

# 诚达药业股份有限公司

## 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。

公司负责人葛建利、主管会计工作负责人费超及会计机构负责人(会计主管人员)费超声明：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。

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划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。

请投资者注意阅读本报告“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”的相关内容，敬请广大投资者注意投资风险。

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 .....  | 26 |
| 第五节 重要事项 .....        | 29 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 33 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 37 |
| 第八节 财务报告 .....        | 38 |

## 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、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- （三）载有法定代表人签名的 2026 年半年度报告原件。

以上备查文件的备置地点：证券部办公室。

## 释义

| 释义项       | 指 | 释义内容                                                                                                                           |
|-----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、诚达药业   | 指 | 诚达药业股份有限公司                                                                                                                     |
| 玖乾诚生物     | 指 | 上海玖乾诚生物医药有限公司，系上海诚玖泰生物医药有限公司全资子公司                                                                                              |
| NMPA      | 指 | National Medical Products Administration，中国国家药品监督管理局                                                                           |
| CDE       | 指 | 中国药品监督管理局药品审评中心                                                                                                                |
| NPRA      | 指 | National Pharmaceutical Regulatory Agency，马来西亚国家药品管理局                                                                          |
| FDA       | 指 | Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局                                                                                       |
| AIFA      | 指 | Agenzia Italiana Del FARMACO，意大利药品管理局                                                                                          |
| MHRA      | 指 | Medicines and healthcare products regulatory agency，英国药品和医疗保健产品监管局                                                             |
| HC        | 指 | Health Canada，加拿大卫生部                                                                                                           |
| PMDA      | 指 | Pharmaceuticals and Medical Devices Agency，日本独立行政法人医药品医疗器械综合机构                                                                 |
| MFDS      | 指 | Ministry of Food and Drug Safety，韩国食品药品监督管理局                                                                                   |
| GMP       | 指 | Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范                                                                                         |
| 《公司章程》    | 指 | 《诚达药业股份有限公司章程》                                                                                                                 |
| 中国证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                    |
| 《公司法》     | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                   |
| 《证券法》     | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                   |
| 报告期       | 指 | 2026 年半年度                                                                                                                      |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                     |
| CDMO      | 指 | Contract Development and Manufacturing Organization，合同定制研发生产机构，即在 CMO 的基础上增加相关产品的定制化研发业务，提供临床新药工艺开发和制备，以及已上市药物工艺优化和规模化生产等服务的机构 |
| 原料药       | 指 | Active Pharmaceutical Ingredients，又称活性药物成分，系在疾病的诊断、治疗、症状缓解过程中有药理作用或其他直接作用的物质，一般需经过添加辅料与进一步加工制成制剂，以供人体直接使用                      |
| 医药中间体/中间体 | 指 | 原料药工艺步骤中产生的，须经过进一步分子变化或精制等才能成为原料药的一种物料，广义上所称医药中间体泛指原料药之前的各类化合物                                                                 |
| 创新药/新药    | 指 | 全球首次上市的具有自主知识产权的药物                                                                                                             |
| 临床        | 指 | 新药上市前的研究开发阶段                                                                                                                   |
| 商业化       | 指 | 药物正式获批上市后的阶段                                                                                                                   |
| EHS       | 指 | Environment、Health、Safety，指健康、安全与环境一体化的管理体系                                                                                    |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                   |      |        |
|---------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 诚达药业                              | 股票代码 | 301201 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                           |      |        |
| 公司的中文名称       | 诚达药业股份有限公司                        |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 诚达药业                              |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | ChengDa Pharmaceuticals Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | CHENGDA PHARMA                    |      |        |
| 公司的法定代表人      | 葛建利                               |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                | 证券事务代表              |
|------|----------------------|---------------------|
| 姓名   | 杨晓静                  | 吴忠杰                 |
| 联系地址 | 浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄河路36号  | 浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄河路36号 |
| 电话   | 0573-84468033        | 0573-84468033       |
| 传真   | 0573-84185902        | 0573-84185902       |
| 电子信箱 | zjb@chengdapharm.com | ir@chengdapharm.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、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无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）                   | 255,491,382.80   | 182,452,989.75   | 40.03%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 2,299,706.82     | 12,824,376.33    | -82.07%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -5,272,563.49    | 2,899,028.34     | -281.87%     |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 43,233,578.74    | 23,390,910.26    | 84.83%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0152           | 0.0847           | -82.05%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0152           | 0.0847           | -82.05%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.11%            | 0.60%            | -0.49%       |
|                           | 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）                    | 2,350,661,974.39 | 2,349,883,099.72 | 0.03%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,096,743,312.24 | 2,094,443,605.42 | 0.11%        |

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）                                     | -1,176,079.07 |    |
| 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） | 397,086.36    |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融                                 | 9,609,788.69  |    |

|                                      |              |  |
|--------------------------------------|--------------|--|
| 资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 78,201.18    |  |
| 减：所得税影响额                             | 1,336,726.85 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 0.00         |  |
| 合计                                   | 7,572,270.31 |  |

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

公司主营业务涵盖为全球制药企业及医药研发机构提供关键医药中间体、原料药 CDMO 研发生产服务，左旋肉碱系列产品和仿制原料药的研发、生产和销售以及干细胞药物的研发。报告期内，公司坚持“强化 CDMO”的业务发展战略，稳固左旋肉碱系列产品的全球市场地位，并战略性布局生物细胞治疗领域，致力于打造“小分子 CDMO+原料药+生物创新药”多元化业务结构。具体包括如下：

CDMO 业务，主要为客户提供公斤级别到吨位级别的关键医药中间体、原料药的工艺研发、工艺优化、分析方法开发和验证、注册文件编制和申报、稳定性研究、定制生产等，提供从早期开发至商业化上市后全生命周期的 CDMO 服务，可以满足不同客户质量体系的要求，客户群覆盖了多家国际知名制药企业，并且已进入多家跨国药企（MNC）的供应链体系。CDMO 定制业务所服务的终端药物涵盖抗病毒、抗肿瘤及免疫机能调节、抗感染、神经系统、心血管、消化道及代谢等重大疾病治疗领域。

左旋肉碱系列产品，主要用于食品添加剂、饲料添加剂领域，公开报道的主要功效包括但不限于：  
1、促进脂肪代谢，肉碱能够加速脂肪酸进入线粒体，使脂肪酸更容易被分解和利用，从而促进脂肪代谢；2、减少脂肪堆积，肉碱能够帮助身体将多余的脂肪酸转化为能量，减少脂肪在身体内的堆积；3、提高运动能力，肉碱能够增加肌肉中的肌酸储备，提高运动能力，延缓肌肉疲劳；4、在维持婴儿生命及促进婴幼儿发育的某些生理过程，如生酮作用、氮代谢等方面均具有一定的功能；5、有利于心脏和血管的保健，不断运动的细胞其能量来源至少 2/3 是来自脂肪的氧化，而左旋肉碱是脂肪氧化不可或缺的关键物质；6、促进动物生长、提高肉质品质、增强繁殖能力等。

原料药业务，涵盖中枢神经药物、心血管药物、糖尿病药物、抗炎药物、妇科用药等多个适应症。其中左卡尼汀适用于因体内左卡尼汀缺乏产生的一系列并发症，如心肌病、骨骼肌病、心率失常、高脂血症、低血压和肾透析中肌痉挛等。公司左卡尼汀原料药已获得中国 NMPA、美国 FDA、日本 PMDA、韩国 MFDS、意大利 AIFA、英国 MHRA、加拿大 HC、希腊等国家药政管理部门的审评通过，并取得了欧洲 CEP 认证证书，覆盖了全球主流市场的质量体系认证，产品质量得到了客户的广泛认可。达格列净原料药已通过了中国 NMPA 的 GMP 符合性检查，实现商业化生产销售；布立西坦原料药已获得韩国 MFDS 审评通过，并取得了欧洲 CEP 认证证书；另外，基于成熟的合规体系，公司积极开展创新药原料药业务，将 CDMO 服务能力直接嵌入到客户的创新药研发与生产链条中。

干细胞业务，公司全资孙公司玖乾诚生物主要从事生物细胞药的研发、生产、销售，建有约 6000 平米的研发平台和 GMP 生产中心，满足中美 GMP 双标准，配备自动化 BMS/EMS 控制系统及进口核心设备，覆盖研发、生产、质检的全产业链。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

已进入注册程序的在研化学原料药和中间体项目情况

| 序号 | 品种名称 | 适应症 | 注册市场 | 进展情况 |
|----|------|-----|------|------|
|----|------|-----|------|------|

|    |                                              |                  |    |                            |
|----|----------------------------------------------|------------------|----|----------------------------|
| 1  | 艾拉戈克钠                                        | 子宫内膜异位症和子宫肌瘤大出血  | 美国 | 已申报备案登记，尚未启动审评             |
| 2  | 布立西坦                                         | 癫痫患者部分发作性癫痫      | 美国 | 已申报备案登记，尚未启动审评             |
| 3  | 利伐沙班                                         | 用于预防静脉血栓         | 美国 | 已申报备案登记，尚未启动审评             |
| 4  | 艾拉戈克钠                                        | 子宫内膜异位症和子宫肌瘤大出血  | 中国 | 已申报备案登记，已受理                |
| 5  | 布立西坦                                         | 癫痫患者部分发作性癫痫      | 韩国 | KDMF 变更登记已申请，2026.7.1 登记批准 |
| 6  | 左卡尼汀                                         | 防治左卡尼汀缺乏         | 欧盟 | CEP 证书续证批准                 |
| 7  | UMC01 细胞注射液                                  | 治疗急性 ST 段抬高型心肌梗死 | 中国 | 已向 CDE 提交 Pre-IND 沟通交流申请   |
| 8  | (S)-2-(1-溴-8-氨基咪唑并[1,5-a]吡嗪-3-基)吡咯烷-1-羧酸苄酯   | 阿卡替尼关键中间体        | 美国 | 已申报备案登记                    |
| 9  | 4-(2-吡啶基氨基甲酰基)苯硼酸                            | 阿卡替尼关键中间体        | 美国 | 已申报备案登记                    |
| 10 | 3-硝基-4-[[[(四氢-2H-吡喃-4-基)甲基]氨基]苯磺酰胺           | 维奈克拉关键中间体        | 美国 | 已申报备案登记                    |
| 11 | 1 - {[2- (4-氯苯基) -4,4-二甲基-1-环己烯-1-基]甲基}哌嗪二盐酸 | 维奈克拉关键中间体        | 美国 | 已申报备案登记                    |

## 二、核心竞争力分析

1、公司始终坚持“以技术为核心、以创新为动力”的发展理念，致力于完善研发技术平台和智能制造体系，严格执行国际化标准的管理体系，打造高素质、高水平的研发团队，实现产品从研发到生产的无缝衔接和高效交付，为全球客户提供高质量的研发和生产服务，满足多样化的需求。

### （1）技术研发优势

公司深耕化学合成与制备领域，高度重视新产品、新工艺的研发和技术创新工作，建立了以市场需求为导向的研发管理体制，先后建立了省级研究开发中心、省级企业技术中心、浙江省博士后工作站、省级重点企业研究院及嘉兴市抗癫痫药物研发重点实验室等技术研发平台。凭借深耕行业二十多年的药物研发和技术积累，公司拥有先进的合成技术和丰富的实践经验，从合成路线设计、工艺条件选择与控制、起始原料和试剂的选择与应用、反应装置设计等多方面出发，从源头上保证生产工艺绿色、环保、经济和安全，具备较强的技术竞争优势，为客户提供从实验室技术到工业化生产的全过程

解决方案。近年来，公司不断加大研发投入，研发硬件设施全面升级，研发团队不断壮大，深度介入客户新药研发周期，提供从临床前期到商业化的“端到端”服务。

## （2）核心技术应用

公司坚持“自主创新”与“吸收引进前沿科学成果”双管齐下，储备了手性绿色合成、水溶性小分子氨基酸分离和纯化、过渡金属催化、多取代杂环合成、酶催化、管道与连续流化学等多项核心关键技术，并致力于将其应用于各产品的工艺开发及生产过程中。

公司凭借多年积累的手性诱导不对称合成经验，持续开发了多个产品的不对称合成制备技术，成功实现产业化，并在欧美等国家获得了专利授权。

公司持续发挥在水溶性氨基酸分离纯化方面的技术优势，综合运用电渗析技术和纳滤技术，建立一套高效并且特色鲜明的技术平台，为非天然氨基酸合成、制备和纯化，打造一条特色产业链。

公司储备了多种过渡金属催化剂和相关配体，拥有丰富的产业化应用和催化剂的回收套用经验；报告期内，公司应用过渡金属催化剂，为客户完成了多个创新药高级中间体的开发合成，实现了高效交付，获得客户高度好评。

公司基于酶催化技术的应用开发和储备，不断打造一个半有机合成和半酶催化技术相结合的特色技术平台，结合现代基因工程技术，改善酶活和催化效率。

公司深入挖掘管道与连续流化学技术，解决普通反应釜难以控制的热风险，并应用连续流微通道反应技术对现有车间进行升级改造，进一步优化了产能并提升了 CDMO 业务的承接能力。

公司建立了标准化安全评估实验室并正式投入运营，对新工艺、新物料、生产线开展安全验证，用精准评估降低安全运行风险，为公司安全研发与生产保驾护航。

报告期内，公司共提交发明专利 1 件，获授权发明专利 1 件。截至报告期末，公司拥有有效专利 39 件，其中发明专利 21 件，实用新型专利 14 件，PCT 专利 4 件。

## （3）生产优势

公司拥有丰富产业化经验与多功能柔性化生产线，反应设备总容积达 141.55 万升，能为客户项目从小规模实验室转移到工厂放大提供专业服务，适应不同阶段、不同规模订单的需求。

