.51 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 358,738,706.84 | 301,738,720.26 |
| 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 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 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 | | | 22,933.34 |

| | | | |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十六） | 21,347,125.35 | 18,938,265.17 |
| 经营活动现金流入小计 | | 380,085,832.19 | 320,699,918.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 29,943,099.88 | 59,881,821.55 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 62,800,861.68 | 65,285,473.55 |
| 支付的各项税费 | | 36,590,240.54 | 19,074,383.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十六） | 121,384,357.25 | 104,923,822.09 |
| 经营活动现金流出小计 | | 250,718,559.35 | 249,165,500.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 129,367,272.84 | 71,534,418.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,800,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 24,763.85 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,709,990.65 | 58,600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 7,534,754.50 | 58,600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 36,011,406.62 | 12,574,091.33 |
| 投资支付的现金 | | 5,800,000.00 | |
| 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 | | 41,811,406.62 | 12,574,091.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -34,276,652.12 | -12,515,491.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 100,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 9,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,252,191.99 | 472,663.68 |
| 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 | 五（四十 六） | 5,136,214.71 | 4,757,962.26 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 20,388,406.70 | 14,230,625.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -20,388,406.70 | 85,769,374.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,513,135.66 | 857,650.71 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 73,189,078.36 | 145,645,951.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 146,374,443.72 | 728,492.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 219,563,522.08 | 146,374,443.72 |

法定代表人：诸弘刚

主管会计工作负责人：蔡芬

会计机构负责人：文万艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 360,454,618.05 | 300,517,862.72 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,174,336.25 | 23,230,466.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 381,628,954.30 | 323,748,329.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 40,136,148.26 | 60,486,032.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 57,500,598.02 | 59,107,010.64 |
| 支付的各项税费 | | 36,588,295.39 | 19,072,769.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 127,950,281.09 | 112,238,317.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 262,175,322.76 | 250,904,129.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 119,453,631.54 | 72,844,199.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,800,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 24,763.85 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 58,600.00 |
| 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 | | 5,824,763.85 | 58,600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 36,011,406.62 | 12,432,581.90 |
| 投资支付的现金 | | 5,800,000.00 | 3,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 41,811,406.62 | 15,432,581.90 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -35,986,642.77 | -15,373,981.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 100,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 100,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | 9,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,252,191.99 | 472,663.68 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,547,055.46 | 3,490,230.51 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 19,799,247.45 | 12,962,894.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -19,799,247.45 | 87,037,105.81 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -1,513,135.66 | 857,650.71 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 62,154,605.66 | 145,364,973.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 145,957,962.00 | 592,988.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 208,112,567.66 | 145,957,962.00 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,048,000.00 | | | | 228,726,698.03 | | | | 9,291,386.52 | | 72,599,543.54 | | 370,665,628.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,048,000.00 | | | | 228,726,698.03 | | | | 9,291,386.52 | | 72,599,543.54 | | 370,665,628.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 587,739.56 | | | | 6,200,034.38 | | 46,493,637.64 | | 53,281,411.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 67,945,864.01 | | 67,945,864.01 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 587,739.56 | | | | | | | | 587,739.56 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 587,739.56 | | | | | | | 587,739.56 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 6,200,034.38 | -21,452,226.37 | | -15,252,191.99 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,200,034.38 | -6,200,034.38 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -15,252,191.99 | | -15,252,191.99 |
| 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、本年期末余额 | 60,048,000.00 | | | 229,314,437.59 | | | | 15,491,420.90 | 119,093,181.18 | | 423,947,039.67 |

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | | 未 分 配 利 润 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 56,341,333.33 | | | | 131,845,625.12 | | | | 3,073,866.87 | | 17,593,237.43 | | 208,854,062.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 56,341,333.33 | | | | 131,845,625.12 | | | | 3,073,866.87 | | 17,593,237.43 | | 208,854,062.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,706,666.67 | | | | 96,881,072.91 | | | | 6,217,519.65 | | 55,006,306.11 | | 161,811,565.34 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 61,223,825.76 | | 61,223,825.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,706,666.67 | | | | 96,881,072.91 | | | | | | | | 100,587,739.58 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,706,666.67 | | | | 96,293,333.33 | | | | | | | | 100,000,000.00 |
| 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 | | | | | 587,739.58 | | | | | | | | 587,739.58 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|---------------------|----------------------|--|--|-----------------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 6,217,519.65 | -6,217,519.65 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,217,519.65 | -6,217,519.65 | | | |
| 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、本年期末余额 | 60,048,000.00 | | | | 228,726,698.03 | | | 9,291,386.52 | 72,599,543.54 | | | 370,665,628.09 |

法定代表人：诸弘刚

主管会计工作负责人：蔡芬

会计机构负责人：文万艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,048,000.00 | | | | 228,726,698.03 | | | | 9,291,386.52 | | 79,577,544.45 | 377,643,629.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 60,048,000.00 | | | | 228,726,698.03 | | | | 9,291,386.52 | | 79,577,544.45 | 377,643,629.00 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 587,739.56 | | | | 6,200,034.38 | | 40,548,117.47 | 47,335,891.41 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 62,000,343.84 | 62,000,343.84 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 587,739.56 | | | | | | | 587,739.56 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 587,739.56 | | | | | | | 587,739.56 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 6,200,034.38 | | -21,452,226.37 | -15,252,191.99 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,200,034.38 | | -6,200,034.38 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -15,252,191.99 | -15,252,191.99 |
| 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、本年期未余额 | 60,048,000.00 | | | | 229,314,437.59 | | | | 15,491,420.90 | | 120,125,661.92 | 424,979,520.41 |

| 项目 | 2024年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 56,341,333.33 | | | | 131,845,625.12 | | | | 3,073,866.87 | | 23,619,867.59 | 214,880,692.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 56,341,333.33 | | | | 131,845,625.12 | | | | 3,073,866.87 | | 23,619,867.59 | 214,880,692.91 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 3,706,666.67 | | | | 96,881,072.91 | | | | 6,217,519.65 | | 55,957,676.86 | 162,762,936.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 62,175,196.51 | 62,175,196.51 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 3,706,666.67 | | | | 96,881,072.91 | | | | | | | 100,587,739.58 |
| 1. 股东投入的普通股 | 3,706,666.67 | | | | 96,293,333.33 | | | | | | | 100,000,000.00 |
| 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 | | | | | 587,739.58 | | | | | | | 587,739.58 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 6,217,519.65 | | -6,217,519.65 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,217,519.65 | | -6,217,519.65 | |
| 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、本年期末余额 | 60,048,000.00 | | | | 228,726,698.03 | | | | 9,291,386.52 | 79,577,544.45 | 377,643,629.00 | |

华益泰康药业股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司前身海南华益泰康药业有限公司(以下简称华益有限)系由上海容泽奇投资管理有限公司、海口华亚平准投资管理有限公司与海口市创新产业投资有限公司共同于 2010 年 6 月 18 日组建, 注册资本为人民币 2,100 万元。

2021 年 12 月 17 日, 华益有限作出股东会决议, 同意以 2021 年 9 月 30 日为基准日将华益有限通过股份制改造整体变更为股份有限公司, 由华益有限的 15 名股东作为发起人。

2022 年 1 月 10 日, 华益有限召开创立大会, 华益有限以 2021 年 9 月 30 日为基准日, 按照经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的净资产 167,049,423.70 元, 按 1:0.3328 的比例折合股份总额 5,560.00 万股(每股面值人民币 1 元), 由公司现股东按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份, 其余 111,449,423.70 元列入股份有限公司的资本公积, 将华益有限整体变更设立股份有限公司, 公司名称变更为华益泰康药业股份有限公司。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司法定代表人为诸弘刚, 注册资本为 6,004.80 万元, 统一社会信用代码为 91460111557356207K。本公司注册地址为海口市南海大道 273 号海口高新区 D 栋轻钢结构标准工业厂房西侧。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

经本公司管理层评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存

在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）存货”、“三、（二十一）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券

