



重庆冀衡医药股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人宋英健、主管会计工作负责人刘学梅及会计机构负责人(会计主管人员)刘学梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意相关风险因素，详见本报告之“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 15 |
| 第五节 重要事项 .....        | 16 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 26 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 31 |
| 第八节 财务报告 .....        | 32 |

## 备查文件目录

一、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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告原件。

以上文件置备于公司证券部备查。

释义

| 释义项                 | 指 | 释义内容                                    |
|---------------------|---|-----------------------------------------|
| 公司、本公司、冀衡医药         | 指 | 重庆冀衡医药股份有限公司                            |
| 股东会                 | 指 | 重庆冀衡医药股份有限公司股东会                         |
| 董事会                 | 指 | 重庆冀衡医药股份有限公司董事会                         |
| 控股股东                | 指 | 河北冀衡集团有限公司                              |
| 实际控制人               | 指 | 肖辉、肖秋生                                  |
| 产业投资人               | 指 | 河北冀衡集团有限公司                              |
| 河北冀衡集团有限公司          | 指 | 冀衡集团                                    |
| 深圳市高新投集团有限公司        | 指 | 深圳高新投                                   |
| 重庆镭登恩私募证券投资基金管理有限公司 | 指 | 重庆镭登恩                                   |
| 兰州三圣                | 指 | 兰州三圣特种建材有限公司                            |
| 贵阳三圣                | 指 | 贵阳三圣特种建材有限公司                            |
| 圣志建材                | 指 | 重庆圣志建材有限公司                              |
| 百康药业                | 指 | 公司的全资子公司辽源市百康药业有限责任公司                   |
| 利万家                 | 指 | 重庆利万家商品混凝土有限公司                          |
| 三圣建材                | 指 | 公司的控股子公司三圣建材有限公司                        |
| 三圣药业                | 指 | 公司的孙公司三圣药业有限公司                          |
| 春瑞医化                | 指 | 公司的控股子公司重庆春瑞医药化工有限公司，曾用名重庆市春瑞医药化工股份有限公司 |
| 武胜春瑞                | 指 | 春瑞医化子公司四川武胜春瑞医药化工有限公司                   |
| 寿光增瑞                | 指 | 春瑞医化子公司山东寿光增瑞化工有限公司                     |
| 冀衡投资                | 指 | 公司的全资子公司重庆冀衡投资有限公司                      |
| 碚圣医药                | 指 | 持股 5%以上股东潘先文先生控股的重庆市碚圣医药科技股份有限公司        |
| 青峰健康                | 指 | 持股 5%以上股东潘先文先生控股的重庆青峰健康产业发展有限公司         |
| 证监会                 | 指 | 中国证券监督管理委员会                             |
| 深交所、交易所             | 指 | 深圳证券交易所                                 |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、人民币万元                              |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                         |      |        |
|---------------|-----------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 冀衡医药                                    | 股票代码 | 002742 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 三圣股份                                    |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                 |      |        |
| 公司的中文名称       | 重庆冀衡医药股份有限公司                            |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 冀衡医药                                    |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | CHONGQINGJIHENG PHARMACEUTICAL CO.,LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | JHP                                     |      |        |
| 公司的法定代表人      | 宋英健                                     |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                  | 证券事务代表 |
|------|------------------------|--------|
| 姓名   | 张潇                     |        |
| 联系地址 | 重庆市北碚区天生街道云泉路 19-附 2 号 |        |
| 电话   | 023-68239069           |        |
| 传真   | 023-68340020           |        |
| 电子信箱 | ir@cqjhgf.com          |        |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

|             |                        |
|-------------|------------------------|
| 公司注册地址      | 重庆市北碚区三圣镇街道            |
| 公司注册地址的邮政编码 | 400718                 |
| 公司办公地址      | 重庆市北碚区天生街道云泉路 19-附 2 号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 400799                 |
| 公司网址        | www.cqjhgf.com         |
| 公司电子信箱      | ir@cqjhgf.com          |

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 240,714,752.19   | 486,347,592.22   | -50.51%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -20,138,456.92   | -130,978,549.31  | 84.62%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -19,835,060.04   | -126,905,323.60  | 84.37%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -66,925,489.89   | 7,150,445.12     | -1,035.96%   |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.0294          | -0.3032          | 90.30%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.0294          | -0.3032          | 90.30%       |
| 加权平均净资产收益率                | -12.72%          | 27.24%           | -39.96%      |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 1,095,343,325.32 | 1,195,759,012.89 | -8.40%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 148,242,087.28   | 168,380,544.20   | -11.96%      |

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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）     | -158,811.74 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策 | 587,600.00  |    |

|                                  |               |  |
|----------------------------------|---------------|--|
| 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) |               |  |
| 债务重组损益                           | -1,266,970.22 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出               | -41,636.43    |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                | 768,843.34    |  |
| 减：所得税影响额                         | 67,751.58     |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                    | 124,670.25    |  |
| 合计                               | -303,396.88   |  |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主要从事医药制造业务，主要产品为医药中间体、原料药和制剂产品。医药中间体包括盐酸普鲁卡因、头孢西丁酸中间体、氯霉素中间体、氨曲南中间体、奥利司他中间体等，主要应用于抗生素药、抗丙肝药物索非布韦、糖尿病药物坎格列净、苄星青霉素及头孢西丁、普鲁卡因青霉素及化妆品等，其中氯霉素中间体、盐酸普鲁卡因中间体等产品均占有领先的市场地位。原料药产品有对乙酰氨基酚、盐酸氯哌丁、甲磺酸左氧氟沙星、贝诺酯、盐酸普鲁卡因、盐酸苯海拉明等 20 余种，制剂产品包括复方氨酚苯海拉明片、盐酸氯哌丁片、克拉霉素缓释片、双氯酚酸钠肠溶片、对乙酰氨基酚片、法莫替丁片等 80 余种，主要应用于解热镇痛、抗病毒、抗菌、咳嗽、过敏、局部麻醉等方面，其中，法莫替丁、双氯芬酸钠、硝苯地平、对乙酰氨基酚、呋塞米、诺氟沙星等均为国家基药品种，是用于满足基本药品需求的临床常用药物。

#### 二、核心竞争力分析

公司（含前身）及旗下春瑞医化始建于 1979 年、百康药业始建于 1958 年，均已有数十年历史，专注于各自行业，拥有丰富的市场、生产、管理、技术、研发经验，凭借丰富的产品组合、安全可靠的产品质量获得了良好的市场声誉，形成了良好的市场品牌形象，同时锻炼了一批生产和质量管控的技术骨干和管理人员，并积累了丰富的行业经验。通过积累的丰富行业经验，能够对各自行业以及上下游行业状况有准确的把握，对市场的供给与需求有清晰、敏锐的认识，能准确认识市场的发展动态，结合行业发展趋势、市场竞争状况及企业自身特点制定切合实际的未来发展规划，面对行业波动能快速应对，确保企业稳定、健康发展。

在药品及中间体领域，春瑞医化和百康药业，分别专注于医药中间体和原料药及制剂产品的研发、生产，拥有丰富的以医药中间体和原料药为基础、以制剂为核心的技术人才和工艺储备；公司建立了特色药物研究、药物制剂、药物分析评价及中试研究基地等完整规范的药物研发体系，同时储备研发人才、为企业输送人才，长期致力于抗生素、消化道、呼吸道、内分泌、心血管等方向药物的开发和研究，形成了抗生素类、抗凝血类、抗肿瘤类、减脂类、降糖类、抗病毒类、麻醉类、抗菌类、抗高血压、抗血栓和糖尿病用药等一系列药物研发管线。

#### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|      | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减    | 变动原因                                             |
|------|----------------|----------------|---------|--------------------------------------------------|
| 营业收入 | 240,714,752.19 | 486,347,592.22 | -50.51% | 主要系公司 25 年底根据重整计划，将建材板块及国外医药板块剥离，使得纳入合并报表主体减少所致。 |
| 营业成本 | 211,588,823.00 | 387,121,122.63 | -45.34% | 合并报表主体减少所致                                       |
| 销售费用 | 3,453,825.35   | 14,577,780.04  | -76.31% | 合并报表主体减少所致                                       |
| 管理费用 | 25,806,071.52  | 79,333,495.88  | -67.47% | 合并报表主体减少所致                                       |
| 财务费用 | 8,757,997.81   | 109,188,653.57 | -91.98% | 2025 年破产重整完成，除母公司留债借款，其他借款减少，                    |

|               |                |               |            |                                                                                        |
|---------------|----------------|---------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|               |                |               |            | 且借款转为正常借款，无违约金及罚息。                                                                     |
| 所得税费用         | 4,560,462.16   | 6,863,550.72  | -33.56%    | 利润减少所致                                                                                 |
| 研发投入          | 4,900,658.86   | 7,706,370.22  | -36.41%    | 企业总体收入规模减少所致                                                                           |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -66,925,489.89 | 7,150,445.12  | -1,035.96% | 集中支付了因破产重整前积压的原材料应付账款                                                                  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,615,899.24  | -5,795,696.13 | 72.12%     | 系主要采用票据支付所致                                                                            |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,535,806.55  | -6,864,333.79 | 77.63%     | 留债借款利息采用年付息方式                                                                          |
| 现金及现金等价物净增加额  | -70,077,195.68 | -6,966,388.53 | -905.93%   | 主要系按破产重整进度支付了破产相关费用、5 万以下（含）的提存金额，离职人员离职补偿，因破产重整剥离资产过户产生的税费、以及支付了因破产重整前积压的原材料应付账款综合所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|         | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 同比增减     |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
|         | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |          |
| 营业收入合计  | 240,714,752.19 | 100%    | 486,347,592.22 | 100%    | -50.51%  |
| 分行业     |                |         |                |         |          |
| 建材化工    |                |         | 194,239,128.52 | 39.94%  | -100.00% |
| 医药      | 239,442,557.88 | 99.47%  | 290,705,551.09 | 59.77%  | -17.63%  |
| 其他业务    | 1,272,194.31   | 0.53%   | 1,402,912.61   | 0.29%   | -9.32%   |
| 分产品     |                |         |                |         |          |
| 商品混凝土   |                |         | 155,494,831.66 | 31.97%  |          |
| 减水剂     |                |         | 24,312,167.27  | 5.00%   | -100.00% |
| 膨胀剂     |                |         | 9,117,214.87   | 1.87%   | -100.00% |
| 硫酸      |                |         | 176,840.48     | 0.04%   | -100.00% |
| 水泥构件    |                |         | 5,138,074.24   | 1.06%   | -100.00% |
| 药品及中间体  | 239,442,557.88 | 99.47%  | 290,705,551.09 | 59.77%  | -17.63%  |
| 其他业务    | 1,272,194.31   | 0.53%   | 1,402,912.61   | 0.29%   | -9.32%   |
| 分地区     |                |         |                |         |          |
| 重庆地区    | 3,213.59       | 0.00%   | 85,131,129.64  | 17.50%  | -100.00% |
| 贵州地区    |                |         | 24,005,747.79  | 4.94%   | -100.00% |
| 吉林地区    | 86,402,094.90  | 35.89%  | 74,635,515.20  | 15.35%  | 15.77%   |
| 埃塞俄比亚地区 |                |         | 151,883,111.10 | 31.23%  | -100.00% |
| 四川地区    | 149,964,948.51 | 62.30%  | 168,500,077.96 | 34.65%  | -11.00%  |
| 其他地区    | 3,072,300.88   | 1.28%   | 48,420,709.12  | 9.96%   | -93.65%  |
| 分部间抵消   |                |         | -67,631,611.20 | -13.91% | -100.00% |
| 其他业务    | 1,272,194.31   | 0.53%   | 1,402,912.61   | 0.29%   | -9.32%   |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业    |                |                |        |             |             |            |
| 医药     | 239,439,344.29 | 211,249,381.73 | 11.77% | -17.64%     | -9.75%      | -39.56%    |
| 分产品    |                |                |        |             |             |            |
| 药品及中间体 | 239,439,344.29 | 211,249,381.73 | 11.77% | -17.64%     | -9.75%      | -39.56%    |
| 分地区    |                |                |        |             |             |            |
| 吉林地区   | 86,402,094.90  | 68,555,010.65  | 20.66% | 15.77%      | 31.74%      | -31.78%    |
| 四川地区   | 149,964,948.51 | 132,579,929.50 | 11.59% | -11.00%     | -12.33%     | 13.08%     |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

#### 四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明                                            |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------------------------------------------|
|      | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |                                                   |
| 货币资金 | 42,197,524.51  | 3.85%  | 114,492,900.75 | 9.57%  | -5.72% | 在报告期支付了离职人员补偿、资产剥离相关税费、破产重整费用以及因破产重整影响的部份未支付的货款所致 |
| 应收账款 | 121,931,198.60 | 11.13% | 105,836,137.83 | 8.85%  | 2.28%  |                                                   |
| 存货   | 141,062,872.25 | 12.88% | 157,879,035.58 | 13.20% | -0.32% |                                                   |
| 固定资产 | 445,515,898.39 | 40.67% | 468,489,507.69 | 39.18% | 1.49%  |                                                   |
| 在建工程 | 4,065,119.62   | 0.37%  | 1,306,594.27   | 0.11%  | 0.26%  |                                                   |
| 短期借款 | 7,721,207.92   | 0.70%  | 57,324,248.55  | 4.79%  | -4.09% | 下属子公司通过股东低息借款归还了银行贷款                              |
| 合同负债 | 21,455,359.24  | 1.96%  | 19,154,718.04  | 1.60%  | 0.36%  |                                                   |
| 长期借款 | 444,206,654.36 | 40.55% | 444,206,654.36 | 37.15% | 3.40%  |                                                   |

##### 2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目   | 期末             |                |      |                                                        |
|------|----------------|----------------|------|--------------------------------------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                                                   |
| 货币资金 | 7,610,955.67   | 7,610,955.67   | 冻结   | 上述资产受限主要系，在重整前春瑞医药与百康药业为公司借款提供信用担保需承担连带责任担保及汇票保证金账户所致。 |
| 固定资产 | 95,205,509.12  | 53,076,387.74  | 抵押   | 上述资产受限主要系，在重整前春瑞医药与百康药业为公司借款提供信用担保需承担连带责任担保所致。         |
| 无形资产 | 110,600,829.80 | 96,039,017.54  | 质押   | 上述资产受限主要系，在重整前春瑞医药与百康药业为公司借款提供信用担保需承担连带责任担保所致。         |
| 合计   | 213,417,294.59 | 156,726,360.95 |      |                                                        |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

☐适用 ☒不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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

单位：元

| 公司名称          | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本          | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|---------------|------|------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 重庆春瑞医药化工有限公司  | 子公司  | 医药化工 | 90,000,000.00 | 507,432,403.27 | 243,778,473.24 | 154,303,901.84 | 631,735.16    | -1,894,599.57 |
| 辽源市百康药业有限责任公司 | 子公司  | 医药化工 | 50,000,000.00 | 394,913,443.44 | 200,898,309.35 | 86,402,723.22  | -5,820,261.86 | -7,927,690.21 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称          | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响          |
|---------------|----------------|------------------------|
| 重庆康圣泰医药科技有限公司 | 正常注销           | 未实际出资、未开展具体业务，对公司业绩无影响 |

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、重整遗留问题风险

因重整遗留的担保费用、债务利息等问题，导致公司融资渠道受阻、经营性流动资金紧张、资金周转压力较大。公司将会致力加快重整收尾工作，化解历史担保风险，修复子公司征信，加大融资力度和强度，降低公司负债规模及财务费用，缓解资金压力。

2、国际局势及市场竞争风险

公司重整后聚焦医药制造板块，报告期内，受国际动荡局势的影响，国际能源、化工材料涨价，推高全产业链采购成本增加，全面抬升公司经营成本。加之当前国内市场同质化竞争激烈，终端市场需求收缩、渠道管理分散，不断压缩公司利润空间。

公司将通过重塑营销管理体系，建立常态化市场分析机制，实施差异化定价、优化客户结构，提升产品市场份额与整体盈利水平；持续深化降本增效，推进工艺优化与技改、产品研发、一体化项目建设等工作，培育可持续盈利增长点；积极拓展海外自营业务，搭建自主出口销售体系，减少中间商依赖，拓宽海外营收渠道，提升市场抗风险能力。

3、合规监管风险

行业监管持续趋严，药品 GMP 合规风险和环保合规风险加大。药品生产数据真实性、工艺变更管控、全流程质量追溯监管标准持续提高；环保治理成本持续攀升，环保合规压力加大。

公司将加快信息化系统建设，强化药品生产全流程质量管控，严格执行 GMP 管理规范，实现生产操作全流程系统留

痕；补齐环保合规短板，升级环保处理设备，建立绿色低碳环保责任制，降低环保合规风险；常态化开展安全隐患动态清零工作，严格落实安全生产追责制度，严守安全生产红线，力争实现全年生产零事故、零违规。

