

公司代码：600538

公司简称：国发股份

北海国发川山生物股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☐适用 ☒不适用

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 27

第五节 重要事项 29

第六节 股份变动及股东情况 38

第七节 债券相关情况 41

第八节 财务报告 42

备查文件 目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报告
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司公告原件
	载有公司董事长签名的公司2026年半年度报告全文及摘要

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、国发股份	指	北海国发川山生物股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日的会计期间
两票制	指	药品从生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票
国发制药厂	指	北海国发川山生物股份有限公司制药厂
高盛生物	指	广州高盛生物科技有限公司
北海医药	指	北海国发医药有限责任公司
钦州医药	指	钦州医药有限责任公司
深圳公司	指	深圳市国发未来科技投资有限公司
北京香雅	指	北京香雅医疗技术有限公司
北京文化	指	国发思源（北京）文化传播有限公司
中药饮片厂	指	钦州医药有限责任公司中药饮片厂
高盛智造	指	广州高盛智造科技有限公司
正航鉴定中心	指	广东正航司法鉴定中心
奇迹医学	指	奇迹之钥医学科技（北京）有限公司
农药公司	指	北海国发海洋生物农药有限公司
菁慧典通	指	广州菁慧典通投资咨询合伙企业（有限合伙）
深晓基因	指	广州深晓基因科技有限公司
华大共赢一号基金	指	南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）
华大共赢二号基金	指	青岛华大共赢二号创业投资基金合伙企业（有限合伙）
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	黎莉萍
联系地址	广西北海市茶亭路31号富钰大厦19F	广西北海市茶亭路31号富钰大厦19F
电话	0779-3200619	0779-3200619
传真	0779-3200618	0779-3200618
电子信箱	securities@gofar.com.cn	securities@gofar.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广西北海市北部湾中路3号
公司注册地址的历史变更情况	2014年6月,公司办公地址由“广西壮族自治区北海市北京路9号”变更为“广西壮族自治区北海市北部湾中路8号”;2014年9月,公司办公地址门牌号码由“广西北海市北部湾中路8号”变更为“广西北海市北部湾中路3号”。
公司办公地址	广西北海市茶亭路31号富钰大厦19F
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.gofar.com.cn
电子信箱	securities@gofar.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	159,539,456.38	153,729,775.86	3.78
利润总额	-9,886,973.57	-4,580,248.66	
归属于上市公司股东的净利润	-11,324,120.21	-5,841,730.40	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,027,173.51	-6,134,679.01	
经营活动产生的现金流量净额	-28,021,327.27	-18,561,252.48	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	676,452,392.09	687,776,512.30	-1.65
总资产	878,456,070.26	896,815,191.55	-2.05

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.01	

稀释每股收益（元 / 股）	-0.02	-0.01	
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.02	-0.01	
加权平均净资产收益率（%）	-1.66	-0.76	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.62	-0.79	

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

非经常性损益项目	单位：元	币种：人民币
	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	64,123.32	
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	44,709.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-39,335.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-993,762.81	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	495,388.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-151,227.94	
少数股东权益影响额（税后）	19,297.77	
合计	-296,946.70	

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

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

十一、 其他
☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T 0020—2024），公司所处的行业为 F51 批发业。

（一）主要业务及经营模式

报告期内，公司经营的主要产业包括医药制造及医药流通、司法 IVD（体外诊断）等。

（1）医药制造

涉及医药制造的单位是北海国发川山生物股份有限公司制药厂、钦州医药有限责任公司中药饮片厂。

国发制药厂目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、散剂、酒剂、合剂、糖浆剂等。其主要产品有“海宝”牌珍珠明目滴眼液、珍珠末、珍珠层粉、“国发”牌胃肠宁颗粒、金银花合剂、肥儿糖浆，“海马”牌跌打药酒、海蛇药酒等。

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

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

国发制药厂经营模式：①生产模式：依据年度销售计划制定生产计划，并严格按照国家 GMP 规定的药品质量标准、经备案的生产工艺规程等组织生产。销售部门下达要货计划；采购部门采购生产物料；生产部门负责安排生产任务、协调和督促生产计划的完成，监督产品的生产过程、工艺要求和卫生规范等执行情况；质量管理部通过对生产各环节的原材料、半成品、成品质量严格控制，实现生产过程中的质量监督和管理，保证最终产品的质量和安全。②采购模式：公司建

立了一套成熟的供应商遴选与审核机制，并根据自身业务特点制定了规范的采购管理制度和采购业务流程，由采购部遵照相关制度行使采购职能。③销售模式：分省区进行招商代理和自有销售队伍相结合。对于广西、广东等成熟省区通过自有的销售队伍进行销售，其他省区通过招商代理的方式实现销售。销售渠道以医药商业公司及医药连锁企业为核心，产品经其配送至零售终端药店，最终销售给终端消费者。

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

(2) 医药流通

涉及医药流通的企业为北海国发医药有限责任公司和钦州医药有限责任公司，主要从事药品的批发和零售。两家企业在广西北海市、钦州市、防城港市等北部湾地区经营多年，具有较为稳定的客户资源。截至报告期末，北海医药和钦州医药拥有直营店 3 家，加盟店 54 家。

主要经营模式：按照 GSP 的相关要求，从上游供应商/生产厂家采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，对外销售给客户。根据下游核心客户类型，医药流通业务具体分为四类：一是医院销售，主要面向医院、卫生院等医疗机构销售；二是快批销售，服务于药店、卫生所、诊所等零售终端；三是直营连锁销售，通过直营门店直接面向终端消费者销售；四是商务销售，与其他医药商业公司开展合作，承接总代、分销、调拨等渠道业务。公司内部将医院销售、快批销售及商务销售统一归类为医药批发业务，直营连锁销售单独划分为医药零售业务。

(3) 司法 IVD（体外诊断）

全资子公司高盛生物主要从事司法 DNA 检测设备、试剂耗材的生产和销售，以及 DNA 检测服务等业务，所处细分行业为医疗器械行业中的体外诊断行业，是一家 DNA 鉴定检测一站式综合解决方案提供商。业务范围覆盖法医 DNA 检测全链条，超微量 DNA 自动提取检测工作站、DNA 检测试剂与耗材等产品覆盖 DNA 检测的样本采集、提取、扩增、测序检测全部环节；同时也通过派驻技术服务人员，为公安客户提供 DNA 测序及 DNA 数据库建库等服务。高盛生物通过有机结合产业链上、中、下游产品和技术服务，形成了针对性的法医 DNA 检测整体解决方案。

高盛生物生产的主要产品如下：

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

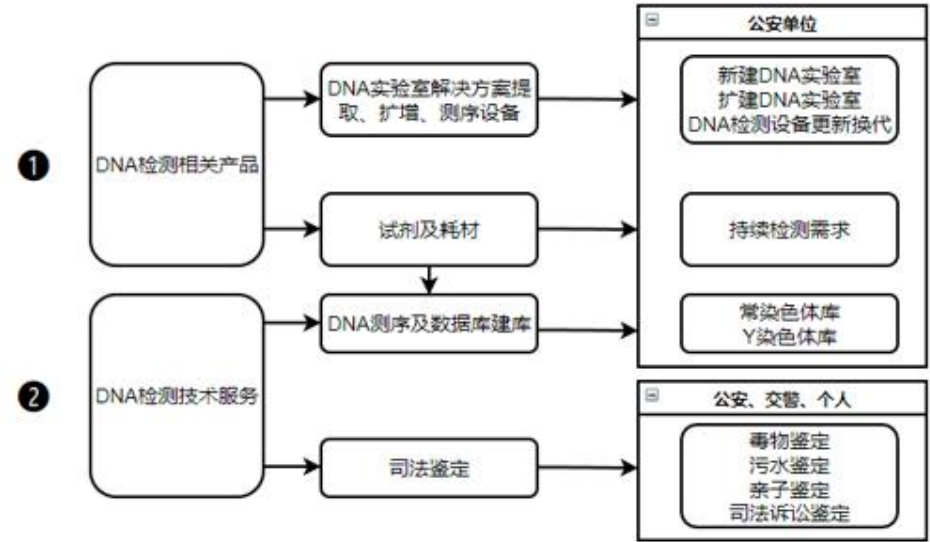
硅磁一体 DNA 提取定量工作站	X-Pure 96 Plus	第一代全自动核酸提取工作站，可实现常量检材（血斑、唾液斑、拭子、烟蒂、组织）、微量检材（触摸类、降解类、污染类）和混合精斑的全自动提取纯化。首创硅珠化全自动提取，同时兼容磁珠法和硅珠法提取，基于 96 道磁棒矩阵的磁珠法适应短时大批样本检测需求，更具抗抑制能力；硅珠法可有效针对微量降解等疑难检材的处理。该设备获广东省科技进步一等奖和公安部首届“双十”攻关创新大赛银奖殊荣。	
微量 DNA 自动提取工作站	U-Pure 24/48/96	在移液工作站基础上开发的第二代全自动工作站，保留了硅珠法和磁珠法兼容的双模式提取方案，同时开发出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

试剂盒系列

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

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

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



A、销售模式

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

a. 直销模式

DNA 设备、试剂及耗材、测序建库等业务

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

1) 公开招投标方式

公安单位等客户对检测设备、试剂及耗材、技术服务等进行采购，通常情况下以公开招投标方式为主。高盛生物销售部门搜集全国 DNA 检测业务相关的招标需求信息，针对招标需求信息，结合产品或服务价格、商务要求、技术要求、服务覆盖半径、响应时间等因素进行综合考虑决定是否参与投标。如参与投标，销售部门按照招标要求准备相应资格文件、撰写投标内容、提供协

议文件、组织参与投标等。高盛生物中标后，与客户签署合同，根据中标文件具体条款，并按照公安单位 DNA 实验室专业要求，向公安单位提供 DNA 检测设备、试剂耗材或技术服务，以及提供持续协助解决 DNA 检测常规和疑难问题、定期对设备进行维护和保养等 DNA 检测综合解决方案。公开招投标是高盛生物获取订单最主要的方式。

2) 非公开招投标方式

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

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

b. 经销模式

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

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

B、采购模式

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

高盛生物主要采购流程图如下：



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

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

C、生产模式

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

高盛生物主要生产流程图如下：



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

1) DNA 提取检测工作站生产过程

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

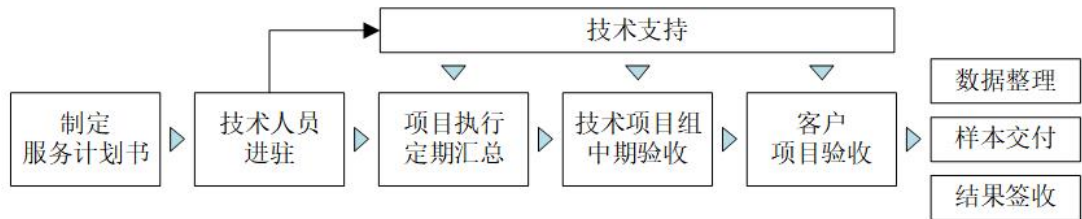
2) DNA 提取试剂生产过程

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

D、服务模式

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

1) DNA 测序及数据库建库业务

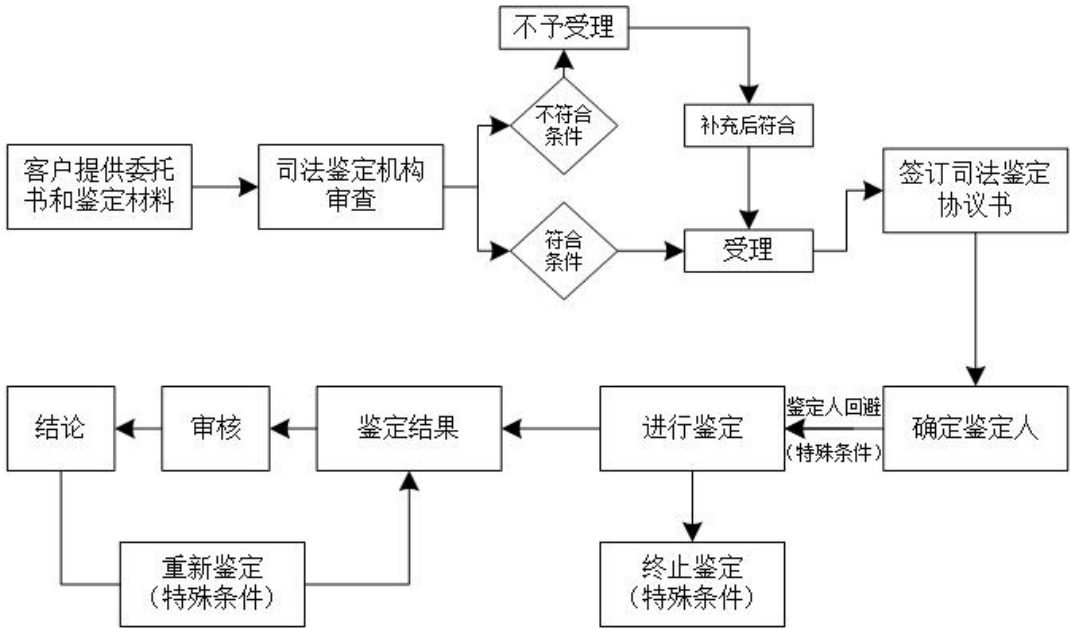


高盛生物向公安单位提供 DNA 测序及数据库建库服务。高盛生物参与公安单位 DNA 测序及数据库建库项目公开招标，中标后，由高盛生物技术部门制定服务计划书，技术服务人员派驻客户单位。技术人员派驻客户单位执行相应中标项目，派驻客户单位的技术人员实施全程跟踪和专业技术支持，并按照周度、月度定期汇总业务进度。同时，技术项目组按照合同要求进行项目中期验收。项目完成后，客户组织项目验收，技术项目组进行数据整理、样本交付和检测结果签收。

2) 司法鉴定业务

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

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



（二）行业情况说明

医药行业的周期性、区域性和季节性特征

（1）周期性

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

（2）区域性

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

（3）季节性

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

（三）公司所处行业情况

医药制造业：根据国家统计局的统计数据，2026 年 1—6 月份，全国规模以上工业企业实现利润总额 39,479.9 亿元，同比增长 18.7%。2026 年 1—6 月份，医药制造业规模以上工业企业实现营业收入 11,717.8 亿元，与上年同期持平；实现利润总额 1,773.2 亿元，同比增长 4.2%。从

行业运行情况看，2026 年上半年医药制造业营业收入总体保持稳定，利润实现增长，行业发展更加注重质量效益提升。

医药流通业：根据中国物流与采购联合会医药物流与供应链分会统计，2026 年上半年，我国医药流通行业市场规模约 1.54 万亿元，同比增长约 4%，行业规模稳步扩容，集约化、专业化转型持续加快；同期我国医药物流费用总额预计超过 500 亿元。随着药品集中带量采购、医保支付及药品价格治理等政策持续推进，医药流通企业进一步加强供应链整合、专业物流和数字化能力建设，高端冷链、智能仓储、全程温湿度追溯等成为行业重点发展方向。