或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净

资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资

产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）

之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金

融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------------|-------------------------------|---|
| 应收账款、 其他应收款 | 押金、备用金、出口退税及保证金组合、合并范围内的关联方组合 | 押金、备用金、出口退税及保证金组合、合并范围内的关联方组合。 |
| 应收账款、 其他应收款 | 基于账龄确认的信用风险特征组合 | 结合其他应收款项的信用风险特征及历史信用损失经验，公司将除押金、备用金、出口退税及保证金组合、合并范围内的应收款项，统一划分为基于账龄确认的信用风险组合。公司基于账龄确认信用风险特征组合，账龄的计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。 |

对于划分为基于账龄确认信用风险特征组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款及其他应收款的预期信用损失的具体计提方法如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 5 | 5 |
| 1—2年 | 10 | 10 |
| 2—3年 | 50 | 50 |
| 3年以上 | 100 | 100 |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、合同履约成本、生产成本、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 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 | 5-30 | 0 | 3.33-20 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 0 | 12.5 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 5-15 | 0 | 6.67-20 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 0 | 10-33.33 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|-------|-----|-------------|
| 电脑软件 | 6 年 | 年限平均法 | 0 | 预计受益年限 |
| 非专利技术 | 10 年 | 年限平均法 | 0 | 预计受益年限 |
| 土地使用权 | 50 年 | 年限平均法 | 0 | 土地使用权年限 |

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、临床试验费、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

直接材料：直接材料为项目直接耗用的试剂和参比制剂等，按照项目领用情况直接归集至对应项目；

人工成本：人工成本按照与研发相关部门人员的实际薪酬进行归集，研发人员根据实际执行的项目工作填报工时，根据复核后的工时将人员薪酬成本分配至各项目成本。

其他成本：公司执行合同过程中，发生的与项目相关的直接执行费用，在成本发生时根据项目编号计入对应项目；实验室相关成本、折旧摊销费用、租金、装修费等间接费用，参考人工成本分配的方式，分配和归集到具体项目。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项

资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|---------|-------|---------------|
| 软件许可使用费 | 年限平均法 | 预计受益年限 |
| 装修费 | 年限平均法 | 预计可使用年限与租赁期孰短 |
| 其他 | 年限平均法 | 预计受益年限 |

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司

为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 产品销售收入：

公司根据与客户签订的销售合同，在完成合同约定的交付并实现控制权转移时确认收入。

其中：

1) 内销收入一般原则：根据公司与客户签订的一般合同约定，在货物发出并经客户签收或货物经客户自提后确认收入。

2) 外销收入一般原则：

买断式经销模式：根据公司与客户签订的合同约定，公司在相关商品办理完报关手续取得报关单、提单后，商品控制权已转移给买方时确认收入；

非买断式经销模式：经销商实现下游销售并提供销售清单后确认收入。

公司与部分客户存在收益分成的约定，收益分成安排的对价在交易相关的经济利益很可能流入公司，相关收入能够可靠计量时确认收入。

(2) 医药研发与定制化生产收入：

自主研发技术成果转化收入确认原则：向客户转让已完成的药学研究服务成果，公司在转让完成之后确认收入。

受托研发的收入确认原则：公司向客户提供某项药品的部分阶段研究服务，并与客户明确约定单项履约义务的交付内容和达成条件，在完成单项履约义务后与客户结算，确认对应的收入。

受托生产确认原则：根据客户的委托完成药品生产服务，向客户交付药品并获取客户验收确认之后确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或

损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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

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

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

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十六) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发

生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低

的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（二十五）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

(二十六) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 单项金额 200 万元以上 |

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 华益泰康药业股份有限公司 | 15% |
| 南京海京康医药科技有限公司 | 15% |
| 沈阳海清康医药咨询有限公司 | 25% |

(二) 税收优惠

华益泰康药业股份有限公司于 2025 年 12 月 2 日被海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局、海南省工业和信息化厅联合认定为高新技术企业，证书编号为

GR202546000007，公司 2025 年度的所得税税率按照 15%计征。

华益泰康药业股份有限公司根据《财政部国家税务总局关于将全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六款）规定，自 2016 年 5 月 1 日起，免征技术转让、技术开发环节增值税。

子公司南京海京康医药科技有限公司于 2025 年 11 月 18 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定高新技术企业，证书编号为 GR202532004192，公司 2025 年度所得税税率按照 15%计征。

子公司南京海京康医药科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于将全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（二十六款）规定，自 2019 年 1 月 1 日起，免征技术转让、技术开发环节增值税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | | 54,760.00 |
| 银行存款 | 219,563,522.08 | 146,319,683.72 |
| 其他货币资金 | | 4,021,535.31 |
| 合计 | 219,563,522.08 | 150,395,979.03 |

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,250,758.40 | 2,348,944.00 |
| 合计 | 9,250,758.40 | 2,348,944.00 |

2、 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

| 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 | | 3,102,137.57 |
| 合计 | | 3,102,137.57 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 33,785,136.66 | 61,207,297.09 |
| 1 至 2 年 | 6,314,374.20 | 6,399,523.97 |
| 2 至 3 年 | 688,280.00 | |
| 小计 | 40,787,790.86 | 67,606,821.06 |
| 减：坏账准备 | 24,704,223.28 | 4,596,411.25 |
| 合计 | 16,083,567.58 | 63,010,409.81 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
| | 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 | 30,035,740.54 | 73.64 | 24,166,427.56 | 80.46 | 5,869,312.98 | 995,660.00 | 1.47 | 995,660.00 | 100.00 | |
| 其中：单项金额重大 并单独计提坏账准备的 应收账款 | 29,346,564.92 | 71.95 | 23,477,251.94 | 80.00 | 5,869,312.98 | | | | | |
| 单项金额不重 大并单独计提坏账准 备的应收账款 | 689,175.62 | 1.69 | 689,175.62 | 100.00 | | 995,660.00 | 1.47 | 995,660.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备 | 10,752,050.32 | 26.36 | 537,795.72 | 5.00 | 10,214,254.60 | 66,611,161.06 | 98.53 | 3,600,751.25 | 5.41 | 63,010,409.81 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险组合 | 10,752,050.32 | 26.36 | 537,795.72 | 5.00 | 10,214,254.60 | 66,611,161.06 | 98.53 | 3,600,751.25 | 5.41 | 63,010,409.81 |
| 合计 | 40,787,790.86 | 100.00 | 24,704,223.28 | 60.57 | 16,083,567.58 | 67,606,821.06 | 100.00 | 4,596,411.25 | 6.80 | 63,010,409.81 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 |
| Oryza Pharmaceuticals, Inc. | 29,346,564.92 | 23,477,251.94 | 80.00 | 预计信用损失 |
| 合计 | 29,346,564.92 | 23,477,251.94 | 80.00 | |

按单项计提坏账准备的说明：

公司针对海外经销商 Oryza Pharmaceuticals, Inc. 目前的整体逾期情况，结合期后实际回款及预期还款计划等因素综合考虑坏账风险，按照 80.00% 计提应收账款坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,748,186.32 | 537,409.32 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,864.00 | 386.4 | 10.00 |
| 合计 | 10,752,050.32 | 537,795.72 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | |
| 应收账款坏账准备 | 4,596,411.25 | 20,107,812.03 | | | | 24,704,223.28 |
| 合计 | 4,596,411.25 | 20,107,812.03 | | | | 24,704,223.28 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| Oryza Pharmaceuticals, Inc. | 29,346,564.92 | | 29,346,564.92 | 71.95 | 23,477,251.94 |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--|---------------|-------|---------------|
| 重庆医药豪恩医药有限公司 | 6,053,671.74 | | 6,053,671.74 | 14.84 | 302,683.59 |
| 石药集团欧意药业有限公司 | 1,595,093.65 | | 1,595,093.65 | 3.91 | 79,754.68 |
| 高济医药（成都）有限公司 | 1,124,249.46 | | 1,124,249.46 | 2.76 | 56,212.47 |
| 泰州越洋医药开发有限公司 | 680,000.00 | | 680,000.00 | 1.67 | 680,000.00 |
| 合计 | 38,799,579.77 | | 38,799,579.77 | 95.13 | 24,595,902.68 |