#### 4、生产模式与人才储备风险

公司部分生产设备自动化、智能化水平偏低，生产工艺稳定性不足、物耗管控精细化程度不够；核心岗位高端技术人才储备短缺，存在人才引进难、留存率低的问题。

公司将会优化人才布局架构，加大人才引进力度，全力推进生产自动化、智能化升级改造；完善厂区基础设施建设，优化生产配套体系，匹配远期生产经营发展需求。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |                | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称           | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1                       | 四川武胜春瑞医药化工有限公司 | <a href="https://tftb.sczwfw.gov.cn:8085/jmopenpub/jmopen_files/webapp/html5/qyhjxxyfpl/index.html#/index/enterprise-more?code=91511622665394681P&amp;uniqueCode=579d6e84db9b86a2&amp;date=2025&amp;type=true&amp;isSearch=true">https://tftb.sczwfw.gov.cn:8085/jmopenpub/jmopen_files/webapp/html5/qyhjxxyfpl/index.html#/index/enterprise-more?code=91511622665394681P&amp;uniqueCode=579d6e84db9b86a2&amp;date=2025&amp;type=true&amp;isSearch=true</a> |
| 2                       | 山东寿光增瑞化工有限公司   | <a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 3                       | 辽源市百康药业有限责任公司  | <a href="http://36.135.7.198:9015/index">http://36.135.7.198:9015/index</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

### 五、社会责任情况

#### （1）合法召开股东会，维护股东权益

公司遵照《上市公司股东会规则》和《公司章程》的规定和要求，保障股东特别是中小股东的正当权益。公司遵照公司法和中国证监会有关要求召集、召开股东会，并请律师出席见证。股东会参会方式除现场参会外，还提供网络投票的方式以最大限度的维护中小投资者利益。公司证券部负责股东参会指引、股东登记等事宜，为中小股东参加股东会议提供便利。

#### （2）投资者关系管理

公司信息披露内容包括定期报告及其他临时性公告，使投资者更快速的了解公司发展近况，维护广大投资者的利益。同时，公司证券投资部设有投资者热线，并由专人接听投资者咨询，加强与中小投资者之间的沟通。

#### （3）关于信息披露与透明度

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))作为公司指定信息披露媒体。公司注重与投资者沟通交流，通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

| 承诺事由               | 承诺方        | 承诺类型 | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 河北冀衡集团有限公司 |      | 1、本公司将严格按照《重整计划》的约定，自取得上市公司实际控制权之日起 5 年内，促使本公司控制的与上市公司存在同业竞争的相关企业（包括河北冀衡药业股份有限公司及其控制的企业）达到注入上市公司条件时，启动法定程序（包括但不限于资产置换、现金转让或以资产认购股份等法律法规允许的方式）以市场公允价格将相关企业注入上市公司。2、如本公司在取得上市公司实际控制权届满 5 年时，未启动法定程序将涉及同业竞争资产或业务注入上市公司，本公司将存在同业竞争关系的业务委托上市公司进行管理，委托期间不超过 3 年。在委托期内，若能产生较好的收益且其业务有利于上市公司高质量发展时，本公司 | 2025 年 12 月 11 日 | 长期   | 正在履行 |

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>将继续推动上市公司对涉及同业竞争资产或业务进行收购。3、委托期间届满时，若仍未将涉及同业竞争资产或业务注入上市公司的，本公司将涉及同业竞争的业务或资产转让给无关联关系的第三方，以彻底消除本公司及控制的企业与上市公司间的同业竞争情况。4、本公司取得上市公司实际控制权后，除上述需要解决的同业竞争外，本公司将依法采取必要及可能的措施避免再发生与上市公司及其控制的企业构成潜在同业竞争的业务或活动。5、在本公司对上市公司保持实质性控制关系期间，本公司保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。6、无论何种原因，若本公司获得有关与上市公司具有直接竞争关系的投资、开发及经营机会，本公司承诺上市公司优先享有上述投资、开发及经营机会；若上市公司放弃上述投资、</p> |  |  |  |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|                 |                                                                    |  |                                                                                                                                                                                                                                   |                         |           |             |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------|-------------|
|                 |                                                                    |  | <p>开发及经营机会，则本公司可以先行进行投资、开发及经营，届时就因此而产生的潜在同业竞争，本公司将就解决的时间及方式另行做出承诺。7、本公司在避免和解决潜在同业竞争方面所做的各项承诺，同样适用于本公司直接或间接控制的其他企业。本公司有义务督促并确保上述其他企业执行本文件所述各事项安排并严格遵守全部承诺。8、上述承诺于本公司对上市公司拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述承诺而给上市公司造成实际损失，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> |                         |           |             |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | <p>潘先文、周廷娥、潘敬坤、张志强、范玉金、杨兴志、吕丹、张孝友、杨长辉、潘金贵、陈勇、杨敏、肖卿萍、曹兴成、黎伟、杨志云</p> |  | <p>1) 公司首次公开发行股票招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。(2) 公司首次公开发行股票招股意向书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，且公司</p>                                                                                              | <p>2014 年 02 月 12 日</p> | <p>长期</p> | <p>正在履行</p> |

|  |    |  |                                                                                                                                                                                                            |                  |    |      |
|--|----|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----|------|
|  |    |  | <p>控股股东将购回已转让的原限售股份；致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。</p> <p>（3）公司将切实履行上述承诺及其他承诺，如未能履行承诺的，则公司将采取以下措施：①法定代表人在股东大会上说明未履行承诺的具体原因并向投资者道歉；②在有关监管机关要求的期限内予以纠正；③造成投资者损失的，依法赔偿损失；④有违法所得的，予以没收；⑤其他根据届时规定可以采取的其他措施。</p> |                  |    |      |
|  | 公司 |  | <p>1) 公司首次公开发行股票招股意向书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。（2）公司首次公开发行股票招股意向书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，且公司控股股东将购回已转让的原限售股份；致使投资者在证券交易中遭受</p>                                          | 2014 年 02 月 22 日 | 长期 | 正在履行 |

|          |   |  |                                                                                                                                                                              |  |  |  |
|----------|---|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|          |   |  | <p>损失的，公司将依法赔偿投资者损失。</p> <p>（3）公司将切实履行上述承诺及其他承诺，如未能履行承诺的，则公司将采取以下措施：①法定代表人在股东大会上说明未履行承诺的具体原因并向投资者道歉；②在有关监管机关要求的期限内予以纠正；③造成投资者损失的，依法赔偿损失；④有违法所得的，予以没收；⑤其他根据届时规定可以采取的其他措施。</p> |  |  |  |
| 承诺是否按时履行 | 是 |  |                                                                                                                                                                              |  |  |  |

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

## 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☒是 ☐否

应收关联方债权

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额（万元） | 本期新增金额（万元） | 本期收回金额（万元） | 利率 | 本期利息（万元） | 期末余额（万元） |
|-----|------|------|--------------|----------|------------|------------|----|----------|----------|
|-----|------|------|--------------|----------|------------|------------|----|----------|----------|

应付关联方债务

| 关联方                 | 关联关系 | 形成原因                                                                                                                  | 期初余额（万元） | 本期新增金额（万元） | 本期归还金额（万元） | 利率    | 本期利息（万元） | 期末余额（万元） |
|---------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|-------|----------|----------|
| 河北冀衡集团有限公司          | 控股股东 | 经营需要                                                                                                                  | 0        | 5,000      | 0          | 2.50% | 37.85    | 5,000    |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 |      | 冀衡集团本次向百康药业提供借款，利率不高于贷款市场报价期准利率，且公司及子公司无需提供担保，有利于降低百康公司的融资成本，满足了百康药业的资金需求，体现了冀衡集团对公司发展的支持，不会影响公司的独立性，不存在损害公司和股东利益的情形。 |          |            |            |       |          |          |

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                  |           |                  |                       |      |           |           |               |        |          |
|---------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------------------|------|-----------|-----------|---------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度      | 实际发生日期           | 实际担保金额                | 担保类型 | 担保物（如有）   | 反担保情况（如有） | 担保期           | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 重庆冀衡医药股份有限公司              | 2026 年 03 月 31 日 | 25,000    | 2025 年 08 月 08 日 | 6,760.29              |      |           |           | 主债权履行期届满之日起三年 | 否      | 是        |
| 重庆冀衡医药股份有限公司              | 2026 年 03 月 31 日 | 90,000    | 2025 年 08 月 08 日 | 41,523.04             |      |           |           | 主债权履行期届满之日起二年 | 否      | 是        |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）       |                  | 20,000    |                  | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2）   |      | 48,283.33 |           |               |        |          |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）      |                  | 48,283.33 |                  | 报告期末对外担保余额合计（A4）      |      | 46,834.83 |           |               |        |          |
| 公司对子公司的担保情况               |                  |           |                  |                       |      |           |           |               |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度      | 实际发生日期           | 实际担保金额                | 担保类型 | 担保物（如有）   | 反担保情况（如有） | 担保期           | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 辽源市百康药业有限责任公司             | 2026 年 03 月 31 日 | 7,000     | 2025 年 04 月 15 日 | 4,950                 |      |           |           | 主债权履行期届满之日起三年 | 是      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）      |                  | 15,000    |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |      | 4,950     |           |               |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）    |                  | 4,950     |                  | 报告期末对子公司担保余额合计（B4）    |      | 0         |           |               |        |          |
| 子公司对子公司的担保情况              |                  |           |                  |                       |      |           |           |               |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度      | 实际发生日期           | 实际担保金额                | 担保类型 | 担保物（如有）   | 反担保情况（如有） | 担保期           | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |

|                                     |           |                         |           |
|-------------------------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）                | 16,000    | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）   | 0         |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）              | 0         | 报告期末对子公司担保余额合计（C4）      | 0         |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）                    |           |                         |           |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）              | 51,000    | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | 53,233.33 |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）            | 53,233.33 | 报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）  | 46,834.83 |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例         |           | 315.93%                 |           |
| 其中：                                 |           |                         |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）            |           | 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余额（E） |           | 0                       |           |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）               |           | 39,422.73               |           |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                   |           | 39,422.73               |           |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用  
公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1. 子公司担保事项

公司向浦发银行、广发银行及农业银行申请的借款，以公司自有房产、兰州三圣土地及关联方德露物流的房产提供抵押担保，同时由子公司重庆春瑞医药化工有限公司与辽源市百康药业有限责任公司提供连带责任保证担保。上述借款中，浦发银行的债权已转让给重庆嘉木昌行商贸城有限公司，农业银行的债权已转让给中国信达资产管理股份有限公司重庆市分公司。

因公司资金困难，未能足额偿付上述借款本息。2025 年 8 月 8 日，重庆市第五中级人民法院裁定受理公司的重整申请，公司正式进入重整程序。经法院最终确认，上述借款本息合计为 32,609.25 万元。

根据重整计划安排，前述三笔借款将不予留债清偿。但由于债权人仍可能向连带责任保证人行使追偿权，基于谨慎性原则，子公司重庆春瑞医药化工有限公司及辽源市百康药业有限责任公司已就未来可能承担的连带担保责任，合计确认负债 13,553.94 万元。

## 2. 长期股权投资质押情况

(1) 公司将持有的辽源市百康药业有限责任公司 100% 的股权质押，用于重庆农村商业银行北碚支行借款，根据重整计划，该借款债务将保留，并在 2025 年至 2028 年分期进行清偿。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 6,557.48 万元。

(2) 公司将持有的重庆春瑞医药化工有限公司 72% 的股权质押，用于重庆三峡银行北碚支行借款，根据重整计划，该借款债务将保留，并在 2025 年至 2028 年分期进行清偿。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 40,277.35 万元。

## 十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |         |         | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|---------|---------|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他      | 小计      | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 160,141,918 | 23.41%  |             |    |       | 39,000  | 39,000  | 160,180,918 | 23.41%  |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 2、国有法人持股   | 20,000,000  | 2.92%   |             |    |       |         |         | 20,000,000  | 2.92%   |
| 3、其他内资持股   | 140,141,918 | 20.49%  |             |    |       | 39,000  | 39,000  | 140,180,918 | 20.49%  |
| 其中：境内法人持股  | 140,000,000 | 20.46%  |             |    |       |         |         | 140,000,000 | 20.46%  |
| 境内自然人持股    | 141,918     | 0.03%   |             |    |       | 39,000  | 39,000  | 180,918     | 0.03%   |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 523,960,123 | 76.59%  |             |    |       | -39,000 | -39,000 | 523,921,123 | 76.59%  |
| 1、人民币普通股   | 523,960,123 | 76.59%  |             |    |       | -39,000 | -39,000 | 523,921,123 | 76.59%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 三、股份总数     | 684,102,041 | 100.00% |             |    |       | 0       | 0       | 684,102,041 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|------|--------|
| 高序英  | 0      | 0        | 39,000   | 39,000 | 增持股份 | —      |
| 合计   | 0      | 0        | 39,000   | 39,000 | --   | --     |

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                          |         | 15,092 |             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数<br>（如有）（参见注 8） |                      | 0                    |            |    |
|--------------------------------------|---------|--------|-------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |        |             |                                  |                      |                      |            |    |
| 股东名称                                 | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内<br>增减变动<br>情况               | 持有有限售<br>条件的股份<br>数量 | 持有无限售<br>条件的股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                      |         |        |             |                                  |                      |                      | 股份状态       | 数量 |
| 河北冀衡集团有限公司                           | 境内非国有法人 | 17.54% | 120,000,000 | 0                                | 120,000,000          | 0                    | 不适用        | 0  |
| 深圳市高新投集团有限公司                         | 国有法人    | 8.29%  | 56,686,624  | 0                                | 20,000,000           | 36,686,624           | 不适用        | 0  |
| 重庆三圣实业股份有限公司<br>破产企业财产处置<br>专用账户     | 境内非国有法人 | 7.29%  | 49,839,849  | 0                                | 0                    | 49,839,849           | 不适用        | 0  |

|                                      |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |   |            |            |            |            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|------------|------------|------------|------------|
| 潘先文                                  | 境内自然人           | 5.01%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 34,300,100 | 0 | 0          | 34,300,100 | 冻结         | 34,300,100 |
| 张宇                                   | 境内自然人           | 4.60%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 31,500,000 | 0 | 0          | 31,500,000 | 不适用        | 0          |
| 重庆镭登恩私募基金管理有限公司一镭登恩价值专项1号私募基金        | 其他              | 2.92%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 0          | 不适用        | 0          |
| 邓涵尹                                  | 境内自然人           | 2.68%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 18,337,716 | 0 | 0          | 18,337,716 | 质押         | 18,323,816 |
| 潘呈恭                                  | 境内自然人           | 1.40%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9,555,611  | 0 | 0          | 9,555,611  | 冻结         | 9,555,611  |
| 刘辉                                   | 境内自然人           | 1.03%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,043,354  | 0 | 0          | 7,043,354  | 不适用        | 0          |
| 亓清源                                  | 境内自然人           | 0.79%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,420,091  | 0 | 0          | 5,420,091  | 不适用        | 0          |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3） |                 | 根据《重整计划》，公司以432,000,000股流通股为基数，按每10股转增约5.8356953935股的比例实施资本公积转增股本，共计转增252,102,041股。在转增完成后，公司的总股本增至684,102,041股。前述252,102,041股转增股票不向原股东分配，其中60,000,000股用于引入投资人，冀衡集团作为产业投资人，联合深圳高新投、重庆镭登恩两家财务投资人共同有条件受让转增股票160,000,000股，受让条件包括：投资人需支付254,200,000.00元现金受让款，其中，冀衡集团以183,600,000.00元受让120,000,000股、深圳高新投以30,600,000.00元受让20,000,000股、重庆镭登恩以40,000,000.00元受让20,000,000股。冀衡集团作为产业投资人，其所持股票自登记至其名下之日起36个月内不得转让；深圳高新投、重庆镭登恩作为财务投资人，其所持股票自登记至其名下之日起12个月内不得转让。 |            |   |            |            |            |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                     |                 | 潘呈恭为潘先文之子                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |   |            |            |            |            |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明            |                 | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |   |            |            |            |            |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）        |                 | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |   |            |            |            |            |
| 前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）   |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |   |            |            |            |            |
| 股东名称                                 | 报告期末持有无限售条件股份数量 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |   |            | 股份种类       |            |            |
|                                      |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |   |            | 股份种类       | 数量         |            |
| 重庆三圣实业股份有限公司破产企业财产处置专用账户             | 49,839,849      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |   |            | 人民币普通股     | 49,839,849 |            |
| 深圳市高新投集团有限公司                         | 36,686,624      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |   |            | 人民币普通股     | 36,686,624 |            |
| 潘先文                                  | 34,300,100      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |   |            | 人民币普通股     | 34,300,100 |            |
| 张宇                                   | 31,500,000      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |   |            | 人民币普通股     | 31,500,000 |            |
| 邓涵尹                                  | 18,337,716      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |   |            | 人民币普通股     | 18,337,716 |            |

|                                                        |           |        |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|
| 潘呈恭                                                    | 9,555,611 | 人民币普通股 | 9,555,611 |
| 刘辉                                                     | 7,043,354 | 人民币普通股 | 7,043,354 |
| 亓清源                                                    | 5,420,091 | 人民币普通股 | 5,420,091 |
| 王军                                                     | 4,920,429 | 人民币普通股 | 4,920,429 |
| 上海昭匀实业有限公司                                             | 4,118,687 | 人民币普通股 | 4,118,687 |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 潘呈恭为潘先文之子 |        |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                     | 无         |        |           |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 职务   | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|------|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 高序英 | 副总经理 | 现任   | 0        | 52,000      | 0           | 52,000   | 0                | 0                | 0                |
| 合计  | --   | --   | 0        | 52,000      | 0           | 52,000   | 0                | 0                | 0                |