药品零售：据国家统计局消费数据，2026 年上半年全国限额以上中西药品类零售总额 3,616 亿元，同比增长 3.3%，居民药品刚性消费稳定释放。结合米内网终端门店监测数据显示，上半年全国实体零售药店单店月均销售额 8.2 万元，同比提升 2%；门店月均订单量 1267 单，同比增长 5%，客流修复成为门店增长核心驱动力，二季度订单增速进一步抬升至 6%，2—6 月线下门店客流均较去年同期实现正增长；但受集采降价、医保控费、消费者理性购药影响，行业平均客单价 65 元/单，同比下滑 3%，整体呈现客流回暖、客单承压、品类结构性分化的运行格局。

结合商务部等九部门 2026 年初出台的药品零售高质量发展政策导向，叠加线上医药电商持续分流客源、医保基金精细化监管落地，传统药店依靠药品价差、“高客单、低频次”的粗放经营模式持续承压，行业加速向药学专业服务、慢病健康管理、全渠道运营效率提升的综合健康服务商转型，连锁化、集约化、数字化整合进程持续提速。

IVD 行业：根据《2025 年中国体外诊断行业年度报告》，2025 年中国 IVD 市场规模约为 1,080 亿元，行业处于调整与转型阶段，国际品牌市场份额已降至 50%以下，国产企业竞争力不断增强，国产替代进程持续推进。预计到 2030 年，中国 IVD 市场规模将达到约 1,400 亿元，未来五年复合增长率约为 5%。分子诊断、POCT、病理诊断和微生物诊断被认为是具有较大发展潜力的细分领域，实验室自动化、微流控分子诊断、新型生物标志物、超高灵敏度检测、数字病理与人工智能融合以及核心原材料国产化等将成为行业重要技术发展方向。

（四）行业政策分析

2026 年上半年，中国医药行业政策持续深化，围绕深化医药卫生体制改革、完善药品监管制度、促进医药产业高质量发展、健全药品价格形成机制、优化集中带量采购、完善医保支付体系以及强化医疗器械全生命周期监管等方面出台了一系列政策。相关政策在保障药品质量和群众用药可及性的同时，进一步突出临床价值、鼓励创新、规范市场竞争，推动医药产业向高质量、集约化、数字化方向发展。2026 年医药行业及 IVD 行业上半年重点政策盘点如下：

1、医药体制改革持续深入

2026 年 3 月，国家医保局、国家发展改革委、国家卫生健康委联合印发《关于医保支持基层医疗卫生服务发展的指导意见》（医保发〔2026〕7 号），围绕医保基金总额管理、定点管理、医疗服务价格、待遇保障、支付方式改革、基层用药保障和医保结算等提出 14 项具体措施，明确医保基金进一步向基层医疗卫生机构倾斜，健全县、乡、村用药衔接机制。2026 年 4 月，国务院办公厅印发《关于加快建设分级诊疗体系的若干措施》，进一步完善基层首诊、双向转诊和紧密型医联体建设机制，推动优质医疗资源下沉和医疗资源共享。上述政策进一步强化基层医疗卫生机构在医疗服务体系中的作用，有利于提升基层医疗服务及药品供应保障能力。

2、行业监管保持强度，引导高质量发展

(1) 药品监管：全生命周期监管制度进一步完善。2026 年 1 月，国务院公布修订后的《中华人民共和国药品管理法实施条例》（国务院令 第 828 号），自 2026 年 5 月 15 日起施行。《条例》进一步完善药品研制、注册、生产、经营、使用和监督管理等制度，明确支持以临床价值为导向的药品研制和创新，促进中药传承创新，并强化药品研制、生产、经营、使用全过程质量安全管理。新修订《条例》的实施进一步压实药品生产经营企业主体责任，提高医药行业规范化经营要求。

(2) 医药购销：纠风治理持续常态化。2026 年 6 月，国家卫生健康委等部门联合印发《2026 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》，继续聚焦医药购销、药品耗材采购、医疗服务、医保基金使用等重点领域和关键环节强化监管；2026 年 5 月，国家药监局等部门发布《医药代表管理办法》，进一步规范医药代表备案和药品学术推广行为。相关政策持续强化医药购销领域合规监管，有利于规范医药市场秩序，促进公平竞争。

3、国家基本药物制度进一步完善

2026 年 2 月，国家卫生健康委印发《国家基本药物目录管理办法》，进一步规范国家基本药物目录的遴选、调整和管理，完善目录动态调整机制。基本药物目录坚持防治必需、安全有效、价格合理、使用方便、中西药并重等原则，并更加注重临床需求和药品供应保障。基本药物制度的进一步完善，有利于提高基本药物的可及性和合理使用水平，并对药品生产企业产品布局以及医药流通企业品种结构产生持续影响。

4、中药工业加快向高质量、现代化方向发展

2026 年 2 月，工业和信息化部等八部门联合印发《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》，提出到 2030 年初步形成中药工业全产业链协同发展体系，进一步增强重点中药原料稳定供应能力，提高行业数智化、绿色化水平，并围绕中药原料提质稳供、协同创新、制造能力提升、中药名品培育和卓越企业培育等方面作出部署。政策从中药原料、研发、生产到产业化发展进行系统布局，将推动中药行业进一步向规范化、集约化、数字化和质量效益型发展转变。

5、药品价格形成机制进一步改革

2026 年 4 月，国务院办公厅印发《关于健全药品价格形成机制的若干意见》（国办发〔2026〕9 号），提出健全以市场为主导的药品价格形成机制，围绕新上市药品首发价格、医保支付标准、药品集中带量采购价格、挂网价格以及零售药店价格等重点环节完善价格政策。对创新程度高、临床价值大的高水平创新药，支持在上市初期形成与其研发投入和临床价值相匹配的价格；同时加强药品价格监测预警及异常价格治理。相关改革进一步推动药品价格由单纯价格管理向全生命周期、全渠道综合治理转变，并对医药生产和流通企业的产品定价、成本管理和经营模式提出更高要求。

6、集采政策持续优化，质量和供应保障要求进一步强化

2026 年上半年，第十一批国家集采全国落地执行，覆盖 55 个品种，平均降幅超 50%。2026 年 5 月，全国中药饮片联盟采购办公室发布《全国中药饮片采购联盟集中采购文件（ZYYPLM-2026-1）》，各省（区、市）及新疆生产建设兵团组成采购联盟，按照“稳临床、保质量、反内卷、防围标”的原则开展中药饮片集中带量采购。2026 年 6 月 23 日，国家组织药品联合采购办公室正式发布《第 12 批国家组织药品集中带量采购公告（第 1 号）》。

集中带量采购进一步向常态化、制度化方向发展，同时更加注重药品质量、稳定供应和公平

竞争。中药饮片集采的持续推进，将进一步提高中药饮片企业在产品质量、生产成本及供应保障等方面的竞争要求。

7、医保药品目录继续实行动态调整，多层次支付体系进一步完善

2026 年 5 月 31 日，国家医保局发布《2026 年国家基本医疗保险、生育保险和工伤保险药品目录及商业健康保险创新药品目录调整工作方案》等文件，2026 年国家医保药品目录及商业健康保险创新药品目录调整工作正式启动。此次调整继续坚持基本医保“保基本”功能定位，并同步推进商业健康保险创新药品目录调整，通过基本医保与商业健康保险协同，更好支持具有较高临床价值的创新药品，提高患者用药可及性，进一步推动形成多层次医药费用保障机制。

8、药品零售行业加快专业化、集约化和数字化转型

2026 年 1 月，商务部等 9 部门联合印发《关于促进药品零售行业高质量发展的意见》，提出推动药品零售行业专业化、集约化、数字化、规范化发展，从完善药事服务、创新健康服务、强化应急服务、优化行业结构和规范行业秩序等方面作出部署，鼓励零售药店提高药学服务能力、完善处方流转、参与药品集中采购，支持零售企业兼并重组及批零一体化发展，引导传统零售药店逐步向具备综合健康服务能力的“健康驿站”转型。相关政策将进一步促进行业整合，对药品零售企业的专业服务、供应链管理和数字化运营能力提出更高要求。

9、药品现代物流规范化建设进一步推进

2026 年 3 月，国家药监局印发《药品现代物流规范化建设指导意见》，对药品现代物流企业的设施设备、信息系统、储存配送、质量管理以及委托配送等提出更加规范的建设要求，进一步推动全国药品现代物流标准统一。随着药品流通业务向“小批量、多频次、高时效”发展，医药物流企业对自动化仓储、数字化管理、冷链配送及全过程质量控制的投入需求不断提高，行业专业化和集约化水平有望进一步提升。

10、“人工智能+药品监管”加快推进

2026 年 4 月，国家药监局发布《关于“人工智能+药品监管”的实施意见》，提出推动人工智能与药品监管业务深度融合，在审评审批、监督检查、风险监测、产品追溯、数据治理和监管决策等领域拓展人工智能应用，到 2030 年初步构建药品监管与人工智能融合创新体系。人工智能、大数据等技术在监管领域的深入应用，将进一步推动药品和医疗器械监管向数字化、智能化、精准化发展，同时促进医药企业提高研发、生产、质量管理和供应链环节的信息化水平。

11、儿童用药供应保障机制进一步完善

2026 年 5 月，国家卫生健康委等部门联合印发《关于改革完善儿童用药供应保障机制的实施意见》，围绕儿童用药研发创新、生产供应、质量监管、医保支付、集中采购和临床合理使用等方面完善政策措施，鼓励研发儿童适宜品种、剂型和规格，提高儿童用药供应保障水平。相关政策有利于促进儿童用药市场规范发展和产品创新，提高儿童药品临床可及性。公司国发制药厂现有肥儿糖浆、金银花合剂等儿童用药产品，应持续关注儿童用药相关政策变化。

12、药品创新保护及临床研发质量体系进一步健全

2026 年 5 月，国家药监局发布《药品试验数据保护实施办法》，明确符合条件的药品注册申请人可以在提交药品注册申请时申请药品试验数据保护，进一步加强创新药研发成果保护。2026 年 6 月，国家药监局、国家卫生健康委等部门发布新版《药物临床试验质量管理规范》，自 2026 年 9 月 1 日起施行，进一步规范药物临床试验全过程质量管理，加强临床试验数据真实性、完整

性和可追溯性要求。上述政策进一步完善我国药品创新保护和临床研发质量管理体系，有利于稳定企业研发预期、鼓励医药创新。

13、医疗器械及 IVD 行业全生命周期监管持续完善

2026 年 3 月，国家药监局、国家卫生健康委、国家医保局发布关于做好后续品种实施医疗器械唯一标识工作的公告，明确自 2027 年 6 月 1 日起生产的全部第二类医疗器械（包括体外诊断试剂）和全部第一类体外诊断试剂应当具有医疗器械唯一标识。2026 年 6 月，国家药监局发布《关于医疗器械分类调整有关工作的公告》及《医疗器械分类目录动态调整工作程序》，进一步完善医疗器械产品分类、注册备案以及分类目录动态调整机制。相关政策将进一步提升医疗器械及 IVD 产品生产、流通和使用环节的追溯管理水平，对行业企业产品研发、注册备案、质量管理及合规经营提出更高要求。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）上半年经营情况

2026 年上半年，公司实现营业收入 1.60 亿元，比上年同期增长 3.78%，实现归属于上市公司股东的净利润-1,132.41 万元，亏损比上年同期增加。2026 年上半年亏损的主要原因为：

1、投资收益减少：公司投资的华大共赢一号基金本期受资本市场波动影响，其持仓的已挂牌上市的华大智造、友芝友生物股价下跌致基金亏损，公司投资华大共赢一号基金的投资收益由上年同期的 754 万元转为本报告期亏损 314.76 万元。

2、主营业务影响

（1）医药制造业务：国发制药厂 2026 年上半年珍珠明目滴眼液市场逐步恢复，销售收入较上年同期增长 21.69%，亏损同比减少。但因市场拓展不及预期，收入规模未能达到盈亏平衡，2026 年上半年仍处于亏损状态；中药饮片厂受中药饮片集采政策深化影响，未中选品种医院渠道市场份额流失，销售收入同比下降，导致净利润同比减少。

（2）医药流通业务：受国家集采和行业控费政策持续深化影响，医药流通业务整体毛利率同比下降，同时为稳固市场份额销售费用同比增加，导致净利润同比下降。

（二）公司治理情况

2026 年上半年，公司完成董事会换届选举及高级管理人员聘任工作，并修订《董事及高级管理人员薪酬管理办法》，进一步完善与公司经营业绩、个人履职情况及风险控制要求相匹配的薪酬与绩效考核机制。

（三）对外投资

一是增资钦州医药，增强其资金实力，优化资产负债结构；二是高盛生物收购高盛智造少数股权，整合研发、供应链及渠道资源，加速“核酸提取检测一体化工作站”的产业化与“高通量自动化智能筛选综合应用系统设备”市场拓展。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）医药制造具有品牌优势、技术优势和资源优势

国发制药厂目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、散剂、酒剂、合剂、糖浆剂等，生产的主要原材料珍珠及其贝壳是北部湾丰富的海洋生物资源；中间体珍珠液的提取技术比较先进，生产的“海宝”牌珍珠明目滴眼液是 1999 年国家重点技术创新项目，曾获得北海市及广西科技进步奖；珍珠明目滴眼液被列入国家医保目录以及国家基本用药目录，市场、消费者反映良好。具有一定的品牌优势、技术优势和资源优势。

钦州医药有限责任公司中药饮片厂生产的中药饮片，因建厂时间较早，饮片质量持续稳定，在钦州市地区享有较高的声誉。

（二）医药流通具有地域优势和品牌优势

公司下属北海医药、钦州医药均脱胎于原国有医药总公司，历经多年合规经营，在北海、钦州、防城港等北部湾区域内同主要三甲、二甲医疗机构建立了长期稳固的供应关系，客户资源稳定，在钦州、北海、防城港等北部湾地区有一定的竞争力。

（三）司法 IVD 具有核心技术优势、二代测序技术优势、法医 DNA 检测全产业链产品及服务优势、客户渠道优势

1、核心技术优势。高盛生物及其子公司高盛智造为高新技术企业及广东省专精特新中小企业，拥有多项发明专利和实用新型专利，专利涵盖产品的硬件、软件以及方法学等，已经形成了移液系统平台，核酸提取系统平台，微流控筛选系统平台，图像处理系统平台和细胞培养系统平台等多个标准化平台，通过平台的组合实现在不同应用场景的搭建。

高盛生物自主研发生产的“超微量 DNA 自动提取检测工作站”，是为刑侦领域量身定做的全自动（自动裂解、自动离心、自动纯化）、高通量（最大可达 96 个检材）核酸提取工作站，2019 年获得公安部首届刑事技术“双十计划”攻关创新大赛银奖，2020 年获得广东省科技进步奖一等奖，是 DNA 鉴定检测领域实现国产替代的精细自动化装备之一，在同行业中具有较强的技术优势。到 2024 年底，该工作站设备国产率已达到 100%。