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 33,912,996.85 | 58,478,102.39 |
| 合计 | 33,912,996.85 | 58,478,102.39 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|----------------|----------------|------|---------------|-------------------|
| 应收票据 | 58,478,102.39 | 119,446,299.34 | 144,011,404.88 | | 33,912,996.85 | |
| 合计 | 58,478,102.39 | 119,446,299.34 | 144,011,404.88 | | 33,912,996.85 | |

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 833,088.95 | 93.30 | 1,163,545.69 | 94.71 |
| 1至2年 | 27,999.46 | 3.14 | 64,936.11 | 5.29 |
| 2至3年 | 31,860.00 | 3.57 | | |
| 合计 | 892,948.41 | 100.00 | 1,228,481.80 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|------------|--------------------|
| 海口秀英区书雨停蔬菜铺（个体工商户） | 200,000.00 | 22.40 |
| 北京铂钻医药科技有限公司 | 148,514.85 | 16.63 |
| 广州国标检验检测有限公司 | 124,400.00 | 13.93 |
| 上海万贤安生物医药有限公司 | 99,009.90 | 11.09 |
| 上海博华国际展览有限公司 | 97,170.00 | 10.88 |
| 合计 | 669,094.75 | 74.93 |

(六) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 2,215,140.89 | 1,942,603.13 |
| 合计 | 2,215,140.89 | 1,942,603.13 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 325,373.00 | 134,455.09 |
| 1 至 2 年 | 102,600.00 | 238,370.00 |
| 2 至 3 年 | 217,970.00 | 1,176,608.80 |
| 3 年以上 | 1,569,778.04 | 393,169.24 |
| 小计 | 2,215,721.04 | 1,942,603.13 |
| 减：坏账准备 | 580.15 | |
| 合计 | 2,215,140.89 | 1,942,603.13 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-------------------|--------------|--------|--------|----------|--------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
| | 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 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 2,215,721.04 | 100.00 | 580.15 | 0.03 | 2,215,140.89 | 1,942,603.13 | 100.00 | | | 1,942,603.13 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 押金、备用金、出口退税及保证金组合 | 2,204,118.04 | 99.48 | | | 2,204,118.04 | 1,942,603.13 | 100.00 | | | 1,942,603.13 |
| 信用风险组合 | 11,603.00 | 0.52 | 580.15 | 5.00 | 11,022.85 | | | | | |
| 合计 | 2,215,721.04 | 100.00 | 580.15 | 0.03 | 2,215,140.89 | 1,942,603.13 | 100.00 | | | 1,942,603.13 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|-----------|--------|----------|--------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,603.00 | 580.15 | 5.00 | | | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|-----------|--------|------|--|--|--|
| 2至3年 | | | | | | |
| 3年以上 | | | | | | |
| 合计 | 11,603.00 | 580.15 | 5.00 | | | |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) | |
| 上年年末余额 | | | | |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 580.15 | | | 580.15 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 580.15 | | | 580.15 |

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 本年年末 |
|--------|--------|--------|-------|-------|------|--------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收账款 | | | | | | |
| 坏账准备 | | 580.15 | | | | 580.15 |
| 合计 | | 580.15 | | | | 580.15 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金押金 | 2,204,118.04 | 1,910,748.04 |
| 员工备用金 | | 31,855.09 |
| 往来款 | 11,603.00 | |
| 合计 | 2,215,721.04 | 1,942,603.13 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|--------------|----------------|----------------------|----------|
| 浙江普洛家园药业有限公司 | 押金及保证金 | 1,000,000.00 | 3年以上 | 45.13 | |
| 海南银枫实业有限公司 | 押金及保证金 | 264,604.04 | 1年以内、2至3年、3年以上 | 11.94 | |
| 海南灵康制药有限公司 | 押金及保证金 | 197,200.00 | 1至2年、2至3年 | 8.90 | |
| 谱质分析检测技术(上海)有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 1年以内 | 6.77 | |
| 西安铭众贸易代理有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 4.51 | |
| 合计 | | 1,711,804.04 | | 77.25 | |

(七) 存货

1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 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 | 15,788,496.55 | 1,415,541.18 | 14,372,955.37 | 15,076,930.52 | 346,748.64 | 14,730,181.88 |
| 半成品 | 4,552,196.34 | | 4,552,196.34 | 4,112,122.64 | | 4,112,122.64 |
| 库存商品 | 20,418,143.48 | 607,546.85 | 19,810,596.63 | 11,378,675.56 | 429,392.07 | 10,949,283.49 |
| 发出商品 | 4,667,583.13 | 1,545,731.15 | 3,121,851.98 | 22,436,976.10 | 468,868.11 | 21,968,107.99 |
| 合同履约成本 | 10,804,902.80 | 3,989,428.73 | 6,815,474.07 | 15,633,487.27 | 5,677,874.54 | 9,955,612.73 |
| 生产成本 | 226,858.33 | 12,527.70 | 214,330.63 | 1,623,118.74 | 50,822.88 | 1,572,295.86 |
| 合计 | 56,458,180.63 | 7,570,775.61 | 48,887,405.02 | 70,261,310.83 | 6,973,706.24 | 63,287,604.59 |

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | 346,748.64 | 1,068,792.54 | | | | 1,415,541.18 |
| 库存商品 | 429,392.07 | 178,154.78 | | | | 607,546.85 |
| 发出商品 | 468,868.11 | 1,554,987.92 | | 478,124.88 | | 1,545,731.15 |
| 合同履约成本 | 5,677,874.54 | 808,913.18 | | 2,497,358.99 | | 3,989,428.73 |
| 生产成本 | 50,822.88 | 12,527.70 | | 50,822.88 | | 12,527.70 |
| 合计 | 6,973,706.24 | 3,623,376.12 | | 3,026,306.75 | | 7,570,775.61 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待摊费用 | 2,915,701.84 | 2,680,974.21 |
| 待抵扣增值税 | 2,825,842.05 | 1,095,109.16 |
| 预缴企业所得税 | 41,023.22 | 41,023.22 |
| 上市发行费用 | 774,056.60 | |
| 合计 | 6,556,623.71 | 3,817,106.59 |

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 67,794,581.02 | 70,625,695.01 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 67,794,581.02 | 70,625,695.01 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 专用设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 47,130,961.15 | 2,483,507.73 | 96,475,393.52 | 6,753,700.74 | 152,843,563.14 |
| （2）本期增加金额 | | 86,725.66 | 8,231,055.49 | 941,662.37 | 9,259,443.52 |
| —购置 | | 86,725.66 | 79,646.02 | 941,662.37 | 1,108,034.05 |
| —在建工程转入 | | | 8,151,409.47 | | 8,151,409.47 |
| —企业合并增加 | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | 670,808.54 | 374,297.76 | 1,045,106.30 |
| —处置或报废 | | | 670,808.54 | 374,297.76 | 1,045,106.30 |
| —其他转出 | | | | | |
| （4）期末余额 | 47,130,961.15 | 2,570,233.39 | 104,035,640.47 | 7,321,065.35 | 161,057,900.36 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 30,303,997.35 | 1,053,366.77 | 46,180,515.45 | 4,679,988.56 | 82,217,868.13 |
| （2）本期增加金额 | 2,716,786.80 | 318,568.86 | 8,062,149.05 | 816,059.44 | 11,913,564.15 |
| —计提 | 2,716,786.80 | 318,568.86 | 8,062,149.05 | 816,059.44 | 11,913,564.15 |
| （3）本期减少金额 | | | 498,381.11 | 369,731.83 | 868,112.94 |
| —处置或报废 | | | 498,381.11 | 369,731.83 | 868,112.94 |
| —其他转出 | | | | | |
| （4）期末余额 | 33,020,784.15 | 1,371,935.63 | 53,744,283.39 | 5,126,316.17 | 93,263,319.34 |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 14,110,177.00 | 1,198,297.76 | 50,291,357.08 | 2,194,749.18 | 67,794,581.02 |
| (2) 上年年末账面价值 | 16,826,963.80 | 1,430,140.96 | 50,294,878.07 | 2,073,712.18 | 70,625,695.01 |