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：重庆冀衡医药股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 42,197,524.51  | 114,492,900.75 |
| 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        |                |                |
| 应收账款        | 121,931,198.60 | 105,836,137.83 |
| 应收款项融资      | 3,614,628.76   | 9,636,568.80   |
| 预付款项        | 4,836,034.21   | 3,367,282.21   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 532,460.79     | 344,392.60     |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 141,062,872.25 | 157,879,035.58 |
| 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      | 3,447,276.14   | 1,941,210.34   |
| 流动资产合计      | 317,621,995.26 | 393,497,528.11 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 50,000.00        | 50,000.00        |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 445,515,898.39   | 468,489,507.69   |
| 在建工程      | 4,065,119.62     | 1,306,594.27     |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 130,491,806.49   | 132,509,646.23   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 184,432,028.42   | 184,432,028.42   |
| 长期待摊费用    | 3,570,952.74     | 5,334,072.59     |
| 递延所得税资产   | 7,771,429.94     | 9,996,635.58     |
| 其他非流动资产   | 1,824,094.46     | 143,000.00       |
| 非流动资产合计   | 777,721,330.06   | 802,261,484.78   |
| 资产总计      | 1,095,343,325.32 | 1,195,759,012.89 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 7,721,207.92     | 57,324,248.55    |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 88,590,906.51    | 151,380,529.67   |
| 预收款项      | 4,000.00         | 5,600.00         |
| 合同负债      | 21,455,359.24    | 19,154,718.04    |
| 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    | 5,003,738.90     | 15,584,883.86    |
| 应交税费      | 4,336,459.69     | 18,532,843.26    |
| 其他应付款     | 82,415,213.10    | 32,073,872.02    |
| 其中：应付利息   | 2,835,732.24     | 2,835,732.24     |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付股利          | 26,000,000.00     | 26,000,000.00     |
| 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   | 31,538,468.50     | 24,570,985.30     |
| 其他流动负债        | 1,957,255.14      | 2,415,354.45      |
| 流动负债合计        | 243,022,609.00    | 321,043,035.15    |
| 非流动负债：        |                   |                   |
| 保险合同准备金       |                   |                   |
| 长期借款          | 444,206,654.36    | 444,206,654.36    |
| 应付债券          |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 租赁负债          |                   |                   |
| 长期应付款         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |
| 预计负债          |                   |                   |
| 递延收益          | 54,000,992.46     | 55,672,713.66     |
| 递延所得税负债       |                   |                   |
| 其他非流动负债       | 135,539,363.51    | 135,539,363.51    |
| 非流动负债合计       | 633,747,010.33    | 635,418,731.53    |
| 负债合计          | 876,769,619.33    | 956,461,766.68    |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 684,102,041.00    | 684,102,041.00    |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 679,564,353.07    | 679,564,353.07    |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        |                   |                   |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 75,580,396.86     | 75,580,396.86     |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | -1,291,004,703.65 | -1,270,866,246.73 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 148,242,087.28    | 168,380,544.20    |
| 少数股东权益        | 70,331,618.71     | 70,916,702.01     |
| 所有者权益合计       | 218,573,705.99    | 239,297,246.21    |
| 负债和所有者权益总计    | 1,095,343,325.32  | 1,195,759,012.89  |

法定代表人：宋英健

主管会计工作负责人：刘学梅

会计机构负责人：刘学梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 流动资产： |               |                |
| 货币资金  | 13,248,834.43 | 107,172,161.88 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 3,045,000.00     | 3,045,000.00     |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 75,254.71        | 53,078.30        |
| 其他应收款       | 74,561,955.16    | 23,604,745.39    |
| 其中：应收利息     | 869,166.33       |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 1,005,592.12     | 1,087,125.94     |
| 流动资产合计      | 91,936,636.42    | 134,962,111.51   |
| 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      | 936,000,000.00   | 936,000,000.00   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 137,800.06       | 204,127.10       |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     |                  |                  |
| 其他非流动资产     | 169,840.00       |                  |
| 非流动资产合计     | 936,307,640.06   | 936,204,127.10   |
| 资产总计        | 1,028,244,276.48 | 1,071,166,238.61 |
| 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        | 17,621,790.81     | 31,727,664.87     |
| 预收款项        |                   |                   |
| 合同负债        |                   |                   |
| 应付职工薪酬      | 410,130.93        | 8,556,519.93      |
| 应交税费        | 790,543.98        | 15,572,272.25     |
| 其他应付款       | 164,091,832.26    | 166,024,370.02    |
| 其中：应付利息     |                   |                   |
| 应付股利        |                   |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,538,468.50     | 24,570,985.30     |
| 其他流动负债      |                   |                   |
| 流动负债合计      | 214,452,766.48    | 246,451,812.37    |
| 非流动负债：      |                   |                   |
| 长期借款        | 444,206,654.36    | 444,206,654.36    |
| 应付债券        |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 租赁负债        |                   |                   |
| 长期应付款       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |                   |                   |
| 预计负债        |                   |                   |
| 递延收益        |                   |                   |
| 递延所得税负债     |                   |                   |
| 其他非流动负债     |                   |                   |
| 非流动负债合计     | 444,206,654.36    | 444,206,654.36    |
| 负债合计        | 658,659,420.84    | 690,658,466.73    |
| 所有者权益：      |                   |                   |
| 股本          | 684,102,041.00    | 684,102,041.00    |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        | 679,711,429.98    | 679,711,429.98    |
| 减：库存股       |                   |                   |
| 其他综合收益      |                   |                   |
| 专项储备        |                   |                   |
| 盈余公积        | 75,580,396.86     | 75,580,396.86     |
| 未分配利润       | -1,069,809,012.20 | -1,058,886,095.96 |
| 所有者权益合计     | 369,584,855.64    | 380,507,771.88    |
| 负债和所有者权益总计  | 1,028,244,276.48  | 1,071,166,238.61  |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2026 年半年度 | 2025 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入             | 240,714,752.19 | 486,347,592.22  |
| 其中：营业收入             | 240,714,752.19 | 486,347,592.22  |
| 利息收入                |                |                 |
| 已赚保费                |                |                 |
| 手续费及佣金收入            |                |                 |
| 二、营业总成本             | 257,766,525.34 | 603,249,406.31  |
| 其中：营业成本             | 211,588,823.00 | 387,121,122.63  |
| 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               | 3,259,148.80   | 5,321,983.97    |
| 销售费用                | 3,453,825.35   | 14,577,780.04   |
| 管理费用                | 25,806,071.52  | 79,333,495.88   |
| 研发费用                | 4,900,658.86   | 7,706,370.22    |
| 财务费用                | 8,757,997.81   | 109,188,653.57  |
| 其中：利息费用             | 7,897,872.10   | 101,671,721.34  |
| 利息收入                | 69,826.10      | 70,348.66       |
| 加：其他收益              | 2,508,596.30   | 2,238,408.65    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | -1,266,626.06  | -30,146.05      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                |                 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                 |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）     |                |                 |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                 |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |                |                 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -152,826.98    | -4,471,270.60   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   |                |                 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | -29,172.14     | 586,260.25      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | -15,991,802.03 | -118,578,561.84 |
| 加：营业外收入             | 63,813.92      | 603,306.46      |
| 减：营业外支出             | 235,089.95     | 6,391,669.40    |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号    | -16,163,078.06 | -124,366,924.78 |

|                            |                |                 |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| 填列)                        |                |                 |
| 减：所得税费用                    | 4,560,462.16   | 6,863,550.72    |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | -20,723,540.22 | -131,230,475.50 |
| （一）按经营持续性分类                |                |                 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | -20,723,510.22 | -131,230,475.50 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | -30.00         |                 |
| （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） | -20,138,456.92 | -130,978,549.31 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -585,083.30    | -251,926.19     |
| 六、其他综合收益的税后净额              |                | -7,035,663.56   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |                | -7,035,663.56   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |                |                 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |                |                 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |                |                 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |                |                 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |                |                 |
| 5.其他                       |                |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |                | -7,035,663.56   |
| 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               |                | -7,035,663.56   |
| 7.其他                       |                |                 |
| 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                   | -20,723,540.22 | -138,266,139.06 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | -20,138,456.92 | -138,014,212.87 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -585,083.30    | -251,926.19     |
| 八、每股收益：                    |                |                 |
| （一）基本每股收益                  | -0.0294        | -0.3032         |
| （二）稀释每股收益                  | -0.0294        | -0.3032         |

法定代表人：宋英健      主管会计工作负责人：刘学梅      会计机构负责人：刘学梅

4、母公司利润表

单位：元

|    |           |           |
|----|-----------|-----------|
| 项目 | 2026 年半年度 | 2025 年半年度 |
|----|-----------|-----------|

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 8,127.13       | 3,011,570.70   |
| 减：营业成本                        | 0.00           | 4,099,407.39   |
| 税金及附加                         | 4,359.72       | 280,978.43     |
| 销售费用                          |                | 58,321.02      |
| 管理费用                          | 3,167,901.66   | 16,466,775.76  |
| 研发费用                          |                | 2,925,745.45   |
| 财务费用                          | 6,860,835.38   | 104,720,444.46 |
| 其中：利息费用                       | 6,967,493.62   | 98,903,774.14  |
| 利息收入                          | 906,440.20     | 2,996.87       |
| 加：其他收益                        | 48,779.96      | 223,556.58     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | -1,266,970.22  | 156,000,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）            |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）           |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | 350,464.73     | 4,918,769.17   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             |                |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             | -29,172.15     | 507,681.35     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | -10,921,867.31 | 36,109,905.29  |
| 加：营业外收入                       | 2,158.68       | 3,899.87       |
| 减：营业外支出                       | 3,207.61       | 1,419,065.99   |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | -10,922,916.24 | 34,694,739.17  |
| 减：所得税费用                       |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | -10,922,916.24 | 34,694,739.17  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | -10,922,916.24 | 34,694,739.17  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |                |                |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |                |               |
| 5. 其他                 |                |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |                |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |                |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |                |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                |               |
| 5. 现金流量套期储备           |                |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                |               |
| 7. 其他                 |                |               |
| 六、综合收益总额              | -10,922,916.24 | 34,694,739.17 |
| 七、每股收益：               |                |               |
| (一) 基本每股收益            |                |               |
| (二) 稀释每股收益            |                |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 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  | 77,783,791.68  | 398,757,922.84 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                | 0.00           |
| 向中央银行借款净增加额     |                | 0.00           |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                | 0.00           |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                | 0.00           |
| 收到再保业务现金净额      |                | 0.00           |
| 保户储金及投资款净增加额    |                | 0.00           |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                | 0.00           |
| 拆入资金净增加额        |                | 0.00           |
| 回购业务资金净增加额      |                | 0.00           |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                | 0.00           |
| 收到的税费返还         |                | 2,912,289.31   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 6,908,840.69   | 24,190,237.24  |
| 经营活动现金流入小计      | 84,692,632.37  | 425,860,449.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 45,673,746.87  | 200,574,707.96 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                | 0.00           |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                | 0.00           |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                | 0.00           |
| 拆出资金净增加额        |                | 0.00           |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                | 0.00           |
| 支付保单红利的现金       |                | 0.00           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 51,338,575.58  | 90,853,599.61  |
| 支付的各项税费         | 32,989,362.12  | 60,916,923.38  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 21,616,437.69  | 66,364,773.32  |
| 经营活动现金流出小计      | 151,618,122.26 | 418,710,004.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -66,925,489.89 | 7,150,445.12   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |
| 收回投资收到的现金       |                | 0.00           |

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金               |                | 0.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 41,000.00      | 707,090.50    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                | 0.00          |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                | 0.00          |
| 投资活动现金流入小计                | 41,000.00      | 707,090.50    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,656,899.24   | 6,502,786.63  |
| 投资支付的现金                   |                | 0.00          |
| 质押贷款净增加额                  |                | 0.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                | 0.00          |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 0.00          |
| 投资活动现金流出小计                | 1,656,899.24   | 6,502,786.63  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -1,615,899.24  | -5,795,696.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 0.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                | 0.00          |
| 取得借款收到的现金                 |                | 31,428,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 50,000,000.00  | 11,803,673.21 |
| 筹资活动现金流入小计                | 50,000,000.00  | 43,231,673.21 |
| 偿还债务支付的现金                 | 49,699,979.17  | 9,412,784.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,053,108.26   | 40,683,223.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                | 0.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 782,719.12     | 0.00          |
| 筹资活动现金流出小计                | 51,535,806.55  | 50,096,007.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -1,535,806.55  | -6,864,333.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                | -1,456,803.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -70,077,195.68 | -6,966,388.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 104,663,764.52 | 55,492,150.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 34,586,568.84  | 48,525,762.06 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 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  | 354,421.51     | 10,252,319.07 |
| 收到的税费返还         |                | 0.00          |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 8,464,897.45   | 1,125,094.69  |
| 经营活动现金流入小计      | 8,819,318.96   | 11,377,413.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 2,266,014.94   | 449,498.52    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 10,171,543.84  | 412,211.38    |
| 支付的各项税费         | 14,693,942.27  | 13,015.27     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 18,596,314.44  | 10,301,655.09 |
| 经营活动现金流出小计      | 45,727,815.49  | 11,176,380.26 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -36,908,496.53 | 201,033.50    |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |               |
| 收回投资收到的现金       |                | 0.00          |
| 取得投资收益收到的现金     |                | 0.00          |

|                           |                |            |
|---------------------------|----------------|------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 41,000.00      | 0.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                | 0.00       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                | 0.00       |
| 投资活动现金流入小计                | 41,000.00      | 0.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 479,249.24     | 0.00       |
| 投资支付的现金                   |                | 0.00       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                | 0.00       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 50,000,000.00  | 0.00       |
| 投资活动现金流出小计                | 50,479,249.24  | 0.00       |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -50,438,249.24 | 0.00       |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |            |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 0.00       |
| 取得借款收到的现金                 |                | 0.00       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                | 0.00       |
| 筹资活动现金流入小计                |                | 0.00       |
| 偿还债务支付的现金                 | 199,979.17     | 0.00       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                | 0.00       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 782,719.12     | 0.00       |
| 筹资活动现金流出小计                | 982,698.29     | 0.00       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -982,698.29    | 0.00       |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                | 0.00       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -88,329,444.06 | 201,033.50 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 100,913,187.92 | 62,390.73  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 12,583,743.86  | 263,424.23 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度                        |         |         |    |                                  |                   |                |          |                                 |                |                                              |    |                                  |                                 |                                  |
|----------|----------------------------------|---------|---------|----|----------------------------------|-------------------|----------------|----------|---------------------------------|----------------|----------------------------------------------|----|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益                      |         |         |    |                                  |                   |                |          |                                 |                |                                              |    |                                  | 少数<br>股东<br>权益                  | 所有<br>者权<br>益合<br>计              |
|          | 股本                               | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                         | 减<br>：库<br>存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                        | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                                | 其他 | 小<br>计                           |                                 |                                  |
|          |                                  | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                                  |                   |                |          |                                 |                |                                              |    |                                  |                                 |                                  |
| 一、上年期末余额 | 684<br>, 10<br>2, 0<br>41.<br>00 |         |         |    | 679<br>, 56<br>4, 3<br>53.<br>07 |                   |                |          | 75,<br>580<br>, 39<br>6. 8<br>6 |                | -<br>1, 2<br>70,<br>866<br>, 24<br>6. 7<br>3 |    | 168<br>, 38<br>0, 5<br>44.<br>20 | 70,<br>916<br>, 70<br>2. 0<br>1 | 239<br>, 29<br>7, 2<br>46.<br>21 |
| 加：会计政策变更 |                                  |         |         |    |                                  |                   |                |          |                                 |                |                                              |    |                                  |                                 |                                  |
| 前期差错更正   |                                  |         |         |    |                                  |                   |                |          |                                 |                |                                              |    |                                  |                                 |                                  |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |                   |  |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--|---------------|--|-------------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  |                   |  |                |               |                |
| 二、本年期初余额              | 684,102,041.00 |  |  |  | 679,564,353.07 |  |  |  |  | 75,580,396.86 |  | -1,270,866,246.73 |  | 168,380,544.20 | 70,916,702.01 | 239,297,246.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  | -20,138,456.92    |  | -20,138,456.92 | -585,083.30   | -20,723,540.22 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |  |               |  | -20,138,456.92    |  | -20,138,456.92 | -585,083.30   | -20,723,540.22 |
| （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<br>积弥补亏损                |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                           |  |                                |                               |                                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                           |  |                                |                               |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                           |  |                                |                               |                                |
| 6. 其他                          |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                           |  |                                |                               |                                |
| (五) 专项<br>储备                   |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                           |  |                                |                               |                                |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                           |  |                                |                               |                                |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                           |  |                                |                               |                                |
| (六) 其他                         |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                           |  |                                |                               |                                |
| 四、本期期<br>末余额                   | 684<br>,10<br>2,0<br>41.<br>00 |  |  |  | 679<br>,56<br>4,3<br>53.<br>07 |  |  |  | 75,<br>580<br>,39<br>6.8<br>6 |  | -<br>1,2<br>91,<br>004<br>,70<br>3.6<br>5 |  | 148<br>,24<br>2,0<br>87.<br>28 | 70,<br>331<br>,61<br>8.7<br>1 | 218<br>,57<br>3,7<br>05.<br>99 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度      |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                 |                |                     |
|----------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|-----------------|----------------|---------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                 | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|          | 股<br>本         | 其他权益工具      |             |        | 资<br>本<br>公<br>积 | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 | 小<br>计          |                |                     |
|          |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                 |                |                     |
| 一、上年期末余额 | 432,000,000.00 |             |             |        | 254,169,229.21   |                       | -332,982,962.60            | 10,605,951.87    | 75,580,396.86    |                            | -851,183,555.23       |        | -411,810,939.89 | 182,797,257.08 | -229,013,682.81     |
| 加：会计政策变更 |                |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                 |                |                     |
| 前期差错更正   |                |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                 |                |                     |
| 其他       |                |             |             |        |                  |                       |                            |                  |                  |                            |                       |        |                 |                |                     |
| 二、本年初余额  | 432,000,000.00 |             |             |        | 254,169,229.21   |                       | -332,982,962.60            | 10,605,951.87    | 75,580,396.86    |                            | -851,183,555.23       |        | -411,810,939.89 | 182,797,257.08 | -229,013,682.81     |