近几年，高盛智造积极布局生命科学高通量智能自动化筛选综合应用系统平台的研发并取得一定成效。其自主研发的“合成生物—智能自动化物联系统”，于 2024 年 1 月荣获第十二届中国创新创业大赛（广东·广州赛区）暨 2023 年广州科技创新创业大赛生物医药成长组优胜奖，于 2025 年 9 月荣获第十四届中国创新创业大赛（广东·湛江赛区）暨首届“广湛园杯”创新创业大赛综合组三等奖，于 2025 年 12 月荣获第十四届中国创新创业大赛（广东·广州赛区）暨 2025 年广州科技创新创业大赛行业赛合成生物学成长组优秀奖。

2、DNA 二代测序产品及服务的技术优势。

高盛生物参股子公司广州深晓基因科技有限公司从事 DNA 二代测序相关的技术、设备的研发与推广服务，高盛生物持有深晓基因 30%股权。

深晓基因主要从事法医 DNA 二代测序（NGS）建库相关设备、耗材及 NGS 分析仪全流程一站式集成方案的研发、生产和销售，开展从二代测序建库原始数据到全自动报告生成的综合配套全链条技术服务，在法医 DNA 二代测序（NGS）领域具有相对领先的技术优势。自主研发产品有 SET-A、SET-B、YARN 等多款 DNA 二代试剂盒。其中 SET-B 人类分型 NGS 试剂盒包含了公安部打拐要求的 29 个常染色体基因座和 35 个 Y 染色体基因座，为二代测序建库专用，该产品已获得公安部相关准入资格。自公安部 2021 年将广东省列为 DNA 二代测序数据库的试点省份以来，广东省公安厅已在省内建立 8 个试点单位、11 个试点实验室。

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

3、法医 DNA 检测全产业链产品及服务的优势。高盛生物现已形成集设备研发、耗材生产、技术服务、司法鉴定四大业务为一体，是一家具备群体高通量测序核心技术和精细刻画精准识别刑侦技术的高新技术生物企业，实现了从案发现场物证的 DNA 获取到 DNA 数据分析入库的法医 DNA 鉴定一站式服务体系，具有全产业链优势。

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

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	159,539,456.38	153,729,775.86	3.78
营业成本	122,184,264.77	119,851,538.35	1.95
销售费用	11,425,598.56	11,267,671.75	1.40
管理费用	25,696,220.94	24,880,449.43	3.28
财务费用	877,358.82	556,776.85	57.58
研发费用	3,610,865.56	3,224,250.86	11.99
经营活动产生的现金流量净额	-28,021,327.27	-18,561,252.48	
投资活动产生的现金流量净额	3,280,970.47	11,783,693.46	-72.16
筹资活动产生的现金流量净额	12,231,368.59	-2,376,019.41	

财务费用变动原因说明：本期支付银行借款利息，上年同期无银行借款。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期购买商品、接受劳务支付的现金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收回投资款项同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司根据经营发展及资金周转需要，新增银行借款，使得筹资活动现金流入增加。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☒适用 ☐不适用

公司持有华大共赢一号基金 27.03%的份额，投资华大共赢一号基金 2026 年上半年产生亏损，公司按投资比例确认投资收益-314.76 万元。

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	136,597,899.11	15.55	150,766,488.02	16.81	-9.40	
应收账款	150,436,743.14	17.13	137,156,592.46	15.29	9.68	
应收款项融资	116,467,938.40	13.26	114,885,255.86	12.81	1.38	
预付款项	5,860,417.01	0.67	5,973,781.34	0.67	-1.90	
其他应收款	2,888,634.46	0.33	2,336,853.14	0.26	23.61	
存货	87,463,777.03	9.96	89,598,930.72	9.99	-2.38	
投资性房地产	29,473,920.10	3.36	31,022,197.12	3.46	-4.99	
长期股权投资	68,548,793.06	7.80	72,858,697.99	8.12	-5.92	
固定资产	94,336,509.18	10.74	99,452,546.84	11.09	-5.14	
在建工程	2,220,455.50	0.25	2,158,280.23	0.24	2.88	
使用权资产	31,533,779.71	3.59	33,080,971.62	3.69	-4.68	
合同负债	17,815,682.89	2.03	18,500,370.62	2.06	-3.70	
长期借款	34,964,000.00	3.98	20,017,477.78	2.23	74.67	注
租赁负债	30,051,594.04	3.42	31,052,387.90	3.46	-3.22	

其他说明

注：长期借款本期期末金额较上期期末变动较大，主要原因是公司根据经营发展及资金周转需要，新增银行借款。

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,733,951.14	1,733,951.14	冻结、保证	银行承兑汇票保证金、保函保证金及受限账户
固定资产	94,757,016.95	46,580,249.39	抵押	抵押担保
无形资产	19,101,737.04	10,018,437.60	抵押	抵押担保
合计	115,592,705.13	50,938,738.25		

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司向全资子公司钦州医药增资了 1,200 万元人民币。至 2026 年 6 月 30 日，公司对外投资的情况如下：

①公司投资华大共赢一号基金的情况

公司于 2017 年以 1 亿元人民币认购了南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）27.03%的基金份额。华大共赢一号基金合计投资项目 15 个，项目投资金额 3.39 亿元。其投资的三个项目已经 IPO 上市，其中：北海康成于 2021 年 12 月 10 日在港交所挂牌上市，华大智造于 2022 年 9 月 9 日在上海证券交易所科创板挂牌上市，友芝友生物于 2023 年 9 月 25 日在港交所挂牌上市。目前该基金已进入清算期，尚有 12 个投资项目未完全退出。

2026 年上半年，公司按实缴出资比例获得分配金额 162.16 万元。2026 年上半年公司投资华大共赢一号基金的投资收益为-314.76 万元。

②北京香雅投资华大共赢二号基金的情况

2021 年，北京香雅同意分期出资认缴青岛华大共赢二号创业投资基金合伙企业（有限合伙）的基金份额。截至目前北京香雅累计实缴出资 600 万元，出资占基金份额的比例为 2.18%。

至 2026 年 6 月 30 日，该基金注册资本和实缴资本为 2.75 亿元人民币，对外投资了美泰科技等 14 个项目，对外投资的金额为 2.295 亿元，该基金已处于退出期。

2026 年上半年，北京香雅按实缴出资比例获得分配金额 80.89 万元。公司根据享有的净资产确认该基金投资价值，2026 年上半年确认华大共赢二号基金的当期损益为-3.93 万元。

③北京香雅投资奇迹医学的情况

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

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

至 2026 年 6 月 30 日，已有 2 个研发的新药获得国家药品监督管理局药品审评中心临床试验默示许可，1 个新药项目申请开展研究者发起的临床研究。其中：iPSC 来源 EPC（内皮祖细胞）治疗急性缺血性脑卒中已完成临床 I 期 1 年期随访并启动临床 II 期；iPSC 来源 EPC（内皮祖细胞）治疗严重下肢缺血获批在博鳌乐城华西乐城医院开展收费治疗。

公司对持有的奇迹医学股权采用公允价值计量，2026 年上半年该公司估值无变动，对公司当期损益无影响。

④公司向全资子公司钦州医药进行增资

经 2026 年 4 月 16 日召开的第十一届董事会第二十三次会议审议通过，公司同意使用自有资金人民币 1,200 万元向全资子公司钦州医药进行增资。增资完成后，钦州医药的注册资本由 800 万元人民币增加至 2,000 万元人民币。详见公司 2026 年 4 月 18 日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的相关公告。

报告期内，公司向钦州医药的增资已到位，工商变更手续于 2026 年 4 月 29 日完成。

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司 名称	主要业 务	标的是否 主营投资 业务	投资 方式	投资金 额	持股比 例	是否 并表	报表科 目（如 适用）	资金来 源	合作方 （如适 用）	投资期 限（如 有）	截至资产 负债表日 的进展情 况	预计 收益 （如有）	本期损益 影响	是否 涉 诉	披露 日期 （如有）	披露 索引 （如有）
南京华大共 赢一号创业 投资企业 （有限合 伙）	创业投 资业务	是	其他	10,000	27.03%	否	长期股 权投资	自有		6 年	投资到位		-314.76	否		
奇迹之钥医 学科技（北 京）有限公 司	科技推 广及应 用	否	增资	2,000	1.88%	否	其他非 流动金 融资产	自有			投资到位			否		
合计	/	/	/	12,000	/	/	/	/	/	/	/		-314.76	/	/	/

(2)重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
高盛生物	子公司	司法DNA设备 耗材生产销售、 技术服务	3,060	26,269.32	18,243.60	4,660.90	310.47	197.15
北海医药	子公司	医药批发零售	1,680	12,304.67	5,652.04	3,482.06	56.13	39.58
钦州医药	子公司	医药批发零售	2,000	12,124.92	1,311.86	6,813.45	150.10	115.20
北京香雅	子公司	技术服务	7,000	3,487.82	3,366.61		-121.47	-58.03
深圳公司	子公司	商业	1,500	1,324.50	179.36	5.67	-46.74	-46.74

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

高盛生物收购高盛智造少数股东股权的进展

经公司 2026 年 6 月 8 日召开的第十二届董事会第二次会议审议通过，全资子公司高盛生物以 2,870.40 万元价格收购广州高盛菁慧投资合伙企业（有限合伙）、王新桥、于瑞国、杜德波合计持有的高盛智造 48%的股权。本次交易完成后，高盛生物持有高盛智造的股权比例由 52%增加至 100%，高盛智造将成为高盛生物的全资子公司，公司合并报表范围不会因本次股权收购而发生变化。高盛智造于 2026 年 8 月 10 日办理完成工商过户手续。

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

☒适用 ☐不适用

1、医药行业政策持续收紧与市场竞争加剧的风险

医药制造与流通领域改革持续深化，国家带量采购常态化扩围、药品价格治理趋严、医保支付方式改革落地及省际价差管控等因素，客观上对公司盈利空间形成挤压；受公立医疗机构控费趋严影响，公司应收账款回款节奏放缓，账龄结构阶段性承压。

风险应对措施：一是密切跟踪国家及省级集采、医保目录调整及追溯结算等监管动态，重点围绕线下终端做深做透，加大高毛利特色品种与非集采管线的引进力度，改善收入结构；二是全面加强库存及应收账款管理，动态收紧信用授信，严控新增长账龄及呆滞库存敞口。

2、商誉减值风险

公司 2020 年收购高盛生物 100%股权形成商誉 2.54 亿元，2023 年至 2025 年公司已按会计准则计提了相应商誉减值准备。若宏观环境变化、行业政策调整或高盛生物自身在技术迭代、市场拓展等方面不及预期导致其未来现金流预测值下调，则存在 2026 年度及以后年度继续计提商誉减值的风险，进而对公司合并报表盈利水平造成不利影响。

公司将以夯实高盛生物持续经营能力为核心缓释相关风险：一是重点推进二代测序技术建库与案件解决方案的市场落地，加速智能法医提取一体化设备及酒精自动化检测系统等产品的研发与商业化进程，稳步拓展业务覆盖面；二是强化高盛生物订单转化与应收账款的全过程管理，通过授信审批、合同回款约束及逾期预警闭环提升经营现金流质量，降低信用减值与商誉减值的联动冲击；三是密切关注行业政策及高盛生物主要经营指标的动态变化，严格依照企业会计准则在年度报告期间开展商誉减值测试，如出现明显减值迹象将及时履行评估及信息披露义务。

3、高盛生物收购少数股权整合及收益不达预期的风险

报告期内，高盛生物收购高盛智造少数股东股权，交易完成后高盛智造成为高盛生物的全资子公司。本次交易有利于提升归属于上市公司股东的净利润水平、增强对核心业务板块的控制力。尽管本次交易设置了业绩承诺补偿安排，可在较大程度上保障上市公司利益，但若高盛智造在技术升级、订单交付或团队融合等方面未能达到预期，仍可能存在收益不达预期的情形，进而对公司整体经营业绩和盈利水平产生不利影响。

公司将采取以下措施应对相关风险：一是定期评估高盛智造产品迭代路线图及关键技术节点，保障研发投入与下游市场需求精准匹配，降低技术升级不及预期的风险；二是通过完善薪酬结构与绩效联动稳定核心团队，防范人才流失引发的订单交付波动；三是总部审计部定期对高盛智造的订单转化、成本控制及内控执行情况进行复盘跟踪，推动管理模式、业务流程及文化协同按期落地。

4、无控股股东、无实际控制人的风险

公司目前股权结构较为分散，任一股东及其关联方均无法依其持股比例对公司股东会决议产生决定性影响，公司无控股股东、亦无实际控制人。在此治理架构下，若主要股东就董事任免、

重大投资及再融资等事项未能形成有效共识，客观上存在决策链条相对较长、偶发非合意性控制权变动的可能性，进而可能会给公司业务发展和经营管理带来一定影响。

尽管报告期内公司股东会、董事会、经理层运作规范、治理机制运行平稳，但不排除未来因股东意见分歧导致决策效率下降、治理稳定性减弱及潜在控制权波动等风险。

为进一步夯实治理韧性，公司将持续落实以下安排：一是严格执行《企业内部控制基本规范》及配套指引，进一步厘清股东会、董事会及经理层的分层决策权限，强化审计委员会对制度执行和高管履职的独立监督职责，从源头上防范内部人控制及管理层越权行事；二是将关联交易列为内控与信披双重重点，严格履行独立董事专门会议审议、关联方回避表决等决策程序，确保交易定价公允、程序合规，防止利益输送；三是建立主要股东持股动态跟踪机制，密切关注二级市场权益变动及舆情异动，保持与监管机构、投资者的主动沟通，切实降低因治理架构特殊产生的信息不对称；四是坚持以“真实、准确、完整、及时”为底线履行信息披露义务，主动向市场释明治理现状，切实保障中小股东知情权。

5、应收账款风险

公司当前应收账款规模较大、账龄结构承压。在医药流通板块，随着“两票制”及医保支付方式改革的深化，北部湾区域公立医院回款周期系统性拉长，公司作为配送主体承担了阶段性资金垫付职能；在司法 DNA 检测板块，受近年地方财政预算趋紧影响，公安系统在建库及试剂耗材采购项目的结算进度明显滞后，进一步加剧了资金占用。

尽管上述客户资信状况良好，发生大额坏账的可能性较低，但较长的回款周期对公司营运资金周转效率产生了一定影响。对此，公司将持续完善应收账款管理体系，加强客户信用评级与动态监控，同时加大与政府部门的沟通协调力度，加快结算进度，降低坏账风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
程芳才	董事长	选举	换届	第十二届董事会第一次会议选举其为公司第十二届董事会董事长
	总裁	聘任	换届	第十二届董事会第一次会议聘任其为公司总裁
彭韬	董事	选举	换届	经2025年年度股东会选举，连任公司董事
吴培诚	董事	选举	换届	经2025年年度股东会选举，连任公司董事
黄万平	董事	选举	换届	2025年年度股东会选举其为公司董事
	副总裁	聘任	换届	第十二届董事会第一次会议聘任其为公司副总裁
尹志波	董事	选举	换届	经2025年年度股东会选举，连任公司董事
	副总裁兼财务总监	聘任	换届	第十二届董事会第一次会议聘任其为公司副总裁兼财务总监
李勇	职工代表董事	选举	换届	经第一届职工代表大会第三次会议选举，连任公司职工代表董事