公司具有专业的工程技术管理团队，已搭建高度柔性、符合国际标准的医药产品中试及商业化生产制造基地，应用膜分离、分子蒸馏和精馏、不对称催化和微通道连续合成等先进技术，整合多种高效反应及分离功能，可满足高低温、高压以及无水无氧等特色工艺反应条件。中试基地开创性的设计化工单元操作自动化控制流程模块，可快速实现单元反应的灵活组合与智能优化，保障项目从研发到生产的高效、安全交付。

公司通过信息化赋能，在质量可靠性、成本优化、工程控制、项目管理、智慧能源等多方面进行前瞻性投入，应用 ERP、OA、DCS、SRM、CRM 等系统，提升生产执行系统智能化管理水平，保障生产安全、可靠、可追溯，打造医药行业新质生产力，为高效率交付提供保障。

## 2、建立了符合各法规要求及公司业务管理要求的质量管理体系

质量是药品的生命线，质量管理体系是公司最基础和最重要的管理体系。公司融合 CDMO 业务特点和国际制药企业的要求，总结多年来为知名医药企业服务所积累的经验，根据产品性质和 GMP 要求的不同，充分开展风险评估，建立了分级管理系统，在产品质量有绝对保障的同时，实现最优的效率。

公司按照 ICH 系列指南的要求，结合药品生产质量管理规范（cGMP）、ISO9001 质量管理体系、FSSC22000 食品安全体系、FAMI-QS 欧洲饲料添加剂和预混合饲料质量体系等的条款和要素，建立了符合各法规要求及公司业务管理要求的质量管理体系。质量管理体系由质量系统、生产系统、设备设施系统、物料系统、包装与贴签系统和实验室系统六大管理系统组成。公司的质量体系拥有中国 NMPA、美国 FDA、日本 PMDA、韩国 MFDS 以及马来西亚 NPRA 等医药监管机构的 GMP 符合性良好检查记录，并多次通过了欧美客户及其他机构的质量审计，充分体现了监管机构及主流制药企业对公司质量管理体系的肯定。

### 3、完善的 EHS 管理体系，为企业安全生产、生态环境保驾护航

环保、职业健康与安全（EHS）是企业实现可持续发展的基石，也是公司践行社会责任的核心承诺。公司继续秉承“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，先后接受了省级、市级重大风险专项排查或检查，并结合检查提出的建议，持续完善研发、生产、工程建设及供应链管理等各环节管理工作，推动风险管控体系进一步优化。

公司坚持以本质安全和源头安全为核心，全面开展化学反应安全风险评估、物质热稳定性研究和工艺放大热力学评估，致力于从工艺本质上消除安全隐患，大力推进安全管理信息化建设，实现隐患排查、特殊作业审批、承包商管理等数据、信息的动态采集、智能分析与可视化管理、实时监测预警功能；上线安全风险研判与重大危险源管理平台，并成功实现与省级相关监管平台的数据对接，确保各类关键信息能够实时、高效、准确地共享与同步，从而全面提升安全风险的识别、评估、预警和管控能力，为安全生产提供坚实的技术支撑和数据保障。

公司围绕绿色制造和高质量发展要求，持续加强环保能力建设，不断完善环境治理体系和管理机制，推动环境保护工作由满足合规要求向支撑企业高质量发展转变。依托体系建设、机制优化和专业能力提升，公司逐步形成了全过程环境治理、精细化运营管理、闭环风险防控和绿色低碳协同发展的综合竞争优势，为企业安全生产和可持续发展提供了有力支撑。

目前，公司已经建立起了基于行业最佳实践的 EHS 管理体系，不断优化和提升生产工艺，强化本质安全管理，全面开展碳足迹核查并应用绿色能源，从源头控制或降低废弃物和温室气体的排放，推行绿色可持续发展。公司已启动科学碳目标（SBTi）管理工作，主动开展产品全生命周期碳足迹核查，通过全球领先制药公司的 EHS 体系审核，成为制药供应链倡议（Pharmaceutical Supply Chain Initiative，简称 PSCI）会员供应商合作伙伴。

### 4、深化客户合作关系，客户粘性持续增强

公司深化客户合作关系并持续增强客户粘性，构建长期护城河。通过技术绑定、供应链协同与战略互信，将单一订单关系升级为共担风险、共享价值的深度伙伴关系。

CDMO 业务方面，公司不局限于被动承接生产订单，而是向早期研发阶段渗透。通过提供涵盖分子设计、工艺开发、工艺优化及分析方法验证的一体化解决方案，在药物临床前及临床早期阶段深度嵌入客户的研发管线。例如，在复杂小分子 API（活性药物成分）、小核酸药物如 siRNA 的早期合成工艺开发中，CDMO 的专业技术能力能够显著缩短研发周期、降低失败风险。一旦工艺路线确定并用于临床样品生产，由于变更供应商涉及大量的工艺验证、稳定性研究和注册申报工作，客户往往会产生极高的转换成本，从而形成天然的粘性。

公司深化与全球头部药企及核心创新药公司的合作，提供临床到商业化的全生命周期服务。这种基于技术互补、供应链协同与战略互信的深度绑定，构成了客户粘性持续增强的坚实基础。

长期和客户合作过程中，公司凭借良好的交付记录，在业界建立了良好的口碑，合作关系稳定性较强，且合作的深度与广度也逐渐加深，目前具备克级到百吨位级别产品的交付能力，能满足不同体系和不同阶段的客户要求。

## 三、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司服务客户 270 余家，其中新增客户约 60 家。报告期内公司实现营业收入 25,549.14 万元，较上年同期增长 40.03%；其中自主销售类产品实现销售收入 12,345.81 万元，同比增长 12.54%，定制类产品和服务收入实现销售收入 13,044.98 万元，同比增长 85.44%。实现归属于上市公司股东的净利润 229.97 万元，较上年同期下降 82.07%。

报告期内，公司营业收入增长，利润下降，主要因素在于：（1）2026 年度上半年募投项目的新车间产能均处于陆续释放阶段，产品分摊的折旧摊销比上年同期增加较多，成本明显增加，导致整体上毛利率水平有所下降；（2）随着外销收入增长，在人民币升值背景下，公司产生汇兑净损失；（3）孙公司玖乾诚生物处于干细胞研发项目的战略投入期，随着研发进度的推进，研发费用大幅增长；（4）报告期内，公司按照权益法核算的长期股权投资计提减值 443.76 万元。

公司三大重点管线——小核酸单体及递送系统关键中间体、环肽类保护氨基酸系列产品与小分子 GLP-1 药物中间体有序开展。部分小核酸单体以及递送系统关键中间体已经进入商业化生产阶段并实现了交付，可以满足国内外客户的需求，同时公司也能满足小核酸药物（如 siRNA、ASO）的定制化生产需求；目前公司已经完成了多个保护氨基酸产品的研发，并将逐个开展中试以及商业化生产；公司已实现小分子 GLP-1 药物部分中间体的稳定供货，满足客户上市后商业化的要求。

公司 JQC-UMSC01 治疗急性心肌梗死项目（以下简称“心梗项目”）和 JQC-UMSC01 治疗缺血性脑卒中项目（以下简称“脑梗项目”）目前已完成 CMC 工艺研究及验证、质量研究及验证、三批 GMP 制剂生产、批检验及稳定性研究；完成心梗项目脑梗项目的药效学及机制研究、药代学研究和系统的毒理研究。在临床工作方面，完成了心梗项目 I/IIa 期的临床试验方案、研究者手册、临床开发计划、临床综述、风险管理计划、知情同意书等临床文件的撰写和运营 CRO 的筛选和竞标工作，2026 年 6 月已向 CDE 递交心梗项目的 pre-IND 沟通交流申请资料。

公司围绕整体战略发展目标，聚焦“提效能、育人才、激活力”核心方向，夯实人才发展根基。为适配公司业务升级、产能提升的发展需求，推进组织结构优化升级，提升组织响应速度与运营效率。公司成功搭建线上培训平台，围绕研发技术、精益生产、质量管理、安全合规、职业素养等多个核心领域，累计上线 130 余门培训课程，兼顾新员工入职赋能、在岗员工技能提升、骨干员工能力进阶的分层培养需求，实现员工自主学习、碎片化提升、系统化充电。立足研发、营销、生产三大核心业务板块工作特性，持续优化、完善差异化激励机制，充分激发各岗位人才活力。截止报告期末，公司员工总数 694 人。

公司全面推进质量体系、实验室技术、组织管理等全方位能力升级，通过优化组织架构、完善管控机制、强化专业培训、攻坚检测技术难题，各项核心能力指标超额完成，顺利通过多项体系及客户审核，在合规保障、专业技术支撑、降本控险、团队赋能方面收获突出成效，持续夯实公司质量核心竞争力。报告期内顺利通过欧盟 QP GMP 质量审计、嘉兴市市场监督管理局食品添加剂生产许可证换证检查、ISO 9001 质量管理体系认证与 FAMI-QS 饲料添加剂认证，顺利通过 17 家重点客户的质量审核。

EHS 管理方面，公司持续完善安全、环境和职业健康管理体系（ISO14001 & ISO45001），强化工艺安全、风险排查、变更管理和应急管理，并将绿色低碳理念融入生产经营全过程。公司持续推进绿色化学、清洁生产、节能技术改造和能源精细化管理（ISO50001），推动运营及价值链低碳转型。报告期内，公司顺利通过多次政府 EHS 监督检查及客户 EHS 审核。

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 | 255,491,382.80 | 182,452,989.75 | 40.03% | 主要系报告期内公司产品销售增长所致 |

|               |                 |                |           |                       |
|---------------|-----------------|----------------|-----------|-----------------------|
| 营业成本          | 176,578,812.47  | 92,128,552.24  | 91.67%    | 主要系报告期内新车间投入使用所致      |
| 销售费用          | 2,736,210.63    | 2,109,031.40   | 29.74%    |                       |
| 管理费用          | 48,200,742.24   | 60,644,094.14  | -20.52%   |                       |
| 财务费用          | 3,674,426.48    | -379,475.38    | 1,068.29% | 主要系报告期内汇兑损益影响         |
| 所得税费用         | -156,692.07     | -60,254.21     | -160.05%  | 主要系报告期内利润影响所致         |
| 研发投入          | 22,666,332.21   | 20,071,980.51  | 12.93%    |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,233,578.74   | 23,390,910.26  | 84.83%    | 主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -227,870,859.18 | 610,723,928.12 | -137.31%  | 主要系理财产品周期原因所致         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,173,276.30   | 6,842,066.04   | -219.46%  | 主要系子公司偿还银行借款所致        |
| 现金及现金等价物净增加额  | -194,461,058.29 | 641,640,437.06 | -130.31%  | 主要系理财产品周期原因所致         |
| 信用减值损失        | -745,574.88     | -1,078,905.09  | 30.90%    | 主要系报告期内应收账款坏账减少所致     |
| 资产减值损失        | -1,108,434.47   | -3,105,595.88  | 64.31%    | 主要系报告期计提的存货跌价准备同比减少所致 |
| 资产处置收益        | -52,477.88      | 37,332.75      | -240.57%  | 主要系报告期资产处置收益同比减少所致    |

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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 |
|------------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务     |                |                |        |             |             |            |
| 定制类产品和服务收入 | 130,449,764.53 | 112,955,399.13 | 13.41% | 85.44%      | 144.36%     | -20.88%    |
| 自主销售类产品收入  | 123,458,103.32 | 61,632,065.45  | 50.08% | 12.54%      | 39.60%      | -9.68%     |

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                      | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|-----------------------------|----------|
| 投资收益     | -1,005,813.44 | -47.09% | 闲置资金购买理财产品收益及权益法核算参股公司的投资收益 | 否        |
| 公允价值变动损益 | 6,177,968.26  | 289.24% | 闲置资金购买理财产品                  | 否        |

|       |               |         |                       |   |
|-------|---------------|---------|-----------------------|---|
|       |               |         | 品未到期收益                |   |
| 资产减值  | -1,108,434.47 | -51.89% | 存货跌价损失及合同<br>履约成本减值损失 | 否 |
| 营业外收入 | 10,023.40     | 0.47%   |                       | 否 |
| 营业外支出 | 1,135,228.46  | 53.15%  | 非流动资产报废损失             | 否 |
| 其他收益  | 476,891.41    | 22.33%  | 政府补助及其他               | 否 |

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    | 229,824,922.47 | 9.78%  | 725,803,345.74 | 30.89% | -21.11% | 报告期内购买理财产品未到期所致 |
| 应收账款    | 117,662,578.88 | 5.01%  | 107,728,757.14 | 4.58%  | 0.43%   |                 |
| 存货      | 165,925,066.28 | 7.06%  | 148,433,639.03 | 6.32%  | 0.74%   |                 |
| 投资性房地产  | 35,705,449.01  | 1.52%  | 36,276,836.15  | 1.54%  | -0.02%  |                 |
| 长期股权投资  | 64,042,244.68  | 2.72%  | 68,479,878.55  | 2.91%  | -0.19%  |                 |
| 固定资产    | 753,832,560.07 | 32.07% | 730,810,834.38 | 31.10% | 0.97%   |                 |
| 在建工程    | 55,551,998.77  | 2.36%  | 108,191,051.88 | 4.60%  | -2.24%  | 报告期内新车间部分设备交付所致 |
| 合同负债    | 2,303,542.18   | 0.10%  | 3,352,899.30   | 0.14%  | -0.04%  |                 |
| 长期借款    | 36,918,840.83  | 1.57%  | 44,302,609.05  | 1.89%  | -0.32%  |                 |
| 交易性金融资产 | 755,576,366.20 | 32.14% | 270,080,232.11 | 11.49% | 20.65%  | 报告期内购买理财产品未到期所致 |
| 其他非流动资产 | 27,613,013.21  | 1.17%  | 2,400,000.00   | 0.10%  | 1.07%   | 报告期内预付设备款增加所致   |