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 44,743,297.11 | | 44,743,297.11 | 10,661,734.07 | | 10,661,734.07 |
| 工程物资 | | | | | | |
| 合计 | 44,743,297.11 | | 44,743,297.11 | 10,661,734.07 | | 10,661,734.07 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装的机器设备 | 186,814.16 | | 186,814.16 | 437,168.14 | | 437,168.14 |
| 生产基地及研发中心建设 | 44,556,482.95 | | 44,556,482.95 | 10,224,565.93 | | 10,224,565.93 |
| 合计 | 44,743,297.11 | | 44,743,297.11 | 10,661,734.07 | | 10,661,734.07 |

3、 重要在建工程项目变动情况

| 项目名 称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金 额 | 本期转入 固定资产 金额 | 本期其他 减少金额 | 期末余额 | 工程累 计投入 占预算 比例(%) | 工程 进度 | 利息资 本化累 计金额 | 其 中： 本期 利息 资本 化金 额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|---------------|----------------------------|----------|-------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------|
| 生产基 地及研 发中心 建设 | 274,479,200.00 | 10,224,565.93 | 34,331,917.02 | | | 44,556,482.95 | 16.23 | 在建 | | | | 自有/自筹 资金 |

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|-------------|---------------|
| 1. 账面原值 | |
| （1）上年年末余额 | 20,665,493.37 |
| （2）本期增加金额 | -670,169.78 |
| —新增租赁 | 281,907.49 |
| —企业合并增加 | |
| —重估调整 | -952,077.27 |
| （3）本期减少金额 | 3,935,336.33 |
| —转出至固定资产 | |
| —处置 | 3,935,336.33 |
| （4）期末余额 | 16,059,987.26 |
| 2. 累计折旧 | |
| （1）上年年末余额 | 6,591,498.74 |
| （2）本期增加金额 | 3,286,288.37 |
| —计提 | 3,286,288.37 |
| （3）本期减少金额 | 1,656,399.86 |
| —转出至固定资产 | |
| —处置 | 1,656,399.86 |
| （4）期末余额 | 8,221,387.25 |
| 3. 减值准备 | |
| （1）上年年末余额 | |
| （2）本期增加金额 | |
| —计提 | |
| （3）本期减少金额 | |
| —转出至固定资产 | |
| —处置 | |
| （4）期末余额 | |
| 4. 账面价值 | |
| （1）期末账面价值 | 7,838,600.01 |
| （2）上年年末账面价值 | 14,073,994.63 |

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 电脑软件 | 非专利技术 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 9,788,046.00 | 2,161,647.11 | 10,233,440.00 | 22,183,133.11 |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —购置 | | | | |
| —内部研发 | | | | |
| —企业合并增加 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 期末余额 | 9,788,046.00 | 2,161,647.11 | 10,233,440.00 | 22,183,133.11 |
| 2. 累计摊销 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 734,103.45 | 1,383,499.48 | 3,240,589.46 | 5,358,192.39 |
| (2) 本期增加金额 | 195,760.92 | 189,851.48 | 1,023,344.04 | 1,408,956.44 |
| —计提 | 195,760.92 | 189,851.48 | 1,023,344.04 | 1,408,956.44 |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |

| | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (4) 期末余额 | 929,864.37 | 1,573,350.96 | 4,263,933.50 | 6,767,148.83 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置 | | | | |
| —失效且终止确认的部分 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 8,858,181.63 | 588,296.15 | 5,969,506.50 | 15,415,984.28 |
| (2) 上年年末账面价值 | 9,053,942.55 | 778,147.63 | 6,992,850.54 | 16,824,940.72 |

(十三) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|-----------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 4,315,887.13 | | 982,814.12 | | 3,333,073.01 |
| 软件许可使用费 | 126,863.87 | 27,358.49 | 129,903.71 | | 24,318.65 |
| 其他 | 6,633.24 | 23,584.91 | 8,844.36 | | 21,373.79 |
| 合计 | 4,449,384.24 | 50,943.40 | 1,121,562.19 | | 3,378,765.45 |

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 32,274,998.89 | 4,841,249.84 | 11,570,117.50 | 1,735,517.63 |
| 内部交易未实现利润 | 149,054.70 | 22,358.20 | 5,396,597.50 | 809,489.62 |
| 可抵扣亏损 | | | 27,666,145.40 | 4,149,921.81 |
| 租赁负债 | 6,748,121.73 | 1,012,218.26 | 14,832,148.07 | 2,224,822.21 |
| 合计 | 39,172,175.32 | 5,875,826.30 | 59,465,008.47 | 8,919,751.27 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 使用权资产 | 7,838,600.00 | 1,175,790.00 | 14,073,994.63 | 2,111,099.19 |
| 合计 | 7,838,600.00 | 1,175,790.00 | 14,073,994.63 | 2,111,099.19 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 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 | 1,175,790.00 | 4,700,036.30 | 2,111,099.19 | 6,808,652.08 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 递延所得税负债 | 1,175,790.00 | 2,111,099.19 |
|---------|--------------|--------------|

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 2,597,301.77 | 986,930.62 |
| 合计 | 2,597,301.77 | 986,930.62 |

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

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|---------|--------------|------------|----|
| 2027 年度 | | 986,930.62 | |
| 2028 年度 | | | |
| 2029 年度 | | | |
| 2030 年度 | | | |
| 2031 年度 | | | |
| 2032 年度 | | | |
| 2033 年度 | 585,400.42 | | |
| 2034 年度 | 2,011,901.35 | | |
| 合计 | 2,597,301.77 | 986,930.62 | |

(十五) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 1,051,278.70 | | 1,051,278.70 | 762,222.03 | | 762,222.03 |
| 预付工程款 | 11,550.00 | | 11,550.00 | | | |
| 保函保证金 | 13,374,611.77 | | 13,374,611.77 | | | |
| 合计 | 14,437,440.47 | | 14,437,440.47 | 762,222.03 | | 762,222.03 |

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|---------|---------------|---------------|------|-------|---------------|---------------|------|-------|
| | 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 | | | | | 4,021,535.31 | 4,021,535.31 | 质押 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 43,999,550.30 | 24,740,369.28 | 抵押 | 借款抵押 | 73,445,937.83 | 31,203,117.21 | 抵押 | 票据保证 |
| 无形资产 | | | | | 9,788,046.00 | 9,053,942.55 | 抵押 | 票据保证 |
| 其他非流动资产 | 13,374,611.77 | 13,374,611.77 | 质押 | 保函保证金 | | | | |
| 合计 | 57,374,162.07 | 38,114,981.05 | | | 87,255,519.14 | 44,278,595.07 | | |

注：2025年12月18日，公司与中国工商银行股份有限公司海口国贸支行、中国农业银行股份有限公司海口龙华支行、上海浦东发展银行股份有限公司海口分行签订编号为“0220100088-2025年国贸（抵）字0064号”的《抵押合同》、“0220100088-2025年国贸（抵）字0063号”的《抵押合同》，约定公司以“琼（2024）海口市不动产权第0124886号”不动产权证书对应的房屋所有权及相应分摊的土地使用权（房屋面积为4,960.17平方米，对应土地使用权面积为4,283.6平方米）及“琼（2022）海口市不动产权第0054960号”不动产权证书对应的土地使用权（面积为13,331.85平方米）及地上建筑物为中国工商银行股份有限公司海口国贸支行、中国农业银行股份有限公司海口龙华支行、上海浦东发展银行股份有限公司海口分行设定抵押权，以担保固定资产银团贷款合同（0220100088-2025年（国贸）字00693号）项下不超过18,000万元的债权。抵押权人中国工商银行股份有限公司海口国贸支行、中国农业银行股份有限公司海口龙华支行、上海浦东发展银行股份有限公司海口分行已于2026年3月13日取得编号为“琼（2026）海口市不动产证明第0010234号”的《不动产登记证明》、2026年3月25日取得编号“琼（2026）海口市不动产证明第0011640号”的《不动产登记证明》，前述抵押事项已办理完毕抵押登记。