	副总裁兼董 事会秘书	聘任	换届	第十二届董事会第一次会议聘任其为公司副总裁兼 董事会秘书
董秋红	独立董事	选举	换届	经2025年年度股东会选举，连任公司独立董事
张志红	独立董事	选举	换届	2025年年度股东会选举其为公司独立董事
陈辉	独立董事	选举	换届	2025年年度股东会选举其为公司独立董事
张小玮	董事	离任	换届	第十一届董事会任期届满离任
	总裁	离任	换届	任期届满离任
宋晓芳	独立董事	离任	换届	第十一届董事会任期届满离任
许泽杨	独立董事	离任	换届	第十一届董事会任期届满离任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

1、董事会完成换届选举

公司于 2026 年 5 月 7 日召开第一届职工代表大会第三次会议，选举李勇先生为第十二届董事会职工代表董事；于 2026 年 5 月 8 日召开 2025 年年度股东会，审议通过了董事会换届选举的相关议案，选举程芳才先生、彭韬先生、吴培诚先生、黄万平先生、尹志波先生为公司第十二届董事会非独立董事，选举董秋红女士、张志红先生、陈辉先生为公司第十二届董事会独立董事。

原第十一届董事会非独立董事张小玮先生，独立董事宋晓芳女士、许泽杨先生因任期届满不再担任公司董事职务。

2、公司高级管理人员换届聘任情况

公司于 2026 年 5 月 9 日召开第十二届董事会第一次会议，全体董事一致选举程芳才先生为第十二届董事会董事长；同时，董事会同意聘任程芳才先生为公司总裁，聘任黄万平先生为公司副总裁，聘任尹志波先生为公司副总裁兼财务总监，聘任李勇先生为公司副总裁兼董事会秘书。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况
☐适用 ☒不适用

其他激励措施
☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况
☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	北海国发川山生物股份有限公司制药厂	广西壮族自治区广西企业环境信息依法披露系统 https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/portal/index.html#/home/overview 北海市生态环境局关于公布《北海市 2026 年环境信息依法披露企业名单》的通知 http://www.beihai.gov.cn/xxgk/bm/bhssthjj/tzgg_39/t27474156.shtml

其他说明
☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况
☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☒适用 ☐不适用

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

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

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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☒适用 ☐不适用

1、会计师事务所对公司 2025 年度报告出具的非标意见情况

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报表出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。审计报告中“强调事项”内容如下：

截至 2025 年 12 月 31 日，国发股份公司实际控制人朱蓉娟、彭韬夫妇持有的国发股份公司 43,858,961 股股份（占国发股份公司总股本的 8.37%），其中被司法冻结和轮候冻结股份数量为 43,858,961 股，占其持有国发股份公司股份比例的 100.00%。截至本财务报表批准报出日，朱蓉娟、彭韬夫妇期后因与中国信达资产管理有限公司广西壮族自治区分公司存在借款合同纠纷被司法拍卖其持有的国发股份公司 22,167,585 股股份并已于 2026 年 1 月 5 日过户至买受人墨江县昌宏矿业有限责任公司名下，朱蓉娟、彭韬夫妇持有国发股份公司股份的比例由 8.37%下降到 4.14%；同时，朱蓉娟持有的国发股份公司 1,784 万股股份（占国发股份公司总股本的比例为 3.40%）将于 2026 年 4 月 22 日 10 时至 2026 年 4 月 23 日 10 时止（延时的除外）被广西壮族自治区南宁市青秀区人民法院司法拍卖。本段内容不影响已发表的审计意见。

2、公司控股股东及实际控制人的变化情况

截至2026年6月30日，朱蓉娟及其一致行动人彭韬、广西国发投资集团有限公司、姚芳媛合计持有公司股份的比例为3.09%，持股比例较2025年年底下降了7.63%。

公司原控股股东朱蓉娟被司法拍卖的公司1,784万股股份于2026年5月15日完成非交易过户。本次权益变动后，公司控股股东及实际控制人由朱蓉娟及彭韬夫妇变更为无控股股东、无实际控制人。具体情况详见公司于2026年5月20日在《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于公司原控股股东、实际控制人部分股份司法拍卖过户完成暨公司变更为无控股股东、无实际控制人的提示性公告》。

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

（1）高盛生物与关联方深晓基因发生的日常关联交易情况

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

公司于 2026 年 4 月 16 日召开的第十一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司 2026 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2026 年度高盛生物与其参股公司深晓基因及其母公司广州深晓科技有限公司发生日常关联交易的金额为 2,500 万元人民币。

2026 年上半年，高盛生物与深晓基因及其母公司发生的日常关联交易金额合计 707.68 万元。

（2）聘任高级顾问的关联交易情况

公司第十一届董事会第十次会议审议通过了《关于聘任公司高级顾问暨关联交易的议案》，同意聘任潘利斌先生为公司高级顾问，聘期自 2024 年 11 月 1 日至 2026 年 5 月 30 日，高级顾问费用金额为含税价每年人民币 176 万元，按月支付。2026 年公司支付的高级顾问费用金额为 73.33 万元。该项关联交易已履行完毕。

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
广州市金药房医药有限公司	其他关联人	销售商品	销售海蛇药酒	市场价		0.46		账期结算		
广东穗和药业有限公司	其他关联人	销售商品	销售滴眼液	市场价		7.74		账期结算		
合计				/	/	8.20		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明	公司董事黄万平先生在广州市金药房医药有限公司、广东穗和药业有限公司中担任董事职务，国发制药厂按市场价向上述公司销售产品。									

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

经公司 2026 年 6 月 8 日召开的第十二届董事会第二次会议审议通过，全资子公司高盛生物以 2,870.40 万元价格收购广州高盛菁慧投资合伙企业（有限合伙）、王新桥、于瑞国、杜德波合计持有的高盛智造 48%的股权。本次交易完成后，高盛生物持有高盛智造的股权比例由 52%增加至 100%，高盛智造将成为高盛生物的全资子公司。详见 2026 年 6 月 9 日上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《第十二届董事会第二次会议决议公告》《关于购买广州高盛智造科技有限公司少数股东股权暨关联交易的公告》。

收购少数股东股权事项已于 2026 年 8 月 10 日办理完成工商过户手续。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

√适用 □不适用

2026 年 6 月 8 日，高盛生物与股权转让方广州高盛菁慧投资合伙企业（有限合伙）、王新桥、于瑞国、杜德波签订了《关于广州高盛智造科技有限公司之收购协议》。股权转让方就高盛智造 2026 至 2028 年度三个会计年度实现的净利润（应为目标公司扣除非经常性损益前归属母公司股东净利润与扣除非经常性损益后归属母公司股东净利润的孰低值）作出承诺，若出现收购协议项下约定需业绩补偿情形的，则股权转让方应按协议约定向高盛生物进行补偿：

年度	2026 年度	2027 年度	2028 年度	业绩补偿期间累计承诺净利润数总和
承诺实现的净利润金额	326 万元	337 万元	422 万元	1,085 万元

2026 年上半年,高盛智造实现营业收入 733.34 万元,净利润 38.57 万元,扣非后净利润 34.32 万元。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	北海中青旅山水酒店有限公司	广西北海市北部湾中路3号的物业	2,947.39	2019-1-1	2033-12-31	100.06	市场价格	现金净流入量增加	否	

租赁情况说明

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

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

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

按上述《物业租赁协议》2026年上半年公司可收取的租金为114.49万元。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物 （如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										1,500					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										3,500					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										3,500					
担保总额占公司净资产的比例（%）										5.17					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										不适用					
担保情况说明	为满足全资子公司北海医药日常经营及业务发展的资金需求，公司先后两次为其向中国邮政储蓄银行股份有限公司广西壮族自治区北海市分行（以下简称“邮储银行”）申请的融资提供抵押担保及连带责任保证担保。具体如下：1、2025年7月31日，经公司第十一届董事会第十七次会议审议通过，公司为北海医药向邮储银行申请的3年期、2,000万元融资提供担保。2、2026年6月8日，经公司第十二届董事会第二次会议审议通过，公司为北海医药向邮储银行申请的3年期、1,500万元融资提供了担保。 截至本报告披露日，公司为北海医药提供的担保余额为3,500万元人民币。														

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、全资子公司北京香雅提前终止宿迁影像中心合作协议

公司 2026 年 3 月 23 日召开的第十一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于北京香雅提前终止宿迁影像中心合作协议的议案》，公司全资子公司北京香雅与宿迁市新星康复体检有限公司协商一致，终止《宿迁市新星康复体检有限公司影像中心共建合作合同》。具体内容详见 2026 年 3 月 24 日《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于北京香雅终止宿迁影像中心合作协议的公告》。

报告期内，北京香雅按合同约定已收到全部设备款和项目收入分配款项，该项目终止事项已全部办理完毕。

2、全资子公司高盛生物收购控股子公司高盛智造少数股东股权事项

为进一步提高经营管理效率，增强产业协同效应，全资子公司高盛生物拟以现金方式收购广州高盛菁慧投资合伙企业（有限合伙）、王新桥、于瑞国、杜德波合计持有的高盛智造 48%的股权，交易价格为 2,870.40 万元。交易完成后，高盛生物持有高盛智造的股权比例由 52%增加至 100%，高盛智造将成为高盛生物的全资子公司。2026 年 6 月 8 日，公司召开第十二届董事会第二次会议，对《关于广州高盛生物科技有限公司收购控股子公司广州高盛智造科技有限公司少数股东股权的议案》进行了审议。程芳才、吴培诚、尹志波、李勇参照《上海证券交易所股票上市规则》“实质重于形式”原则进行了回避表决。该议案最终以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过。具体内容详见 2026 年 6 月 9 日《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于购买广州高盛智造科技有限公司少数股东股权暨关联交易的公告》。

为进一步确保公司决策程序的科学性、完整性，2026 年 7 月 1 日，公司召开第十二届董事会第三次会议，对《关于广州高盛生物科技有限公司收购控股子公司广州高盛智造科技有限公司少数股东股权的议案》进行再次投票审议，会议议案内容与第十二届董事会第二次会议完全一致。本次会议应出席董事 9 人，实际出席 9 人，议案以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果通过。

上述股权转让的工商变更手续已办理完毕。

3、为全资子公司北海医药进行担保

公司 2026 年 6 月 8 日召开的第十二届董事会第二次会议审议通过了《关于为全资子公司向银行申请融资提供担保的议案》，公司全资子公司北海医药向邮储银行申请融资 1,500 万元，借款期限 3 年。董事会同意公司对北海医药的上述借款提供抵押担保及连带责任保证担保。具体内容详见 2026 年 6 月 9 日在《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于为全资子公司提供担保的公告》。

至本报告披露日，公司为北海医药提供担保的余额为 3,500 万元人民币。

4、深圳公司变更公司名称及经营范围

全资子公司深圳公司因经营需要，公司名称由“深圳市国发研发科技营销有限公司”变更为“深圳市国发未来科技投资有限公司”；经营范围增加“以自有资金从事投资活动、专用设备制造（不含许可类专业设备制造）、软件开发、智能机器人的销售、可穿戴智能设备销售、人工智能硬件销售、人工智能应用软件开发、互联网数据服务、大数据服务、信息系统集成服务、云计算装备技术服务、计算机软硬件及辅助设备零售、通信设备销售、安防设备销售、工业自动控制系统装置销售、机械电气设备销售、技术进出口、货物进出口、计算机及通讯设备租赁。许可项目：第一类增值电信业务、第二类增值电信业务、互联网信息服务、建设工程施工、基础电信业务”内容。深圳公司分别于 2026 年 3 月 17 日、2026 年 7 月 10 日办理完毕工商变更登记手续。

5、深圳公司投资设立控股子公司

为积极拓展业务边界、对新业务进行探索，报告期内，深圳公司通过出资设立的方式投资成立了两家控股子公司。具体情况如下：

（1）投资成立控股 70%的子公司深圳国发智算未来科技有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，其中深圳公司认缴出资 700 万元，持股 70%。经营范围涵盖 5G 通信技术服务、大数据与人工智能公共数据平台服务、集成电路设计、信息系统集成与运维、计算机软硬件开发制造及设备租赁等。该公司已于 2026 年 6 月 17 日完成工商注册登记。

（2）投资成立控股 51%的子公司云南国发川山云计算有限公司

该公司注册资本 1,000 万元，其中深圳公司认缴出资 510 万元，持股 51%。经营范围涵盖数据处理与物联网技术服务、储能及光伏设备供应链配套、软硬件系统服务、自有资金投资及国内贸易代理等。该公司已于 2026 年 6 月 25 日完成工商注册登记。

上述两家控股子公司均处于业务筹备的起步阶段，预计短期内对公司财务状况及经营业绩不会产生重大影响。

6、关于高盛智造高通量自动化智能筛选综合应用技术系统销售合同履行进展的说明

2025 年 12 月，高盛智造分别与杭州艾名医学科技有限公司、江苏苏豪创新科技集团凯信工贸有限公司签订了高通量自动化智能设备销售合同和自动化智能液体处理系统设备销售合同，两项合同总价款为人民币 470 万元。截至目前，高盛智造已收到上述合同对应的预付款共计人民币 229 万元，相关设备已进入订单生产与调试阶段。高盛智造正全力推进各项工作，确保按期完成设备交付。

7、提请股东会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票

公司于 2026 年 4 月 16 日召开第十一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于提请股东会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票的议案》，同意提请股东会授权董事会决定以简易程序向特定对象发行融资总额不超过人民币 3 亿元且不超过最近一年末净资产 20%的股票，授权期限自公司 2025 年年度股东会审议通过之日起至公司 2026 年年度股东会召开之日止。该事项经公司 2025 年年度股东会审议通过。

8、全资子公司国发思源（北京）文化传播有限公司进行注销的进展

为进一步优化管理架构，降低营运成本，提高管理水平，经公司 2025 年 12 月 1 日召开的第十一届董事会第二十次会议审议通过，同意对全资子公司国发思源（北京）文化传播有限公司进

行注销。具体内容详见公司在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《关于注销全资子公司的公告》(临 2025-049)。

截至本报告披露日, 注销手续尚在办理中。

9、为董事、高级管理人员购买董责险的进展

公司 2025 年 12 月 18 日召开的 2025 年第三次临时股东大会审议通过了《关于为公司、董事及高级管理人员购买责任保险的议案》。

截至本报告披露日, 公司尚未投保董责险。

10、公司变更为无控股股东、无实际控制人

截至 2025 年 12 月 31 日, 朱蓉娟及其一致行动人彭韬、广西国发投资集团有限公司、姚芳媛合计持有公司股份比例为 10.72%。

报告期内, 因朱蓉娟及彭韬所持公司股份被司法拍卖, 分别于 2026 年 1 月 5 日、2026 年 5 月 15 日分批完成非交易过户登记手续。截至 2026 年 5 月 15 日, 朱蓉娟及一致行动人合计持股比例降至 3.09%。