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

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----|-----|------------|--------------|---------|--------|--------|------|-----|
|----|-----|------------|--------------|---------|--------|--------|------|-----|

|                      |                |              | 动 |  |                  |                  |  |                |
|----------------------|----------------|--------------|---|--|------------------|------------------|--|----------------|
| 金融资产                 |                |              |   |  |                  |                  |  |                |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 270,080,232.11 | 6,177,968.26 |   |  | 2,064,000,000.98 | 1,584,681,835.15 |  | 755,576,366.20 |
| 上述合计                 | 270,080,232.11 | 6,177,968.26 |   |  | 2,064,000,000.98 | 1,584,681,835.15 |  | 755,576,366.20 |
| 金融负债                 | 0.00           |              |   |  |                  |                  |  | 0.00           |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 账面净值（元）   | 受限原因    |
|------|-----------|---------|
| 银行存款 | 21,000.00 | ETC 保证金 |
| 银行存款 | 153.18    | 长期未使用   |
| 合计   | 21,153.18 |         |

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）        | 上年同期投资额（元）       | 变动幅度    |
|------------------|------------------|---------|
| 2,116,119,841.78 | 2,859,434,947.59 | -26.00% |

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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|--------|------------|---------------|----------|----------|--------|------|------|------|
|------|--------|------------|---------------|----------|----------|--------|------|------|------|



|    |                |              |      |                  |                  |  |  |                |           |
|----|----------------|--------------|------|------------------|------------------|--|--|----------------|-----------|
| 其他 | 270,080,232.11 | 6,177,968.26 |      | 2,064,000,000.98 | 1,584,681,835.15 |  |  | 755,576,366.20 | 募集资金、自有资金 |
| 合计 | 270,080,232.11 | 6,177,968.26 | 0.00 | 2,064,000,000.98 | 1,584,681,835.15 |  |  | 755,576,366.20 | --        |

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份  | 募集方式   | 证券上市日期      | 募集资金总额     | 募集资金净额(1)  | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额(2) | 报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|-------|--------|-------------|------------|------------|-------------|----------------|---------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2022年 | 首次公开发行 | 2022年01月20日 | 175,721.06 | 162,144.75 | 36,093.18   | 133,868.43     | 82.56%                    | 0               | 22,333.04     | 13.77%          | 39,309.84  | 现金管理及存放于专户    | 0            |
| 合计    | --     | --          | 175,721.06 | 162,144.75 | 36,093.18   | 133,868.43     | 82.56%                    | 0               | 22,333.04     | 13.77%          | 39,309.84  | --            | 0            |

募集资金总体使用情况说明：

公司首次公开发行募集资金净额 162,144.75 万元。

2022 年度募集资金置换预先投入募投项目金额 8,622.32 万元及已支付发行费用自筹资金的金额 1,452.30 万元，支付的发行费用 425.45 万元，投入募投项目金额 22,646.72 万元，募集资金到账时未支付的发行费用存入募集资金专户金额 1,877.75 万元，账户利息收入扣除手续费净额 3,787.71 万元。

2023 年度使用募集资金 49,617.11 万元（其中永久补充流动资金 33,200.00 万元，投入募投项目金额 16,417.11 万元），账户利息收入扣除手续费净额 3,036.31 万元。

2024 年使用募集资金 10,659.80 万元，账户利息收入扣除手续费净额 2,730.45 万元。

2025 年使用募集资金 6,229.30 万元，账户利息收入扣除手续费净额 1,293.18 万元。

2026 年上半年度使用募集资金 36,093.18 万元（其中永久补充流动资金 33,200.00 万元，投入募投项目金额 2,893.18 万元），账户利息收入扣除手续费净额 185.86 万元。

故截至 2026 年 06 月 30 日募集资金专户余额为 39,309.84 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称      | 证券上市日期      | 承诺投资项目和超募资金投向                        | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------|-------------|--------------------------------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目      |             |                                      |      |                |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 2022年首次公开发行 | 2022年01月20日 | 医药中间体项目                              | 生产建设 | 否              | 15,456.79  | 15,456.79  | 0        | 15,456.79     | 100.00%               | 2024年12月31日   | 280.81    | 289.44        | 否        | 否             |
| 2022年首次公开发行 | 2022年01月20日 | 原料药项目                                | 生产建设 | 否              | 17,871.25  | 17,871.25  | 421.78   | 17,746.88     | 99.30%                | 2024年12月31日   | 18.23     | 18.23         | 否        | 否             |
| 2022年首次公开发行 | 2022年01月20日 | 研发中心扩建项目                             | 生产建设 | 是              | 7,000      | 13,000     | 0        | 13,000        | 100.00%               | 2023年12月31日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 2022年首次公开发行 | 2022年01月20日 | 补充流动资金                               | 补流   | 否              | 11,000     | 11,000     | 0        | 11,000        | 100.00%               | 2022年01月24日   |           |               | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计    |             |                                      |      | —              | 51,328.04  | 57,328.04  | 421.78   | 57,203.67     | —                     | —             | 299.04    | 307.67        | —        | —             |
| 超募资金投向      |             |                                      |      |                |            |            |          |               |                       |               |           |               |          |               |
| 2022年首次公开发行 | 2022年01月20日 | 迁扩建年产医药中间体155吨、食品添加剂及饲料添加剂3,561吨技改项目 | 生产建设 | 否              | 20,000     | 20,000     | 2,471.4  | 10,264.76     | 51.32%                | 2026年12月31日   | 5.92      | 5.92          | 不适用      | 否             |
| 2022年首次公开发行 | 2022年01月20日 | 诚达药业上海药物研究院                          | 生产建设 | 是              | 16,333.04  | 0          | 0        | 0             | 0.00%                 |               |           |               | 不适用      | 是             |

|                                                                                    |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         |     |                    |                    |                   |                    |             |     |            |            |         |     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------|-----|------------|------------|---------|-----|
| 2022<br>年首<br>次公<br>开发<br>行                                                        | 2022<br>年 01<br>月 20<br>日 | 尚未<br>明确<br>投向                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 不适<br>用 | 否   | 8,08<br>3.67       | 18,4<br>16.7<br>1  |                   |                    |             |     |            |            | 不适<br>用 | 否   |
| 补充流动资金（如有）                                                                         |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         | --- | 66,4<br>00         | 66,4<br>00         | 33,2<br>00        | 66,4<br>00         | 100.<br>00% | --- | ---        | ---        | ---     | --- |
| 超募资金投向小计                                                                           |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         | --- | 110,<br>816.<br>71 | 104,<br>816.<br>71 | 35,6<br>71.4      | 76,6<br>64.7<br>6  | ---         | --- | 5.92       | 5.92       | ---     | --- |
| 合计                                                                                 |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |         | --- | 162,<br>144.<br>75 | 162,<br>144.<br>75 | 36,0<br>93.1<br>8 | 133,<br>868.<br>43 | ---         | --- | 304.<br>96 | 313.<br>59 | ---     | --- |
| 分项目说明<br>未达到计划<br>进度、预计<br>收益的情况<br>和原因（含<br>“是否达到<br>预计效益”<br>选择“不适<br>用”的原<br>因） |                           | <p>募投项目“医药中间体项目”、“原料药项目”、“研发中心扩建项目”、“迁扩建年产医药中间体 155 吨、食品添加剂及饲料添加剂 3561 吨技改项目”的原计划达到预定可使用状态日期分别为 2022 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2024 年 6 月 30 日。在募投项目的实施过程中，结合募投项目的实际进展情况，公司对上述募投项目的实施期限进行了调整，具体情况如下：</p> <p>2022 年，因受到宏观经济形势、市场环境等多方面因素影响，建设施工进度及部分设备到位情况有所延后，导致募集资金投资项目的整体进度放缓。为了维护全体股东和公司利益，经过谨慎研究，公司于 2023 年 1 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议决定将募集资金投资项目“医药中间体项目”、“原料药项目”、“研发中心扩建项目”、“迁扩建年产医药中间体 155 吨、食品添加剂及饲料添加剂 3561 吨技改项目”的实施期限分别调整为 2023 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日和 2024 年 12 月 31 日。</p> <p>2023 年，鉴于募投项目生产线建设、设备引进、调试安装等工作进度不及预期，施工进度延期，为了维护全体股东和公司利益，根据募集资金投资项目的资金使用情况和进度，结合公司实际业务和市场需求状况，经过谨慎研究，公司于 2023 年 6 月 30 日召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议决定将募集资金投资项目“医药中间体项目”、“原料药项目”、“研发中心扩建项目”的实施期限分别调整为 2024 年 6 月 30 日、2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日。截止 2023 年 12 月 31 日，“研发中心扩建项目”已完成结项。</p> <p>2024 年，鉴于“医药中间体项目”“原料药项目”投资建设以来，项目所涉相关工艺技术、生产设备迭代升级。为了确保募集资金投资项目的建设成果，提升公司核心竞争力，持续降低生产成本，公司根据行业最新发展情况，进行了项目工艺设计方案调整及设备升级，导致设备交付、安装调试周期延长。为了维护全体股东和公司利益，根据募集资金投资项目的资金使用情况和进度，结合公司实际业务和市场需求状况，经过谨慎研究，公司于 2024 年 6 月 28 日召开第五届董事会第八次会议、第五届监事会第八次会议审议决定将募集资金投资项目“医药中间体项目”“原料药项目”的实施期限调整为 2024 年 12 月 31 日。截止 2024 年 12 月 31 日，“医药中间体项目”“原料药项目”完成结项。</p> <p>报告期内，“医药中间体项目”尚处于产能起步阶段，新产品生产及原有产品产线变更需要经过客户同意、产品试生产、工艺验证、质量检测及评估等流程，因此达到预计效益需一定时间周期。“原料药项目”因原料药要进行工艺验证，稳定性试验，再进行注册申报，且注册报批时间较长，获批后需申请 GMP 符合性检查，通过后才能进行商业化生产和销售，达到预计效益需一定时间周期。</p> <p>“迁扩建年产医药中间体 155 吨、食品添加剂及饲料添加剂 3561 吨技改项目”建设涉及多个车间改造，项目需分批建设及验收，因此项目在车间规划、建设、验收耗时较长，项目实际施工进度较原计划有所延缓。此外，因该项目为迁扩建项目，在公司住所部分原车间实施，施工会导致公司部分产品产能受限。为保障施工期间公司产品的销售不受影响，公司需根据市场预测、在手订单制订生产计划，按计划进行生产备货及安排适当的产成品库存，该项目施工进度会随着订单情况有所调整。为了维护全体股东和公司利益，根据募集资金投资项目的资金使用情况和进度，结合公司实际业务和市场需求状况，经过谨慎研究，公司于 2024 年 12 月 25 日召开第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第十一次会议审议决定将募集资金投资项目“迁扩建年产医药中间体 155 吨、食品添加剂及饲料添加剂 3561 吨技改项目”的实施期限到期日调整至 2026 年 12 月 31 日。</p> |         |     |                    |                    |                   |                    |             |     |            |            |         |     |
| 项目可行性<br>发生重大变<br>化的情况说<br>明                                                       |                           | <p>鉴于募投项目“上海药物研究院项目”的可行性发生变化，综合考虑市场环境及自身发展经营情况，公司决定终止该项目，具体情况如下：</p> <p>受宏观经济形势、下游客户需求变动等多种因素影响，公司所处行业的市场竞争格局日益加剧。考虑到“上海药物研究院项目”不直接产生经济效益，为保障募集资金使用安全及研发效果，公司对募集资金投入采取谨慎态度。同时随着公司募投项目之一“研发中心扩建项目”之创新大楼的投入使用，公司研发中心整体实力得到进一步提升。拟终止时，公司研发中心建筑面积达 6,859.18 m<sup>2</sup>，相应仪器、设备等硬件设施完善。同时公司高度重视人力资源开发，不断招聘、培育和储备优秀科研技术人才，目前公司高层次人才、研发人员数量得到明显提升，研发规模进一步扩大。基于对当时宏观经济及市场环境的考虑，并结合公司经营发展的实际情况，为提高募集资金使用效率，更好地维护公司及全体股东利益，</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |         |     |                    |                    |                   |                    |             |     |            |            |         |     |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                          | 经审慎评估，公司于 2024 年 1 月 12 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止诚达药业上海药物研究院项目的议案》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况        | <p>适用</p> <p>本公司超募资金原为 110,816.71 万元。</p> <p>①2022 年 5 月 9 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金投资扩建年产医药中间体 155 吨、食品添加剂及饲料添加剂 2481 吨技改项目的议案》（该项目备案名称后续调整为“迁扩建年产医药中间体 155 吨、食品添加剂及饲料添加剂 3561 吨技改项目”），同意使用超募资金 20,000.00 万元投资迁扩建年产医药中间体 155 吨、食品添加剂及饲料添加剂 3561 吨技改项目。截至本报告期末，该项目已投入 10,264.76 万元，投资进度 51.32%。</p> <p>②2023 年 1 月 12 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金投资建设诚达药业上海药物研究院的议案》，同意使用超募资金 16,333.04 万元投资建设诚达药业上海药物研究院；2024 年 1 月 12 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止诚达药业上海药物研究院项目的议案》，公司终止“诚达药业上海药物研究院项目”，该项目未有资金投入。</p> <p>③2023 年 1 月 12 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 33,200.00 万元永久补充流动资金，已于 2023 年 1 月 13 日完成。</p> <p>④2023 年 1 月 12 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于调整部分募集资金投资项目名称、拟使用募集资金金额及实施期限的议案》，同意使用超募资金 6,000.00 万元追加投资原“研发中心扩建项目”，该项目拟使用募集资金金额由 7,000.00 万元调整为 13,000.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日，“研发中心扩建项目”已完成结项。</p> <p>⑤2026 年 1 月 6 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 33,200.00 万元永久补充流动资金，已于 2026 年 1 月 7 日完成。</p> |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        | <p>适用</p> <p>公司于 2022 年 2 月 16 日召开第四届董事会第十次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换截至 2022 年 1 月 27 日预先投入募集资金投资项目的 8,622.32 万元及已支付发行费用 1,452.30 万元（不含税）的自筹资金，共计 10,074.62 万元人民币。公司独立董事和保荐机构均对此发表了明确同意意见。本次置换事项已由众华会计师事务所（特殊普通合伙）验证。截至报告期末，上述置换事项已全部完成。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况        | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因       | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 尚未使用的募集资金用途及去向           | 截至 2026 年 06 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金 39,304.36 万元进行现金管理，余下尚未使用的募集资金均存放于相应的募集资金专户。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 募集资金使用及披露中               | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|            |  |
|------------|--|
| 存在的问题或其他情况 |  |
|------------|--|