(十七) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 13,399,541.60 |
| 合计 | | 13,399,541.60 |

(十八) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付采购款 | 31,930,551.07 | 19,730,759.12 |
| 合计 | 31,930,551.07 | 19,730,759.12 |

(十九) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 12,295,486.99 | 25,456,253.52 |
| 合计 | 12,295,486.99 | 25,456,253.52 |

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 9,381,523.63 | 55,056,201.64 | 57,580,605.26 | 6,857,120.01 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 1,609.94 | 3,931,524.50 | 3,933,134.44 | |
| 辞退福利 | 142,000.00 | 1,261,017.60 | 1,259,407.60 | 143,610.00 |
| 合计 | 9,525,133.57 | 60,248,743.74 | 62,773,147.30 | 7,000,730.01 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,018,614.67 | 45,957,671.70 | 48,364,075.45 | 6,612,210.92 |
| (2) 职工福利费 | 231,108.40 | 4,844,100.67 | 4,946,626.93 | 128,582.14 |
| (3) 社会保险费 | 661.54 | 1,629,428.89 | 1,630,090.43 | |
| 其中：医疗保险费 | 634.22 | 1,554,118.98 | 1,554,753.20 | |

| | | | | |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工伤保险费 | 27.32 | 65,818.14 | 65,845.46 | |
| 生育保险费 | | 9,491.77 | 9,491.77 | |
| (4) 住房公积金 | | 1,894,638.00 | 1,894,638.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 131,139.02 | 730,362.38 | 745,174.45 | 116,326.95 |
| 合计 | 9,381,523.63 | 55,056,201.64 | 57,580,605.26 | 6,857,120.01 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | 1,561.16 | 3,812,447.70 | 3,814,008.86 | |
| 失业保险费 | 48.78 | 119,076.80 | 119,125.58 | |
| 合计 | 1,609.94 | 3,931,524.50 | 3,933,134.44 | |

(二十一) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,516,277.98 | 5,992,985.03 |
| 企业所得税 | 992,414.16 | |
| 个人所得税 | 282,121.64 | 309,836.02 |
| 房产税 | 93,345.02 | 93,345.02 |
| 土地使用税 | 8,807.73 | 8,807.73 |
| 印花税 | 31,427.65 | 47,521.99 |
| 环保税 | 325.15 | 536.30 |
| 城建税 | 162,441.95 | 422,852.54 |
| 教育费附加 | 116,029.97 | 302,037.53 |
| 合计 | 4,203,191.25 | 7,177,922.16 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 3,984,131.62 | 5,866,818.39 |
| 合计 | 3,984,131.62 | 5,866,818.39 |

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 风险保证金 | 1,052,900.00 | 3,451,933.00 |
| 往来款 | 137,270.08 | |
| 预提费用及其他 | 2,793,961.54 | 2,414,885.39 |
| 合计 | 3,984,131.62 | 5,866,818.39 |

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|--------------|-----------|
| 海口国家高新技术产业开发区管理委员会 | 2,000,000.00 | 未经验收的政府补助 |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,511,177.36 | 3,653,748.84 |
| 合计 | 2,511,177.36 | 3,653,748.84 |

(二十四) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|--------------|------------|
| 已背书未终止确认的票据 | 3,102,137.57 | 511,520.00 |
| 合同负债销项税 | 172,303.22 | 221,534.96 |
| 合计 | 3,274,440.79 | 733,054.96 |

(二十五) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 租赁负债 | 7,663,897.72 | 14,301,649.51 |
| 其中：未确认融资费用 | 584,307.43 | 1,756,685.95 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,511,177.36 | 3,653,748.84 |
| 合计 | 5,152,720.36 | 10,647,900.67 |

(二十六) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 1,859,093.20 | | 486,894.74 | 1,372,198.46 | 收到政府补助 |

| | | | | | |
|----|--------------|--|------------|--------------|--|
| 合计 | 1,859,093.20 | | 486,894.74 | 1,372,198.46 | |
|----|--------------|--|------------|--------------|--|

(二十七) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 60,048,000.00 | | | | | | 60,048,000.00 |

(二十八) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 159,909,416.37 | | | 159,909,416.37 |
| 其他资本公积 | 68,817,281.66 | 587,739.56 | | 69,405,021.22 |
| 合计 | 228,726,698.03 | 587,739.56 | | 229,314,437.59 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积：股份支付增加其他资本公积 587,739.56 元。

(二十九) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 9,291,386.52 | 6,200,034.38 | | 15,491,420.90 |
| 合计 | 9,291,386.52 | 6,200,034.38 | | 15,491,420.90 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积：提取法定盈余公积 6,200,034.38 元。

(三十) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 72,599,543.54 | 17,593,237.43 |
| 调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 72,599,543.54 | 17,593,237.43 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,200,034.38 | 6,217,519.65 |
| 减：应付普通股股利 | 15,252,191.99 | |

| | | |
|---------|----------------|---------------|
| 期末未分配利润 | 119,093,181.18 | 72,599,543.54 |
|---------|----------------|---------------|

(三十一) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 316,289,724.28 | 76,023,386.39 | 308,122,419.44 | 85,563,171.52 |
| 其他业务 | 485,461.51 | | 478,675.21 | 212.65 |
| 合计 | 316,775,185.79 | 76,023,386.39 | 308,601,094.65 | 85,563,384.17 |

(三十二) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 房产税 | 373,380.08 | 373,380.08 |
| 土地使用税 | 35,230.92 | 35,230.92 |
| 印花税 | 137,268.41 | 153,767.69 |
| 环保税 | 1,416.92 | 1,411.47 |
| 城建税 | 1,707,558.61 | 1,517,230.79 |
| 教育费附加 | 1,219,684.73 | 1,083,736.24 |
| 合计 | 3,474,539.67 | 3,164,757.19 |

(三十三) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,553,497.72 | 9,384,575.08 |
| 市场推广费 | 75,993,445.23 | 68,588,887.19 |
| 差旅费 | 917,263.67 | 666,699.26 |
| 股份支付 | 89,793.72 | 179,587.44 |
| 其他 | 541,167.75 | 443,257.08 |
| 合计 | 85,095,168.09 | 79,263,006.05 |

(三十四) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,070,319.42 | 13,127,297.43 |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 股份支付 | 143,105.08 | 19,192.32 |
| 折旧与摊销 | 4,645,841.82 | 5,118,666.82 |
| 存货报废 | 1,369,617.40 | 371,820.99 |
| 办公费 | 1,108,827.39 | 1,121,256.92 |
| 业务招待费 | 1,062,465.55 | 1,140,358.27 |
| 审计、律师、评估等中介费 | 3,223,463.88 | 7,566,443.60 |
| FDA 费用 | 3,276,562.56 | 3,176,389.00 |
| 其他 | 3,424,915.58 | 3,703,991.89 |
| 合计 | 34,325,118.68 | 35,345,417.24 |

(三十五) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 14,314,781.09 | 12,054,222.56 |
| 临床试验费 | 3,241,885.35 | 9,125,995.45 |
| 股份支付 | 147,565.64 | 181,684.67 |
| 折旧与摊销 | 3,264,652.49 | 2,741,751.13 |
| 物料费 | 4,189,963.09 | 4,291,872.41 |
| 其他 | 7,446,728.41 | 3,261,089.70 |
| 合计 | 32,605,576.07 | 31,656,615.92 |

(三十六) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 386,712.56 | 1,083,170.70 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 386,712.56 | 623,157.02 |
| 减：利息收入 | 2,515,637.48 | 661,469.48 |
| 汇兑损益 | 1,513,135.66 | -857,650.71 |
| 其他 | 25,797.20 | 27,564.41 |
| 合计 | -589,992.06 | -408,385.08 |

(三十七) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 13,046,840.74 | 6,990,848.26 |

| | | |
|------------|---------------|--------------|
| 进项税加计抵减 | 484,407.99 | 400,674.19 |
| 代扣个人所得税手续费 | 35,465.95 | 34,378.27 |
| 合计 | 13,566,714.68 | 7,425,900.72 |