鉴于前述变动, 公司股权结构进一步分散, 任一股东均无法依其可实际支配的公司股份表决权对公司股东会的决议产生决定性影响。据此, 公司自 2026 年 5 月 15 日起变更为无控股股东、无实际控制人状态。

具体情况详见公司于 2026 年 5 月 20 日披露的《关于公司原控股股东、实际控制人部分股份司法拍卖过户完成暨公司变更为无控股股东、无实际控制人的提示性公告》。

11、华大共赢一号基金分配事宜

报告期后, 公司于 2026 年 7 月 24 日收到华大共赢一号基金的第八次分配资金 270.27 万元。

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 8 月 15 日, 公司合计获得华大共赢一号基金的分配资金为 432.43 万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √ 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,683
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
墨江县昌宏矿业有限责 任公司	22,167,585	22,167,585	4.23	0	无	0	境内非国有 法人
朱士强	17,840,000	17,840,000	3.40	0	无	0	境内自然人
姚芳媛	0	12,323,000	2.35	0	质押	12,323,000	境内自然人
海南永裕中新管理咨询 合伙企业（有限合伙）	10,480,000	10,480,000	2.00	0	无	0	其他
傅灯荣	282,000	8,034,501	1.53	0	无	0	境内自然人
深圳市睿鸿置业发展有 限公司	6,548,600	6,548,600	1.25	0	无	0	境内非国有 法人
广州市圆石投资管理有 限公司－圆石弘龙1号 私募证券投资基金	-51,900	6,480,200	1.24	0	无	0	其他
盛世融邦（广州）私募 证券投资基金管理有限 公司－盛世融邦9号证 券私募投资基金	30,300	6,422,400	1.23	0	无	0	其他
珠海金丰创晟投资管理 有限公司－金丰盈胜1 号私募证券投资基金	2,984,100	5,979,710	1.14	0	无	0	其他
潘利斌	-679,700	5,850,850	1.12	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称				持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量		
					种类	数量	
墨江县昌宏矿业有限责任公司				22,167,585	人民币普通股	22,167,585	
朱士强				17,840,000	人民币普通股	17,840,000	
姚芳媛				12,323,000	人民币普通股	12,323,000	
海南永裕中新管理咨询合伙企业（有限合伙）				10,480,000	人民币普通股	10,480,000	
傅灯荣				8,034,501	人民币普通股	8,034,501	
深圳市睿鸿置业发展有限公司				6,548,600	人民币普通股	6,548,600	
广州市圆石投资管理有限公司－圆石弘龙1号私募证券投资基金				6,480,200	人民币普通股	6,480,200	
盛世融邦（广州）私募证券投资基金管理有限公司－盛世融邦9号 证券私募投资基金				6,422,400	人民币普通股	6,422,400	
珠海金丰创晟投资管理有限公司－金丰盈胜1号私募证券投资基金				5,979,710	人民币普通股	5,979,710	
潘利斌				5,850,850	人民币普通股	5,850,850	
前十名股东中回购专户情况说明				无			

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
彭韬	董事	3,472,700	0	-3,472,700	被司法拍卖

其它情况说明
☒适用 ☐不适用

彭韬持有公司的 3,472,700 股股份被司法拍卖并于 2026 年 1 月 5 日完成过户登记。详见公司 2026 年 1 月 8 日在《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的相关公告。
 本报告期末，彭韬先生不再持有公司股份。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☒适用 ☐不适用

新控股股东名称	无
新实际控制人名称	无
变更日期	2026 年 5 月 15 日

信息披露网站查询索引及日期	公司自 2026 年 5 月 15 日起变更为无控股股东、无实际控制人状态。详见 2026 年 5 月 20 日在《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易所网站(http://www.sse.com.cn)披露的《关于公司原控股股东、实际控制人部分股份司法拍卖过户完成暨公司变更为无控股股东、无实际控制人的提示性公告》。
---------------	---

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：北海国发川山生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	136,597,899.11	150,766,488.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4		2,066,326.00
应收账款	七、5	150,436,743.14	137,156,592.46
应收款项融资	七、7	116,467,938.40	114,885,255.86
预付款项	七、8	5,860,417.01	5,973,781.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	2,888,634.46	2,336,853.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	87,463,777.03	89,598,930.72
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,874,971.97	1,883,613.85
流动资产合计		501,590,381.12	504,667,841.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	760,379.18	1,517,533.99
长期股权投资	七、17	68,548,793.06	72,858,697.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	30,801,209.23	31,649,435.11
投资性房地产	七、20	29,473,920.10	31,022,197.12
固定资产	七、21	94,336,509.18	99,452,546.84
在建工程	七、22	2,220,455.50	2,158,280.23
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	31,533,779.71	33,080,971.62
无形资产	七、26	25,365,199.05	25,948,070.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	76,600,982.83	76,600,982.83
长期待摊费用	七、28	5,014,206.80	5,863,116.41
递延所得税资产	七、29	6,943,764.23	6,868,849.52
其他非流动资产	七、30	5,266,490.27	5,126,667.60
非流动资产合计		376,865,689.14	392,147,350.16
资产总计		878,456,070.26	896,815,191.55
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	七、35	5,004,640.46	6,775,763.02
应付账款	七、36	61,718,647.37	67,725,775.15
预收款项	七、37	255,147.73	100,594.73
合同负债	七、38	17,815,682.89	18,500,370.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	4,791,439.02	11,400,747.69
应交税费	七、40	3,476,693.06	4,816,398.76
其他应付款	七、41	21,469,664.55	24,277,797.95
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	4,184,485.23	4,827,007.69
其他流动负债	七、44	2,249,691.99	4,500,059.21
流动负债合计		120,966,092.30	142,924,514.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	34,964,000.00	20,017,477.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	30,051,594.04	31,052,387.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	七、29	1,944,878.68	2,039,513.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		66,960,472.72	53,109,379.42
负债合计		187,926,565.02	196,033,894.24
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	524,198,348.00	524,198,348.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	784,892,039.68	784,892,039.68
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积	七、59	33,994,377.93	33,994,377.93
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-665,532,373.52	-654,208,253.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		676,452,392.09	687,776,512.30
少数股东权益		14,077,113.15	13,004,785.01
所有者权益（或股东权益）合计		690,529,505.24	700,781,297.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		878,456,070.26	896,815,191.55

公司负责人：程芳才 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：北海国发川山生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		36,809,203.03	48,083,071.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	6,699,904.18	5,201,319.34
应收款项融资		1,122,153.19	2,029,524.69
预付款项		2,745,453.90	2,240,451.51
其他应收款	十九、2	79,767,790.56	87,571,791.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,138,544.44	6,495,293.27
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		87,064.22	95,389.49
流动资产合计		133,370,113.52	151,716,841.63

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	559,922,903.08	552,692,119.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		29,473,920.10	31,022,197.12
固定资产		65,701,598.67	67,415,258.71
在建工程		2,099,216.56	2,037,041.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		965,564.48	407,627.56
无形资产		23,351,486.42	23,795,688.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,011,226.67	2,303,208.13
递延所得税资产		14,359.94	431.08
其他非流动资产		5,266,490.27	5,126,667.60
非流动资产合计		689,806,766.19	685,800,239.54
资产总计		823,176,879.71	837,517,081.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,940,221.16	1,744,071.13
预收款项		27,375.39	25,959.49
合同负债		1,156,525.05	994,023.11
应付职工薪酬		1,513,279.13	2,373,231.08
应交税费		177,488.59	567,016.93
其他应付款		11,628,613.38	11,918,824.06
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		316,989.09	83,903.45
其他流动负债		84,310.52	63,185.26
流动负债合计		16,844,802.31	17,770,214.51
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		706,015.27	325,448.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		706,015.27	325,448.44
负债合计		17,550,817.58	18,095,662.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		524,198,348.00	524,198,348.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		782,362,980.76	782,362,980.76
减：库存股			
其他综合收益		-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积		24,575,377.13	24,575,377.13
未分配利润		-524,410,643.76	-510,615,287.67
所有者权益（或股东权益）合计		805,626,062.13	819,421,418.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		823,176,879.71	837,517,081.17

公司负责人：程芳才

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七、61	159,539,456.38	153,729,775.86
其中：营业收入		159,539,456.38	153,729,775.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	165,309,522.34	161,251,517.89
其中：营业成本		122,184,264.77	119,851,538.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,515,213.69	1,470,830.65
销售费用	七、63	11,425,598.56	11,267,671.75
管理费用	七、64	25,696,220.94	24,880,449.43
研发费用	七、65	3,610,865.56	3,224,250.86
财务费用	七、66	877,358.82	556,776.85
其中：利息费用		1,312,885.74	1,086,741.30

利息收入		462,110.50	643,836.33
加：其他收益	七、67	101,945.97	107,161.12
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-3,682,046.12	8,496,715.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,688,283.31	8,252,026.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-39,335.49	-41,355.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-224,000.59	-5,074,966.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-775,746.84	-583,022.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	66,718.37	-141.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,322,530.66	-4,617,351.38
加：营业外收入	七、74	624,397.81	110,033.90
减：营业外支出	七、75	188,840.72	72,931.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,886,973.57	-4,580,248.66
减：所得税费用	七、76	364,818.50	391,257.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,251,792.07	-4,971,506.65
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,251,792.07	-4,971,506.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,324,120.21	-5,841,730.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,072,328.14	870,223.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,251,792.07	-4,971,506.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,324,120.21	-5,841,730.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,072,328.14	870,223.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.02	-0.01

公司负责人：程芳才

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	10,757,063.42	9,055,348.34
减：营业成本	十九、4	7,226,014.57	7,268,390.92
税金及附加		1,023,545.45	954,836.91
销售费用		2,158,757.66	2,057,041.22
管理费用		11,401,659.15	10,303,616.90
研发费用			22,044.38
财务费用		-644,152.66	-743,228.16
其中：利息费用		15,083.09	
利息收入		661,596.87	746,463.31
加：其他收益		29,645.12	24,913.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	-3,147,594.91	7,543,093.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,147,594.91	7,543,093.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-220,993.07	-239,268.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,400.23	-377,331.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-264.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,807,103.84	-3,856,211.35
加：营业外收入		663.40	32.18
减：营业外支出		2,844.51	642.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,809,284.95	-3,856,821.76
减：所得税费用		-13,928.86	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,795,356.09	-3,856,821.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,795,356.09	-3,856,821.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-13,795,356.09	-3,856,821.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：程芳才 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,570,524.67	157,141,167.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,332.37	64,159.37
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	11,402,967.35	17,962,902.93
经营活动现金流入小计		178,981,824.39	175,168,230.22
购买商品、接受劳务支付的现金		139,258,372.17	123,058,033.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		35,713,964.82	32,568,282.13
支付的各项税费		7,946,618.35	6,891,865.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	24,084,196.32	31,211,301.90
经营活动现金流出小计		207,003,151.66	193,729,482.70
经营活动产生的现金流量净额		-28,021,327.27	-18,561,252.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七、78	1,966,319.49	10,419,132.10
取得投资收益收到的现金	七、78	464,192.52	5,353,930.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	七、78	2,521,934.41	5,900.00
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		4,952,446.42	15,778,962.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,671,475.95	1,995,268.85
投资支付的现金			2,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,671,475.95	3,995,268.85
投资活动产生的现金流量净额		3,280,970.47	11,783,693.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			10,630.43
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	10,630.43
偿还债务支付的现金		2,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,768.62	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,570,862.79	2,386,649.84
筹资活动现金流出小计		2,768,631.41	2,386,649.84
筹资活动产生的现金流量净额		12,231,368.59	-2,376,019.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		147,370,936.18	133,206,335.92
六、期末现金及现金等价物余额		134,861,947.97	124,052,757.49

公司负责人：程芳才

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,245,407.38	9,975,655.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		753,208.69	161,104.14
经营活动现金流入小计		10,998,616.07	10,136,759.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,974,788.36	3,012,793.23
支付给职工及为职工支付的现金		10,985,419.23	8,071,857.54
支付的各项税费		1,943,102.90	1,564,773.16
支付其他与经营活动有关的现金		4,468,282.07	6,407,519.04
经营活动现金流出小计		19,371,592.56	19,056,942.97
经营活动产生的现金流量净额		-8,372,976.49	-8,920,183.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,219,635.27	10,419,132.10
取得投资收益收到的现金		401,986.35	5,353,930.21

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2, 576. 00	5, 900. 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		17, 538, 620. 82	1, 499, 443. 28
投资活动现金流入小计		19, 162, 818. 44	17, 278, 405. 59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950, 460. 33	665, 828. 12
投资支付的现金		12, 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		9, 000, 000. 00	2, 750, 000. 00
投资活动现金流出小计		21, 950, 460. 33	3, 415, 828. 12
投资活动产生的现金流量净额		-2, 787, 641. 89	13, 862, 577. 47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10, 630. 43
筹资活动现金流入小计			10, 630. 43
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		113, 250. 00	
筹资活动现金流出小计		113, 250. 00	
筹资活动产生的现金流量净额		-113, 250. 00	10, 630. 43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		48, 083, 071. 41	31, 552, 467. 12
六、期末现金及现金等价物余额			
		36, 809, 203. 03	36, 505, 491. 97

公司负责人：程芳才

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	524,198,348.00				784,892,039.68		-1,100,000.00		33,994,377.93		-654,208,253.31		687,776,512.30	13,004,785.01	700,781,297.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	524,198,348.00				784,892,039.68		-1,100,000.00		33,994,377.93		-654,208,253.31		687,776,512.30	13,004,785.01	700,781,297.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,324,120.21		-11,324,120.21	1,072,328.14	-10,251,792.07
（一）综合收益总额											-11,324,120.21		-11,324,120.21	1,072,328.14	-10,251,792.07
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或 股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转增 资本（或股本）															
2. 盈余公积转增 资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补 亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余 额	524,198,348.00				784,892,039.68		-1,100,000.00		33,994,377.93		-665,532,373.52		676,452,392.09	14,077,113.15	690,529,505.24

项目	2025 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	524,198,348.00				784,881,409.25			-1,100,000.00		33,994,377.93		-566,587,210.09		775,386,925.09	12,004,164.94	787,391,090.03
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	524,198,348.00				784,881,409.25			-1,100,000.00		33,994,377.93		-566,587,210.09		775,386,925.09	12,004,164.94	787,391,090.03
三、本期增减变动金额（减少以					10,630.43							-5,841,730.40		-5,831,099.97	870,223.75	-4,960,876.22

“－”号填列)															
(一) 综合收益总额										-5,841,730.40		-5,841,730.40	870,223.75	-4,971,506.65	
(二) 所有者投入和减少资本					10,630.43							10,630.43		10,630.43	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					10,630.43									10,630.43	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	524,198,348.00				784,892,039.68		-1,100,000.00		33,994,377.93		-572,428,940.49		769,555,825.12	12,874,388.69	782,430,213.81