### (3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称                    | 募集方式   | 变更后的项目      | 对应的原承诺项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 2022 年首次公开发行              | 首次公开发行 | 研发中心扩建项目    | 研发中心扩建项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 13,000            | 0          | 13,000          | 100.00 %            | 2023 年 12 月 31 日 |           | 不适用      | 否                 |
| 2022 年首次公开发行              | 首次公开发行 | 诚达药业上海药物研究院 | 诚达药业上海药物研究院                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0                 | 0          | 0               | 0.00%               |                  |           | 不适用      | 是                 |
| 合计                        | --     | --          | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 13,000            | 0          | 13,000          | --                  | --               | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) |        |             | <p>①增加“研发中心扩建项目”的募集资金投入根据公司发展需求，结合外部环境、经济形势和募集资金投资项目的实施进展情况，为更好地满足研发需求，公司增加研发中心创新大楼使用的建筑面积，由 3,129 m<sup>2</sup>增加至 6,859.18 m<sup>2</sup>，并追加相应的工程、装修、设备、安装投入，将“研发中心扩建项目”的募集资金使用金额由 7,000.00 万元调增至 13,000.00 万元，增加的 6,000.00 万元为公司的超募资金。公司于 2022 年 12 月 27 日召开了第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目名称、拟使用募集资金金额及实施期限的议案》，同意上述调整事项并将相关公告于 2022 年 12 月 28 日披露于巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）。公司于 2023 年 1 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了上述调整事项。②终止“上海药物研究院项目”受宏观经济形势、下游客户需求变动等多种因素影响，公司所处行业的市场竞争格局日益加剧。考虑到“上海药物研究院项目”不直接产生经济效益，为保障募集资金使用安全及研发效果，公司对募集资金投入采取谨慎态度。同时随着公司募投项目之一“研发中心扩建项目”之创新大楼的投入使用，公司研发中心整体实力得到进一步提升。目前，公司研发中心建筑面积达 6,859.18 m<sup>2</sup>，相应仪器、设备等硬件设施完善。同时公司高度重视人力资源开发，不断招聘、培育和储备优秀科研技术人才，目前公司高层次人才、研发人员数量得到明显提升，研发规模进一步扩大。基于对当前宏观经济及市场环境的考虑，并结合公司目前经营发展的实际情况，为提高募集资金使用效率，更好地维护公司及全体股东利益，经审慎评估，公司终止“诚达药业上海药物研究院项目”，公司于 2023 年 12 月 27 日召开了第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议审议通过了《关于终止诚达药业上海药物研究院项目的议案》，同意上述事项并将相关公告于 2023 年 12 月 28 日披露于巨潮资讯网（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）。公司于 2024 年 1 月 12 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了上述事项。</p> |                   |            |                 |                     |                  |           |          |                   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) |        |             | <p>募投项目“研发中心扩建项目”的原计划达到预定可使用状态日期为 2022 年 12 月 31 日。在项目的实施过程中，结合项目的实际进展情况，公司对该项目的实施期限进行了调整，具体情况如下：2022 年，因受到宏观经济形势、市场环境等多方面因素影响，建设施工进度及部分设备到位情况有所延后，导致募集资金投资项目的整体进度放缓，为了维护全体股东和公司利益，经过谨慎研究，公司于 2023 年 1 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议决定将“研发中心扩建项目”的实施期限调整为 2023 年 6 月 30 日。2023 年，鉴于募投项目生产线建设、设备引进、调试安装等工作进度不及预期，施工进度延期，为了维护全体股东和公司利益，根据本次募集资金投资项目的资金使用情况 and 进度，结合公司实际业务和市场需求状况，经过谨慎研究，公司于 2023 年 6 月 30 日召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议决定将“研发中心扩建项目”的实施期限调整为 2023 年 12 月 31 日。截止 2023 年 12 月 31 日，“研发中心扩</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |            |                 |                     |                  |           |          |                   |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 建项目”已完成结项。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | 鉴于募投项目“上海药物研究院项目”的可行性发生变化，综合考虑市场环境及自身发展经营情况，公司决定终止该项目，具体情况如下：<br>受宏观经济形势、下游客户需求变动等多种因素影响，公司所处行业的市场竞争格局日益加剧。考虑到“上海药物研究院项目”不直接产生经济效益，为保障募集资金使用安全及研发效果，公司对募集资金投入采取谨慎态度。同时随着公司募投项目之一“研发中心扩建项目”之创新大楼的投入使用，公司研发中心整体实力得到进一步提升。拟终止时，公司研发中心建筑面积达 6,859.18 m²，相应仪器、设备等硬件设施完善。同时公司高度重视人力资源开发，不断招聘、培育和储备优秀科研技术人才，公司高层次人才、研发人员数量得到明显提升，研发规模进一步扩大。基于对当时宏观经济及市场环境的考虑，并结合公司经营发展的实际情况，为提高募集资金使用效率，更好地维护公司及全体股东利益，经审慎评估，公司于 2024 年 1 月 12 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于终止诚达药业上海药物研究院项目的议案》。 |

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 低风险  | 58,000      | 0        |
| 券商理财产品 | 中低风险 | 17,000      | 0        |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（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。

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                |
|---------------|------|-----------|------------|---------------|--------------------|------|--------------------|--------------------|
| 上海玖乾诚生物医药有限公司 | 子公司  | 科学研究和技术服务 | 50,000,000 | 97,156,455.23 | -<br>30,321,167.35 | 0.00 | -<br>10,026,340.59 | -<br>10,026,645.14 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

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、创新风险

随着药物分子结构日益复杂，医药行业的研发投入持续加大，制药企业对 CDMO 企业的工艺研发能力和速度提出了更高的要求。同时公司业务从化学药向生物药领域延伸，拓展干细胞创新药业务。公司以客户需求为导向，不断进行创新研发。但由于新技术的应用和新产品的研发存在一定不确定性，如果公司对相关技术和产品的创新未能顺利实现产业化，则可能面临创新失败的风险。

应对措施：公司致力于打造良好的研发创新体系。增加研发投入，扩大研发队伍，要求研发人员树立风险意识，加强风险管理；加强市场研究、工艺研究、质量研究，开发适销对路的产品；加强项目研发过程中的信息沟通；重视分析相关技术和产品创新过程中的各种不确定因素等。

### 2、技术更新风险

经过多年积累，公司掌握了手性合成技术、水溶性小分子氨基酸分离和纯化技术、过渡金属催化技术、多取代杂环合成技术、酶催化技术、管道与连续流化学技术、分子蒸馏和精馏纯化技术、多样化的化学合成生产技术和符合产业化实施的设备装置改造技术等多项核心技术，上述技术在短期内被其他技术替代、淘汰的风险较小。但与此同时，公司仍然面临国内及全球其他 CDMO 企业的竞争，且下游客户对于产品质量、成本以及研发速度的要求不断提高，公司需要持续升级、完善核心技术，并将技术不断应用于客户新项目的开发中。如公司不能持续跟踪前沿技术并相应更新自身技术储备，导致公司无法及时满足客户新项目开发需求，则可能对公司的竞争力和经营状况产生不利影响。

应对措施：公司将加大对行业技术发展、以及市场需求变化的关注和研究，持续加强研发投入，专注于行业核心技术课题及相关研发活动，实时跟踪行业技术发展趋势和新产品方向。同时，准确把握行业技术的发展趋势，加强自身产品的设计开发和技术升级，不断整合研发力量，进一步提升技术创新能力。

### 3、人才流失的风险

技术水平和研发能力是 CDMO 企业长期保持竞争优势并对客户需求做出快速反应的保障。CDMO 业务涉及科学与工程等诸多领域的创新与集成，随着 CDMO 行业的发展，业内的人才竞争日趋激烈。虽然公司建立了完善的人才激励和培养机制，但仍可能存在无法及时引进合适人才或人才流失的可能性，从而将对公司发展产生不利影响。

应对措施：为应对人才流失风险，公司不断健全培训体系、畅通员工职业成长通道，助力员工与公司共同成长；不断建立和完善长效激励约束机制，充分调动员工积极性、增强员工荣誉感。

### 4、安全生产及环保风险

制药企业的生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，会对周边环境造成一定的不利影响；同时，部分原材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，对生产操作的

要求较高，如果在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，可能会导致发生安全事故。虽然公司高度重视环境保护、职业健康和安全生产工作，并根据跨国制药公司对上游绿色供应链的要求建立了一整套基于国际最佳实践的 EHS 管理体系，但是仍然存在因设施设备故障、工艺不完善、生产操作不当等原因导致意外环保、安全事故的风险。同时，《中华人民共和国生态环境法典》等越来越严格的法律法规的颁布实施，企业执行的环保标准也将更高、更严格，公司可能存在环保设施、排放治理等方面支出增加的风险。

应对措施：公司持续秉承“安全第一、以人为本、控制风险、重在预防”的安全理念，认真贯彻“遵守法规，保护环境；安康和谐，持续改进”的安全生产方针，严格执行公司各项安全生产制度与生产运行规程，进一步落实安全生产责任制，构建安全管理长效机制，做到遵章守纪、规范操作、超前预防、过程严管，全面消除隐患，彻底杜绝违章，改善生产工况，创建健康安全的工作生活环境，打造本质安全型企业。公司将持续加强污染物治理设施管理，开展清洁生产，改善生产过程控制，提高生产效率，减少资源和能源的浪费，从源头减少污染物的产生量，以及严格按照有关环保标准对生产过程中产生的污染物进行处理并达标排放，降低环保违规风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间            | 接待地点                                | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                                                | 谈论的主要内容及提供的资料                                       | 调研的基本情况索引                                         |
|-----------------|-------------------------------------|----------|--------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 2026 年 1 月 14 日 | 公司会议室                               | 实地调研     | 机构     | 信达证券：贺鑫；国联民生：杨涛；鑫元基金：白伊贝；中银资管：李明蔚；国泰基金：张小皮；康泰资产、马步云 | 公司小核酸业务情况，干细胞项目进展等                                  | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《投资者活动记录表》（编号：2026-001） |
| 2026 年 5 月 15 日 | 价值在线（https://www.ir-online.cn/）网络互动 | 网络平台线上交流 | 其他     | 线上参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者                             | 公司 GLP-1、小核酸业务情况，利润波动原因，市值管理和提升投资者回报规划等             | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《投资者活动记录表》（编号：2026-002） |
| 2026 年 6 月 2 日  | 公司会议室                               | 实地调研     | 机构     | 申万宏源：张静含、余玉君                                        | 公司左旋肉碱的价格及走势，原料药产品情况，干细胞项目进度，小核酸产能及布局规划，GLP-1 业务情况等 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《投资者活动记录表》（编号：2026-003） |
| 2026 年 6 月 9 日  | 公司会议室                               | 实地调研     | 机构     | 兴业证券：乔波耀；招商证券：侯彪；中泰证券：杨涛                            | 公司小核酸业务进展、价格、体量及市场份额，干细胞项目的应用及远期规划等                 | 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《投资者活动记录表》（编号：2026-004） |



|                    |       |      |    |                         |                                                                                        |                                                                           |
|--------------------|-------|------|----|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 2026 年 6 月<br>10 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中邮证券：盛<br>丽华、陈灿、<br>辛家齐 | 公司小核酸业<br>务技术壁垒、<br>价格、产能情<br>况；公司在减<br>肥类产品方面<br>的优势；肉碱<br>产品价格、市<br>场份额；干细<br>胞项目进度等 | 详见巨潮资讯<br>网<br>(www.cninfo<br>.com.cn)《投<br>资者活动记录<br>表》(编号：<br>2026-005) |
|--------------------|-------|------|----|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|

十二、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

十三、“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） |            | 1                                                                                                                               |
|-------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称       | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                 |
| 1                       | 诚达药业股份有限公司 | <a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a> |

五、社会责任情况

公司积极承担和履行社会责任，充分尊重和维护相关方的合法权益，本着“百年诚达、富裕员工、造福社会”的企业愿景，协调公司、股东、员工、供应商和客户等各方利益，确保股东充分行使其权利、员工合法权益得到保障、诚信对待供应商和客户。报告期内，公司履行社会责任的具体情况如下：

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司投资者关系管理工作指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定，完善公司治理、规范运作，提高上市公司治理质量，切实保护股东和债权人的合法权益。严格按照合规性原则、主动性原则、平等性原则、诚实守信原则，增进股东和债权人对公司的理解和认同，形成尊重投资者、敬畏投资者和回报投资者的理念。

报告期内，依法召开股东会，公司董事、高级管理人员出席或列席会议；充分保障股东知情权、参与权、表决权等权利，维护股东的合法权利行使；同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在违规对外担保事项，切实维护广大股东及债权人合法权益。

（二）职工权益保护

公司秉承“以人为本、适才善用、学习创新、共同发展”的人才理念，重视劳动者权益保护，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立完善的薪酬福利制度；按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，建立了健全的员工管理制度，切实保障劳动者合法权益。

公司高度重视安全生产工作，严格贯彻落实《中华人民共和国安全生产法》《危险化学品安全管理条例》《化工和危险化学品生产经营单位重大生产安全事故隐患判定标准》相关要求，常态化组织法规宣贯培训，持续强化安全管理组织体系建设，规范开展安全风险辨识、日常安全检查、安全隐患整改督导、安全知识与风险防范措施培训等工作，扎实落实生产安全预防与各项安全管理要求，切实保障员工作业安全、物料存储转运安全以及公司财产安全。