(三十八) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|-----------|------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 24,763.85 | |
| 合计 | 24,763.85 | |

(三十九) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | 20,107,812.03 | 2,606,711.22 |
| 其他应收款坏账损失 | 580.15 | |
| 合计 | 20,108,392.18 | 2,606,711.22 |

(四十) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 3,623,376.12 | 4,561,853.58 |
| 合计 | 3,623,376.12 | 4,561,853.58 |

(四十一) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -47,978.62 | -111,047.36 | -47,978.62 |
| 使用权资产处置收益 | 20,997.78 | 58,110.45 | 20,997.78 |
| 合计 | -26,980.84 | -52,936.91 | -26,980.84 |

(四十二) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------|-----------|---------------|
| 赔偿收入 | 3,984.69 | 43,502.40 | 3,984.69 |
| 其他 | 5,376.84 | 8,751.08 | 5,376.84 |

| | | | |
|----|----------|-----------|----------|
| 合计 | 9,361.53 | 52,253.48 | 9,361.53 |
|----|----------|-----------|----------|

(四十三) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 70,546.00 | 72,699.17 | 70,546.00 |
| 捐赠支出 | 20,000.00 | 33,650.60 | 20,000.00 |
| 滞纳金 | 64.47 | 344,580.07 | 64.47 |
| 其他 | 6,844.00 | 0.20 | 6,844.00 |
| 合计 | 97,454.47 | 450,930.04 | 97,454.47 |

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 5,531,545.61 | |
| 递延所得税费用 | 2,108,615.78 | 12,598,195.85 |
| 合计 | 7,640,161.39 | 12,598,195.85 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 75,586,025.40 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 11,337,903.81 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 48,723.06 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -4,099,555.83 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 107,177.99 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -121,807.65 |
| 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 | 389,987.93 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -22,267.92 |
| 所得税费用 | 7,640,161.39 |

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 60,048,000.00 | 57,885,777.78 |
| 基本每股收益 | 1.13 | 1.06 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 1.13 | 1.06 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 60,048,000.00 | 57,885,777.78 |
| 稀释每股收益 | 1.13 | 1.06 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 1.13 | 1.06 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(四十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 企业间往来款等 | 2,205,246.91 | 4,272,093.61 |
| 利息收入 | 2,515,637.48 | 661,469.48 |
| 收到政府补助等其他收益 | 12,595,411.95 | 6,772,858.53 |
| 定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金收回 | 4,021,535.31 | 7,187,064.07 |
| 营业外收入 | 9,293.70 | 44,779.48 |
| 合计 | 21,347,125.35 | 18,938,265.17 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 费用性支出 | 106,086,287.41 | 98,899,124.57 |
| 企业间往来款 | 1,409,181.38 | 1,624,931.34 |
| 定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金支出 | 13,374,611.77 | 4,021,535.31 |
| 营业外支出 | 514,276.69 | 378,230.87 |
| 合计 | 121,384,357.25 | 104,923,822.09 |

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁负债支付的现金 | 4,362,158.11 | 4,757,962.26 |
| 上市发行费用 | 774,056.60 | |
| 合计 | 5,136,214.71 | 4,757,962.26 |

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 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 | 67,945,864.01 | 61,223,825.76 |
| 加：信用减值损失 | 20,108,392.18 | 2,606,711.22 |
| 资产减值准备 | 3,623,376.12 | 4,561,853.58 |
| 固定资产折旧 | 11,913,564.15 | 11,703,653.96 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 3,286,288.37 | 4,093,589.94 |
| 无形资产摊销 | 1,408,956.44 | 1,471,658.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,121,562.19 | 1,185,868.90 |
| 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） | 26,980.84 | 52,936.91 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 70,546.00 | 72,699.17 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,899,848.22 | 225,519.99 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -24,763.85 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 2,108,615.78 | 12,598,195.85 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 10,776,823.45 | -9,251,856.13 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 46,611,279.52 | -54,530,676.69 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -42,097,800.14 | 34,932,697.42 |
| 其他 | 587,739.56 | 587,739.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 129,367,272.84 | 71,534,418.20 |
| 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 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 219,563,522.08 | 146,374,443.72 |
| 减：现金的期初余额 | 146,374,443.72 | 728,492.08 |
| 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 | 73,189,078.36 | 145,645,951.64 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 219,563,522.08 | 146,374,443.72 |
| 其中：库存现金 | | 54,760.00 |
| 可随时用于支付的数字货币 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 219,563,522.08 | 146,319,683.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 219,563,522.08 | 146,374,443.72 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

不属于现金及现金等价物的货币资金：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-------|------|--------------|----------------|
| 票据保证金 | | 4,021,535.31 | 受限 |
| 合计 | | 4,021,535.31 | |

(四十八) 外币货币性项目

外币货币性项目

| 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 | 8.19 | 7.0288 | 57.57 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 4,175,188.50 | 7.0288 | 29,346,564.92 |

(四十九) 租赁

作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 386,712.56 | 623,157.02 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 4,362,158.11 | 4,757,962.26 |

六、 合并范围的变更

2025年3月，子公司沈阳海清康医药咨询有限公司完成工商注销，不再纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------|------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |

| | | | | | | |
|---------------|---------|-----|-----|------|--------|----|
| 南京海京康医药科技有限公司 | 1300 万元 | 南京市 | 南京市 | 医药研发 | 100.00 | 新设 |
|---------------|---------|-----|-----|------|--------|----|

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|------------------------|--------------|----------------------|------------|----------------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 | |
| 海口市中小企业发展专项资金 | 93,760.10 | 34,114.94 | 34,822.51 | 其他收益 |
| 海南省企业技术改造和产业升级项目 | 275,348.06 | 58,178.78 | 58,178.77 | 其他收益 |
| 工业中小企业技术改造中央投资项目 | 256,769.04 | 51,998.39 | 52,548.62 | 其他收益 |
| 锅炉低氮改造补贴资金 | 21,184.16 | 18,157.92 | 18,157.92 | 其他收益 |
| 先进制造业、油气开采项目年度固定资产投资奖补 | 725,137.10 | 47,684.13 | 47,684.06 | 其他收益 |
| “聚创江宁”高层次创业人才引进计划设备补助 | | 276,760.58 | 40,990.08 | 其他收益 |
| 合计 | 1,372,198.46 | 486,894.74 | 252,381.96 | |

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|------------------------|-----------|----------------------|------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 租金补贴 | | | 262,659.60 |
| 稳岗补贴等人力相关补贴 | 51,209.00 | 51,209.00 | 357,410.07 |
| 南京江宁科学园财政分局高新区第一批科小奖励 | 5,000.00 | 5,000.00 | 5,000.00 |
| 2022 年大仪平台补贴 | 3,450.00 | 3,450.00 | 10,606.00 |
| 国内授权发明专利资助 | 8,000.00 | 8,000.00 | 16,000.00 |

| | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 国家知识产权示范企业、优势企业奖励 | | | 300,000.00 |
| 海南省精英行动奖励（种子企业） | | | 560,000.00 |
| 海南省生物医药产业研发券补贴 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 2021 年度医药企业产品出口奖励和医药企业购买引进品种奖励 | | | 1,500,000.00 |
| 重点产业用电成本支持 | 768,487.00 | 768,487.00 | 659,818.00 |
| 2023 年外贸企业开拓国际国内市场及提升国际经营能力补贴 | | | 63,472.63 |
| 2023 年鼓励新能源汽车推广应用补贴 | | | 3,500.00 |
| 海南省激励企业上规模奖励资金补助 | 300,000.00 | 300,000.00 | |
| 海口市促进金融业发展资金补助 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 海口市支持外贸制造业资金补助 | 500,000.00 | 500,000.00 | |
| 2021-2022 年度工业发展企业成长奖励、运输费补贴等 | 1,493,700.00 | 1,493,700.00 | |
| 2021-2022 年度生物医药发展扶持医药研发补贴、出口奖励等 | 362,600.00 | 362,600.00 | |
| 南京江宁科学园财政分局高新区 2023 年企业发展专项资金 | 42,500.00 | 42,500.00 | |
| 澄迈县科学技术和工业信息化局第十届“创客中国”海南中小企业创新创业大赛奖金 | 25,000.00 | 25,000.00 | |
| 合计 | 12,559,946.00 | 12,559,946.00 | 6,738,466.30 |