公司负责人：程芳才

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	524,198,348.00				782,362,980.76		-1,100,000.00		24,575,377.13	-510,615,287.67	819,421,418.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	524,198,348.00				782,362,980.76		-1,100,000.00		24,575,377.13	-510,615,287.67	819,421,418.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-13,795,356.09	-13,795,356.09
（一）综合收益总额										-13,795,356.09	-13,795,356.09
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	524,198,348.00				782,362,980.76		-1,100,000.00		24,575,377.13	-524,410,643.76	805,626,062.13

项目	2025 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	524,198,348.00				782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-493,411,853.94	836,614,221.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	524,198,348.00				782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-493,411,853.94	836,614,221.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,630.43					-3,856,821.76	-3,846,191.33

（一）综合收益总额										-3,856,821.76	-3,856,821.76
（二）所有者投入和减少资本					10,630.43						10,630.43
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					10,630.43						10,630.43
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	524,198,348.00				782,362,980.76		-1,100,000.00		24,575,377.13	-497,268,675.70	832,768,030.19

公司负责人：程芳才

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

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

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

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 20 日第十二届董事会第四次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%

重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	不计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

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

应收账款账龄自款项实际发生的月份起算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、重要会计政策及会计估计 12、应收票据和 13、应收账款。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表：

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法**(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17、 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

按公司应收账款预期信用损失的确认标准和计提方法。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒ 适用 ☐ 不适用

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分

步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.4-9.7
机器设备	年限平均法	8-20	3	4.8-12.1

运输设备	年限平均法	7-10	3	9.7-13.9
电子及其他设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

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

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专有技术及其他，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50 年	直线法
专有技术	5-20 年	
其他	5 年	

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

1.研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

(2) 物料消耗

物料消耗指公司为实施研究开发活动而实际发生的直接消耗的材料。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备的折旧费。

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

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

(4) 使用权资产摊销费用

使用权资产摊销费用是指用于研究开发活动的资产租赁费用。

(5) 委托外部研究开发费用

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

(6) 其他费用

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

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

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、 合同负债

√适用 □不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、 职工薪酬**(1) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息

净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

32、 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

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

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供包括技术培训、精准治疗指导咨询、DNA 测序及数据库建库等技术服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司在该段时间内按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

35、 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

36、 政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相

关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

分部报告

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

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

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号），规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容。公司于 2026 年 1 月 1 日起执行该规定。	无	无

2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”相关内容。公司于 2026 年 1 月 1 日起执行该规定。	无	无
--	---	---

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

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

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

1. 增值税

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

2. 企业所得税

高盛生物公司于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR202544010869)，2026 年度企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

高盛智造公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR202344012800)，2026 年度企业所得税减按 15%的优惠税率计缴。

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

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,090.99	26,866.93
银行存款	134,268,567.81	146,885,565.48
其他货币资金	2,301,240.31	3,854,055.61
合计	136,597,899.11	150,766,488.02
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

1) 期末银行存款中受限资金包括 ETC 冻结资金 2,000.00 元。

2) 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 1,501,392.14 元、保函保证金 232,559.00 元、微信或 POS 机刷卡余额 567,289.17 元。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		2,066,326.00
合计		2,066,326.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备						2,175,080.00	100.00	108,754.00	5.00	2,066,326.00
其中：										
商业承兑汇票						2,175,080.00	100.00	108,754.00	5.00	2,066,326.00
合计		/		/		2,175,080.00	/	108,754.00	/	2,066,326.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	108,754.00	-108,754.00				
合计	108,754.00	-108,754.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	111,633,754.71	91,395,177.15
1 年以内	111,633,754.71	91,395,177.15
1 至 2 年	24,700,839.87	29,691,879.85
2 至 3 年	21,878,384.02	22,117,498.79
3 至 4 年	9,401,266.20	11,927,806.59
4 至 5 年	5,046,312.62	5,062,677.27
5 年以上	95,369,311.31	94,422,442.30
合计	268,029,868.73	254,617,481.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,667,793.68	18.53	49,667,793.68	100.00		49,667,793.68	19.51	49,667,793.68	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	49,667,793.68	18.53	49,667,793.68	100.00		49,667,793.68	19.51	49,667,793.68	100.00	
按组合计提坏账准备	218,362,075.05	81.47	67,925,331.91	31.11	150,436,743.14	204,949,688.27	80.49	67,793,095.81	33.08	137,156,592.46
其中：										
账龄组合	218,362,075.05	81.47	67,925,331.91	31.11	150,436,743.14	204,949,688.27	80.49	67,793,095.81	33.08	137,156,592.46
合计	268,029,868.73	/	117,593,125.59	/	150,436,743.14	254,617,481.95	/	117,460,889.49	/	137,156,592.46

按单项计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	4,054,469.86	100.00	预计货款收回的信用风险高
广西南宁朝盛房地产开发有限责任公司	2,219,600.00	2,219,600.00	100.00	
广东康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100.00	

江苏常隆化工有限公司	1,067,837.50	1,067,837.50	100.00	
其他客户	40,354,887.08	40,354,887.08	100.00	
合计	49,667,793.68	49,667,793.68	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	111,633,754.71	5,581,687.74	5.00
1-2 年	24,700,839.87	2,470,084.00	10.00
2-3 年	21,878,384.02	4,375,676.81	20.00
3-4 年	9,302,426.20	4,651,213.11	50.00
4-5 年	5,046,312.62	5,046,312.62	100.00
5 年以上	45,800,357.63	45,800,357.63	100.00
合计	218,362,075.05	67,925,331.91	31.11

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	49,667,793.68					49,667,793.68
按组合计提坏账准备	67,793,095.81	133,360.77		1,124.67		67,925,331.91
合计	117,460,889.49	133,360.77		1,124.67		117,593,125.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1, 124. 67

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
佛山市公安局	16,719,038.36		16,719,038.36	6.24	835,951.92
江门市公安局蓬江分局	8,736,201.00		8,736,201.00	3.26	5,283,895.55
钦州市钦北区人民医院	5,061,540.68		5,061,540.68	1.89	1,252,521.31
博罗县公安局	4,896,441.57		4,896,441.57	1.83	822,055.15
钦州市妇幼保健院	4,693,541.24		4,693,541.24	1.75	234,677.06
合计	40,106,762.85		40,106,762.85	14.97	8,429,100.99

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,122,153.19	2,060,105.09
应收账款	115,345,785.21	112,825,150.77
合计	116,467,938.40	114,885,255.86

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,212,853.94	
合计	1,212,853.94	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	124,650,055.04	100.00	8,182,116.64	6.56	116,467,938.40	122,877,294.61	100.00	7,992,038.75	6.50	114,885,255.86
其中：										
银行承兑汇票	1,122,153.19	0.90			1,122,153.19	2,060,105.09	1.68			2,060,105.09
应收账款	123,527,901.85	99.10	8,182,116.64	6.62	115,345,785.21	120,817,189.52	98.32	7,992,038.75	6.61	112,825,150.77
合计	124,650,055.04	/	8,182,116.64	/	116,467,938.40	122,877,294.61	/	7,992,038.75	/	114,885,255.86

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1, 122, 153. 19		
合计	1, 122, 153. 19		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收账款——账龄组合	123,527,901.85	8,182,116.64	6.62
合计	123,527,901.85	8,182,116.64	6.62

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提减值准备	7,992,038.75	190,077.89				8,182,116.64
合计	7,992,038.75	190,077.89				8,182,116.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8) 其他说明：

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,626,838.81	61.89	2,876,236.00	48.15
1 至 2 年	41,578.20	0.71	905,545.34	15.16
2 至 3 年	2,192,000.00	37.40	2,192,000.00	36.69
3 年以上				
合计	5,860,417.01	100.00	5,973,781.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
湖南易能生物医药有限公司	2,192,000.00	37.40
广西中艺方象建设工程有限公司	382,452.83	6.53
佛山超氢智能设备有限公司	360,000.00	6.14

广西南宁市大参林药业有限公司	319,200.00	5.45
浙江达普生物科技有限公司	300,000.00	5.12
合计	3,553,652.83	60.64

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,888,634.46	2,336,853.14
合计	2,888,634.46	2,336,853.14

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,031,438.50	1,488,320.78
1 年以内	2,031,438.50	1,488,320.78
1 至 2 年	1,050,836.34	950,941.36
2 至 3 年	118,580.30	157,064.00
3 至 4 年	7,000.00	53,299.96
4 至 5 年	113,815.96	66,516.00
5 年以上	31,755,307.07	31,759,888.57
合计	35,076,978.17	34,476,030.67

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,729,588.66	1,630,289.66
应收暂付款	1,490,784.86	947,451.72
历史遗留款项	28,640,875.60	28,640,875.60
其他	3,215,729.05	3,257,413.69
合计	35,076,978.17	34,476,030.67

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	74,416.04	95,094.14	31,969,667.35	32,139,177.53
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-52,541.82	52,541.82		
--转入第三阶段		-1,208.03	1,208.03	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	79,697.73	-41,344.29	10,812.74	49,166.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	101,571.95	105,083.64	31,981,688.12	32,188,343.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	21,688,172.21					21,688,172.21
按组合计提坏账准备	10,451,005.32	49,166.18				10,500,171.50
合计	32,139,177.53	49,166.18				32,188,343.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
南宁万安特农化有限责任公司	5, 500, 000. 00	15. 68	历史遗留款	5 年以上	5, 500, 000. 00
广西迈迪森药业有限公司	2, 529, 070. 00	7. 21	历史遗留款	5 年以上	2, 529, 070. 00
中国科学院南海海洋研究所	1, 600, 000. 00	4. 56	历史遗留款	5 年以上	1, 600, 000. 00
北京蓝天农药销售公司	1, 453, 269. 20	4. 14	历史遗留款	5 年以上	1, 453, 269. 20
张春飞	1, 166, 337. 12	3. 33	历史遗留款	5 年以上	1, 166, 337. 12
合计	12, 248, 676. 32	34. 92	/	/	12, 248, 676. 32

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,970,084.41	143.12	2,969,941.29	2,345,798.87	8,884.46	2,336,914.41
在产品	8,912,766.76	39,129.93	8,873,636.83	7,188,262.01	39,129.93	7,149,132.08
库存商品	70,909,447.48	6,375,711.26	64,533,736.22	76,453,919.09	6,961,004.29	69,492,914.80
合同履约成本	894,746.47		894,746.47	1,279,841.95		1,279,841.95
发出商品	8,489,264.11		8,489,264.11	7,569,724.90		7,569,724.90
包装物	1,367,624.58		1,367,624.58	1,482,450.26	41,962.99	1,440,487.27
其他	334,827.53		334,827.53	329,915.31		329,915.31
合计	93,878,761.34	6,414,984.31	87,463,777.03	96,649,912.39	7,050,981.67	89,598,930.72

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,884.46	64.98		8,806.32		143.12
在产品	39,129.93	1,643.74		1,643.74		39,129.93
库存商品	6,961,004.29	723,850.74		1,309,143.77		6,375,711.26
包装物	41,962.99	50,187.38		92,150.37		
合计	7,050,981.67	775,746.84		1,411,744.20		6,414,984.31

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

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

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
合同履约成本	1,279,841.95	452,345.27	837,440.75		894,746.47
小 计	1,279,841.95	452,345.27	837,440.75		894,746.47

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣及认证进项税	409,073.07	629,480.87
预缴税金	1,455,619.66	1,236,778.24
待摊费用	10,279.24	17,354.74
合计	1,874,971.97	1,883,613.85

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务	760,379.18		760,379.18	1,557,384.24	39,850.25	1,517,533.99	
其中：未实现融资收益	36,625.88		36,625.88	36,625.88		36,625.88	4.82%
合计	760,379.18		760,379.18	1,557,384.24	39,850.25	1,517,533.99	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	760,379.18	100.00			760,379.18	1,557,384.24	100.00	39,850.25	2.56	1,517,533.99
其中：										
项目组合	760,379.18	100.00			760,379.18	1,557,384.24	100.00	39,850.25	2.56	1,517,533.99
合计	760,379.18	/		/	760,379.18	1,557,384.24	/	39,850.25	/	1,517,533.99

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：项目组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
项目组合	760,379.18		
合计	760,379.18		

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
华大共赢 一号基金	65,350,578.81			1,219,635.27	-3,147,594.91			401,986.35			60,581,362.28	
深晓基因	7,508,119.18				459,311.60						7,967,430.78	
小计	72,858,697.99			1,219,635.27	-2,688,283.31			401,986.35			68,548,793.06	
合计	72,858,697.99			1,219,635.27	-2,688,283.31			401,986.35			68,548,793.06	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

对北海银湾科技产业股份有限公司的投资成本为 110.00 万元，公允价值变动-110.00 万元，期末账面价值为 0.00 元。

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,801,209.23	31,649,435.11
其中：权益工具投资	30,801,209.23	31,649,435.11
合计	30,801,209.23	31,649,435.11

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	97,126,225.39		97,126,225.39
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	97,126,225.39		97,126,225.39
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	66,104,028.27		66,104,028.27
2. 本期增加金额	1,548,277.02		1,548,277.02
(1) 计提或摊销	1,548,277.02		1,548,277.02
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	67,652,305.29		67,652,305.29
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	29,473,920.10		29,473,920.10
2. 期初账面价值	31,022,197.12		31,022,197.12

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,336,509.18	99,452,546.84
固定资产清理		
合计	94,336,509.18	99,452,546.84

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	131,258,854.32	109,721,454.32	12,065,294.51	18,341,030.93	271,386,634.08
2. 本期增加金额	335,779.82	422,568.02	138,915.92	204,909.30	1,102,173.06
(1) 购置	335,779.82	422,568.02	138,915.92	204,909.30	1,102,173.06
3. 本期减少金额		20,814,799.30	375,494.39	844,484.59	22,034,778.28
(1) 处置或报废		20,814,799.30	375,494.39	844,484.59	22,034,778.28
4. 期末余额	131,594,634.14	89,329,223.04	11,828,716.04	17,701,455.64	250,454,028.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	61,856,639.50	85,459,950.52	7,546,606.93	11,514,683.60	166,377,880.55
2. 本期增加金额	1,624,741.77	1,484,780.67	411,644.02	528,571.75	4,049,738.21
(1) 计提	1,624,741.77	1,484,780.67	411,644.02	528,571.75	4,049,738.21
3. 本期减少金额		13,779,008.57	356,719.67	188,886.69	14,324,614.93
(1) 处置或报废		13,779,008.57	356,719.67	188,886.69	14,324,614.93
4. 期末余额	63,481,381.27	73,165,722.62	7,601,531.28	11,854,368.66	156,103,003.83
三、减值准备					
1. 期初余额		5,556,206.69			5,556,206.69
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		5,541,690.84			5,541,690.84
(1) 处置或报废		5,541,690.84			5,541,690.84
4. 期末余额		14,515.85			14,515.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	68,113,252.87	16,148,984.57	4,227,184.76	5,847,086.98	94,336,509.18
2. 期初账面价值	69,402,214.82	18,705,297.11	4,518,687.58	6,826,347.33	99,452,546.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	665,169.06