公司高度重视人才战略实施，持续关注员工职业发展，系统性地提供多元化职业技能培训，涵盖新员工入职培训、专业技能提升等各类项目，全面推进学习型组织建设，不断提升员工的业务能力和综合素质，促进员工与公司共同成长进步。同时，公司注重人文关怀和企业文化营造，定期组织员工生日会、趣味运动会、知识竞赛、传统民俗体验等丰富多彩的文化活动，图书阅览室、健身房等文体娱乐设施向全体员工常态化开放，持续优化员工工作与生活环境，关爱员工身心健康，切实增强员工的获得感、幸福感和归属感。

（三）环境保护与可持续发展

公司始终坚持经济效益、环境效益和社会效益协调统一，将绿色发展理念融入企业经营全过程，把环境保护、资源节约和应对气候变化作为推动高质量发展的重要内容，不断完善环境治理体系，积极履行企业环境保护主体责任，努力实现企业发展与生态环境保护协同共进。

（1）研发源头植入绿色设计理念

在新产品设计和开发阶段，公司研发团队将绿色化学十二项原则作为重要指导准则，系统考量原子经济性、原料的无毒无害或低毒低害、催化剂及溶剂的选择等关键因素。通过利用化学基本原理和先进技术，从源头上消除或降低危险源的危害性，优先选择可再生原料和高选择性催化体系，最大限度减少副产物生成。

### （2）践行绿色发展理念，推进绿色制造

公司坚持绿色制造发展方向，将清洁生产、节能降耗和资源循环利用贯穿生产经营全过程，持续优化生产工艺和资源能源利用方式，推动生产方式向绿色、低碳、循环方向转变。围绕医药行业绿色发展要求，公司积极推进绿色工厂建设，统筹开展能源管理、资源综合利用、污染源头控制和环境绩效提升，持续提高资源利用效率，降低生产过程环境负荷，不断增强企业绿色制造能力和可持续发展水平。

### （3）统筹环境治理与气候变化管理

公司高度重视环境治理与气候变化协同管理，制定《环境治理与气候变化管理专项规划》，将污染防治、资源利用、能源管理和温室气体减排统筹纳入企业发展规划，逐步建立环境治理与气候变化协同推进机制。公司持续推进环境治理设施提质增效、能源利用优化、资源循环利用及温室气体排放管理，完善环境绩效评价和碳排放管理体系，推动减污、降碳、节能、增效协同发展，为企业绿色低碳转型和长期可持续发展提供战略支撑。

## 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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 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、审计委员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

| 诉讼(仲裁)基本情况     | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的诉讼 | 106.24   | 否        | 已经结案     | 对公司无重大影响      | 判决完成,未执行     |      | 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  
报告期内，公司实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况以及未履行承诺或被证监会、深交所公开谴责的情形。

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  
公司报告期不存在关联债权债务往来。

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、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。

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

租赁情况说明

公司将坐落于“上海市青浦区徐泾镇诸光路 1588 弄 530 号”的部分房产分别出租给：

- 1、上海西虹桥光电科技有限公司，共 224.80 平方米作为办公使用，租赁期为:2023 年 12 月 11 日至 2026 年 12 月 10 日。
- 2、上海利莱生农业科技有限公司，共 180 平方米作为办公使用，租赁期为:2026 年 6 月 16 日至 2029 年 7 月 31 日。
- 3、上海瑟敏贸易有限公司，共 196 平方米作为办公使用，租赁期为:2023 年 8 月 16 日至 2027 年 8 月 15 日。
- 4、上海大生牌业制造有限公司，共 551 平方米作为办公使用，租赁期为:2023 年 8 月 1 日至 2029 年 7 月 31 日。

本公司作为出租方，本报告期内取得的房产租赁收入为 565,756.32 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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 |
| 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 |

|                             |                  |        |                  |                        |            |         |           |                                 |        |          |
|-----------------------------|------------------|--------|------------------|------------------------|------------|---------|-----------|---------------------------------|--------|----------|
|                             | 露日期              |        |                  |                        |            |         | 有)        |                                 |        |          |
| 上海玖乾诚生生物医药有限公司              | 2024 年 10 月 29 日 | 10,000 | 2024 年 10 月 31 日 | 10,000                 | 连带责<br>任担保 | 无       | 无         | 2024. 11 . 13-<br>2032. 11 . 12 | 否      | 否        |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）      |                  | 10,000 |                  | 报告期末对子公司担保余额合计（B4）     |            | 10,000  |           |                                 |        |          |
| 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 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）            |                  |        |                  |                        |            |         |           |                                 |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）    |                  | 10,000 |                  | 报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4） |            | 10,000  |           |                                 |        |          |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 |                  |        |                  | 4. 77%                 |            |         |           |                                 |        |          |
| 其中：                         |                  |        |                  |                        |            |         |           |                                 |        |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

|           |          |       |         |             |             |          |                       |                 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|

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、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、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  | 46,169,520  | 29.84% |             |    |       |    |    | 46,169,520  | 29.84% |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%  |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%  |
| 3、其他内资持股   | 46,169,520  | 29.84% |             |    |       |    |    | 46,169,520  | 29.84% |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%  |
| 境内自然人持股    | 46,169,520  | 29.84% |             |    |       |    |    | 46,169,520  | 29.84% |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%  |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%  |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%  |
| 二、无限售条件股份  | 108,544,304 | 70.16% |             |    |       |    |    | 108,544,304 | 70.16% |
| 1、人民币普通股   | 108,544,304 | 70.16% |             |    |       |    |    | 108,544,304 | 70.16% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%  |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%  |
| 4、其他       | 0           | 0.00%  |             |    |       |    |    | 0           | 0.00%  |

|        |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|--|--|-------------|---------|
| 他      |             |         |  |  |  |  |  |             |         |
| 三、股份总数 | 154,713,824 | 100.00% |  |  |  |  |  | 154,713,824 | 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  | 拟解除限售日期                             |
|------|------------|----------|----------|------------|-------|-------------------------------------|
| 葛建利  | 31,523,520 | 0        | 0        | 31,523,520 | 高管股锁定 | 任职董事期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。 |
| 黄洪林  | 14,646,000 | 0        | 0        | 14,646,000 | 高管股锁定 | 任职董事期间，每年按持有股份总数的25%解除锁定，其余75%自动锁定。 |
| 合计   | 46,169,520 | 0        | 0        | 46,169,520 | --    | --                                  |

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 | 16,143 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总 | 0 | 持有特别表决 | 0 |
|-------------|--------|------------------|---|--------|---|

|                                                                                         |                 |          | 数（如有）（参见注8）      |                        |                          | 权股份的<br>股东<br>总数<br>（如<br>有） |            |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|------------|----|
| 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<br>称                                                                                | 股东性<br>质        | 持股比<br>例 | 报告期<br>末持股<br>数量 | 报告期<br>内增减<br>变动情<br>况 | 持有有<br>限售条<br>件的股<br>份数量 | 持有无<br>限售条<br>件的股<br>份数量     | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                                                                         |                 |          |                  |                        |                          |                              | 股份状态       | 数量 |
| 葛建利                                                                                     | 境内自<br>然人       | 27.17%   | 42,031,<br>360   | 0                      | 31,523,<br>520           | 10,507,<br>840               | 不适用        | 0  |
| 黄洪林                                                                                     | 境内自<br>然人       | 12.62%   | 19,528,<br>000   | 0                      | 14,646,<br>000           | 4,882,0<br>00                | 不适用        | 0  |
| 林泽君                                                                                     | 境内自<br>然人       | 3.10%    | 4,795,0<br>00    | 4,795,0<br>00          | 0                        | 4,795,0<br>00                | 不适用        | 0  |
| 嘉善汇<br>诚股权<br>投资合<br>伙企业<br>（有限<br>合伙）                                                  | 境内非<br>国有法<br>人 | 2.15%    | 3,328,6<br>40    | 0                      | 0                        | 3,328,6<br>40                | 不适用        | 0  |
| WANG<br>ZHE                                                                             | 境外自<br>然人       | 1.91%    | 2,950,0<br>00    | 0                      | 0                        | 2,950,0<br>00                | 不适用        | 0  |
| 嘉善和<br>诚股权<br>投资合<br>伙企业<br>（有限<br>合伙）                                                  | 境内非<br>国有法<br>人 | 1.70%    | 2,632,0<br>00    | 0                      | 0                        | 2,632,0<br>00                | 不适用        | 0  |
| 招商银<br>行股份<br>有限公<br>司—易<br>方达悦<br>丰稳健<br>债券型<br>证券投<br>资基金                             | 其他              | 0.99%    | 1,527,0<br>00    | 1,527,0<br>00          | 0                        | 1,527,0<br>00                | 不适用        | 0  |
| 光大证<br>券资管<br>—兴业<br>银行—<br>光证资<br>管诚达<br>药业员<br>工参与<br>创业板<br>战略配<br>售集合<br>资产管<br>理计划 | 其他              | 0.94%    | 1,452,7<br>44    | 0                      | 0                        | 1,452,7<br>44                | 不适用        | 0  |
| 平安沪<br>深 300<br>指数增<br>强股票<br>型养老                                                       | 其他              | 0.80%    | 1,242,4<br>18    | 1,242,4<br>18          | 0                        | 1,242,4<br>18                | 不适用        | 0  |

|                                         |                 |                                                                                                                                                                                                                                              |            |           |   |           |     |   |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|---|-----------|-----|---|
| 金产品<br>—中国<br>工商银<br>行股份<br>有限公<br>司    |                 |                                                                                                                                                                                                                                              |            |           |   |           |     |   |
| 胡妙                                      | 境内自然<br>人       | 0.66%                                                                                                                                                                                                                                        | 1,027,800  | 1,027,800 | 0 | 1,027,800 | 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）    |                 | “光大证券资管—兴业银行—光证资管诚达药业员工参与创业板战略配售集合资产管理计划”所持公司股份为参与公司首次公开发行股票战略配售所得，相关股份已于2023年2月16日解除限售并上市流通。                                                                                                                                                |            |           |   |           |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |                 | 1、股东卢刚先生持有嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）33.02%的股份，并担任其执行事务合伙人；公司控股股东葛建利女士系卢刚先生母亲。股东卢瑾女士持有嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）29.48%的股份，并担任其执行事务合伙人；公司控股股东葛建利女士系卢瑾女士母亲。股东黄洪林妹妹的配偶施照云持有嘉善汇诚4.09%的股份，股东黄洪林配偶的弟弟蔡洪根持有嘉善汇诚3.12%的股份；<br>2、除上述信息外，公司未知其他前10名股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。 |            |           |   |           |     |   |
| 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（参见注11）               |                 | “诚达药业股份有限公司回购专用证券账户”未在前十名股东持股情况中列示，截至2026年6月30日，“诚达药业股份有限公司回购专用证券账户”持股数为3,244,700股，占公司总股本的比例为2.10%。                                                                                                                                          |            |           |   |           |     |   |
| 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         |           |   |           |     |   |
| 葛建利                                     | 10,507,840      | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 10,507,840 |           |   |           |     |   |
| 黄洪林                                     | 4,882,000       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 4,882,000  |           |   |           |     |   |
| 林泽君                                     | 4,795,000       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 4,795,000  |           |   |           |     |   |
| 嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）                      | 3,328,640       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 3,328,640  |           |   |           |     |   |
| WANG ZHE                                | 2,950,000       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 2,950,000  |           |   |           |     |   |
| 嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）                      | 2,632,000       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 2,632,000  |           |   |           |     |   |
| 招商银行股份有限公司—易方达悦丰稳健债券型证券投资基金             | 1,527,000       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 1,527,000  |           |   |           |     |   |
| 光大证券资管—兴业银行—光证资管诚达药业员工参与创业板战略配售集合资产管理计划 | 1,452,744       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 1,452,744  |           |   |           |     |   |
| 平安沪深300指数增强股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司        | 1,242,418       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 1,242,418  |           |   |           |     |   |
| 胡妙                                      | 1,027,800       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                       | 1,027,800  |           |   |           |     |   |
| 前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股              |                 | 公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动人情形。                                                                                                                                                                                                                  |            |           |   |           |     |   |

|                                      |                                                                               |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明             |                                                                               |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司股东胡妙通过普通证券账户持有 0 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,027,800 股，合计持有 1,027,800 股。 |

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

公司是否具有表决权差异安排

☐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

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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：诚达药业股份有限公司

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        | 229,824,922.47   | 725,803,345.74   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 755,576,366.20   | 270,080,232.11   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 649,000.00       | 10,000.00        |
| 应收账款        | 117,662,578.88   | 107,728,757.14   |
| 应收款项融资      | 2,354,983.06     | 3,586,503.13     |
| 预付款项        | 13,207,977.37    | 2,444,467.46     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 405,672.92       | 419,485.52       |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 165,925,066.28   | 148,433,639.03   |
| 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      | 34,518,902.23    | 45,795,035.83    |
| 流动资产合计      | 1,320,125,469.41 | 1,304,301,465.96 |
| 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    | 64,042,244.68    | 68,479,878.55    |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 35,705,449.01    | 36,276,836.15    |
| 固定资产      | 753,832,560.07   | 730,810,834.38   |
| 在建工程      | 55,551,998.77    | 108,191,051.88   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 36,876,885.32    | 37,163,630.66    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 42,366,351.59    | 48,924,150.21    |
| 递延所得税资产   | 14,548,002.33    | 13,335,251.93    |
| 其他非流动资产   | 27,613,013.21    | 2,400,000.00     |
| 非流动资产合计   | 1,030,536,504.98 | 1,045,581,633.76 |
| 资产总计      | 2,350,661,974.39 | 2,349,883,099.72 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      |                  |                  |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 4,419,802.91     | 20,957,520.40    |
| 应付账款      | 169,336,165.38   | 143,674,175.73   |
| 预收款项      | 215,886.75       | 260,164.10       |
| 合同负债      | 2,303,542.18     | 3,352,899.30     |
| 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    | 5,236,143.04     | 7,168,352.18     |
| 应交税费      | 2,523,595.45     | 8,514,785.96     |
| 其他应付款     | 3,403,972.52     | 4,217,263.18     |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 14,802,424.74    | 14,812,063.47    |
| 其他流动负债        | 0.00             | 10,000.00        |
| 流动负债合计        | 202,241,532.97   | 202,967,224.32   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 36,918,840.83    | 44,302,609.05    |
| 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          | 10,639,902.58    | 4,716,988.94     |
| 递延所得税负债       | 1,518,230.00     | 845,419.68       |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 49,076,973.41    | 49,865,017.67    |
| 负债合计          | 251,318,506.38   | 252,832,241.99   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 154,713,824.00   | 154,713,824.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,693,847,004.52 | 1,693,847,004.52 |
| 减：库存股         | 57,073,347.67    | 57,073,347.67    |
| 其他综合收益        | -25,500,000.00   | -25,500,000.00   |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 58,795,538.86    | 58,795,538.86    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 271,960,292.53   | 269,660,585.71   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,096,743,312.24 | 2,094,443,605.42 |
| 少数股东权益        | 2,600,155.77     | 2,607,252.31     |
| 所有者权益合计       | 2,099,343,468.01 | 2,097,050,857.73 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,350,661,974.39 | 2,349,883,099.72 |