2、 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 本期新增补助 金额 | 本期计入营业 外收入金额 | 本期转入其他 收益金额 | 本期冲减成本 费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|------|--------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 递延收益 | 1,859,093.20 | | | 486,894.74 | | | 1,372,198.46 | 与资产相关 |

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

2、流动性风险

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

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

3、市场风险

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

(1) 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。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

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

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 57.57 | | 57.57 | 5,391,591.27 | | 5,391,591.27 |
| 应收账款 | 29,346,564.92 | | 29,346,564.92 | 59,017,888.55 | | 59,017,888.55 |
| 应付账款 | | | | | 316,079.40 | 316,079.40 |
| 合计 | 29,346,622.49 | | 29,346,622.49 | 64,409,479.82 | 316,079.40 | 64,725,559.22 |

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

截至资产负债表日，诸弘刚直接持有公司 1.58% 的股份，诸弘刚控制的海南海信康医药科技开发合伙企业(有限合伙)、海口万胜特科技有限公司、海南海锐康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有公司 11.45%、6.98%、6.53% 的股份。罗可新及其控制的海南锦龙阳光投资有限公司为诸弘刚的一致行动人，海南锦龙阳光投资有限公司持有华益泰康 10.24% 的股份。诸弘刚直接、间接及通过一致行动人控制华益泰康合计 36.78% 的表决权，对公司股东会决议具有重大影响。华益泰康的实际控制人为诸弘刚。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|------------------|------------------------------|
| 广东融泰药业股份有限公司 | 公司董事陈巧担任董事的公司 |
| 珠海横琴瑞恩健生物科技有限公司 | 公司董事罗可新的亲属持有 90% 股权的公司 |
| 北京阳光诺和药物研究股份有限公司 | 公司董事陈巧担任董事的公司 |
| 海南民生管道燃气有限公司 | 公司报告期内财务总监、董事会秘书郭甲担任过财务总监的公司 |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------|--------------|------|
| 珠海横琴瑞恩健生物科技有限公司 | 委托加工服务收入 | 1,378,728.90 | |

注：公司与关联方珠海横琴瑞恩生物科技有限公司关于药品销售业务存在利润分成，本年度应代付利润分成金额为 797,982.76 元。

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------|------------|--------------|
| 北京阳光诺和药物研究股份有限公司 | 材料采购 | 5,896.23 | 68,254.73 |
| 海南民生管道燃气有限公司 | 能源采购 | 437,619.98 | 1,114,760.29 |

注：公司历史董事会秘书、财务总监郭甲于 2024 年 6 月从公司离职，海南民生管道燃气有限公司与公司关联关系延续至 2025 年 6 月，故上表列示的本期公司与海南民生管道燃气有限公司的关联交易金额系 2025 年 1-6 月的交易金额。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------------|------------|---------------------|------------|
| 诸弘刚 | 不超过 180,000,000.00 元 | 2025/12/18 | 从首笔贷款资金提款日/生效日起 8 年 | 否 |
| 罗可新 | 不超过 180,000,000.00 元 | 2025/12/18 | 从首笔贷款资金提款日/生效日起 8 年 | 否 |
| 诸弘刚 | 不超过 270,000,000.00 元 | 2022/5/27 | 2031/5/26 | 否 |
| 罗可新 | 不超过 130,000,000.00 元 | 2023/7/10 | 2028/7/9 | 否 |

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 469.05 | 472.28 |

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|------------------|------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | | | | | |
| | 北京阳光诺和药物研究股份有限公司 | | | 20,853.77 | |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|-----------------|------------|------------|
| 应付账款 | | | |
| | 海南民生管道燃气有限公司 | | 101,012.20 |
| 其他应付款 | | | |
| | 珠海横琴瑞恩健生物科技有限公司 | 137,270.08 | |

十一、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

| | |
|-----------------------|-----------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 最近一期外部投资人增资入股价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 实际行权股数 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 69,405,021.22 |

(二) 股份支付费用

| 授予对象 | 本期金额 | | | 上期金额 | | |
|------|------------|------------|----|------------|------------|----|
| | 以权益结算的股份支付 | 以现金结算的股份支付 | 合计 | 以权益结算的股份支付 | 以现金结算的股份支付 | 合计 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|------------|--|------------|------------|--|------------|
| 创始股东及核心员工 | 587,739.56 | | 587,739.56 | 587,739.58 | | 587,739.58 |
| 合计 | 587,739.56 | | 587,739.56 | 587,739.58 | | 587,739.58 |

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

华益泰康于 2021 年 3 月 13 日与海口国家高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“高新管委会”）签订《海南华益泰康药业有限公司制药生产基地项目进入海口国家高新技术产业开发区投资合同书》，并于 2021 年 3 月 17 日签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》；

华益泰康承诺自签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》之日起 50 个月内实现项目投产(有产品下线，经营收入，医药企业以提交 GMP 认证申请时间为准)。若华益泰康在签订《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》生效之日起 5 年内未完成承诺的项目固定资产投资总额或华益泰康项目无法继续建设的，则高新管委会有权单方解除协议，由市政府依法收回土地使用权，不可拆除的地上建筑物及其他附着物归高新管委会所有，华益泰康已向市自然资源和规划局缴纳的款项，由市自然资源和规划局按有关规定办理。

华益泰康于 2021 年 3 月 23 日与海南省海口市自然资源和规划局(以下简称“自规局”)签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让海口市秀英区美安科技新城 B0625-2 地块，(不动产权证号为琼(2022)海口市不动产权第 0054960 号)，并于 2024 年 8 月 2 日签订补充协议，承诺该地块的竣工时间为 2025 年 5 月 17 日之前，未按照该竣工日期竣工的，每逾期一日，按取得该宗地的土地出让价款总额的 1%向自规局支付违约金，但因政府原因、不可抗力导致乙方不能按期竣工的除外；因政府原因、不可抗力导致华益泰康不能按期竣工的，华益泰康在约定的竣工日期前 30 日向自规局提出书面延期申请和提供相关证明材料，经自规局审核确认属于政府原因、不可抗力造成的，同意项目竣工时间作相应的顺延，但延期期限不得超过一年；若约定的竣工日期满 1 年，因自身原因导致未能竣工的，将按照《海南自由贸易港闲置土地处置若干规定》相关规定处置。

(二) 或有事项

无资产负债表日存在的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2026年4月27日，本公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于2025年年度权益分派预案的议案》，决定2025年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

详见公司于2026年3月18日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《华益泰康药业股份有限公司前期会计差错更正公告》(公告编号:2026-064)。

2、 未来适用法

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 33,785,136.66 | 61,207,297.09 |
| 1至2年 | 6,314,374.20 | 6,399,523.97 |
| 2至3年 | 688,280.00 | |
| 小计 | 40,787,790.86 | 67,606,821.06 |
| 减: 坏账准备 | 24,704,223.28 | 4,596,411.25 |
| 合计 | 16,083,567.58 | 63,010,409.81 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|--------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 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 | 30,035,740.54 | 73.64 | 24,166,427.56 | 80.46 | 5,869,312.98 | 995,660.00 | 1.47 | 995,660.00 | 100.00 | |
| 其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 29,346,564.92 | 71.95 | 23,477,251.94 | 80.00 | 5,869,312.98 | | | | | |
| 其中：单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 689,175.62 | 1.69 | 689,175.62 | 100.00 | | 995,660.00 | 1.47 | 995,660.00 | 100.00 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,752,050.32 | 26.36 | 537,795.72 | 5.00 | 10,214,254.60 | 66,611,161.06 | 98.53 | 3,600,751.25 | 5.41 | 63,010,409.81 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险组合 | 10,752,050.32 | 26.36 | 537,795.72 | 5.00 | 10,214,254.60 | 66,611,161.06 | 98.53 | 3,600,751.25 | 5.41 | 63,010,409.81 |
| 合计 | 40,787,790.86 | 100.00 | 24,704,223.28 | 60.57 | 16,083,567.58 | 67,606,821.06 | 100.00 | 4,596,411.25 | 6.80 | 63,010,409.81 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提依据 |
| Oryza Pharmaceuticals, Inc. | 29,346,564.92 | 23,477,251.94 | 80.00 | 预计信用损失 |
| 合计 | 29,346,564.92 | 23,477,251.94 | 80.00 | |