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
医药物流园	5,283,658.55	权证尚在办理之中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,220,455.50	2,158,280.23
工程物资		
合计	2,220,455.50	2,158,280.23

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消毒液成品仓库建设项目	1,972,876.78		1,972,876.78	1,950,513.14		1,950,513.14
滴眼剂车间洁净改造项目	57,271.94		57,271.94	57,271.94		57,271.94
制药厂室外酒精储罐项目	14,150.94		14,150.94	14,150.94		14,150.94
其他	176,155.84		176,155.84	136,344.21		136,344.21
合计	2,220,455.50		2,220,455.50	2,158,280.23		2,158,280.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,250,180.48	40,250,180.48
2. 本期增加金额	708,712.24	708,712.24
(1)租入	708,712.24	708,712.24
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	40,958,892.72	40,958,892.72
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,169,208.86	7,169,208.86

2. 本期增加金额	2,255,904.15	2,255,904.15
(1) 计提	2,255,904.15	2,255,904.15
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,425,113.01	9,425,113.01
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31,533,779.71	31,533,779.71
2. 期初账面价值	33,080,971.62	33,080,971.62

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	45,524,053.28	6,594,591.64	2,131,573.15	54,250,218.07
2. 本期增加金额			6,407.77	6,407.77
(1) 购置			6,407.77	6,407.77
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	45,524,053.28	6,594,591.64	2,137,980.92	54,256,625.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	20,404,557.86	6,588,924.97	1,308,664.34	28,302,147.17
2. 本期增加金额	457,162.74		132,116.88	589,279.62
(1) 计提	457,162.74		132,116.88	589,279.62
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,861,720.60	6,588,924.97	1,440,781.22	28,891,426.79
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,662,332.68	5,666.67	697,199.70	25,365,199.05
2. 期初账面价值	25,119,495.42	5,666.67	822,908.81	25,948,070.90

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
高盛生物	253,810,921.85					253,810,921.85
正航鉴定中心	285,123.52					285,123.52
合计	254,096,045.37					254,096,045.37

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
高盛生物	177,495,062.54					177,495,062.54
合计	177,495,062.54					177,495,062.54

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

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

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
医药门店改造	27,305.54	14,910.89	24,081.04		18,135.39
绿化补偿费	750,000.00		49,999.98		700,000.02
装修费	4,540,912.79		703,834.42		3,837,078.37
其他	544,898.08		85,905.06		458,993.02
合计	5,863,116.41	14,910.89	863,820.50		5,014,206.80

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,271,266.66	4,917,111.41	28,397,767.63	4,957,893.57
内部交易未实现利润	5,782,443.25	812,742.34	5,782,443.25	812,742.34
可抵扣亏损	4,265,016.45	639,752.47	3,637,687.00	545,653.05
其他非流动金融资产公允价值变动	866,233.60	129,935.04	866,233.60	129,935.04
租赁负债	34,235,987.27	7,906,339.78	35,879,395.59	8,125,362.57
合计	73,420,947.23	14,405,881.04	74,563,527.07	14,571,586.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	270,804.80	40,620.72	270,804.80	40,620.72

固定资产加速折旧	4,610,099.64	1,152,524.91	6,541,097.03	797,404.19
使用权资产	6,144,792.80	749,617.95	33,080,971.62	7,703,848.14
长期应收款	31,582,275.95	7,424,381.66	760,379.18	38,018.96
金融工具公允价值变动	797,005.06	39,850.25	4,649,435.11	1,162,358.78
合计	43,404,978.25	9,406,995.49	45,302,687.74	9,742,250.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,462,116.81	6,943,764.23	7,702,737.05	6,868,849.52
递延所得税负债	7,462,116.81	1,944,878.68	7,702,737.05	2,039,513.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	105,554,105.83	106,623,245.10
资产减值准备	135,914,676.51	141,950,130.75
金融工具公允价值变动	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	242,568,782.34	249,673,375.85

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		12,588,710.21	
2027 年	13,578,653.27	13,578,653.27	
2028 年	23,235,392.26	23,235,392.26	
2029 年	25,139,811.26	25,139,811.26	
2030 年	31,695,575.16	32,080,678.10	
2031 年	11,904,448.79		
合计	105,553,880.74	106,623,245.10	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	5,266,490.27		5,266,490.27	5,126,667.60		5,126,667.60
合计	5,266,490.27		5,266,490.27	5,126,667.60		5,126,667.60

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,733,951.14	1,733,951.14	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金及受限账户	3,395,551.84	3,395,551.84	冻结	银行承兑汇票保证金、保函保证金及受限账户
应收票据					2,174,096.00	2,174,096.00	其他	已背书未终止确认的应收票据
固定资产	94,757,016.95	46,580,249.39	抵押	抵押授信	94,757,016.95	47,727,991.31	抵押	抵押授信
无形资产	19,101,737.04	10,018,437.60	抵押	抵押授信	19,101,737.04	10,209,137.70	抵押	抵押授信
其中：数据资源								
合计	115,592,705.13	58,332,638.13	/	/	119,428,401.83	63,506,776.85	/	/

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,004,640.46	6,775,763.02
合计	5,004,640.46	6,775,763.02

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	60,496,569.83	66,311,567.28
工程及设备款	856,108.57	1,250,288.63
其他劳务或服务	365,968.97	163,919.24
合计	61,718,647.37	67,725,775.15

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	255,147.73	100,594.73
合计	255,147.73	100,594.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	17,815,682.89	18,500,370.62
合计	17,815,682.89	18,500,370.62

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,387,469.64	25,913,198.20	32,509,228.82	4,791,439.02
二、离职后福利-设定提存计划	13,278.05	2,040,835.22	2,054,113.27	
三、辞退福利		498,970.16	498,970.16	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,400,747.69	28,453,003.58	35,062,312.25	4,791,439.02

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,271,296.26	22,432,373.38	28,976,583.30	4,727,086.34
二、职工福利费	38,571.00	1,610,314.33	1,609,550.33	39,335.00
三、社会保险费	8,208.25	941,852.16	950,060.41	
其中：医疗保险费	7,886.36	890,806.34	898,692.70	
工伤保险费	321.89	51,045.82	51,367.71	
生育保险费				
四、住房公积金		577,895.00	577,895.00	
五、工会经费和职工教育经费	49,306.40	240,775.34	269,354.93	20,726.81
六、短期带薪缺勤	20,087.73	109,987.99	125,784.85	4,290.87
七、短期利润分享计划				
合计	11,387,469.64	25,913,198.20	32,509,228.82	4,791,439.02

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,875.68	1,965,981.24	1,978,856.92	
2、失业保险费	402.37	74,853.98	75,256.35	
3、企业年金缴费				
合计	13,278.05	2,040,835.22	2,054,113.27	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,594,976.85	2,569,630.42
消费税		80.71
企业所得税	617,698.50	1,433,462.05
个人所得税	116,847.33	646,488.96
城市维护建设税	26,703.78	54,597.00
房产税	57,940.40	29,415.57
教育费附加	13,402.90	24,897.62
地方教育附加	5,671.27	14,071.66
印花税	43,452.03	43,390.28
车船税		360.00
其他		4.49
合计	3,476,693.06	4,816,398.76

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	598,991.05	598,991.05
其他应付款	20,870,673.50	23,678,806.90
合计	21,469,664.55	24,277,797.95

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	598,991.05	598,991.05
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	598,991.05	598,991.05

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,778,268.49	1,745,931.30
应付暂收款	9,777,107.43	11,810,534.79
其他	9,315,297.58	10,122,340.81
合计	20,870,673.50	23,678,806.90

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	34,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	4,150,485.23	4,827,007.69
合计	4,184,485.23	4,827,007.69

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未终止确认商业承兑汇票		2,174,096.00
待转销项税额	2,249,691.99	2,325,963.21
合计	2,249,691.99	4,500,059.21

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	34,964,000.00	20,017,477.78
保证借款		
信用借款		
合计	34,964,000.00	20,017,477.78

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	44,047,909.71	47,111,596.33

减：未确认融资费用	10,602,295.43	11,232,200.74
减：一年内到期部分	3,394,020.24	4,827,007.69
合计	30,051,594.04	31,052,387.90

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益**递延收益情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	524,198,348.00						524,198,348.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	768,867,913.84			768,867,913.84
其他资本公积	16,024,125.84			16,024,125.84
合计	784,892,039.68			784,892,039.68

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,994,377.93			33,994,377.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	33,994,377.93			33,994,377.93

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-654,208,253.31	-566,587,210.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-654,208,253.31	-566,587,210.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,324,120.21	-87,621,043.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-665,532,373.52	-654,208,253.31

61、 营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,189,659.58	120,451,584.27	151,926,066.74	118,100,709.62
其他业务	1,349,796.80	1,732,680.50	1,803,709.12	1,750,828.73
合计	159,539,456.38	122,184,264.77	153,729,775.86	119,851,538.35

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
医药流通	99,062,038.56	85,628,315.95
医药制造	12,518,608.61	7,822,098.99
DNA 检测设备、耗材及检测服务	37,257,470.82	22,983,971.55
司法鉴定	9,351,541.59	4,017,197.78
其他	29,441.47	7,973.93

小计	158,219,101.05	120,459,558.20
按经营地区分类		
国内市场	158,219,101.05	120,459,558.20
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	156,704,886.40	119,622,117.45
在某一时段内确认收入	1,514,150.93	837,440.75
小 计	158,219,037.33	120,459,558.20
合计	158,219,037.33	120,459,558.20

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	24,976.85	2,150.97
城市维护建设税	267,035.10	276,219.73
教育费附加	114,412.32	118,044.29
房产税	655,392.83	636,508.41
土地使用税	291,611.03	291,611.03
车船使用税	4,700.72	5,090.72
印花税	80,873.89	61,597.54
地方教育附加	76,180.73	79,108.86
环境保护税	30.22	499.10
合计	1,515,213.69	1,470,830.65

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,961,105.14	7,220,880.75
业务接待费	587,881.15	618,248.30
差旅费	606,839.70	572,102.81
物料消耗及促销	389,139.76	385,310.49
广告宣传费	319,131.20	443,788.08
使用权资产摊销	336,894.86	381,167.59
车辆使用费	353,365.30	344,259.18

办公费	243,867.00	186,597.19
咨询费	829,029.54	228,464.04
折旧费	181,576.89	173,637.46
其他	616,768.02	713,215.86
合计	11,425,598.56	11,267,671.75

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,106,306.40	12,916,514.50
咨询服务费	2,361,247.86	2,677,628.06
业务招待费	2,053,973.21	2,290,827.41
折旧及摊销费	1,982,475.76	1,680,425.66
使用权资产折旧	1,652,026.97	1,472,543.15
差旅费	997,484.59	853,988.54
办公费	723,757.60	846,025.97
董事会费	532,247.36	598,549.89
修理费	251,585.18	116,997.74
车辆使用费	203,536.19	246,120.08
租赁费	185,447.82	170,856.18
其他	646,132.00	1,009,972.25
合计	25,696,220.94	24,880,449.43

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,103,224.48	1,480,916.19
物料消耗	605,740.10	1,120,371.27
折旧费	646,325.96	539,803.53
其他	255,575.02	83,159.87
合计	3,610,865.56	3,224,250.86

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,312,885.74	1,086,741.30
减：利息收入	462,110.50	643,836.33
汇兑损失	62,527.31	13,376.27
其他	89,110.89	127,248.15
合计	877,358.82	556,776.85

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	57,236.68	54,199.66
与收益相关的政府补助	44,709.29	52,961.46
合计	101,945.97	107,161.12

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,688,283.31	8,252,026.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-993,762.81	
黄埔分局项目收益		244,689.02
合计	-3,682,046.12	8,496,715.88

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-39,335.49	-41,355.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-39,335.49	-41,355.93

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	108,754.00	185,000.00
应收账款坏账损失	-133,360.77	-5,328,972.25
其他应收款坏账损失	-49,166.18	25,370.49
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	39,850.25	79,700.51
财务担保相关减值损失		

应收款项融资减值准备	-190,077.89	-36,065.32
合计	-224,000.59	-5,074,966.57

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-775,746.84	-583,022.14
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-775,746.84	-583,022.14

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	66,718.37	-20,333.33
其他资产处置收益		20,191.62
合计	66,718.37	-141.71

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	659.65		659.65
其中：固定资产处置利得	659.65		659.65
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的应付款项	623,734.12	110,000.00	623,734.12
其他	4.04	33.90	4.04
合计	624,397.81	110,033.90	624,397.81

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,254.70	10,454.33	3,254.70
其中：固定资产处置损失	3,254.70	10,454.33	3,254.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	4,000.00	5,000.00	4,000.00
滞纳金等支出	130,024.26		130,024.26
其他	51,561.76	57,476.85	51,561.76
合计	188,840.72	72,931.18	188,840.72

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	534,368.28	1,097,422.09
递延所得税费用	-169,549.78	-706,164.10
合计	364,818.50	391,257.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-9,886,973.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,471,743.39
子公司适用不同税率的影响	-326,982.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	718,001.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	142,243.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,915,328.20
研发费用加计扣除	-522,300.17
残疾人工资加计扣除	-9,705.00
其他	-80,023.85
所得税费用	364,818.50

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	73,751.90	82,326.32
利息收入	462,110.50	1,042,241.55
票据、保证金	9,948,755.86	12,068,702.13
受限账户资金收回		4,486,102.37
其他	918,349.09	283,530.56
合计	11,402,967.35	17,962,902.93

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	13,131,540.77	13,227,447.11
金融机构手续费	63,678.26	68,083.85
票据保证金	8,464,155.16	14,883,541.18
营业外支出	185,586.02	62,476.85
其他	2,239,236.11	2,969,752.91
合计	24,084,196.32	31,211,301.90

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资所收到的现金-华大共赢基金部分份额退出	1,966,319.49	10,419,132.10
取得投资收益所收到的现金-华大共赢基金分红	464,192.52	5,353,930.21
处置固定资产收回的现金净额	2,521,934.41	5,900.00
合计	4,952,446.42	15,778,962.31

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金	2,570,862.79	2,386,649.84
合计	2,570,862.79	2,386,649.84

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	20,017,477.78	15,000,000.00	241,676.01	261,153.79		34,998,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	33,821,364.56		2,152,634.33	2,491,382.53	37,002.08	33,445,614.28
合计	53,838,842.34	15,000,000.00	2,394,310.34	2,752,536.32	37,002.08	68,443,614.28

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生数
背书转让的商业汇票金额	3,474,498.27
其中：支付货款	2,944,872.44
支付固定资产等长期资产购置款	529,625.83