法定代表人：葛建利      主管会计工作负责人：费超      会计机构负责人：费超

## 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    | 228,715,828.01 | 717,864,213.73 |
| 交易性金融资产 | 755,576,366.20 | 270,080,232.11 |



|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 649,000.00       | 10,000.00        |
| 应收账款        | 93,672,993.14    | 94,526,478.85    |
| 应收款项融资      | 2,354,983.06     | 3,586,503.13     |
| 预付款项        | 5,753,177.37     | 2,331,667.46     |
| 其他应收款       | 46,020,769.94    | 22,993,473.35    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 164,407,708.11   | 144,474,338.47   |
| 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      | 21,001,412.63    | 32,439,130.32    |
| 流动资产合计      | 1,318,152,238.46 | 1,288,306,037.42 |
| 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      | 169,592,244.68   | 174,029,878.55   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 35,705,449.01    | 36,276,836.15    |
| 固定资产        | 679,028,294.93   | 654,340,007.43   |
| 在建工程        | 55,551,998.77    | 108,191,051.88   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 36,876,885.32    | 37,163,630.66    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 32,169,258.15    | 37,378,252.77    |
| 递延所得税资产     | 13,948,696.52    | 12,835,522.90    |
| 其他非流动资产     | 27,613,013.21    | 2,400,000.00     |
| 非流动资产合计     | 1,050,485,840.59 | 1,062,615,180.34 |
| 资产总计        | 2,368,638,079.05 | 2,350,921,217.76 |
| 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        | 4,419,802.91     | 20,957,520.40    |
| 应付账款        | 162,308,926.98   | 137,845,188.81   |
| 预收款项        | 215,886.75       | 260,164.10       |
| 合同负债        | 2,303,542.18     | 2,852,899.30     |
| 应付职工薪酬      | 4,963,773.46     | 6,722,871.72     |
| 应交税费        | 2,431,185.48     | 8,379,980.17     |
| 其他应付款       | 3,261,103.62     | 4,138,344.38     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  | 10,000.00        |
| 流动负债合计      | 179,904,221.38   | 181,166,968.88   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 10,639,902.58    | 4,716,988.94     |
| 递延所得税负债     | 1,518,230.00     | 845,419.68       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 12,158,132.58    | 5,562,408.62     |
| 负债合计        | 192,062,353.96   | 186,729,377.50   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 154,713,824.00   | 154,713,824.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,693,847,004.52 | 1,693,847,004.52 |
| 减：库存股       | 57,073,347.67    | 57,073,347.67    |
| 其他综合收益      | -25,500,000.00   | -25,500,000.00   |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 58,795,538.86    | 58,795,538.86    |
| 未分配利润       | 351,792,705.38   | 339,408,820.55   |
| 所有者权益合计     | 2,176,575,725.09 | 2,164,191,840.26 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,368,638,079.05 | 2,350,921,217.76 |

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 | 255,491,382.80 | 182,452,989.75 |

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入             | 255,491,382.80 | 182,452,989.75 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 255,972,818.53 | 177,033,453.48 |
| 其中：营业成本             | 176,578,812.47 | 92,128,552.24  |
| 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               | 2,116,294.50   | 2,459,270.57   |
| 销售费用                | 2,736,210.63   | 2,109,031.40   |
| 管理费用                | 48,200,742.24  | 60,644,094.14  |
| 研发费用                | 22,666,332.21  | 20,071,980.51  |
| 财务费用                | 3,674,426.48   | -379,475.38    |
| 其中：利息费用             | 775,523.32     | 1,209,519.16   |
| 利息收入                | 427,449.91     | 881,048.83     |
| 加：其他收益              | 476,891.41     | 2,931,079.87   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | -1,005,813.44  | 6,273,243.09   |
| 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） | 6,177,968.26   | 2,964,478.63   |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -745,574.88    | -1,078,905.09  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -1,108,434.47  | -3,105,595.88  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | -52,477.88     | 37,332.75      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 3,261,123.27   | 13,441,169.64  |
| 加：营业外收入             | 10,023.40      | 1,169.32       |
| 减：营业外支出             | 1,135,228.46   | 507,061.76     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 2,135,918.21   | 12,935,277.20  |

|                            |              |               |
|----------------------------|--------------|---------------|
| 减：所得税费用                    | -156,692.07  | -60,254.21    |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 2,292,610.28 | 12,995,531.41 |
| （一）按经营持续性分类                |              |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 2,292,610.28 | 12,995,531.41 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |              |               |
| （二）按所有权归属分类                |              |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 2,299,706.82 | 12,824,376.33 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -7,096.54    | 171,155.08    |
| 六、其他综合收益的税后净额              |              |               |
| 归属母公司所有者的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                       |              |               |
| 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                   | 2,292,610.28 | 12,995,531.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 2,299,706.82 | 12,824,376.33 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -7,096.54    | 171,155.08    |
| 八、每股收益：                    |              |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.0152       | 0.0847        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.0152       | 0.0847        |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：葛建利      主管会计工作负责人：费超      会计机构负责人：费超

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                 | 254,910,547.88 | 180,842,370.00 |
| 减：营业成本                 | 176,578,812.47 | 92,128,552.24  |
| 税金及附加                  | 1,991,167.39   | 2,175,583.07   |
| 销售费用                   | 2,717,805.63   | 2,018,237.48   |
| 管理费用                   | 45,230,524.46  | 58,879,325.23  |
| 研发费用                   | 16,394,824.68  | 18,724,084.53  |
| 财务费用                   | 2,674,557.75   | -1,508,811.89  |
| 其中：利息费用                |                |                |
| 利息收入                   | 435,796.57     | 874,952.21     |
| 加：其他收益                 | 473,575.51     | 2,930,053.85   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | -1,005,813.44  | 6,135,736.58   |
| 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     |                |                |
| 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）    | 6,177,968.26   | 2,913,002.64   |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | 45,840.25      | -876,632.93    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -1,521,542.44  | -3,105,595.88  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | -52,477.88     | 37,332.75      |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 13,440,405.76  | 16,459,296.35  |
| 加：营业外收入                | 10,023.40      | 1,169.27       |
| 减：营业外支出                | 1,134,923.91   | 507,061.76     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 12,315,505.25  | 15,953,403.86  |
| 减：所得税费用                | -68,379.58     | -116,265.50    |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 12,383,884.83  | 16,069,669.36  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 12,383,884.83  | 16,069,669.36  |
| （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              | 12,383,884.83 | 16,069,669.36 |
| 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  | 266,408,693.25   | 209,499,121.98   |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额      |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                  |                  |
| 拆入资金净增加额        |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额      |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                  |                  |
| 收到的税费返还         | 578,486.11       | 2,388,382.86     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 19,739,522.57    | 8,579,640.39     |
| 经营活动现金流入小计      | 286,726,701.93   | 220,467,145.23   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 151,955,420.22   | 124,165,522.08   |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                  |                  |
| 拆出资金净增加额        |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                  |                  |
| 支付保单红利的现金       |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 53,500,083.96    | 47,336,951.39    |
| 支付的各项税费         | 10,554,777.92    | 5,440,443.48     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 27,482,841.09    | 20,133,318.02    |
| 经营活动现金流出小计      | 243,493,123.19   | 197,076,234.97   |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 43,233,578.74    | 23,390,910.26    |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 1,884,000,136.19 | 3,460,022,696.25 |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 4,113,518.41     | 9,904,454.46     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 135,328.00       | 231,725.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,888,248,982.60 | 3,470,158,875.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 52,119,841.78    | 74,434,947.59    |
| 投资支付的现金                   | 2,064,000,000.00 | 2,785,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 2,116,119,841.78 | 2,859,434,947.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -227,870,859.18  | 610,723,928.12   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 0.00             | 8,079,300.00     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 0.00             | 8,079,300.00     |
| 偿还债务支付的现金                 | 7,388,718.22     |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 784,558.08       | 1,237,233.96     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 8,173,276.30     | 1,237,233.96     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -8,173,276.30    | 6,842,066.04     |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1,650,501.55    | 683,532.64       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -194,461,058.29  | 641,640,437.06   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 424,264,827.58   | 176,941,170.90   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 229,803,769.29   | 818,581,607.96   |

## 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  | 251,691,584.84   | 165,341,919.06   |
| 收到的税费返还         | 0.00             | 2,388,382.86     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 19,707,136.97    | 21,806,356.52    |
| 经营活动现金流入小计      | 271,398,721.81   | 189,536,658.44   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 120,669,125.43   | 89,939,766.97    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 51,388,061.96    | 45,864,343.91    |
| 支付的各项税费         | 10,421,599.21    | 4,941,004.25     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 48,086,250.35    | 23,480,207.80    |
| 经营活动现金流出小计      | 230,565,036.95   | 164,225,322.93   |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 40,833,684.86    | 25,311,335.51    |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 1,884,000,136.19 | 3,426,022,696.25 |
| 取得投资收益收到的现金     | 4,113,518.41     | 9,766,947.95     |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 135,328.00       | 231,725.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,888,248,982.60 | 3,436,021,369.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 51,210,906.78    | 59,354,600.21    |
| 投资支付的现金                   | 2,064,000,000.00 | 2,750,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 2,115,210,906.78 | 2,809,354,600.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -226,961,924.18  | 626,666,768.99   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 0.00             | 19,010,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 0.00             | 19,010,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 | 4,950.00         | 19,010,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                  |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 4,950.00         | 19,010,000.00    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -4,950.00        |                  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1,497,831.42    | 607,024.13       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -187,631,020.74  | 652,585,128.63   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 416,325,695.57   | 144,894,945.10   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 228,694,674.83   | 797,480,073.73   |

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>股东权益   | 所有者<br>权益合计      |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |      | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<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、上年年末余额 | 154,713,824.00 | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 1,693,847,004.52 | 57,073,347.67 | -25,500,000.00 |          | 58,795,538.86 |                | 269,660,585.71 | 0.00 | 2,094,443,605.42 | 2,607,252.31 | 2,097,050,857.73 |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |      |                  |               |                |          |               |                |                |      |                  |              |                  |
| 前期差错更正   |                |         |         |      |                  |               |                |          |               |                |                |      |                  |              |                  |



|                       |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
|-----------------------|----------------|------|------|------|------------------|---------------|----------------|--|---------------|--|----------------|------|------------------|--------------|------------------|
| 其他                    |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 二、本年期初余额              | 154,713,824.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,693,847,004.52 | 57,073,347.67 | -25,500,000.00 |  | 58,795,538.86 |  | 269,660,585.71 | 0.00 | 2,094,443,605.42 | 2,607,252.31 | 2,097,050,857.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  | 2,299,706.82   | 0.00 | 2,299,706.82     | -7,096.54    | 2,292,610.28     |
| （一）综合收益总额             |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  | 2,299,706.82   | 0.00 | 2,299,706.82     | -7,096.54    | 2,292,610.28     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 4．其他                  |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| （三）利润分配               |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 1．提取盈余公积              |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 2．提取一般风险准备            |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 3．对所有 者（或股 东）的分配      |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 4．其他                  |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| （四）所有 者权益内部 结转        |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 1．资本公 积转增资本 （或股本）     |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 2．盈余公 积转增资本 （或股本）     |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 3．盈余公 积弥补亏损           |                |      |      |      |                  |               |                |  |               |  |                |      |                  |              |                  |

|                    |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
|--------------------|----------------|------|------|------|------------------|---------------|----------------|------|---------------|--|----------------|------|------------------|--------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 6. 其他              |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| （五）专项储备            |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 1. 本期提取            |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 2. 本期使用            |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| （六）其他              |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额           | 154,713,824.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,693,847,004.52 | 57,073,347.67 | -25,500,000.00 | 0.00 | 58,795,538.86 |  | 271,960,292.53 | 0.00 | 2,096,743,312.24 | 2,600,155.77 | 2,099,343,468.01 |