|                                       |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
|---------------------------------------|----|--|--|--|----|--|-------------------------------|---|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
|                                       | 00 |  |  |  | 21 |  | 62.<br>60                     | 7 | 6 |  | 55.<br>23                           |  | 39.<br>89                           | 08                                 | 82.<br>81                           |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>（减少以<br>“—”号填<br>列） |    |  |  |  |    |  | -<br>7,0<br>35,<br>663<br>.56 |   |   |  | -<br>130<br>,97<br>8,5<br>49.<br>31 |  | -<br>138<br>,01<br>4,2<br>12.<br>87 | -<br>73,<br>051<br>,92<br>6.1<br>9 | -<br>211<br>,06<br>6,1<br>39.<br>06 |
| （一）综合<br>收益总额                         |    |  |  |  |    |  | -<br>7,0<br>35,<br>663<br>.56 |   |   |  | -<br>130<br>,97<br>8,5<br>49.<br>31 |  | -<br>138<br>,01<br>4,2<br>12.<br>87 | -<br>251<br>,92<br>6.1<br>9        | -<br>138<br>,26<br>6,1<br>39.<br>06 |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本                 |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股                  |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本              |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额         |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 4. 其他                                 |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| （三）利润<br>分配                           |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     | -<br>72,<br>800<br>,00<br>0.0<br>0 | -<br>72,<br>800<br>,00<br>0.0<br>0  |
| 1. 提取盈<br>余公积                         |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 2. 提取一<br>般风险准备                       |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配               |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     | -<br>72,<br>800<br>,00<br>0.0<br>0 | -<br>72,<br>800<br>,00<br>0.0<br>0  |
| 4. 其他                                 |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转                  |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）              |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）              |    |  |  |  |    |  |                               |   |   |  |                                     |  |                                     |                                    |                                     |

|                                |                                |  |  |  |                                |  |                                     |                               |                               |  |                                     |  |                                     |                                |                                     |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |  |                                |  |                                     |                               |                               |  |                                     |  |                                     |                                |                                     |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |  |                                |  |                                     |                               |                               |  |                                     |  |                                     |                                |                                     |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |  |                                |  |                                     |                               |                               |  |                                     |  |                                     |                                |                                     |
| 6. 其他                          |                                |  |  |  |                                |  |                                     |                               |                               |  |                                     |  |                                     |                                |                                     |
| （五）专项<br>储备                    |                                |  |  |  |                                |  |                                     |                               |                               |  |                                     |  |                                     |                                |                                     |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |  |                                |  |                                     |                               |                               |  |                                     |  |                                     |                                |                                     |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |  |                                |  |                                     |                               |                               |  |                                     |  |                                     |                                |                                     |
| （六）其他                          |                                |  |  |  |                                |  |                                     |                               |                               |  |                                     |  |                                     |                                |                                     |
| 四、本期期<br>末余额                   | 432<br>,00<br>0,0<br>00.<br>00 |  |  |  | 254<br>,16<br>9,2<br>29.<br>21 |  | -<br>340<br>,01<br>8,6<br>26.<br>16 | 10,<br>605<br>,95<br>1.8<br>7 | 75,<br>580<br>,39<br>6.8<br>6 |  | -<br>982<br>,16<br>2,1<br>04.<br>54 |  | -<br>549<br>,82<br>5,1<br>52.<br>76 | 109<br>,74<br>5,3<br>30.<br>89 | -<br>440<br>,07<br>9,8<br>21.<br>87 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目             | 2026 年半年度              |         |         |    |                        |           |            |          |                       |                                   |    |                        |
|----------------|------------------------|---------|---------|----|------------------------|-----------|------------|----------|-----------------------|-----------------------------------|----|------------------------|
|                | 股本                     | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积               | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积              | 未分<br>配利<br>润                     | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计    |
|                |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                        |           |            |          |                       |                                   |    |                        |
| 一、上年期<br>末余额   | 684,1<br>02,04<br>1.00 |         |         |    | 679,7<br>11,42<br>9.98 |           |            |          | 75,58<br>0,396<br>.86 | -<br>1,058<br>,886,<br>095.9<br>6 |    | 380,5<br>07,77<br>1.88 |
| 加：会<br>计政策变更   |                        |         |         |    |                        |           |            |          |                       |                                   |    |                        |
| 前<br>期差错更正     |                        |         |         |    |                        |           |            |          |                       |                                   |    |                        |
| 其<br>他         |                        |         |         |    |                        |           |            |          |                       |                                   |    |                        |
| 二、本年期<br>初余额   | 684,1<br>02,04<br>1.00 |         |         |    | 679,7<br>11,42<br>9.98 |           |            |          | 75,58<br>0,396<br>.86 | -<br>1,058<br>,886,<br>095.9<br>6 |    | 380,5<br>07,77<br>1.88 |
| 三、本期增<br>减变动金额 |                        |         |         |    |                        |           |            |          |                       | -<br>10,92                        |    | -<br>10,92             |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| (减少以<br>“—”号填<br>列)            |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 2,916<br>.24               |  | 2,916<br>.24               |
| (一) 综合<br>收益总额                 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | —<br>10,92<br>2,916<br>.24 |  | —<br>10,92<br>2,916<br>.24 |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| (三) 利润<br>分配                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 1. 提取盈<br>余公积                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 3. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 6. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| (五) 专项<br>储备                   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |
| 1. 本期提                         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                            |  |                            |

|          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                   |  |                |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-------------------|--|----------------|
| 取        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                   |  |                |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                   |  |                |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                   |  |                |
| 四、本期期末余额 | 684,102,041.00 |  |  |  | 679,711,429.98 |  |  |  | 75,580,396.86 | -1,069,809,012.20 |  | 369,584,855.64 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2025 年半年度      |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |    |                 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|---------------|-------------------|----|-----------------|
|                       | 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             | 其他 | 所有者权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |               |                   |    |                 |
| 一、上年期末余额              | 432,000,000.00 |        |     |    | 252,102,041.56 |       |        | 10,605,951.87 | 75,580,396.86 | -1,249,520,581.47 |    | -479,232,191.18 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |    |                 |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |    |                 |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |               |                   |    |                 |
| 二、本年期初余额              | 432,000,000.00 |        |     |    | 252,102,041.56 |       |        | 10,605,951.87 | 75,580,396.86 | -1,249,520,581.47 |    | -479,232,191.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |               |               | 34,694,739.17     |    | 34,694,739.17   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |               | 34,694,739.17     |    | 34,694,739.17   |
| （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           | 432,000,000.00 |  |  |  | 252,102,041.56 |  |  | 10,605,951.87 | 75,580,396.86 | 1,214,825,842.30 |  | -444,537,452.01 |

### 三、公司基本情况

重庆冀衡医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）总部位于重庆市，公司现持有统一社会信用代码为 9150010973659020XY 的营业执照，截至 2026 年 6 月 30 日，注册资本 684,102,041.00 元，股份总数 684,102,041.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 160,180,918 股；无限售条件的流通股份 A 股 523,921,123 股。公司股票已于 2015 年 2 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要涉及医药制造业务板块，医药制造主要从事医药中间体、原料药和制剂产品的制造销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 14 日第六届第五次董事会批准对外报出。

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

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：

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

3、营业周期

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

采用人民币为记账本位币

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                | 重要性标准                                 |
|-------------------|---------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收票据  | 公司将单项应收票据金额超过资产总额×0.5%的应收票据认定为重要应收票据。 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 公司将单项应收账款金额超过资产总额×0.5%的应收账款认定为重要应收账款。 |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 公司将单项其他应收款金额超过资产总额×0.5%的其他应           |

|                  |                                                             |
|------------------|-------------------------------------------------------------|
|                  | 收款认定为重要其他应收款。                                               |
| 重要的在建工程项目        | 公司将单项在建工程金额超过资产总额 $\times 0.5\%$ 的在建工程认定为重要在建工程。            |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 公司将单项应付账款金额超过资产总额 $\times 0.5\%$ 的应付账款认定为重要应付账款。            |
| 重要的投资活动现金流量      | 公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 $\times 10\%$ 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。 |
| 重要的子公司、非全资子公司    | 公司将资产总额金额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。                 |
| 重要的或有事项          | 公司将或有事项金额超过集团总资产的 0.5%的或有事项确定为重要或有事项。                       |
| 重要的资产负债表日后事项     | 公司将资产负债表日后事项金额超过集团总资产的 0.5%的资产负债表日后事项确定为重要资产负债表日后事项。        |
| 重要的资产置换、资产转让     | 公司将资产置换、资产转让金额超过集团总资产的 0.5%的资产置换、资产转让确定为重要资产置换、资产转让。        |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 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

### 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

(1) 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

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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 11、金融工具

### 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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

## 13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别              | 确定组合的依据    | 计量预期信用损失的方法                                                            |
|-------------------|------------|------------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票          | 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           |
| 应收商业承兑汇票          |            |                                                                        |
| 应收账款——应收合并范围内款项组合 | 关联关系       | 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           |
| 应收账款——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             |
| 其他应收款——应收合并范围内往来款 | 关联关系       | 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 |
| 其他应收款——应收押金保证金组合  | 款项性质       | 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 |
| 其他应收款——应收备用金组合    |            |                                                                        |
| 其他应收款——应收往来款组合    |            |                                                                        |
| 其他应收款——其他组合       |            |                                                                        |
| 长期应收款——保证金组合      | 融资性售后回租保证金 |                                                                        |

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账 龄         | 应收账款<br>预期信用损失率（%） | 其他应收款<br>预期信用损失率（%） |
|-------------|--------------------|---------------------|
| 1 年以内（含，下同） | 3.00               | 4.33                |
| 1-2 年       | 10.00              | 20.38               |
| 2-3 年       | 20.00              | 45.68               |
| 3-4 年       | 50.00              | 49.84               |
| 4-5 年       | 80.00              | 66.00               |
| 5 年以上       | 100.00             | 100.00              |

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

公司将应收承兑汇票按照金融工具类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对应收银行承兑汇票，票据到期由承兑银行无条件支付票面金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后未显著增加，公司认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

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。

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。

17、存货

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

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 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。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20   | 5   | 4.75   |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5-10 | 5   | 19-9.5 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5    | 5   | 19     |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5    | 5   | 19     |

25、在建工程

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             |
|--------|-------------------------------|
| 房屋及建筑物 | 主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收 |
| 机器设备   | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准           |

26、借款费用

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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项 目   | 使用寿命及其确定依据              | 摊销方法 |
|-------|-------------------------|------|
| 土地使用权 | 土地权证使用年限                | 直线法  |
| 非专利技术 | 使用寿命：5-10 年；确定依据：资产受益年限 | 直线法  |
| 专利权   | 使用寿命：20 年；确定依据：资产受益年限   | 直线法  |
| 其他    | 使用寿命：5 年；确定依据：资产受益年限    | 直线法  |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

| 项目  | 判断依据                                         |
|-----|----------------------------------------------|
| 商标权 | 鉴于该商标对应产品的寿命周期无法确定且商标使用权有效期延续的可能性较大，其使用寿命不确定 |

**（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

**（1） 人员人工费用**

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

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

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

**（2） 直接投入费用**

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

**（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、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物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和使用面积等因素，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） 无形资产摊销费用**

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### （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，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

### 30、长期资产减值

对长期股权投资、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。

### 31、长期待摊费用

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。

### 32、合同负债

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。

### 33、职工薪酬

#### (1) 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

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

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

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。

## 34、预计负债

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。

## 35、股份支付

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 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

公司销售产品属于在某一时点履行的履约义务，收入确认具体方法如下：

### (1) 商品混凝土业务

由公司将生产的商品混凝土运至客户指定的地点，经施工方或工程监理公司现场质量抽查验收合格后，由客户指定人员对商品混凝土的型号、数量在送货单上签字确认。公司每月根据送货单统计商品混凝土的供应量并填写结算表，由客户盖章确认。财务部门当月根据送货单统计商品混凝土的供应量和合同单价计算销售金额，确认收入。

#### (2) 混凝土外加剂业务

由公司将生产的混凝土外加剂运至客户指定的地点，经客户现场质量抽查验收合格后，由客户指定人员对混凝土外加剂的型号、数量在送货单上签字确认后，公司每月统计外加剂的供应量并填写结算表，由客户盖章确认。财务部门当月根据结算单和合同单价计算销售金额，确认收入。

#### (3) 硫酸业务

由公司或客户委托有运输资质的第三方到公司提取：硫酸装入运输车槽罐前，公司出具硫酸合格证。硫酸运输至客户指定地点，经客户指定人员对硫酸的型号、数量在送货单上签字确认，公司每月根据送货单回执确认收入。

由客户自行到公司提取：硫酸装入客户运输车槽罐前，公司出具硫酸合格证，并由客户指定人员在送货单上签字确认，公司每月根据送货单回执确认收入。

#### (4) 化工原料药、成品药

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量。

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的情况

### 38、合同成本

### 39、政府补助

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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 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 | 15%[注 1]、13%、9%、3%[注 2] |

|         |                                                |                  |
|---------|------------------------------------------------|------------------|
|         | 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        |                  |
| 消费税     | 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%         |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                     | 7%、5%[注3]、1%[注3] |
| 企业所得税   | 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%               |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                         | 15%、20%、25%、30%  |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 本公司            | 25%   |
| 重庆市两江三圣建材有限公司  | 15%   |
| 重庆圣志建材有限公司     | 15%   |
| 重庆利万家商品混凝土有限公司 | 15%   |
| 贵阳三圣特种建材有限公司   | 15%   |
| 四川武胜春瑞医药化工有限公司 | 15%   |
| 辽源市百康药业有限责任公司  | 15%   |
| 武胜润和国内贸易代理有限公司 | 20%   |
| 重庆材易通贸易有限公司    | 20%   |
| 辽源市圣康环保科技有限公司  | 20%   |
| 三圣建材有限公司[注]    | 30%   |
| 三圣药业有限公司[注]    | 30%   |
| 除上述以外的其他纳税主体   | 25%   |

2、税收优惠

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆市两江三圣建材有限公司、重庆圣志建材有限公司、重庆利万家商品混凝土有限公司、贵阳三圣特种建材有限公司、四川武胜春瑞医药化工有限公司属于设立在西部的鼓励类企业，2025 年度按照 15% 税率申报缴纳企业所得税，2025 年底因破产重整仍在合并报表范围内的四川武胜春瑞医药化工有限公司在 2026 年仍按照 15% 税率申报缴纳企业所得税。

2. 辽源市百康药业有限责任公司于 2025 年 10 月 28 日取得由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局核发的高新技术企业证书(证书编号:GR202522000441)，有效期 2025 年至 2027 年，适用 15% 的企业所得税税率。

3. 根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财税〔2023〕37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；单位价值超过 500 万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所

得税政策的通知》（财税〔2014〕75 号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106 号）等相关规定执行。

4. 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

5. 根据财政部、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）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2026 年度，孙公司武胜润和国内贸易代理有限公司和辽源市圣康环保科技有限公司享受小微企业税收优惠政策，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税申报纳税。

### 3、其他

[注 1]三圣建材有限公司(Sansheng Building Materials P.L.C.)、三圣药业有限公司(Sansheng Pharmaceutical P.L.C.)地处埃塞俄比亚，当地执行 15%的增值税税率