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,251,792.07	-4,971,506.65
加：资产减值准备	775,746.84	583,022.14
信用减值损失	224,000.59	5,074,966.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,599,938.11	6,165,023.36
使用权资产摊销	2,255,904.15	2,066,737.91
无形资产摊销	589,279.62	722,176.32
长期待摊费用摊销	863,820.50	742,615.45
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）	-66,718.37	141.71

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,595.05	10,454.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	39,335.49	41,355.93
财务费用（收益以“-”号填列）	872,820.00	755,740.66
投资损失（收益以“-”号填列）	3,682,046.12	-8,496,715.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,914.71	-698,395.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-94,635.06	-10,721.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,359,406.85	-4,207,253.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,662,282.61	-2,253,826.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,135,877.77	-14,085,067.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,021,327.27	-18,561,252.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	134,861,947.97	124,052,757.49
减：现金的期初余额	147,370,936.18	133,206,335.92
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	-12,508,988.21	-9,153,578.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	期末余额	期初余额
一、现金	134,861,947.97	147,370,936.18
其中：库存现金	28,090.99	26,866.93
可随时用于支付的银行存款	134,266,567.81	146,883,565.48
可随时用于支付的其他货币资金	567,289.17	460,503.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	134,861,947.97	147,370,936.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	2,000.00	2,000.00	ETC 冻结资金
其他货币资金	1,733,951.14	3,393,551.84	票据、保函保证金
合计	1,735,951.14	3,395,551.84	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	185,447.82	202,016.88
合 计	185,447.82	202,016.88

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额3, 139, 575. 51(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,320,355.33	
合计	1,320,355.33	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	上年年末数
未折现租赁收款额	797,005.06	1,594,010.12
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	36,625.88	36,625.88
租赁投资净额	760,379.18	1,557,384.24

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,447,511.06	3,591,097.36
第二年	2,663,944.19	3,561,964.81
第三年	2,729,652.00	2,761,082.15
第四年	2,709,072.00	2,730,702.00
第五年	2,768,238.00	2,682,612.00
五年后未折现租赁收款额总额	8,168,905.87	9,597,608.88

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,103,224.48	1,480,916.19
物料消耗	605,740.10	1,120,371.27
折旧费	646,325.96	539,803.53
其他	255,575.02	83,159.87
合计	3,610,865.56	3,224,250.86
其中：费用化研发支出	3,610,865.56	3,224,250.86
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

重要的资本化研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

开发支出减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

3、重要的外购在研项目

☐ 适用 ☒ 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

3、反向购买

☐ 适用 ☒ 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北海医药	北海市	1,680.00	北海市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
钦州医药	钦州市	2,000.00	钦州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
高盛生物	广州市	3,060.00	广州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
北京香雅	北京市	7,000.00	北京市	服务业	100.00		设立
北京文化	北京市	1,000.00	北京市	文化艺术业	100.00		设立
深圳公司	深圳市	1,500.00	深圳市	商业	100.00		设立
农药公司	北海市	1,000.00	北海市	制造业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生 额	期初余额/上期发生 额
	华大共赢一号基金	华大共赢一号基金
流动资产	50,426,493.65	59,724,090.65
非流动资产	173,735,328.55	182,247,979.05
资产合计	224,161,822.20	241,972,069.70
流动负债	10,551.61	174,686.31
非流动负债		
负债合计	10,551.61	174,686.31
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	224,151,270.59	241,797,383.39
按持股比例计算的净资产份额	60,581,362.28	65,350,578.81
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	60,581,362.28	65,350,578.81
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-11,646,112.80	27,909,474.77
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,646,112.80	27,909,474.77
本年度收到的来自联营企业的股利	401,986.35	5,353,930.21

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	7,967,430.78	5,781,080.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	459,311.60	708,933.11
—其他综合收益		
—综合收益总额	459,311.60	708,933.11

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	44,709.29	38,635.58
合计	44,709.29	38,635.58

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 14.97%（2025 年 12 月 31 日：11.46%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类（单位：元）

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款	34,964,000.00	36,456,743.65		36,456,743.65	
应付票据	5,004,640.46	5,004,640.46	5,004,640.46		
应付账款	61,718,647.37	61,718,647.37	61,718,647.37		
其他应付款	21,469,664.55	21,469,664.55	21,469,664.55		
一年内到期的非流动负债	4,184,485.23	6,015,508.08	6,015,508.08		
租赁负债	30,051,594.04	39,080,879.32		8,426,433.26	30,654,446.06
小 计	157,393,031.65	169,746,083.43	94,208,460.46	44,883,176.91	30,654,446.06

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,017,477.78	21,480,407.50	582,274.68	20,898,132.82	
应付票据	6,775,763.02	6,775,763.02	6,775,763.02		
应付账款	67,725,775.15	67,725,775.15	67,725,775.15		
其他应付款	24,277,797.95	24,277,797.95	24,277,797.95		
一年内到期的非流动负债	4,827,007.69	6,103,627.83	6,103,627.83		
其他流动负债-已背书未终止确认商业承兑汇票	2,174,096.00	2,174,096.00	2,174,096.00		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	31,052,387.90	40,751,190.52		8,811,856.67	31,939,333.85
小 计	156,850,305.49	169,288,657.97	107,639,334.63	29,709,989.49	31,939,333.85

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	1,174,498.27	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

票据背书	应收票据	2,300,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	18,691,113.75	终止确认	签署不附追索权的保理协议，且融资款已到账
合计	/	22,165,612.02	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
票据背书	背书	3,474,498.27	
应收账款保理	不附追索权的应收账款保理融资	18,691,113.75	463,401.21
合计	/	22,165,612.02	463,401.21

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			30,801,209.23	30,801,209.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			30,801,209.23	30,801,209.23
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资			116,467,938.40	116,467,938.40
持续以公允价值计量的资产总额			147,269,147.63	147,269,147.63
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。对于持有的应收账款，采用考虑信用风险后的账面金额确定其公允价值。
2. 因被投资企业北海银湾科技产业股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况已发生重大不利变化，所以公司按预计可回收金额 0.00 元作为公允价值的合理估计进行计量。
3. 因被投资企业上海英莱盾生物技术有限公司的经营环境和经营情况、财务状况持续经营能力存疑，所以公司全部确认金融资产损失；青岛华大共赢二号创业投资基金合伙企业(有限合伙)根据享有净资产确认公允价值。奇迹之钥医学科技(北京)有限公司按照 2023 年融资价确认公允价值。深圳市正法影业有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注十、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

详见附注十、在其他主体中的权益。

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

☒适用 ☐不适用

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

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西国发投资集团有限公司	参股股东
广西汉高盛投资有限公司	股东的子公司
上海汉虎生物制药有限公司	股东的子公司
北海国发远洋渔业有限公司	股东的子公司
广州深晓科技有限公司	其他
广东穗和药业有限公司	其他
广州市金药房医药有限公司	其他

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广州深晓基因科技有限公司	采购试剂、设备	6,339,136.29	21,000,000.00	否	4,987,515.95

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州深晓科技有限公司	销售试剂盒	737,666.43	
广东穗和药业有限公司	销售滴眼液	77,413.45	
广州市金药房医药有限公司	销售海蛇药酒	4,587.61	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	194.03	283.78

(8) 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东穗和药业有限公司	80,352.00	4,017.60		
应收账款	广州深晓科技有限公司	269,383.00	13,469.15	220,942.00	11,047.10

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州深晓基因科技有限公司	4,467,485.00	7,318,223.00

(3) 其他项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	广州深晓科技有限公司	44,070.80	44,247.79
其他流动负债	广州深晓科技有限公司	5,729.20	5,752.21

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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

(2) 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	医药流通	医药制造	DNA 检测设备、 耗材及检测服务	其他	分部间抵 销	合计
主营业务收入	9,927.80	1,251.86	4,660.90	3.90	25.49	15,818.97
主营业务成本	8,584.41	782.21	2,700.12	3.91	25.49	12,045.16
资产总额	24,429.60	8,233.75	26,049.09	76,936.15	47,802.98	87,845.61
负债总额	17,465.69	8,441.20	6,538.96	1,197.22	14,850.41	18,792.66

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,163,783.56	4,460,664.32
1 年以内	6,163,783.56	4,460,664.32
1 至 2 年	480,919.82	729,447.37
2 至 3 年	315,004.22	188,356.60
3 至 4 年	298,847.80	285,052.77
4 至 5 年	161,954.60	139,334.66
5 年以上	54,078,755.91	53,997,325.65
合计	61,499,265.91	59,800,181.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,533,424.53	30.14	18,533,424.53	100.00		18,533,424.53	30.99	18,533,424.53	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	18,533,424.53	30.14	18,533,424.53	100.00		18,533,424.53	30.99	18,533,424.53	100.00	
按组合计提坏账准备	42,965,841.38	69.86	36,265,937.20	84.90	6,699,904.18	41,266,756.84	69.01	36,065,437.50	87.40	5,201,319.34
其中：										
账龄组合	42,714,347.75	69.46	36,265,937.20	84.90	6,448,410.55	41,008,659.41	68.58	36,065,437.50	87.95	4,943,221.91
合并财务报表范围内应收款项组合	251,493.63	0.41			251,493.63	258,097.43	0.43			258,097.43
合计	61,499,265.91	/	54,799,361.73	/	6,699,904.18	59,800,181.37	/	54,598,862.03	/	5,201,319.34

按单项计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	4,054,469.86	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
广东康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100.00	
其他客户	12,507,955.43	12,507,955.43	100.00	
合计	18,533,424.53	18,533,424.53	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,912,289.93	295,614.50	5.00
1 至 2 年	480,919.82	48,091.98	10.00
2 至 3 年	315,004.22	63,000.84	20.00
3 至 4 年	293,807.80	146,903.90	50.00
4 至 5 年	161,954.60	161,954.60	100.00
5 年以上	35,550,371.38	35,550,371.38	100.00
合计	42,714,347.75	36,265,937.20	84.90

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：合并财务报表范围内应收款项组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北海医药	70,262.43		
钦州医药	181,231.20		
合计	251,493.63		

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	18,533,424.53					18,533,424.53
按组合计提坏账准备	36,065,437.50	201,624.37		1,124.67		36,265,937.20
合计	54,598,862.03	201,624.37		1,124.67		54,799,361.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86		4,054,469.86	6.59	4,054,469.86
广东省康生药业有限公司	1,970,999.24		1,970,999.24	3.20	1,970,999.24
宁波市中城医药有限公司	1,808,192.00		1,808,192.00	2.94	1,808,192.00
北海市珍珠有限责任公司南珠宫	1,465,562.93		1,465,562.93	2.38	1,465,562.93
福建省厦门医药采购供应站	1,033,828.20		1,033,828.20	1.68	1,033,828.20
合计	10,333,052.23		10,333,052.23	16.80	10,333,052.23

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,767,790.56	87,571,791.92
合计	79,767,790.56	87,571,791.92

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,969,153.71	7,168,329.14
1 年以内	10,969,153.71	7,168,329.14
1 至 2 年	2,902,708.38	7,674,202.80
2 至 3 年	8,740,512.82	6,704,807.20
3 至 4 年	4,586,802.36	5,088,706.36
4 至 5 年	9,895,800.48	16,337,482.45
5 年以上	78,319,696.26	79,272,247.70
合计	115,414,674.01	122,245,775.65

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	112,500.00	45,000.00
应收暂付款	107,239.51	61,898.37
历史遗留款项	10,168,806.91	10,168,806.91
内部往来(合并范围内)	102,701,465.69	110,379,284.91
其他	1,371,130.88	1,590,785.46
合计	114,461,142.99	122,245,775.65

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	23,026.07	255.30	34,650,702.36	34,673,983.73
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-2,034.08	2,034.08		
——转入第三阶段		-201.95	201.95	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,313.99	1,980.74	22,701.96	19,368.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	15,678.00	4,068.16	34,673,606.27	34,693,352.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	15,318.61					10,184,125.52
按组合计提坏账准备	1,181,420.50	19,368.70				24,509,226.91
合计	1,196,739.11	19,368.70				34,693,352.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
钦州医药	4,286,434.86	3.74	内部往来	1 年以内	
	1,252,933.30	1.09	内部往来	1-2 年	
	8,272,941.58	7.23	内部往来	2-3 年	
	4,220,232.75	3.69	内部往来	3-4 年	
	9,717,660.84	8.49	内部往来	4-5 年	
	35,546,958.65	31.06	内部往来	5 年以上	
北海世尊海洋科技 开发有限公司	18,448,834.91	16.12	内部往来	5 年以上	18,448,834.91
深圳公司	1,549,569.41	1.35	内部往来	1 年以内	
	1,609,093.50	1.41	内部往来	1-2 年	
	465,551.70	0.41	内部往来	2-3 年	
	366,569.61	0.32	内部往来	3-4 年	
	117,821.03	0.10	内部往来	4-5 年	
北海医药	4,819,589.63	4.21	内部往来	1 年以内	
农药公司	4,820,951.08	4.21	内部往来	5 年以上	4,820,951.08
合计	95,495,142.85	83.43	/	/	23,269,785.99

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	555,166,929.28	54,776,104.25	500,390,825.03	543,166,929.28	54,776,104.25	488,390,825.03
对联营、合营企业投资	59,532,078.05		59,532,078.05	64,301,294.58		64,301,294.58
合计	614,699,007.33	54,776,104.25	559,922,903.08	607,468,223.86	54,776,104.25	552,692,119.61

(1) 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
农药公司		54,776,104.25						54,776,104.25
北海医药	24,962,008.31						24,962,008.31	
钦州医药	12,664,129.86		12,000,000.00				24,664,129.86	
北京文化	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
北京香雅	70,000,000.00						70,000,000.00	
高盛生物	355,764,686.86						355,764,686.86	
合计	488,390,825.03	54,776,104.25	12,000,000.00				500,390,825.03	54,776,104.25

(2) 对联营、合营企业投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
华大共 赢一号 基金	64,301,294.58			1,219,635.27	-3,147,594.91			401,986.35			59,532,078.05	
小计	64,301,294.58			1,219,635.27	-3,147,594.91			401,986.35			59,532,078.05	
合计	64,301,294.58			1,219,635.27	-3,147,594.91			401,986.35			59,532,078.05	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,061,676.62	5,524,611.25	7,408,941.86	5,540,865.44
其他业务	1,695,386.80	1,701,403.32	1,646,406.48	1,727,525.48
合计	10,757,063.42	7,226,014.57	9,055,348.34	7,268,390.92

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
医药制造	9,071,216.44	5,524,611.25
按经营地区分类		
国内市场	9,071,216.44	5,524,611.25
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	9,071,216.44	5,524,611.25
合计	9,071,216.44	5,524,611.25

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-3,147,594.91	7,543,093.75
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-3,147,594.91	7,543,093.75

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	64,123.32	
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	44,709.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-39,335.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资		

项目	金额	说明
时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-993,762.81	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	495,388.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-151,227.94	
少数股东权益影响额（税后）	19,297.77	
合计	-296,946.70	

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.66	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.62	-0.02	-0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：程芳才

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 20 日

修订信息

☐适用 ☒不适用