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    |        |      |      |                  |               |                |      |               |        |                |      |                  |              | 少数股东权益           |
|            | 股本             | 其他权益工具 |      |      | 资本公积             | 减：库存股         | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他   | 小计               |              | 所有者权益合计          |
|            |                | 优先股    | 永续债  | 其他   |                  |               |                |      |               |        |                |      |                  |              |                  |
| 一、上年年末余额   | 154,713,824.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 1,693,847,183.68 | 57,073,347.67 | -19,201,500.00 | 0.00 | 58,491,579.28 |        | 312,184,166.11 | 0.00 | 2,143,050,905.40 | 2,642,678.50 | 2,145,693,583.90 |
| 加：会计政策变更   |                |        |      |      |                  |               |                |      |               |        |                |      |                  |              |                  |
| 前期差错更正     |                |        |      |      |                  |               |                |      |               |        |                |      |                  |              |                  |
| 其他         |                |        |      |      |                  |               |                |      |               |        |                |      |                  |              |                  |
| 二、本年初余额    | 154,713,824.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 1,693,847,183.68 | 57,073,347.67 | -19,201,500.00 | 0.00 | 58,491,579.28 |        | 312,184,166.11 | 0.00 | 2,143,050,905.40 | 2,642,678.50 | 2,145,693,583.90 |
| 三、本期增减变动金额 |                |        |      |      |                  |               |                |      |               |        | 12,824,37.37   | 0.00 | 12,824,37.37     | 171,155.00   | 12,995,532.37    |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                        |                               |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| （减少以<br>“－”号填<br>列）            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 6.3<br>3                      |  | 6.3<br>3                      | 8                      | 1.4<br>1                      |
| （一）综合<br>收益总额                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 12,<br>824<br>,37<br>6.3<br>3 |  | 12,<br>824<br>,37<br>6.3<br>3 | 171<br>,15<br>5.0<br>8 | 12,<br>995<br>,53<br>1.4<br>1 |
| （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. 提取一<br>般风险准备                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                        |                               |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                               |  |                               |                        |                               |
| 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）专项储备  |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 1．本期提取   |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 2．本期使用   |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| （六）其他    |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |  |                |      |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额 | 154,713,824.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,693,936,183.68 | 57,073,347.67 | -19,201,500.00 | 0.00 | 58,491,579.28 |  | 325,008,542.44 | 0.00 | 2,155,875,281.73 | 2,813,833.58 | 2,158,689,115.31 |

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、上年年末余额              | 154,713,824.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 1,693,847,004.52 | 57,073,347.67 | -25,500,000.00 |      | 58,795,538.86 | 339,408,820.55 |    | 2,164,191,840.26 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |      |                  |               |                |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |      |      |                  |               |                |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |      |      |                  |               |                |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 154,713,824.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 1,693,847,004.52 | 57,073,347.67 | -25,500,000.00 |      | 58,795,538.86 | 339,408,820.55 |    | 2,164,191,840.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |      |      |                  |               |                |      |               | 12,383,884.83  |    | 12,383,884.83    |
| （一）综合收益总额             |                |        |      |      |                  |               |                |      |               | 12,383,884.83  |    | 12,383,884.83    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |      |      |                  |               |                |      |               |                |    |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |                |        |      |      |                  |               |                |      |               |                |    |                  |

|                    |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|------|------|------|------------------|---------------|----------------|------|---------------|----------------|--|------------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |                |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |                |  |                  |
| 4. 其他              |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |                |  |                  |
| （三）利润分配            |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |      |      |      |                  |               |                |      |               |                |  |                  |
| 2. 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           | 154,713,824.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,693,847,004.52 | 57,073,347.67 | -25,500,000.00 | 0.00 | 58,795,538.86 | 351,792,705.38 |  | 2,176,575,725.09 |

上期金额

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、上年年末余额              | 154,713,824.00 |        |     |    | 1,693,936,183.68 | 57,073,347.67 | -19,201,500.00 |      | 58,491,579.28 | 366,967,009.18 |    | 2,197,833,748.47 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |               |                |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |               |                |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |               |                |      |               |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 154,713,824.00 |        |     |    | 1,693,936,183.68 | 57,073,347.67 | -19,201,500.00 |      | 58,491,579.28 | 366,967,009.18 |    | 2,197,833,748.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |               |                |      |               | 16,069,669.36  |    | 16,069,669.36    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |               |                |      |               | 16,069,669.36  |    | 16,069,669.36    |
| （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<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                   | 154,7<br>13,82<br>4.00 |  |  |  | 1,693<br>,936,<br>183.6<br>8 | 57,07<br>3,347<br>.67 | -<br>19,20<br>1,500<br>.00 |  | 58,49<br>1,579<br>.28 | 383,0<br>36,67<br>8.54 |  | 2,213<br>,903,<br>417.8<br>3 |

### 三、公司基本情况

诚达药业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“诚达药业”）系由浙江嘉善诚达药化有限公司改制而成，2009 年 9 月 30 日取得浙江省商务厅浙商务外资函[2009]183 号文，同意公司整体变更为外商投资股份有限公司，并更名为“诚达药业股份有限公司”。公司于 2009 年 11 月 16 日换领了商外资浙府资字[2006]00680 号批准证书；于 2009 年 12 月 9 日取得由浙江省工商行政管理局颁发的注册号为 330400400005966 的企业法人营业执照。2016 年 2 月 19 日换发了统一社会信用代码为 913300007044199935 的营业执照。

2021 年 12 月 7 日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意诚达药业股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3857 号）的核准，同意本公司首次公开发行股票注册的申请。2022 年 1 月 20 日，本公司在深圳证券交易所正式挂牌上市，证券代码 301201。

首次公开发行股票共计 24,174,035.00 股，发行后本公司总股本 96,696,140 股，实收股本 96,696,140.00 元。本次发行业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 1 月 13 日出具众会验字(2022)第 00137 号验资报告予以确认。

2022 年 3 月 22 日进行工商变更登记，登记为已上市的外商投资股份有限公司。

根据公司 2023 年 5 月 16 日召开股东大会决议通过 2022 年度利润分配方案，以公司总股本 96,696,140 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），合计派发现金红利 29,008,842.00 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 58,017,684 股，转增后公司总股本为 154,713,824 股。

截至 2026 年 06 月 30 日止，本公司的股本为人民币 154,713,824.00 元。

本公司法定代表人为葛建利，注册地址及实际经营地址为浙江省嘉兴市嘉善县惠民街道黄河路 36 号。

本公司实际从事的主要经营活动为跨国制药企业及医药研发机构提供关键医药中间体、原料药 CDMO 服务，并从事左旋肉碱系列产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司 2026 年 8 月 24 日第六届董事会第五次会议批准对外报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

#### 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存货减值、金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

##### 5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----|-------|
|----|-------|



|               |           |
|---------------|-----------|
| 重要的单项计提的应收账款  | 100 万元人民币 |
| 重要的单项计提的其他应收款 | 100 万元人民币 |

## 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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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应当转为购买日所属当期收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1) 拥有一个以上投资；

2) 拥有一个以上投资者；

3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （6）特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及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

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### （1）、金融工具的确认和终止确认

本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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### （2）、金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在报表中列示为应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3)、金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

### (4)、嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (5)、金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

### (6)、金融工具的计量

#### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

## 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## （7）、金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信

用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

| 组合名称     | 确定组合依据            |
|----------|-------------------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票            |
| 应收票据组合 2 | 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票 |
| 应收账款组合 3 | 账龄组合              |

各组合预期信用损失率

应收票据组合 1 及组合 2：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。该组合预期信用损失率为 0%。

账龄组合：

| 账龄       | 预期信用损失率（%） |
|----------|------------|
| 信用期内     | 5          |
| 逾期 1 年内  | 5          |
| 逾期 1-2 年 | 25         |
| 逾期 2-3 年 | 50         |
| 逾期 3 年以上 | 100        |

#### 5) 应收款项融资

按照 11.（7）2）中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合依据            |
|----------|-------------------|
| 应收款项融资 1 | 银行承兑汇票            |
| 应收款项融资 2 | 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票 |

各组合预期信用损失率

应收款项融资组合 1 及组合 2：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。该组合预期信用损失率为 0%。

#### 6) 其他应收款减值

按照 11.（7）2）中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合依据      |
|-----------|-------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收押金和保证金    |
| 其他应收款组合 2 | 应收暂借款及员工备用金 |
| 其他应收款组合 3 | 应收关联方款项     |
| 其他应收款组合 4 | 账龄组合        |

各组合预期信用损失率

账龄组合

| 账龄    | 预期信用损失率（%） |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 5          |
| 1-2 年 | 25         |
| 2-3 年 | 50         |
| 3 年以上 | 100        |

其他应收款组合 1、组合 2 及组合 3：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。该组合预期信用损失率为 0%。

#### 7) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合依据 |
|----------|--------|
| 合同资产组合 1 | 账龄组合   |
| 合同资产组合 2 | 其他     |

各组合预期信用损失率

账龄组合

| 账龄       | 预期信用损失率（%） |
|----------|------------|
| 信用期内     | 5          |
| 逾期 1 年内  | 5          |
| 逾期 1-2 年 | 25         |
| 逾期 2-3 年 | 50         |
| 逾期 3 年以上 | 100        |

#### （8）、利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

①本公司收取股利的权利已经确立；

②与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

③股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

①由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

②该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### （9）、报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### （10）、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 12、应收票据

详见 11、金融工具附注。

### 13、应收账款

详见 11、金融工具附注。

### 14、应收款项融资

详见 11、金融工具附注。

### 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

详见 11、金融工具附注。

## 16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、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，且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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 11、金融工具附注。

## 17、存货

（1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中

取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

2) 可收回金额

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

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

### (4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### (5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### (6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

| 类别  | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-----|-----------|-----------|-------------|
| 建筑物 | 40        | 10        | 2.25        |

## 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### （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 | 20-40 年 | 10.00% | 2.25%~4.50% |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10 年    | 10.00% | 9.00%       |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5 年     | 10.00% | 18.00%      |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 5 年     | 10.00% | 18.00%      |

## 25、在建工程

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

| 类别     | 转为固定资产的标准和时点         |
|--------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 满足建筑完工验收标准并达到预定可使用状态 |
| 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

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 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

无形资产包括土地使用权和非专利技术，以实际成本计量。

土地使用权按可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

| 项目    | 预计使用寿命      | 确定依据                                    | 摊销方法 |
|-------|-------------|-----------------------------------------|------|
| 土地使用权 | 50 年        | 可使用期限                                   | 直线法  |
| 外购软件  | 5 年         | 按照 5 年或受益期间摊销                           | 直线法  |
| 非专利技术 | 受益期间或合同授权期间 | 约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 5 年或受益期间摊销 | 直线法  |

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

### 30、长期资产减值

在财务报表中单独列示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, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

| 长期待摊费用性质 | 摊销方法       | 摊销年限                         |
|----------|------------|------------------------------|
| 装修费      | 受益期间按直线法摊销 | 房屋租赁合同期间与两次装修间隔期间孰短, 或预计受益期间 |
| 其他长期待摊费用 | 受益期间按直线法摊销 | 合同约定的服务期, 或预计受益期间            |

### 32、合同负债

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

### 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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将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，公司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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- ①修改设定受益计划时。
- ②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 34、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 35、股份支付

股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 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）各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2）客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

3）本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5）客户已接受该商品。
- 6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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，本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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期

将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

## （2）各业务类型收入确认和计量具体政策

公司主要致力于为跨国制药企业及医药研发机构提供关键医药中间体、原料药 CDMO 服务，并从事左旋肉碱系列产品的研发、生产和销售。

公司所处的 CDMO 行业属于制药行业的细分领域。按服务的药物属性可划分为化学药 CDMO 和生物药 CDMO；按服务的产品形态可划分为中间体 CDMO、原料药 CDMO、制剂 CDMO 等。

公司是国内最早实现左旋肉碱系列产品产业化的企业之一，也是全球左旋肉碱主要供应商之一。产品产业链齐全，包括食品添加剂、饲料添加剂、原料药。

本公司收入的类型包括：产品销售收入、服务收入和贸易收入，各业务类型具体收入确认和计量政策如下：

### 1）产品销售收入

本公司主要销售医药制造业和食品制造业的产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同或订单约定完成产品生产，经检验合格后将产品交付给客户，取得客户收货确认书或签收单等类似单据，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得经海关审验的货物出口报关信息，商品的法定所有权已转移。

### 2）服务收入

本公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 3）贸易收入

公司贸易收入主要销售不能有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前不能够控制该产品，因此这部分贸易收入本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

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

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

### 38、合同成本

#### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

### 39、政府补助

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，应当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。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

#### （3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

#### （4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 41、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (2) 租赁变更

指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (4) 使用权资产

是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，属于为生产存货而发生的除外。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

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

### (5) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。



在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

### 1) 经营租赁会计处理

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。本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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本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。

### 3) 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

4) 售后租回

本公司按照附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见附注“11. 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见附注“11. 金融工具”。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

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

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率           |
|---------|---------------------------------------------|--------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 13%、9%、6%    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税                                       | 5%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 15%、20%、25%  |
| 教育费附加   | 应纳流转税                                       | 3%           |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税                                       | 2%           |
| 房产税     | 依照房产原值一次减除 30%后的余值计算缴纳                      | 1.2%         |
| 土地使用税   | 实际占用的土地面积                                   | 3 元及 8 元/平方米 |

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 |
|---------------|-------|
| 诚达药业股份有限公司    | 15%   |
| 杭州金江瑞医药科技有限公司 | 20%   |
| 上海瑞歧源生物科技有限公司 | 20%   |
| 上海诚玖泰生物医药有限公司 | 25%   |
| 上海玖乾诚生物医药有限公司 | 25%   |

2、税收优惠

（1）本公司为高新技术企业，企业所得税率适用 15%。

本公司于 2024 年 12 月 16 日取得证书编号为 GR202433007629《高新技术企业证书》，证书有效期自 2024 年 12 月 6 日至 2027 年 12 月 5 日。

（2）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加。对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司杭州金江瑞、上海瑞歧源适用上述所得税优惠政策。

3、其他

根据国家财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

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           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款   | 229,802,721.48 | 725,800,822.36 |
| 其他货币资金 | 22,200.99      | 2,523.38       |
| 合计     | 229,824,922.47 | 725,803,345.74 |

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 755,576,366.20 | 270,080,232.11 |
| 其中：                    |                |                |
| 未到期交易性金融资产成本           | 750,000,000.00 | 270,000,135.54 |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 未到期交易性金融资产公允价值变动收益 | 5,576,366.20   | 80,096.57      |
| 其中：                |                |                |
| 合计                 | 755,576,366.20 | 270,080,232.11 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