[注 2]根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），对财税〔2009〕9 号文件第二条第（三）项和第三条“依照 6%征收率”调整为“依照 3%征收率”，公司商品混凝土销售业务自 2014 年 7 月 1 日起实行 3%的增值税率；重庆三圣汽车修理有限公司属于小规模纳税人，其汽车维修、销售汽车配件实行 3%的增值税率

[注 3]兰州三圣特种建材有限公司、四川武胜春瑞医药化工有限公司(以下简称武胜春瑞公司)适用 5%的城市维护建设税税率，贵阳三圣特种建材有限公司适用 1%的城市维护建设税税率

[注 4]根据埃塞俄比亚所得税法规定，适用于机构的营业收入所得税税率为 30%，即三圣建材有限公司（Sansheng Building Materials P.L.C.）、三圣药业有限公司（Sansheng Pharmaceutical P.L.C.）所得税税率为 30%

[注 5]2025 年底公司破产重整已将建材板块进行了剥离，但因本期数据中有上年同期数，因此现仍将已剥离的建材板块相关事项进行了列示。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金          | 27,390.72     | 68,854.84      |
| 银行存款          | 41,505,043.22 | 113,501,951.81 |
| 其他货币资金        | 665,090.57    | 922,094.10     |
| 合计            | 42,197,524.51 | 114,492,900.75 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 0.00          | 0.00           |

其他说明

银行存款期末数有 6,945,865.10 元因账户被冻结使用受到限制；其他货币资金期末数中系原汇票保证金 665,090.57 元使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------|
| 商业承兑票据 | 0.00 | 0.00 |
|        |      | 0.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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    |      |
| 其中：            |      |    |      |      |      |            |         |            |         |      |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 |      |    |      |      |      | 350,000.00 | 100.00% | 350,000.00 | 100.00% |      |

|        |      |  |  |  |  |            |         |            |         |  |
|--------|------|--|--|--|--|------------|---------|------------|---------|--|
| 其中：    |      |  |  |  |  |            |         |            |         |  |
| 商业承兑汇票 |      |  |  |  |  | 350,000.00 | 100.00% | 350,000.00 | 100.00% |  |
| 合计     | 0.00 |  |  |  |  | 350,000.00 | 100.00% | 350,000.00 | 100.00% |  |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别     | 期初余额       | 本期变动金额 |            |    |    | 期末余额 |
|--------|------------|--------|------------|----|----|------|
|        |            | 计提     | 收回或转回      | 核销 | 其他 |      |
| 商业承兑汇票 | 350,000.00 |        | 350,000.00 |    |    | 0.00 |
| 合计     | 350,000.00 |        | 350,000.00 |    |    |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 123,691,103.49 | 105,650,891.52 |
| 1 至 2 年      | 1,186,698.02   | 4,992,990.89   |
| 2 至 3 年      | 2,375,865.89   | 3,223,114.58   |
| 3 年以上        | 3,824,116.38   | 615,515.00     |
| 3 至 4 年      | 3,208,601.38   |                |
| 5 年以上        | 615,515.00     | 615,515.00     |
| 合计           | 131,077,783.78 | 114,482,511.99 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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的应收账款 | 4,966,007.27 | 3.79% | 4,966,007.27 | 100.00% | 0.00 | 4,966,007.27 | 4.34% | 4,966,007.27 | 100.00% | 0.00 |
| 其              |              |       |              |         |      |              |       |              |         |      |

|                                |                    |         |                  |         |                    |                    |         |                  |         |                    |
|--------------------------------|--------------------|---------|------------------|---------|--------------------|--------------------|---------|------------------|---------|--------------------|
| 中：                             |                    |         |                  |         |                    |                    |         |                  |         |                    |
| 按单项<br>计提坏<br>账准备              | 4,966,0<br>07.27   | 3.79%   | 4,966,0<br>07.27 | 100.00% |                    | 4,966,0<br>07.27   | 4.34%   | 4,966,0<br>07.27 | 100.00% | 0.00               |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备<br>的应收<br>账款 | 126,111<br>,776.51 | 96.21%  | 4,180,5<br>77.91 | 3.31%   | 121,931<br>,198.60 | 109,516<br>,504.72 | 95.66%  | 3,680,3<br>66.89 | 3.36%   | 105,836<br>,137.83 |
| 其<br>中：                        |                    |         |                  |         |                    |                    |         |                  |         |                    |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备              | 126,111<br>,776.51 | 96.21%  | 4,180,5<br>77.91 | 3.31%   | 121,931<br>,198.60 | 109,516<br>,504.72 | 95.66%  | 3,680,3<br>66.89 | 3.36%   | 105,836<br>,137.83 |
| 合计                             | 131,077<br>,783.78 | 100.00% | 9,146,5<br>85.18 | 6.98%   | 121,931<br>,198.60 | 114,482<br>,511.99 | 100.00% | 8,646,3<br>74.16 | 7.55%   | 105,836<br>,137.83 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

| 名称            | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|               | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 按单项计提坏<br>账准备 | 4,966,007.27 | 4,966,007.27 | 4,966,007.27 | 4,966,007.27 | 100.00% | 收回可能性低 |
| 合计            | 4,966,007.27 | 4,966,007.27 | 4,966,007.27 | 4,966,007.27 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

| 名称        | 期末余额           |              |       |
|-----------|----------------|--------------|-------|
|           | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 按组合计提坏账准备 | 126,271,776.51 | 4,180,577.91 | 3.31% |
| 合计        | 126,271,776.51 | 4,180,577.91 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别            | 期初余额         | 本期变动金额     |       |      |      | 期末余额         |
|---------------|--------------|------------|-------|------|------|--------------|
|               |              | 计提         | 收回或转回 | 核销   | 其他   |              |
| 按单项计提坏<br>账准备 | 4,966,007.27 | 0.00       | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 4,966,007.27 |
| 按组合计提坏<br>账准备 | 3,680,366.89 | 500,211.02 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 4,180,577.91 |
| 合计            | 8,646,374.16 | 500,211.02 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 9,146,585.18 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 53,115,976.60  |          | 53,115,976.60  | 40.52%               | 1,593,479.30          |
| 第二名  | 19,351,050.00  |          | 19,351,050.00  | 14.76%               | 580,531.50            |
| 第三名  | 14,961,700.00  |          | 14,961,700.00  | 11.41%               | 448,851.00            |
| 第四名  | 8,400,303.79   |          | 8,400,303.79   | 6.41%                | 262,040.38            |
| 第五名  | 6,079,980.00   |          | 6,079,980.00   | 4.64%                | 182,399.40            |
| 合计   | 101,909,010.39 |          | 101,909,010.39 | 77.74%               | 3,067,301.58          |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |      |

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,614,628.76 | 9,636,568.80 |
| 合计     | 3,614,628.76 | 9,636,568.80 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 |              |
| 其中:       |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,614,628.76 | 100.00% |      |      | 3,614,628.76 | 9,636,568.80 | 100.00% |      |      | 9,636,568.80 |
| 其中:       |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |

|            |                  |         |  |  |                  |                  |         |  |  |                  |
|------------|------------------|---------|--|--|------------------|------------------|---------|--|--|------------------|
| 银行承<br>兑汇票 | 3,614,62<br>8.76 | 100.00% |  |  | 3,614,6<br>28.76 | 9,636,5<br>68.80 | 100.00% |  |  | 9,636,5<br>68.80 |
| 合计         | 3,614,62<br>8.76 | 100.00% |  |  | 3,614,6<br>28.76 | 9,636,5<br>68.80 | 100.00% |  |  | 9,636,5<br>68.80 |

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

| 名称        | 期末余额         |      |       |
|-----------|--------------|------|-------|
|           | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 按组合计提坏账准备 | 3,614,628.76 | 0.00 | 0.00% |
| 合计        | 3,614,628.76 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 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<br>损失 | 整个存续期预期信用<br>损失（未发生信用减<br>值） | 整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用减<br>值） |    |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                    |                              |                              |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

（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

单位：元

| 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 | 164,170,399.48 |           |
| 合计     | 164,170,399.48 |           |

（4） 其他说明

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

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 532,460.79 | 344,392.60 |
| 合计    | 532,460.79 | 344,392.60 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 土地款及保证金退款 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 |
| 押金、保证金    | 106,600.00    | 115,731.93    |
| 备用金       | 145,206.53    | 5,000.00      |
| 其他        | 405,114.24    | 345,848.85    |
| 合计        | 18,156,920.77 | 17,966,580.78 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 522,854.35    | 359,974.51    |
| 1 至 2 年      | 27,466.42     | 6.27          |
| 3 年以上        | 17,606,600.00 | 17,606,600.00 |
| 3 至 4 年      |               | 13,980,445.00 |
| 4 至 5 年      | 13,980,445.00 |               |
| 5 年以上        | 3,626,155.00  | 3,626,155.00  |
| 合计           | 18,156,920.77 | 17,966,580.78 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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 | 17,500,000.00 | 96.38%  | 17,500,000.00 | 100.00% | 0.00       | 17,500,000.00 | 97.40%  | 17,500,000.00 | 100.00% | 0.00       |
| 其中：       |               |         |               |         |            |               |         |               |         |            |
| 单项计提坏账准备  | 17,500,000.00 | 96.38%  | 17,500,000.00 | 100.00% | 0.00       | 1,750,000.00  | 97.40%  | 17,500,000.00 | 100.00% | 0.00       |
| 按组合计提坏账准备 | 656,920.77    | 3.62%   | 124,459.98    | 18.95%  | 532,460.79 | 466,580.78    | 2.60%   | 122,188.18    | 26.19%  | 344,392.60 |
| 其中：       |               |         |               |         |            |               |         |               |         |            |
| 组合计提坏账准备  | 656,920.77    | 3.62%   | 124,459.98    | 18.95%  | 532,460.79 | 466,580.78    | 2.60%   | 122,188.18    | 26.19%  | 344,392.60 |
| 合计        | 18,156,920.77 | 100.00% | 17,624,459.98 | 97.07%  | 532,460.79 | 17,966,580.78 | 100.00% | 17,622,188.18 | 98.08%  | 344,392.60 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备

单位：元

| 名称       | 期初余额          |               | 期末余额          |               |         |        |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
|          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
| 单项计提坏账准备 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 | 100.00% | 收回可能性低 |
| 合计       | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 | 17,500,000.00 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：应收押金保证金组合

单位：元

| 名称        | 期末余额       |            |         |
|-----------|------------|------------|---------|
|           | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    |
| 应收押金保证金组合 | 106,600.00 | 106,600.00 | 100.00% |
| 合计        | 106,600.00 | 106,600.00 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：应收备用金组合

单位：元

| 名称      | 期末余额       |          |       |
|---------|------------|----------|-------|
|         | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例  |
| 应收备用金组合 | 145,206.53 | 7,089.94 | 4.88% |
| 合计      | 145,206.53 | 7,089.94 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

| 名称   | 期末余额       |           |       |
|------|------------|-----------|-------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例  |
| 其他组合 | 405,114.24 | 10,770.04 | 2.66% |
| 合计   | 405,114.24 | 10,770.04 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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    | 15,586.88      | 1.28                 | 17,606,600.02        | 17,622,188.18 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段            | -1,990.52      | 1,990.52             |                      |               |
| 本期计提                | 2,271.82       |                      | -0.02                | 2,271.80      |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 15,868.18      | 1,991.80             | 17,606,600.00        | 17,624,459.98 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：单项全额计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分：账龄 1 年以内，信用风险自初始确认后未发生显著增加的阶段为第一阶段；

账龄 1-2 年，信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的阶段为第二阶段；账龄 2 年以上，信用风险自初始确认后发生信用减值的阶段为第三阶段。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |               |
| 坏账准备 | 17,622,188.18 | 2,271.80 |       |       |    | 17,624,459.98 |
| 合计   | 17,622,188.18 | 2,271.80 |       |       |    | 17,624,459.98 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质     | 期末余额          | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|-----------------|-----------|---------------|-------------|------------------|---------------|
| 寿光市海洋化工产业服务中心   | 应收土地款及保证金 | 17,500,000.00 | 4-5 年，5 年以上 | 96.38%           | 17,500,000.00 |
| 代扣代缴            | 社保及公积金    | 220,481.42    | 1 年以内       | 1.21%            | 9,546.85      |
| 重庆三圣源企业管理有限公司   | 其他        | 148,609.30    | 1 年以内       | 0.82%            | 1,611.54      |
| 国网四川省电力公司广安供电公司 | 押金保证金     | 100,000.00    | 5 年以上       | 0.55%            | 100,000.00    |
| 白波              | 备用金       | 40,000.00     | 1 年以内       | 0.22%            | 1,732.00      |
| 合计              |           | 18,009,090.72 |             | 99.19%           | 17,612,890.39 |

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例     | 金额           | 比例     |
| 1 年以内 | 4,598,032.91 | 95.08% | 3,243,151.16 | 96.31% |

|         |              |       |              |       |
|---------|--------------|-------|--------------|-------|
| 1 至 2 年 | 238,001.30   | 4.92% | 124,131.05   | 3.69% |
| 合计      | 4,836,034.21 |       | 3,367,282.21 |       |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付款项余额的比例 (%) |
|------|--------------|----------------|
| 第一名  | 2,000,000.00 | 41.36%         |
| 第二名  | 576,567.52   | 11.92%         |
| 第三名  | 397,287.59   | 8.22%          |
| 第四名  | 291,002.20   | 6.02%          |
| 第五名  | 214,034.20   | 4.43%          |
| 合计   | 3,478,891.51 | 71.94%         |

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 31,906,046.98  | 370,475.40        | 31,535,571.58  | 50,828,447.88  | 411,446.98        | 50,417,000.90  |
| 在产品  | 6,946,298.15   |                   | 6,946,298.15   | 6,436,003.72   |                   | 6,436,003.72   |
| 库存商品 | 100,526,653.07 | 798,992.91        | 99,727,660.16  | 96,965,451.85  | 3,967,459.39      | 92,997,992.46  |
| 周转材料 | 2,853,342.36   |                   | 2,853,342.36   | 5,310,362.75   |                   | 5,310,362.75   |
| 发出商品 |                |                   |                | 2,717,675.75   |                   | 2,717,675.75   |
| 合计   | 142,232,340.56 | 1,169,468.31      | 141,062,872.25 | 162,257,941.95 | 4,378,906.37      | 157,879,035.58 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 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  | 411,446.98   |        |    | 40,971.58    |    | 370,475.40   |
| 库存商品 | 3,967,459.39 |        |    | 3,168,466.48 |    | 798,992.91   |
| 合计   | 4,378,906.37 |        |    | 3,209,438.06 |    | 1,169,468.31 |

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

| 项 目  | 确定可变现净值<br>的具体依据                                 | 转回存货跌价<br>准备的原因         | 转销存货跌价<br>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 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去预计销售费用及税金                             | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |          | 期初   |      |          |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

11、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

12、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣税费  | 2,144,962.46 | 1,859,104.35 |
| 预缴纳增值税 | 965,309.54   | 78,946.53    |
| 预缴纳所得税 | 337,004.14   | 3,159.46     |
| 合计     | 3,447,276.14 | 1,941,210.34 |

13、长期股权投资

单位：元

| 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 |            |          |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |
| 二、联营企业 |            |          |        |      |             |          |        |             |        |    |            |          |

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

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

其他说明

14、其他非流动金融资产

单位：元

| 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 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 合计                        | 50,000.00 | 50,000.00 |

15、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 445,515,898.39 | 468,489,507.69 |
| 合计   | 445,515,898.39 | 468,489,507.69 |