按单项计提坏账准备的说明：

公司针对海外经销商 Oryza Pharmaceuticals, Inc. 目前的整体逾期情况，结合期后实际回款及预期还款计划等因素综合考虑坏账风险，按照 80.00% 计提应收账款坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 10,748,186.32 | 537,409.32 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,864.00 | 386.40 | 10.00 |
| 合计 | 10,752,050.32 | 537,795.72 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | |
| 应收账款 | 4,596,411.25 | 20,107,812.03 | | | | 24,704,223.28 |
| 坏账准备 | | | | | | |
| 合计 | 4,596,411.25 | 20,107,812.03 | | | | 24,704,223.28 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%） | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|-----------------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| Oryza Pharmaceuticals, Inc. | 29,346,564.92 | | 29,346,564.92 | 71.95 | 23,477,251.94 |

| | | | | |
|--------------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 重庆医药豪恩医药有限公司 | 6,053,671.74 | 6,053,671.74 | 14.84 | 302,683.59 |
| 石药集团欧意药业有限公司 | 1,595,093.65 | 1,595,093.65 | 3.91 | 79,754.68 |
| 高济医药（成都）有限公司 | 1,124,249.46 | 1,124,249.46 | 2.76 | 56,212.47 |
| 泰州越洋医药开发有限公司 | 680,000.00 | 680,000.00 | 1.67 | 680,000.00 |
| 合计 | 38,799,579.77 | 38,799,579.77 | 95.13 | 24,595,902.68 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 2,122,618.04 | 2,353,039.65 |
| 合计 | 2,122,618.04 | 2,353,039.65 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 313,770.00 | 134,455.09 |
| 1 至 2 年 | 102,600.00 | 234,770.00 |
| 2 至 3 年 | 214,370.00 | 1,668,545.32 |
| 3 年以上 | 1,491,878.04 | 315,269.24 |
| 小计 | 2,122,618.04 | 2,353,039.65 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 2,122,618.04 | 2,353,039.65 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|---------------------------|--------------|-----------|------|-----------------|--------------|--------------|-----------|------|-----------------|--------------|
| | 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 (%) | |
| 按信用风险特征组 合计提坏账准备 | 2,122,618.04 | 100.00 | | | 2,122,618.04 | 2,353,039.65 | 100.00 | | | 2,353,039.65 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合并范围内的关联 方组合 | | | | | | 491,936.52 | 20.91 | | | 491,936.52 |
| 押金、备用金、出 口退税及保证金组 合 | 2,122,618.04 | 100.00 | | | 2,122,618.04 | 1,861,103.13 | 79.09 | | | 1,861,103.13 |
| 信用风险组合 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,122,618.04 | 100.00 | | | 2,122,618.04 | 2,353,039.65 | 100.00 | | | 2,353,039.65 |

(3) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金押金 | 2,122,618.04 | 1,829,248.04 |
| 单位往来款 | | 491,936.52 |
| 员工备用金 | | 31,855.09 |
| 合计 | 2,122,618.04 | 2,353,039.65 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%) | 坏账准 备期末 余额 |
|----------------------|--------|--------------|----------------------------|------------------------------|------------------|
| 浙江普洛家园药业有限 公司 | 押金及保证金 | 1,000,000.00 | 3年以上 | 47.11 | |
| 海南银枫实业有限公司 | 押金及保证金 | 264,604.04 | 1年以 内、2至3 年、3年 以上 | 12.47 | |
| 海南灵康制药有限公司 | 押金及保证金 | 197,200.00 | 1-2年、2 至3年 | 9.29 | |
| 谱质分析检测技术(上 海)有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 1年以内 | 7.07 | |
| 西安铭众贸易代理有限 公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 1年以内 | 4.71 | |
| 合计 | | 1,711,804.04 | | 80.65 | |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|----------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 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 | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 | 13,500,000.00 | | 13,500,000.00 |
| 对联营、合营 企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 13,000,000.00 | | 13,000,000.00 | 13,500,000.00 | | 13,500,000.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备上 年年末余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末 余额 |
|-------------------|---------------|----------------|--------|------------|--------------|----|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值 准备 | 其他 | | |
| 南京海京康医药科技有限公 司 | 13,000,000.00 | | | | | | 13,000,000.00 | |
| 沈阳海清康医药咨询有限公 司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | | | |
| 合计 | 13,500,000.00 | | | 500,000.00 | | | 13,000,000.00 | |

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 316,289,724.28 | 76,445,360.74 | 307,264,259.06 | 85,313,319.25 |
| 其他业务 | 430.94 | | 28,645.24 | 212.65 |
| 合计 | 316,290,155.22 | 76,445,360.74 | 307,292,904.30 | 85,313,531.90 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|-------------|------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -500,000.00 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 24,763.85 | |
| 合计 | -475,236.15 | |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 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 | -97,526.84 | |
| 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 | 13,046,840.74 | |
| 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 | 24,763.85 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -17,546.94 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 12,956,530.81 | |
| 所得税影响额 | 1,870,354.55 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 11,086,176.26 | |

(二) 资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收 益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-----------------------------|--------------------|----------|------------|
| | | 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 | 17.16 | 1.13 | 1.13 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润 | 14.36 | 0.95 | 0.95 |

华益泰康药业股份有限公司
二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 资产总计 | 473,021,771.18 | 468,715,854.12 | 285,077,525.62 | 278,950,759.26 |
| 负债合计 | 98,050,226.03 | 98,050,226.03 | 70,096,696.51 | 70,096,696.51 |
| 未分配利润 | 76,474,868.89 | 72,599,543.54 | 23,107,327.15 | 17,593,237.43 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 374,971,545.15 | 370,665,628.09 | 214,980,829.11 | 208,854,062.75 |
| 少数股东权益 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 所有者权益合计 | 374,971,545.15 | 370,665,628.09 | 214,980,829.11 | 208,854,062.75 |
| 加权平均净资产收益率%（扣非前） | 20.72% | 21.75% | 36.09% | 33.98% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后） | 18.77% | 19.76% | 21.92% | 18.80% |
| 营业收入 | 307,695,237.81 | 308,601,094.65 | 258,104,955.65 | 240,800,656.13 |
| 净利润 | 59,402,976.46 | 61,223,825.76 | 65,643,670.40 | 60,573,668.55 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前） | 59,402,976.46 | 61,223,825.76 | 65,643,670.40 | 60,573,668.55 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后） | 53,792,939.88 | 55,613,789.18 | 39,868,080.19 | 33,522,577.29 |
| 少数股东损益 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

为了客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，经审慎研究，公司将经销商 Oryza Pharmaceuticals, Inc 的外销收入确认时点从“商品出库并完成报关或送至指定地点，商品控制权已转移给买方时确认收入”调整为“经销商实现下游销售并提供销售清单后确认收入”，对公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度合并财务报表及母公司财务报表进行追溯调整，调整应收账款、存货、营业收入、营业成本等科目。

本次差错更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的相关规定，能够客观、公

允的反映公司财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形，更正后的财务报告能够更加准确、客观的反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形，能够为投资者提供更为准确、可靠的会计信息。

上述事项公司已于 2026 年 3 月 11 日、3 月 16 日召开第二届董事会审计委员会第五次会议、第二届董事会第十五次会议审议通过。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|----------------------|
| 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 | -97,526.84 |
| 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 | 13,046,840.74 |
| 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 | 24,763.85 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -17,546.94 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 12,956,530.81 |
| 减：所得税影响数 | 1,870,354.55 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 11,086,176.26 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用