（1）固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 办公设备          | 专用设备           | 运输工具          | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |               |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 385,255,065.14 | 12,885,587.83 | 406,429,667.14 | 11,477,283.52 | 816,047,603.63 |
| 2. 本期增加金额 | 220,183.49     | 4,600.00      | 2,808,298.50   |               | 3,033,081.99   |
| （1）购置     | 220,183.49     | 4,600.00      | 2,796,263.10   |               | 3,021,046.59   |
| （2）在建工程转入 |                |               | 12,035.40      |               | 12,035.40      |
| （3）企业合并增加 |                |               |                |               |                |
| 3. 本期减少金额 | 424,478.17     |               | 424,671.04     | 1,311,407.69  | 2,160,556.90   |
| （1）处置或报废  |                |               | 424,671.04     | 1,311,407.69  | 1,736,078.73   |
| （2）其他     | 424,478.17     |               |                |               | 424,478.17     |
| 4. 期末余额   | 385,050,770.46 | 12,890,187.83 | 408,813,294.60 | 10,165,875.83 | 816,920,128.72 |
| 二、累计折旧    |                |               |                |               | 816,920,128.72 |
| 1. 期初余额   | 121,454,797.33 | 8,473,506.17  | 199,604,585.88 | 10,561,643.86 | 340,094,533.24 |

|               |                |              |                |              |                |
|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加<br>金额 | 9,027,467.08   | 81,178.46    | 16,610,067.26  | 86,485.32    | 25,805,198.12  |
| (1) 计<br>提    | 9,027,467.08   | 81,178.46    | 16,610,067.26  | 86,485.32    | 25,805,198.12  |
|               |                |              |                |              |                |
| 3. 本期减少<br>金额 | 424,478.17     |              | 288,748.25     | 1,245,837.31 | 1,959,063.73   |
| (1) 处<br>置或报废 | 424,478.17     |              | 288,748.25     | 1,245,837.31 | 1,959,063.73   |
|               |                |              |                |              |                |
| 4. 期末余额       | 130,057,786.24 | 8,554,684.63 | 215,925,904.89 | 9,402,291.87 | 363,940,667.63 |
| 三、减值准备        |                |              |                |              |                |
| 1. 期初余额       | 3,636,924.28   |              | 3,821,311.46   | 5,326.96     | 7,463,562.70   |
| 2. 本期增加<br>金额 |                |              |                |              |                |
| (1) 计<br>提    |                |              |                |              |                |
|               |                |              |                |              |                |
| 3. 本期减少<br>金额 |                |              |                |              |                |
| (1) 处<br>置或报废 |                |              |                |              |                |
|               |                |              |                |              |                |
| 4. 期末余额       | 3,636,924.28   |              | 3,821,311.46   | 5,326.96     | 7,463,562.70   |
| 四、账面价值        |                |              |                |              |                |
| 1. 期末账面<br>价值 | 251,356,059.94 | 4,335,503.20 | 189,066,078.25 | 758,257.00   | 445,515,898.39 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 260,163,343.53 | 4,412,081.66 | 203,003,769.80 | 910,312.70   | 468,489,507.69 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值         | 备注 |
|--------|---------------|--------------|------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 10,553,911.92 | 3,464,892.13 |      | 7,089,019.79 |    |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 1,209,512.43 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因   |
|-------|---------------|--------------|
| 房屋建筑特 | 20,548,736.38 | 建设规划和报建工作未完成 |

16、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 3,532,966.60 |              |
| 工程物资 | 532,153.02   | 1,306,594.27 |
| 合计   | 4,065,119.62 | 1,306,594.27 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 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 |
| 三车间工艺管道改造   | 1,323,325.48 |      | 1,323,325.48 |              |              |      |
| 二车间安全提升改造项目 | 1,614,669.39 |      | 1,614,669.39 |              |              |      |
| K199 项目     | 299,927.87   |      | 299,927.87   |              |              |      |
| 氨基物生产线改造工程  |              |      |              | 4,323,758.33 | 4,323,758.33 | 0.00 |
| 其他项目        | 295,043.86   |      | 295,043.86   |              |              |      |
| 合计          | 3,532,966.60 | 0.00 | 3,532,966.60 | 4,323,758.33 | 4,323,758.33 |      |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
|      |     |      |        |            |          |      |             |      |           |              |          | 其他   |

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

单位：元

| 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         |
| 专用材料 |            |      |            | 733,963.64   |      | 733,963.64   |
| 专用设备 | 532,153.02 |      | 532,153.02 | 572,630.63   |      | 572,630.63   |
| 合计   | 532,153.02 |      | 532,153.02 | 1,306,594.27 |      | 1,306,594.27 |

## 17、油气资产

□适用 ☑不适用

## 18、使用权资产

## 19、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术         | 商标权           | 其他        | 合计             |
|------------|----------------|--------------|---------------|---------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值     | 151,731,608.51 | 2,078,304.17 | 10,167,547.26 | 11,224,600.00 | 17,577.00 | 175,219,636.94 |
| 1. 期初余额    |                |              |               |               |           |                |
| 2. 本期增加金额  |                |              |               |               |           |                |
| (1) 购置     |                |              |               |               |           |                |
| (2) 内部研发   |                |              |               |               |           |                |
| (3) 企业合并增加 |                |              |               |               |           |                |
| 3. 本期减少金额  |                |              |               |               |           |                |
| (1) 处置     |                |              |               |               |           |                |
| 4. 期末余额    | 151,731,608.51 | 2,078,304.17 | 10,167,547.26 | 11,224,600.00 | 17,577.00 | 175,219,636.94 |
| 二、累计摊销     |                |              |               |               |           |                |
| 1. 期初余额    | 23,988,020.19  | 886,975.00   | 8,820,534.55  |               | 17,577.00 | 33,713,106.74  |
| 2. 本期增加金额  | 1,444,910.04   | 52,175.00    | 520,754.70    |               |           | 2,017,839.74   |
| (1) 计提     | 1,444,910.04   | 52,175.00    | 520,754.70    |               |           | 2,017,839.74   |
| 3. 本期减少金额  |                |              |               |               |           |                |
| (1) 处置     |                |              |               |               |           |                |
| 4. 期末余额    | 25,432,930.23  | 939,150.00   | 9,341,289.25  | 0.00          | 17,577.00 | 35,730,946.48  |
| 三、减值准备     |                |              |               |               |           |                |
| 1. 期初余额    | 8,996,883.97   |              |               |               |           | 8,996,883.97   |

|           |                |              |              |               |      |                |
|-----------|----------------|--------------|--------------|---------------|------|----------------|
| 额         |                |              |              |               |      |                |
| 2. 本期增加金额 |                |              |              |               |      |                |
| (1) 计提    |                |              |              |               |      |                |
|           |                |              |              |               |      |                |
| 3. 本期减少金额 |                |              |              |               |      |                |
| (1) 处置    |                |              |              |               |      |                |
|           |                |              |              |               |      |                |
| 4. 期末余额   | 8,996,883.97   |              |              |               |      | 8,996,883.97   |
| 四、账面价值    |                |              |              |               |      |                |
| 1. 期末账面价值 | 117,301,794.31 | 1,139,154.17 | 826,258.01   | 11,224,600.00 | 0.00 | 130,491,806.49 |
| 2. 期初账面价值 | 118,746,704.35 | 1,191,329.17 | 1,347,012.71 | 11,224,600.00 |      | 132,509,646.23 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 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   |  |                |
| 辽源市百康药业有限责任公司   | 178,342,020.66 |         |  |      |  | 178,342,020.66 |
| 重庆春瑞医药化工有限公司    | 315,926,767.15 |         |  |      |  | 315,926,767.15 |
| 合计              | 494,268,787.81 |         |  |      |  | 494,268,787.81 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 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   |  |                |
| 辽源市百康药业有限责任公司   | 56,342,058.01  |      |  |      |  | 56,342,058.01  |
| 重庆春瑞医药化工有限公司    | 253,494,701.38 |      |  |      |  | 253,494,701.38 |

|    |                |  |  |  |  |                |
|----|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 合计 | 309,836,759.39 |  |  |  |  | 309,836,759.39 |
|----|----------------|--|--|--|--|----------------|

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 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 |
|------------------|---------------------------|-----------|-------------|
| 辽源市百康药业有限责任公司资产组 | 本商誉资产组系收购形成，将公司整体认定为一个资产组 | 与商誉相关的资产组 | 否           |
| 重庆春瑞医药化工有限公司资产组  | 本商誉资产组系收购形成，将公司整体认定为一个资产组 | 与商誉相关的资产组 | 否           |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称               | 变化前的构成                                 | 变化后的构成                         | 导致变化的客观事实及依据                                 |
|------------------|----------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|
| 重庆春瑞医药化工有限公司资产组  | 重庆春瑞医药化工有限公司合并范围内房屋建筑物、机器设备、土地使用权、专利等  | 除拆迁范围外的房屋建筑物、机器设备、土地使用权、专利等    | 因重庆春瑞 2021 年拆迁，拆迁范围内的房屋建筑物、机器设备不再纳入资产组范围     |
| 辽源市百康药业有限责任公司资产组 | 辽源市百康药业有限责任公司合并范围内房屋建筑物、机器设备、土地使用权、专利等 | 除固废固液资产组外的房屋建筑物、机器设备、土地使用权、专利等 | 因该部分资产未来经营策略发生变化，该范围内的房屋建筑物、机器设备和土地不再纳入资产组范围 |

其他说明

(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

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

21、长期待摊费用

单位：元

| 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         |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| GMP 修缮及改造工程 | 3,447,143.04 |            | 1,156,872.99 |        | 2,290,270.05 |
| 车间安全整改      | 1,173,760.27 |            | 482,725.25   |        | 691,035.02   |
| 路桥工程        | 453,631.68   |            | 226,815.79   |        | 226,815.89   |
| 其他          | 259,537.60   | 411,566.26 | 308,272.08   |        | 362,831.78   |
| 合计          | 5,334,072.59 | 411,566.26 | 2,174,686.11 |        | 3,570,952.74 |

22、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

单位：元

| 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    | 21,724,346.11 | 3,258,651.92 | 24,478,387.95 | 3,671,758.20  |
| 内部交易未实现利润 | 465,972.37    | 69,895.86    | 465,972.37    | 69,895.86     |
| 可抵扣亏损     | 12,136,085.77 | 1,820,412.87 | 24,923,627.37 | 3,738,544.11  |
| 递延收益      | 31,742,150.26 | 4,761,322.54 | 32,090,965.12 | 4,813,644.77  |
| 合计        | 66,068,554.51 | 9,910,283.19 | 81,958,952.81 | 12,293,842.94 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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      |
| 税法允许一次性扣除的固定资产 | 14,259,021.67 | 2,138,853.25 | 15,314,715.75 | 2,297,207.36 |
| 合计             | 14,259,021.67 | 2,138,853.25 | 15,314,715.75 | 2,297,207.36 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,138,853.25     | 7,771,429.94      | 2,297,207.36     | 9,996,635.58      |
| 递延所得税负债 | 2,138,853.25     |                   | 2,297,207.36     |                   |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 477,449,120.11   | 337,858,629.57 |
| 可抵扣亏损    | 1,552,627,913.94 | 566,243,945.19 |
| 合计       | 2,030,077,034.05 | 904,102,574.76 |

## (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

单位：元

| 年份     | 期末金额             | 期初金额           | 备注 |
|--------|------------------|----------------|----|
| 2026 年 |                  | 167,625,796.06 |    |
| 2027 年 | 172,389,705.85   | 172,389,705.85 |    |
| 2028 年 | 109,885,006.35   | 109,885,006.35 |    |
| 2029 年 | 85,346,141.24    | 85,346,141.24  |    |
| 2030 年 | 30,997,295.69    | 30,997,295.69  |    |
| 2031 年 | 1,154,009,764.81 |                |    |
| 合计     | 1,552,627,913.94 | 566,243,945.19 |    |

23、其他非流动资产

单位：元

| 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       |
| 预付工程及设备款 | 1,824,094.46 |      | 1,824,094.46 | 143,000.00 |      | 143,000.00 |
| 合计       | 1,824,094.46 |      | 1,824,094.46 | 143,000.00 |      | 143,000.00 |

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |            |          | 期初             |                |            |          |
|------|----------------|----------------|------------|----------|----------------|----------------|------------|----------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型       | 受限情况     | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型       | 受限情况     |
| 货币资金 | 7,610,955.67   | 7,610,955.67   | 冻结、票据开立保证金 | 保证金、账户冻结 | 9,829,136.23   | 9,829,136.23   | 冻结、票据开立保证金 | 保证金、账户冻结 |
| 固定资产 | 95,205,509.12  | 53,076,387.74  | 抵押         | 借款担保     | 159,023,857.64 | 94,045,768.69  | 抵押         | 借款抵押     |
| 无形资产 | 110,600,829.80 | 96,039,017.54  | 质押         | 借款担保     | 21,909,257.30  | 17,017,079.47  | 质押         | 借款质押     |
| 合计   | 213,417,294.59 | 156,726,360.95 |            |          | 190,762,251.17 | 120,891,984.39 |            |          |

其他说明：

上述资产受限主系，在重整前春瑞医药与百康药业为公司借款提供信用担保需承担连带责任担保所致。

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 抵押借款 |              | 49,500,000.00 |
| 信用借款 | 7,721,207.92 | 7,721,207.92  |
| 应计利息 |              | 103,040.63    |
| 合计   | 7,721,207.92 | 57,324,248.55 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 7,721,207.92 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位                    | 期末余额         | 借款利率  | 逾期时间             | 逾期利率  |
|-------------------------|--------------|-------|------------------|-------|
| 中国信达资产管理股份有限公司重庆市分公司[注] | 7,721,207.92 | 5.00% | 2022 年 04 月 16 日 | 7.50% |

|    |              |    |    |    |
|----|--------------|----|----|----|
| 合计 | 7,721,207.92 | -- | -- | -- |
|----|--------------|----|----|----|

其他说明

[注]中国农业银行股份有限公司于 2025 年 6 月 30 日将债权转让给中国信达资产管理股份有限公司重庆市分公司

26、应付票据

27、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 货款     | 51,947,473.01 | 99,008,786.44  |
| 工程及设备款 | 14,109,030.09 | 20,536,256.96  |
| 其他     | 22,534,403.41 | 31,835,486.27  |
| 合计     | 88,590,906.51 | 151,380,529.67 |

28、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  | 2,835,732.24  | 2,835,732.24  |
| 应付股利  | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 其他应付款 | 53,579,480.86 | 3,238,139.78  |
| 合计    | 82,415,213.10 | 32,073,872.02 |

（1）应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 2,835,732.24 | 2,835,732.24 |
| 其他       | 0.00         |              |
| 合计       | 2,835,732.24 | 2,835,732.24 |

（2）应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 普通股股利 | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 合计    | 26,000,000.00 | 26,000,000.00 |

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 押金保证金   | 1,230,800.00  | 1,245,800.00 |
| 关联方股东借款 | 50,000,000.00 |              |
| 预提成本费用  | 161,115.92    | 581,483.21   |
| 其他      | 2,187,564.94  | 1,410,856.57 |
| 合计      | 53,579,480.86 | 3,238,139.78 |

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额     | 期初余额     |
|------|----------|----------|
| 预收租金 | 4,000.00 | 5,600.00 |
| 合计   | 4,000.00 | 5,600.00 |

30、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 21,455,359.24 | 19,154,718.04 |
| 合计 | 21,455,359.24 | 19,154,718.04 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 8,575,544.43  | 36,120,679.15 | 39,692,484.68 | 5,003,738.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 4,432,167.42  | 4,432,167.42  |              |
| 三、辞退福利         | 7,009,339.43  |               | 7,009,339.43  |              |
| 合计             | 15,584,883.86 | 40,552,846.57 | 51,133,991.53 | 5,003,738.90 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,481,477.13 | 31,698,520.69 | 35,192,674.22 | 4,987,323.60 |
| 2、职工福利费       | 111,453.42   | 779,506.23    | 855,959.65    | 35,000.00    |
| 3、社会保险费       | -118,317.43  | 2,546,387.23  | 2,546,253.22  | -118,183.42  |
| 其中：医疗保险费      | -118,317.43  | 2,212,471.94  | 2,212,337.93  | -118,183.42  |
| 工伤保险费         |              | 333,915.29    | 333,915.29    |              |
| 4、住房公积金       |              | 857,888.00    | 857,888.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 100,931.31   | 238,377.00    | 239,709.59    | 99,598.72    |
| 合计            | 8,575,544.43 | 36,120,679.15 | 39,692,484.68 | 5,003,738.90 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 |      | 4,262,889.89 | 4,262,889.89 |      |
| 2、失业保险费  |      | 169,277.53   | 169,277.53   |      |
| 合计       |      | 4,432,167.42 | 4,432,167.42 |      |

32、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 2,036,695.59 | 12,992,343.23 |
| 企业所得税   | 1,124,711.69 | 2,142,724.11  |
| 个人所得税   | 110,383.41   | 497,324.20    |
| 城市维护建设税 | 266,809.18   | 1,055,119.85  |
| 土地使用税   | 33,392.38    | 33,392.38     |
| 房产税     | 62,530.51    | 47,530.51     |
| 教育费附加   | 288,551.55   | 824,553.76    |
| 印花税     | 413,385.38   | 880,207.14    |
| 其他      |              | 59,648.08     |
| 合计      | 4,336,459.69 | 18,532,843.26 |

33、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 31,538,468.50 | 24,570,985.30 |
| 合计         | 31,538,468.50 | 24,570,985.30 |

**34、其他流动负债**

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 1,957,255.14 | 2,415,354.45 |
| 合计     | 1,957,255.14 | 2,415,354.45 |

**35、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押和保证借款 | 444,206,654.36 | 444,206,654.36 |
| 合计      | 444,206,654.36 | 444,206,654.36 |

**36、预计负债****37、递延收益**

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因  |
|------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 55,672,713.66 |      | 1,671,721.20 | 54,000,992.46 | 与资产相关 |
| 合计   | 55,672,713.66 |      | 1,671,721.20 | 54,000,992.46 |       |

其他说明：

**38、其他非流动负债**

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 对外提供担保 | 135,539,363.51 | 135,539,363.51 |
| 合计     | 135,539,363.51 | 135,539,363.51 |

其他说明：

公司向浦发银行、广发银行及农业银行申请的借款，以公司自有房产、兰州三圣土地及关联方德露物流的房产提供抵押担保，同时由子公司重庆春瑞医药化工有限公司与辽源市百康药业有限责任公司提供连带责任保证担保。上述借款中，浦发银行的债权已转让，现债权人为重庆嘉木昌行商贸城有限公司，农业银行的债权已转让给中国信达资产管理股份有限公司重庆市分公司。

因公司资金困难，未能足额偿付上述借款本息。2025年8月8日，重庆市第五中级人民法院裁定受理公司的重整申请，公司正式进入重整程序。经法院最终确认，上述借款本息合计为32,609.25万元。

根据重整计划安排，前述三笔借款将不予留债清偿。但由于债权人仍可能向连带责任保证人行使追偿权，基于谨慎性原则，公司子公司重庆春瑞医药化工有限公司及辽源市百康药业有限责任公司已就未来可能承担的连带担保责任，合计确认负债13,553.94万元。

### 39、股本

单位：元

|      | 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 | 684,102,041 |             |    |       |    |    | 684,102,041 |

### 40、资本公积

单位：元

| 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） | 679,564,353.07 |      |      | 679,564,353.07 |
| 合计         | 679,564,353.07 |      |      | 679,564,353.07 |

### 41、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 75,580,396.86 |      |      | 75,580,396.86 |
| 合计     | 75,580,396.86 |      |      | 75,580,396.86 |

### 42、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期                | 上期              |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -1,270,866,246.73 | -851,183,555.23 |
| 调整后期初未分配利润        | -1,270,866,246.73 | -851,183,555.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -20,138,456.92    | -130,978,549.31 |
| 期末未分配利润           | -1,291,004,703.65 | -982,162,104.54 |

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

### 43、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 239,442,557.88 | 210,345,785.80 | 484,944,679.61 | 383,241,131.74 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 1,272,194.31   | 1,243,037.20   | 1,402,912.61   | 3,879,990.89   |
| 合计   | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 | 486,347,592.22 | 387,121,122.63 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 医药制造板块         |                | 合计             |                |
|------------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       |      |      |      |      | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 药品及中间体     |      |      |      |      | 239,442,557.88 | 210,345,785.80 | 239,442,557.88 | 210,345,785.80 |
| 其他         |      |      |      |      | 1,272,194.31   | 1,243,037.20   | 1,272,194.31   | 1,243,037.20   |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
|            |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 市场或客户类型    |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
|            |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 合同类型       |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
|            |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |      |      | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 在某一时点确认收入  |      |      |      |      | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
|            |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类    |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
|            |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 合计         |      |      |      |      | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 | 240,714,752.19 | 211,588,823.00 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

44、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     | 0.00         |              |
| 城市维护建设税 | 773,626.11   | 697,014.17   |
| 教育费附加   | 675,068.19   | 610,142.68   |
| 资源税     | 0.00         | 0.00         |
| 房产税     | 787,307.16   | 1,764,583.14 |
| 土地使用税   | 827,994.76   | 1,955,711.53 |
| 车船使用税   | 2,760.00     | 18,111.30    |
| 印花税     | 163,745.61   | 226,593.73   |
| 其他      | 28,646.97    | 49,827.42    |
| 合计      | 3,259,148.80 | 5,321,983.97 |

45、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利等 | 10,030,117.58 | 35,055,993.70 |
| 办公费   | 575,678.97    | 6,509,939.14  |
| 折旧及摊销 | 9,864,667.42  | 19,199,341.55 |
| 中介机构费 | 257,668.10    | 3,594,619.22  |
| 差旅费   | 275,472.58    | 1,190,931.74  |
| 通讯费   | 97,543.09     | 663,631.00    |
| 业务招待费 | 575,194.76    | 2,062,332.92  |
| 其他    | 4,129,729.02  | 11,056,706.61 |
| 合计    | 25,806,071.52 | 79,333,495.88 |

46、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 营运车费用 |              | 2,434,081.61  |
| 工资福利等 | 1,256,289.27 | 5,818,515.44  |
| 市场推广费 | 263,256.00   | 984,385.43    |
| 业务招待费 | 132,037.13   | 381,816.71    |
| 差旅费   | 234,476.48   | 249,299.76    |
| 其他    | 1,567,766.47 | 4,709,681.09  |
| 合计    | 3,453,825.35 | 14,577,780.04 |

## 47、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资福利等   | 1,323,038.99 | 3,043,706.17 |
| 材料费     | 1,193,477.47 | 840,561.92   |
| 燃料及动力   | 539,712.20   | 424,947.62   |
| 差旅费     |              | 11,507.40    |
| 检测费     | 172,281.54   | 339,241.02   |
| 业务招待费   |              | 2,151.00     |
| 办公及通讯费等 |              | 45,017.36    |
| 折旧及摊销费  | 558,602.77   | 2,358,586.13 |
| 仪器设备    | 117,485.10   | 146,379.12   |
| 其他      | 996,060.79   | 494,272.48   |
| 合计      | 4,900,658.86 | 7,706,370.22 |

## 48、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额          |
|------|--------------|----------------|
| 利息支出 | 7,897,872.10 | 101,671,721.34 |
| 利息收入 | -69,921.39   | -70,348.66     |
| 汇兑收益 | 108,793.00   | -10,223.41     |
| 其他   | 821,254.10   | 7,597,504.30   |
| 合计   | 8,757,997.81 | 109,188,653.57 |

## 49、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助       | 1,673,721.60 | 2,102,065.88 |
| 收益相关补助     | 587,600.00   |              |
| 个人所得税手续费返还 | 247,274.70   | 136,342.77   |
| 合计         | 2,508,596.30 | 2,238,408.65 |

## 50、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-----------------|---------------|------------|
| 债务重组收益          | -1,266,970.22 | -30,146.05 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 344.16        |            |
| 合计              | -1,266,626.06 | -30,146.05 |

## 51、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额       | 上期发生额         |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -152,826.98 | -4,471,270.60 |
| 合计   | -152,826.98 | -4,471,270.60 |

52、资产减值损失

53、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产处置收益  | -29,172.14 | 586,260.25 |
| 合计        | -29,172.14 | 586,260.25 |

54、营业外收入

单位：元

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|---------|-----------|------------|-------------------|
| 无法支付的款项 | 790.10    | 210.37     | 790.10            |
| 违约金收入   |           | 62,997.56  |                   |
| 其他      | 63,023.82 | 540,098.53 | 63,023.82         |
| 合计      | 63,813.92 | 603,306.46 | 63,813.92         |

55、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产损毁报废损失 | 135,922.79 | 3,715.39     | 135,922.79        |
| 罚款支出        | 100.00     | 473,821.00   | 100.00            |
| 赔偿款         |            | 1,424,827.95 |                   |
| 社保、税费等滞纳金   | 95,859.55  | 4,272,848.13 | 95,859.55         |
| 其他          | 3,207.61   | 216,456.93   | 3,207.61          |
| 合计          | 235,089.95 | 6,391,669.40 | 235,089.95        |

56、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,334,189.89 | 8,323,575.63  |
| 递延所得税费用 | 2,226,272.27 | -1,460,024.91 |
| 合计      | 4,560,462.16 | 6,863,550.72  |

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | -16,163,078.06 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -4,146,563.15  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -358,382.58    |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,052,642.41 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 107,692.34    |
| 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 | 1,945,895.07  |
| 前期已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 | 2,350,767.09  |
| 税率变动影响                         | 7,626,095.90  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -481,753.95   |
| 固定资产加速折旧                       | -430,646.15   |
| 所得税费用                          | 4,560,462.16  |

57、其他综合收益

详见附注

58、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

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 收利息收入      | 65,358.98    | 17,745.95     |
| 个税、补助、奖励   | 273,227.52   | 339,134.31    |
| 收回备用金借款    | 95,801.35    | 572,885.80    |
| 收保证金       | 27,462.85    | 396,573.29    |
| 收赔偿款       | 0.00         | 5,233,184.31  |
| 收往来款       | 0.00         | 902,074.09    |
| 银行账户冻结资金解除 | 5,336,879.86 | 8,719,004.43  |
| 其他         | 1,110,110.13 | 8,009,635.06  |
| 合计         | 6,908,840.69 | 24,190,237.24 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 支付银行手续费        | 124,205.33    | 1,998,413.95  |
| 支付差旅费、办公费、招待费等 | 17,732,513.93 | 53,801,185.16 |
| 支付备用金          | 357,351.53    | 1,627,269.21  |
| 支付保证金          | 23,800.00     | 498,118.80    |
| 银行账户冻结资金       | 3,378,566.90  | 5,638,527.29  |
| 其他             |               | 2,801,258.91  |
| 合计             | 21,616,437.69 | 66,364,773.32 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 票据融资贴现收款 | 0.00          | 11,803,673.21 |
| 非并表关联方借款 | 50,000,000.00 |               |
| 合计       | 50,000,000.00 | 11,803,673.21 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本报告期产生的收到其他与筹资活动相关的现金主要系：冀衡集团向百康药业提供借款，其利率不高于贷款市场报价期准利率，且公司及子公司无需提供担保。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目  | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-----|------------|-------|
| 担保费 | 782,719.12 | 0.00  |
| 合计  | 782,719.12 | 0.00  |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

（3） 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

59、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | -20,723,540.22 | -131,230,475.50 |
| 加：资产减值准备                         |                | 4,471,270.60    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 25,802,301.48  | 44,977,864.58   |
| 使用权资产折旧                          |                |                 |
| 无形资产摊销                           | 1,591,010.37   | 3,670,964.90    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,840,195.04   | 3,393,880.73    |
| 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） | 29,172.14      | -586,260.25     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -135,922.79    | -507,975.54     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 8,757,997.81   | 103,059,642.71  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,266,626.06  |                 |
| 递延所得税资产减少（增加以                    | 2,225,205.64   | -1,460,024.91   |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| “－”号填列)               |                |                 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)  |                |                 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列)      | -16,816,163.33 | 1,941,185.72    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -31,001,709.36 | 119,844,674.08  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -37,227,410.61 | -140,424,302.00 |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -66,925,489.89 | 7,150,445.12    |
| 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               | 34,586,568.84  | 48,525,762.06   |
| 减: 现金的期初余额            | 104,663,764.52 | 55,492,150.59   |
| 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          | -70,077,195.68 | -6,966,388.53   |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中: |    |
| 其中: |    |
| 其中: |    |

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中: |    |
| 其中: |    |
| 其中: |    |

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

|          |               |                |
|----------|---------------|----------------|
| 项目       | 期末余额          | 期初余额           |
| 一、现金     | 34,586,568.84 | 104,663,764.52 |
| 其中: 库存现金 | 27,390.72     | 68,854.84      |

|                |               |                |
|----------------|---------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 34,559,178.12 | 104,594,909.68 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 34,586,568.84 | 104,663,764.52 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目                  | 本期金额         | 上期金额         | 不属于现金及现金等价物的理由         |
|---------------------|--------------|--------------|------------------------|
| 银行存款                | 6,945,865.10 | 8,907,042.13 | 银行账户冻结，使用受到限制          |
| 其他货币资金（承兑汇票及信用证保证金） | 665,090.57   | 922,094.10   | 开具银行承兑汇票而存入的保证金，使用受到限制 |
| 合计                  | 7,610,955.67 | 9,829,136.23 |                        |

(7) 其他重大活动说明

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 1,636,534.31 |
| 其中：美元 | 239,780.79 | 6.8109 | 1,633,122.98 |
| 欧元    | 1.17       | 7.7671 | 9.09         |
| 港币    |            |        |              |
| 卢布    | 28,510.00  | 0.0883 | 2,516.48     |
| 阿尼    | 8,610.00   | 0.1029 | 885.76       |
| 应收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
|       |            |        |              |
| 长期借款  |            |        |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

其他说明：

期末按外币余额和折算汇率计算金额与期末折算成人民币余额存在小额差异，系由于折算汇率保留四位小数所致

(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

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒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

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 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 |
|----------|-----------|--------------------------|
| 固定资产租赁收入 | 68,071.55 |                          |
| 合计       | 68,071.55 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(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

63、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 工资福利等      | 1,323,038.99 | 3,043,706.17 |
| 材料费        | 1,193,477.47 | 840,561.92   |
| 燃料及动力      | 539,712.20   | 424,947.62   |
| 差旅费        |              | 11,507.40    |
| 检测费        | 172,281.54   | 339,241.02   |
| 业务招待费      |              | 2,151.00     |
| 办公及通讯费等    |              | 45,017.36    |
| 折旧及摊销费     | 558,602.77   | 2,358,586.13 |
| 仪器设备       | 117,485.10   | 146,379.12   |
| 其他         | 996,060.79   | 494,272.48   |
| 合计         | 4,900,658.86 | 7,706,370.22 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,900,658.86 | 7,706,370.22 |

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                  |  |
|-----------------------|--|
| --现金                  |  |
| --非现金资产的公允价值          |  |
| --发行或承担的债务的公允价值       |  |
| --发行的权益性证券的公允价值       |  |
| --或有对价的公允价值           |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 |  |
| --其他                  |  |
| 合并成本合计                |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额     |  |

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |
|-----------------------------|--|

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
|          |     |      |
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
|          |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
|          |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |
| 取得的净资产   |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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：

合并范围减少

| 公司名称          | 股权处置方式 | 股权处置时点    | 处置日净资产  |
|---------------|--------|-----------|---------|
| 重庆康圣泰医药科技有限公司 | 注销     | 2026/2/27 | -344.16 |
| 合 计           |        |           | -344.16 |

6、其他

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

单位：元

| 子公司名称         | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例    |        | 取得方式       |
|---------------|----------------|-------|-----|-------|---------|--------|------------|
|               |                |       |     |       | 直接      | 间接     |            |
| 重庆冀衡投资有限公司    | 100,000,000.00 | 重庆市   | 重庆市 | 其他金融业 | 100.00% | 0.00%  | 设立         |
| 重庆春瑞医药化工有限公司  | 90,000,000.00  | 四川、山东 | 重庆市 | 制造业   | 60.00%  | 12.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 辽源市百康药业有限责任公司 | 50,000,000.00  | 吉林    | 吉林  | 制造业   | 100.00% | 0.00%  | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东 | 本期向少数股东宣告 | 期末少数股东权益余 |
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|

|              |        | 的损益         | 分派的股利 | 额             |
|--------------|--------|-------------|-------|---------------|
| 重庆春瑞医药化工有限公司 | 28.00% | -585,083.30 | 0.00  | 70,331,618.71 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称        | 期末余额           |                |                |                |               |                | 期初余额           |                |                |                |               |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 重庆春瑞医药化工有限公司 | 227,302,102.95 | 287,536,179.60 | 514,838,282.55 | 168,201,813.04 | 95,452,116.99 | 263,653,930.03 | 216,833,345.97 | 300,704,163.86 | 517,537,509.83 | 168,514,822.50 | 95,748,751.59 | 264,263,574.09 |

单位：元

| 子公司名称        | 本期发生额          |               |               |                | 上期发生额          |                 |                 |                |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
|              | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流量       |
| 重庆春瑞医药化工有限公司 | 154,303,901.84 | -2,089,583.22 | -2,089,583.22 | -43,976,389.79 | 311,303,364.35 | -133,210,173.00 | -133,210,173.07 | 113,755,924.48 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |

|         |  |
|---------|--|
| 调整未分配利润 |  |
|---------|--|

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用  
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因  
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 55,672,713.66 |          |             | 1,671,721.20 |        | 54,000,992.46 | 与资产相关    |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 其他收益 | 575,000.00 | 2,102,065.18 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

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. 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

本公司持续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 77.74%（2025 年 12 月 31 日：86.34%）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

| 项 目   | 期末数            |                |                |                |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年          | 3 年以上 |
| 银行借款  | 486,302,063.02 | 514,587,965.70 | 48,729,213.30  | 465,858,752.40 |       |
| 应付账款  | 88,590,906.51  | 88,590,906.51  | 88,590,906.51  |                |       |
| 其他应付款 | 53,579,480.86  | 53,579,480.86  | 53,579,480.86  |                |       |
| 小 计   | 628,472,450.39 | 656,758,353.07 | 190,899,600.67 | 465,858,752.40 |       |

（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  | 528,937,620.45 | 564,742,789.66 | 98,884,037.27  | 465,858,752.39 |       |
| 应付账款  | 151,380,529.67 | 151,380,529.67 | 151,380,529.67 |                |       |
| 其他应付款 | 3,238,139.78   | 3,238,139.78   | 3,238,139.78   |                |       |
| 小 计   | 683,556,289.90 | 719,361,459.11 | 253,502,706.72 | 465,858,752.39 |       |

（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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 476,069,528.28 元（2025 年 12 月 31 日：人民币 521,966,639.43 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。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七 57（1）之说明。

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

单位：元

| 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                |            |            | 50,000.00    | 50,000.00    |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 50,000.00    | 50,000.00    |
| （2）权益工具投资                 |            |            | 50,000.00    | 50,000.00    |
| 持续以公允价值计量的负债总额            |            |            | 3,614,628.76 | 3,614,628.76 |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --         | --           | --           |

- 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
  - 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
  - 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
- 被投资主体为 2019 年度成立公司，投资金额小、持股比例低，以当年实际投资额作为公允价值；对于持有的银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
  - 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
  - 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
  - 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
  - 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称                | 注册地    | 业务性质         | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------------|--------|--------------|-----------|--------------|---------------|
| 河北冀衡集团有限公司（以下简称冀衡集团） | 河北省衡水市 | 化学原料和化学制品制造业 | 11,388 万元 | 17.54%       | 17.54%        |

本企业的母公司情况的说明

2025 年 11 月 14 日，公司第二次债权人会议表决通过了《重庆三圣实业股份有限公司重整计划（草案）》，出资人组会议表决通过了《重庆三圣实业股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》；2025 年 11 月 21 日，重庆市第五中级人民法院裁定批准重整计划。2025 年 11 月 24 日，重整投资人冀衡集团及其他财务投资人已按《重整投资协议》的约定将重整投资款人民币合计 25,420.00 万元支付给本公司管理人，其中冀衡集团已履行了 120,000,000 股转增股票的支付对价。鉴于重整投资人此前已支付的保证金按照《重整投资协议》自动转化为应支付的重整投资款的一部分，重整投资人已按《重整投资协议》足额支付重整投资款。

冀衡集团于 1998 年 9 月 8 日在河北省衡水市桃城区注册，总部位于河北省衡水市桃城区中华北大街 398 号，所属行业为化学原料和化学制品制造业，持有的统一社会信用代码为 91131102109798271F 的营业执照，截至 2025 年 12 月 31 日注册资本为 11388 万元人民币，实际控制人为肖辉、肖秋生。

本企业最终控制方是肖辉、肖秋生，系父子关系。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节十说明。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 重庆青峰健康产业发展有限公司  | 受前实际控制人控制   |
| 重庆季季鲜农业专业合作社    | 受前实际控制人控制   |
| 周廷娥             | 前实际控制人潘先文之妻 |
| 潘先文             | 前实际控制人      |
| 潘呈恭             | 前实际控制人潘先文之子 |
| 利川市新嘉华投资发展有限公司  | 受前实际控制人控制   |
| 重庆德露物流有限公司      | 受前实际控制人控制   |
| 重庆市碚圣医药科技股份有限公司 | 受前实际控制人控制   |
| 重庆市北碚区三圣加油站     | 受前实际控制人控制   |
| 重庆晟恭商业管理有限公司    | 受前实际控制人控制   |
| 重庆三圣源企业管理有限公司   | 破产信托平台公司    |

4、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

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|----------------|--------|------------|--------------|----------|--------------|
| 重庆青峰健康产业发展有限公司 | 担保服务   | 673,128.35 | 5,000,000.00 | 否        | 1,882,533.37 |
| 周廷娥            | 担保服务   | 109,590.77 | 5,000,000.00 | 否        |              |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

根据股东大会通过的《关于公司接受关联方向公司提供担保暨关联交易的议案》，股东潘先文及其关联方拟为公司因重整后留债部分的债务提供担保，预计 2026 年度为公司提供担保总额度不超过 5 亿元。上述提供担保总额度指公司合计获得公司股东潘先文及其关联方为公司债务提供担保总额，扣除多个关联方重复为同一债务提供担保后的最高担保额，在此额度内可多次循环使用。2026 年度公司根据上述关联方向公司提供债务担保的金额和期限向其支付担保费，收费标准为年费率 1%，预计 2026 年度公司向上述关联方支付担保费总额不超过 500 万元人民币，多个关联方重复为同一笔债务提供担保的，不重复向关联方支付担保费。担保费自股权大会通过之日起计算。

（2） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方                                   | 担保金额           | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| 潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖                       | 65,574,802.18  | 2026 年 08 月 08 日 | 2028 年 12 月 21 日 | 否          |
| 潘先文、周廷娥、潘呈恭、陈柳颖、涪圣医药公司、重庆青峰健康产业发展有限公司 | 402,773,518.18 | 2026 年 08 月 08 日 | 2028 年 12 月 21 日 | 否          |

关联担保情况说明

潘先文为该借款提供个人担保，同时将其持有的本公司 3,200 万股票用于该借款的质押担保，根据重整协议重庆农商行和重庆三峡银行借款债务保留，根据受理重整日至还款日列示担保起始日和担保到期日。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方        | 拆借金额          | 起始日              | 到期日              | 说明                                             |
|------------|---------------|------------------|------------------|------------------------------------------------|
| 拆入         |               |                  |                  |                                                |
| 河北冀衡集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2026 年 03 月 04 日 | 2027 年 03 月 03 日 | 冀衡集团本次向百康药业提供借款，利率不高于贷款市场报价期准利率，且公司及子公司无需提供担保。 |
| 拆出         |               |                  |                  |                                                |

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(5) 其他关联交易

- 1、代收破产重整信托平台重庆三圣源企业管理有限公司货款 2,325,091.58 元；
- 2、代支付破产重整信托平台重庆三圣源企业管理有限公司产生的房产税及土地使用税 1,553,059.55 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 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 |
| 代垫税费 | 重庆三圣源企业管理有限公司 | 148,609.30 | 1,611.54 | 0.00 | 0.00 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方            | 期末账面余额        | 期初账面余额    |
|-------|----------------|---------------|-----------|
| 应付账款  | 重庆晟恭商业管理有限公司   | 50,000.00     | 50,000.00 |
| 应付账款  | 碚圣医药公司         | 50,000.00     | 50,000.00 |
| 应付账款  | 重庆市北碚区三圣加油站    | 50,000.00     | 50,000.00 |
| 应付账款  | 重庆德露物流有限公司     | 50,000.00     | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 重庆青峰健康产业发展有限公司 | 50,000.00     | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 利川市新嘉华投资发展有限公司 | 50,000.00     | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 潘先文            | 50,000.00     | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 潘呈恭            | 50,000.00     | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 周廷娥            | 38,110.07     | 38,110.07 |
| 其他应付款 | 河北冀衡集团有限公司     | 50,000,000.00 | 0.00      |
| 其他应付款 | 重庆三圣源企业管理有限公司  | 920,641.33    | 0.00      |

6、关联方承诺

7、其他

十五、股份支付

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、收购控股子公司少数股东股权事宜，现已于 2026 年 5 月 25 日签订，但相关股权暂未交割，相关收购款项暂未支付。

2、截至 2026 年 6 月 30 日，公司部分货币资金及资产受限，其主要是因前其公司向农行北碚支行、浦发银行贷款，重庆春瑞、百康药业提供了担保，需要承担担保责任。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

（2） 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

、6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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，以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目               | 国内地区             | 分部间抵销 | 合计               |
|------------------|------------------|-------|------------------|
| 营业收入             | 240,714,752.19   |       | 240,714,752.19   |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 240,646,680.64   |       | 240,646,680.64   |
| 营业成本             | 211,588,823.00   |       | 211,588,823.00   |
| 资产总额             | 1,095,343,325.32 |       | 1,095,343,325.32 |
| 负债总额             | 876,769,619.33   |       | 876,769,619.33   |

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 子公司担保事项

公司向浦发银行、广发银行及农业银行申请的借款，以公司自有房产、兰州三圣土地及关联方德露物流的房产提供抵押担保，同时由子公司重庆春瑞医药化工有限公司与辽源市百康药业有限责任公司提供连带责任保证担保。上述借款中，浦发银行的债权已转让给重庆嘉木昌行商贸城有限公司，农业银行的债权已转让给中国信达资产管理股份有限公司重庆市分公司。

因公司资金困难，未能足额偿付上述借款本息。2025 年 8 月 8 日，重庆市第五中级人民法院裁定受理公司的重整申请，公司正式进入重整程序。经法院最终确认，上述借款本息合计为 32,609.25 万元。

根据重整计划安排，前述三笔借款将不予留债清偿。但由于债权人仍可能向连带责任保证人行使追偿权，基于谨慎性原则，子公司重庆春瑞医药化工有限公司及辽源市百康药业有限责任公司已就未来可能承担的连带担保责任，合计确认负债 13,553.94 万元。

2. 长期股权投资质押情况

(1) 公司将持有的辽源市百康药业有限责任公司 100%的股权质押，用于重庆农村商业银行北碚支行借款，根据重整计划，该借款债务将保留，并在 2025 年至 2028 年分期进行清偿。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 6,557.48 万元。

(2) 公司将持有的重庆春瑞医药化工有限公司 72%的股权质押，用于重庆三峡银行北碚支行借款，根据重整计划，该借款债务将保留，并在 2025 年至 2028 年分期进行清偿。截至 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 40,277.35 万元。

8、其他

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

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） |              | 3,045,000.00 |
| 1 至 2 年      | 3,045,000.00 |              |
| 合计           | 3,045,000.00 | 3,045,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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 |              |
| 其中：            |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 3,045,000.00 | 100.00% |      |      | 3,045,000.00 | 3,045,000.00 | 100.00% |      |      | 3,045,000.00 |
| 其中：            |              |         |      |      |              |              |         |      |      |              |
| 合计             | 3,045,000.00 | 100.00% |      |      | 3,045,000.00 | 3,045,000.00 | 100.00% |      |      | 3,045,000.00 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(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

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 3,405,000.00 |          | 3,405,000.00  | 100.00%              |                       |
| 合计   | 3,405,000.00 |          | 3,405,000.00  | 100.00%              |                       |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 869,166.33    |               |
| 其他应收款 | 73,692,788.83 | 23,604,745.39 |
| 合计    | 74,561,955.16 | 23,604,745.39 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目        | 期末余额       | 期初余额 |
|-----------|------------|------|
| 应收并表关联方利息 | 869,166.33 | 0.00 |
| 合计        | 869,166.33 |      |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
|------|------|------|------|---------|-------------|

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 并表管联方往来款 | 73,500,000.00 | 23,524,183.33 |
| 押金、保证金   | 4,800.00      | 9,131.93      |
| 备用金      | 42,206.53     | 5,000.00      |
| 其他       | 148,620.68    | 70,077.40     |
| 合计       | 73,695,627.21 | 23,608,392.66 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 73,690,627.21 | 23,608,386.39 |
| 1 至 2 年      | 5,000.00      | 6.27          |
| 合计           | 73,695,627.21 | 23,608,392.66 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 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  |               |
| 其中：       |               |         |          |       |               |               |         |          |       |               |
| 按组合计提坏账准备 | 73,695,627.21 | 100.00% | 2,838.38 | 0.00% | 73,692,788.83 | 23,608,392.66 | 100.00% | 3,647.27 | 2.00% | 23,604,745.39 |
| 其中：       |               |         |          |       |               |               |         |          |       |               |
| 合计        | 73,695,627.21 | 100.00% | 2,838.38 | 0.00% | 73,692,788.83 | 23,608,392.66 | 100.00% | 3,647.27 | 2.00% | 23,604,745.39 |

按组合计提坏账准备类别名称：并表关联方往来款

单位：元

| 名称       | 期末余额          |      |       |
|----------|---------------|------|-------|
|          | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 并表关联方往来款 | 73,500,000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计       | 73,500,000.00 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他

单位：元

| 名称 | 期末余额       |          |       |
|----|------------|----------|-------|
|    | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例  |
| 其他 | 148,620.68 | 1,611.54 | 1.08% |
| 合计 | 148,620.68 | 1,611.54 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：押金保证金

单位：元

| 名称    | 期末余额     |        |       |
|-------|----------|--------|-------|
|       | 账面余额     | 坏账准备   | 计提比例  |
| 押金保证金 | 4,800.00 | 207.84 | 4.33% |
| 合计    | 4,800.00 | 207.84 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：备用金

单位：元

| 名称  | 期末余额      |          |       |
|-----|-----------|----------|-------|
|     | 账面余额      | 坏账准备     | 计提比例  |
| 备用金 | 42,206.53 | 1,019.00 | 2.41% |
| 合计  | 42,206.53 | 1,019.00 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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    | 3,645.99       | 1.28                 |                      | 3,647.27  |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| --转入第二阶段            | -1,019.00      | 1,019.00             |                      | 0.00      |
| 本期计提                | 2,120.45       |                      |                      | 2,120.45  |
| 其他变动                | -2,928.06      | -1.28                |                      | -2,929.34 |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 1,819.38       | 1,019.00             |                      | 2,838.38  |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

单项全额计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，应收实际控制人关联公司的资金占用及违规担保事项涉及的款项信用风险未发生显著增加（第一阶段），其余部分按账龄组合划分：账龄 1 年以内，信用风险自初始确认后未发生显著增加的阶段为第一阶段；账龄 1-2 年，信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的阶段为第二阶段；账龄 2 年以上，信用风险自初始确认后发生信用减值的阶段为第三阶段。

| 坏账准备          | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |
|---------------|----------------|----------------------|----------------------|
|               | 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） |
| 期末坏账准备计提比例（%） | 64.10%         | 35.90%               |                      |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 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 |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|---------------|-------|------------------|----------|
| 四川武胜春瑞医药化工有限公司  | 关联方往来款 | 67,500,000.00 | 1 年以内 | 91.59%           |          |
| 辽源市圣康环保科技有限公司   | 关联方往来款 | 6,000,000.00  | 1 年以内 | 8.14%            |          |
| 重庆三圣源企业管理有限公司   | 代付税费   | 148,609.30    | 1 年以内 | 0.20%            | 1,611.54 |
| 石文静             | 备用金    | 5,000.00      | 1-2 年 | 0.01%            | 1,019.00 |
| 重庆市优博企业管理服务有限公司 | 保证金    | 4,800.00      | 1 年以内 | 0.01%            | 207.84   |
| 合计              |        | 73,658,409.30 |       | 99.95%           | 2,838.38 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 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 | 936,000,000.00 |      | 936,000,000.00 | 936,000,000.00 |      | 936,000,000.00 |
| 合计     | 936,000,000.00 |      | 936,000,000.00 | 936,000,000.00 |      | 936,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|              |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 重庆春瑞医药化工有限公司 | 538,000,000.00 |              |        |      |        |    | 538,000,000.00 |              |
| 辽源市百康药业有限公司  | 298,000,000.00 |              |        |      |        |    | 298,000,000.00 |              |
| 重庆冀衡投资有限     | 100,000,000.00 |              |        |      |        |    | 100,000,000.00 |              |

|    |                |  |  |  |  |  |                |  |
|----|----------------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 公司 |                |  |  |  |  |  |                |  |
| 合计 | 936,000,000.00 |  |  |  |  |  | 936,000,000.00 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>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 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额    |      | 上期发生额        |              |
|------|----------|------|--------------|--------------|
|      | 收入       | 成本   | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 3,213.59 | 0.00 | 2,269,302.02 | 2,467,980.50 |
| 其他业务 | 4,913.54 | 0.00 | 742,268.68   | 1,631,426.89 |
| 合计   | 8,127.13 |      | 3,011,570.70 | 4,099,407.39 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 其他       |      | 合计       |      |
|---------|------|------|------|------|----------|------|----------|------|
|         | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入     | 营业成本 | 营业收入     | 营业成本 |
| 业务类型    |      |      |      |      | 8,127.13 |      | 8,127.13 |      |
| 其中：     |      |      |      |      |          |      |          |      |
| 硫酸      |      |      |      |      | 3,213.59 |      | 3,213.59 |      |
| 其他      |      |      |      |      | 4,913.54 |      | 4,913.54 |      |
| 按经营地区分类 |      |      |      |      |          |      |          |      |
| 其中：     |      |      |      |      |          |      |          |      |
| 国内地区    |      |      |      |      | 8,127.13 |      | 8,127.13 |      |
| 市场或客    |      |      |      |      |          |      |          |      |

|                    |  |  |  |  |          |  |          |  |
|--------------------|--|--|--|--|----------|--|----------|--|
| 户类型                |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 其中：                |  |  |  |  |          |  |          |  |
|                    |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 合同类型               |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 其中：                |  |  |  |  |          |  |          |  |
|                    |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 其中：                |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 在某一时<br>点确认收<br>入  |  |  |  |  | 8,127.13 |  | 8,127.13 |  |
| 按合同期<br>限分类        |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 其中：                |  |  |  |  |          |  |          |  |
|                    |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 按销售渠<br>道分类        |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 其中：                |  |  |  |  |          |  |          |  |
|                    |  |  |  |  |          |  |          |  |
| 合计                 |  |  |  |  | 8,127.13 |  | 8,127.13 |  |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 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 |               | 156,000,000.00 |
| 重整合形成的投资收益     | -1,266,970.22 |                |
| 合计             | -1,266,970.22 | 156,000,000.00 |

6、其他

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

| 项目                                                               | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                       | -158,811.74   |    |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 587,600.00    |    |
| 债务重组损益                                                           | -1,266,970.22 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -41,636.43    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                | 768,843.34    |    |
| 减：所得税影响额                                                         | 67,751.58     |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    | 124,670.25    |    |
| 合计                                                               | -303,396.88   | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -12.72%    | -0.0294     | -0.0294     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -12.53%    | -0.0290     | -0.0290     |

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他