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

其他说明：

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      |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 649,000.00 | 10,000.00 |
| 合计     | 649,000.00 | 10,000.00 |

(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票据 | 649,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 649,000.00 | 10,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 10,000.00 |
| 其中：            |            |         |      |       |            |           |         |      |       |           |
| 银行承兑票据         | 649,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 649,000.00 | 10,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 10,000.00 |
| 合计             | 649,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 649,000.00 | 10,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 10,000.00 |

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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

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

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

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） | 123,016,613.35 | 113,398,691.73 |
| 1 至 2 年      | 1,062,395.00   |                |
| 合计           | 124,079,008.35 | 113,398,691.73 |

(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 | 124,079,008.35 | 100.00% | 6,416,429.47 | 5.17% | 117,662,578.88 | 113,398,691.73 | 100.00% | 5,669,934.59 | 5.00% | 107,728,757.14 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 按逾期账龄          | 124,079,008.35 | 100.00% | 6,416,429.47 | 5.17% | 117,662,578.88 | 113,398,691.73 | 100.00% | 5,669,934.59 | 5.00% | 107,728,757.14 |
| 合计             | 124,079,008.35 | 100.00% | 6,416,429.47 | 5.17% | 117,662,578.88 | 113,398,691.73 | 100.00% | 5,669,934.59 | 5.00% | 107,728,757.14 |

按组合计提坏账准备类别名称：按逾期账龄

单位：元

| 名称    | 期末余额           |              |       |
|-------|----------------|--------------|-------|
|       | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  |
| 按逾期账龄 | 124,079,008.35 | 6,416,429.47 | 5.17% |
| 合计    | 124,079,008.35 | 6,416,429.47 |       |

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 |              |
| 按逾期账龄 | 5,669,934.59 | 746,494.88 |       |    |    | 6,416,429.47 |
| 合计    | 5,669,934.59 | 746,494.88 |       |    |    | 6,416,429.47 |

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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 25,543,460.91 |          | 25,543,460.91 | 20.59%               | 1,277,173.05          |
| 客户 2 | 11,552,500.00 |          | 11,552,500.00 | 9.31%                | 577,625.00            |
| 客户 3 | 10,809,360.00 |          | 10,809,360.00 | 8.71%                | 540,468.00            |
| 客户 4 | 10,272,582.75 |          | 10,272,582.75 | 8.28%                | 513,629.14            |
| 客户 5 | 7,388,464.32  |          | 7,388,464.32  | 5.95%                | 369,423.22            |
| 合计   | 65,566,367.98 |          | 65,566,367.98 | 52.84%               | 3,278,318.41          |

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 |      |      |      |      |      |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

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

(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：  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

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) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

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

其中重要的合同资产核销情况

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

合同资产核销说明：

其他说明：

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         |
|----------------------|--------------|--------------|
| 期末持有信用评级较高的银行开具的承兑汇票 | 2,354,983.06 | 3,586,503.13 |
| 合计                   | 2,354,983.06 | 3,586,503.13 |



(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： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

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<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) 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：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

(5) 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 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 15,532,094.67 | 2,027,500.00 |
| 合计     | 15,532,094.67 | 2,027,500.00 |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

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

其中重要的应收款项融资核销情况

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：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 405,672.92 | 419,485.52 |
| 合计    | 405,672.92 | 419,485.52 |

(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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       |
|-----------|--------------|--------------|
| 押金和保证金    | 345,502.92   | 351,367.82   |
| 暂借款及员工备用金 | 50,000.00    | 53,300.00    |
| 应收出口退税    | 0.00         | 14,817.70    |
| 往来款       | 2,326,484.83 | 2,317,234.83 |
| 合计        | 2,721,987.75 | 2,736,720.35 |

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） | 11,570.00    | 30,832.60    |
| 1 至 2 年      | 117,302.92   | 111,302.92   |
| 2 至 3 年      |              | 550.00       |
| 3 年以上        | 2,593,114.83 | 2,594,034.83 |
| 3 至 4 年      | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 |
| 4 至 5 年      | 20,000.00    | 80,000.00    |
| 5 年以上        | 611,527.83   | 552,447.83   |
| 合计           | 2,721,987.75 | 2,736,720.35 |

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 | 1,961,587.00 | 72.06%  | 1,961,587.00 | 100.00% | 0.00       | 1,961,587.00 | 71.68%  | 1,961,587.00 | 100.00% | 0.00       |
| 其中：       |              |         |              |         |            |              |         |              |         |            |
| 往来款       | 1,961,587.00 | 72.06%  | 1,961,587.00 | 100.00% | 0.00       | 1,961,587.00 | 71.68%  | 1,961,587.00 | 100.00% | 0.00       |
| 按组合计提坏账准备 | 760,400.75   | 27.94%  | 354,727.83   | 46.65%  | 405,672.92 | 775,133.35   | 28.32%  | 355,647.83   | 45.88%  | 419,485.52 |
| 其中：       |              |         |              |         |            |              |         |              |         |            |
| 押金和保证金    | 345,502.92   | 12.69%  |              |         | 345,502.92 | 351,367.82   | 12.84%  |              | 0.00%   | 351,367.82 |
| 暂借款及员工备用金 | 50,000.00    | 1.84%   |              |         | 50,000.00  | 53,300.00    | 1.95%   |              | 0.00%   | 53,300.00  |
| 应收出口退税    |              |         |              |         |            | 14,817.70    | 0.54%   |              | 0.00%   | 14,817.70  |
| 账龄组合      | 364,897.83   | 13.41%  | 354,727.83   | 97.21%  | 10,170.00  | 355,647.83   | 13.00%  | 355,647.83   | 100.00% | 0.00       |
| 合计        | 2,721,987.75 | 100.00% | 2,316,314.83 | 85.10%  | 405,672.92 | 2,736,720.35 | 100.00% | 2,317,234.83 | 84.67%  | 419,485.52 |

按单项计提坏账准备类别名称：往来款

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                         |
| 单位 1 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 100.00% | 单位 1 经营情况发生变化，存在较高的无法收回款项的风险 |
| 合计   | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 |         |                              |

按组合计提坏账准备类别名称：押金和保证金

单位：元

| 名称     | 期末余额       |      |       |
|--------|------------|------|-------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例  |
| 押金和保证金 | 345,502.92 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 345,502.92 | 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：暂借款及员工备用金

单位：元

| 名称        | 期末余额      |      |       |
|-----------|-----------|------|-------|
|           | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例  |
| 暂借款及员工备用金 | 50,000.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计        | 50,000.00 | 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：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额       |            |        |
|------|------------|------------|--------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   |
| 账龄组合 | 364,897.83 | 354,727.83 | 97.21% |
| 合计   | 364,897.83 | 354,727.83 |        |

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    | 355,647.83     | 1,961,587.00         |                      | 2,317,234.83 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期核销                | 920.00         |                      |                      | 920.00       |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 354,727.83     | 1,961,587.00         |                      | 2,316,314.83 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 1,961,587.00 |        |       |        |    | 1,961,587.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 355,647.83   |        |       | 920.00 |    | 354,727.83   |
| 合计        | 2,317,234.83 |        |       | 920.00 |    | 2,316,314.83 |

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额   |
|------------|--------|
| 实际核销的其他应收款 | 920.00 |

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     |
|------|-----------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 单位 1 | 往来款       | 1,961,587.00 | 3 年以上 | 72.06%           | 1,961,587.00 |
| 单位 2 | 押金和保证金    | 160,000.00   | 3 年以上 | 5.88%            |              |
| 单位 3 | 往来款       | 77,362.00    | 3 年以上 | 2.84%            | 77,362.00    |
| 单位 4 | 暂借款及员工备用金 | 50,000.00    | 1-2 年 | 1.84%            |              |
| 单位 5 | 往来款       | 49,900.00    | 3 年以上 | 1.83%            | 49,900.00    |
| 合计   |           | 2,298,849.00 |       | 84.45%           | 2,088,849.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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   | 12,651,477.37 | 95.79% | 1,931,167.46 | 79.00% |
| 1 至 2 年 | 362,100.00    | 2.74%  | 268,100.00   | 10.97% |
| 2 至 3 年 |               |        | 65,780.00    | 2.69%  |
| 3 年以上   | 194,400.00    | 1.47%  | 179,420.00   | 7.34%  |
| 合计      | 13,207,977.37 |        | 2,444,467.46 |        |

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（元）       | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|-------|---------------|--------------------|
| 供应商 1 | 3,495,000.00  | 26.46              |
| 供应商 2 | 2,592,000.00  | 19.62              |
| 供应商 3 | 1,854,000.00  | 14.04              |
| 供应商 4 | 1,491,770.74  | 11.29              |
| 供应商 5 | 1,027,500.00  | 7.79               |
| 小计    | 10,460,270.74 | 79.20              |

其他说明：

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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料 | 18,933,747.22 | 1,488,890.11              | 17,444,857.11 | 12,561,063.38 | 1,488,890.11              | 11,072,173.27 |
| 在产品 | 32,174,053.3  | 4,109,370.79              | 28,064,682.6  | 24,158,267.7  | 4,109,370.79              | 20,048,896.9  |



|        |                |               |                |                |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 9              |               | 0              | 3              |               | 4              |
| 库存商品   | 147,891,968.98 | 39,722,654.53 | 108,169,314.45 | 143,362,691.53 | 38,614,220.06 | 104,748,471.47 |
| 周转材料   | 3,628,385.29   |               | 3,628,385.29   | 3,811,955.54   |               | 3,811,955.54   |
| 合同履约成本 | 5,792,384.15   |               | 5,792,384.15   | 6,101,425.66   |               | 6,101,425.66   |
| 发出商品   | 2,825,442.68   |               | 2,825,442.68   | 2,650,716.15   |               | 2,650,716.15   |
| 合计     | 211,245,981.71 | 45,320,915.43 | 165,925,066.28 | 192,646,119.99 | 44,212,480.96 | 148,433,639.03 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

|    |           |             |               |    |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|

(3) 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  | 1,488,890.11  |              |    |            |    | 1,488,890.11  |
| 在产品  | 4,109,370.79  |              |    |            |    | 4,109,370.79  |
| 库存商品 | 38,614,220.06 | 1,521,542.44 |    | 413,107.97 |    | 39,722,654.53 |
| 合计   | 44,212,480.96 | 1,521,542.44 |    | 413,107.97 |    | 45,320,915.43 |

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

(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

13、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 32,856,128.96 | 45,622,632.91 |
| 预交所得税  | 1,662,773.27  | 114,984.81    |
| 预交房产税  |               | 57,418.11     |
| 合计     | 34,518,902.23 | 45,795,035.83 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

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

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

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

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>的金额 | 指定为以公允<br>价值计量且其<br>变动计入其他<br>综合收益的原<br>因 | 其他综合收益<br>转入留存收益<br>的原因 |
|------|---------|------|------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|
|------|---------|------|------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|

其他说明：

杭州和壹基因科技有限公司目前处于破产清算中。

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

(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： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

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

(3) 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 |      |

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

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

其中重要的长期应收款核销情况：

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

长期应收款核销说明：

18、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          |               |          |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 成都施贝康生物医药科技有限公司 | 68,479,878.55 |          |        |      | -4,437,633.87 |          |        |             |        |    | 64,042,244.68 |          |
| 小计              | 68,479,878.55 |          |        |      | -4,437,633.87 |          |        |             |        |    | 64,042,244.68 |          |
| 合计              | 68,479,878.55 |          |        |      | -4,437,633.87 |          |        |             |        |    | 64,042,244.68 |          |

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

19、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|-------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值            |               |       |      |               |
| 1. 期初余额           | 50,121,666.72 |       |      | 50,121,666.72 |
| 2. 本期增加金额         |               |       |      |               |
| （1）外购             |               |       |      |               |
| （2）存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| （3）企业合并增加         |               |       |      |               |
|                   |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额         |               |       |      |               |
| （1）处置             |               |       |      |               |
| （2）其他转出           |               |       |      |               |
|                   |               |       |      |               |
| 4. 期末余额           | 50,121,666.72 |       |      | 50,121,666.72 |
| 二、累计折旧和累计摊销       |               |       |      |               |
| 1. 期初余额           | 4,723,362.51  |       |      | 4,723,362.51  |
| 2. 本期增加金额         | 571,387.14    |       |      | 571,387.14    |
| （1）计提或            | 571,387.14    |       |      | 571,387.14    |

|           |               |  |  |               |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 摊销        |               |  |  |               |
|           |               |  |  |               |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |               |
| (1) 处置    |               |  |  |               |
| (2) 其他转出  |               |  |  |               |
|           |               |  |  |               |
| 4. 期末余额   | 5,294,749.65  |  |  | 5,294,749.65  |
| 三、减值准备    |               |  |  |               |
| 1. 期初余额   | 9,121,468.06  |  |  | 9,121,468.06  |
| 2. 本期增加金额 |               |  |  |               |
| (1) 计提    |               |  |  |               |
|           |               |  |  |               |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |               |
| (1) 处置    |               |  |  |               |
| (2) 其他转出  |               |  |  |               |
|           |               |  |  |               |
| 4. 期末余额   | 9,121,468.06  |  |  | 9,121,468.06  |
| 四、账面价值    |               |  |  |               |
| 1. 期末账面价值 | 35,705,449.01 |  |  | 35,705,449.01 |
| 2. 期初账面价值 | 36,276,836.15 |  |  | 36,276,836.15 |

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：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|



(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 753,832,560.07 | 730,810,834.38 |
| 合计   | 753,832,560.07 | 730,810,834.38 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备         | 办公及电子设备       | 合计               |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额    | 326,410,350.40 | 618,215,581.18 | 7,227,279.91 | 78,095,038.26 | 1,029,948,249.75 |
| 2. 本期增加金额  | 525,008.21     | 53,169,439.43  | 0.00         | 7,872,254.14  | 61,566,701.78    |
| (1) 购置     |                | 782,486.73     | 0.00         | 7,732,806.29  | 8,515,293.02     |
| (2) 在建工程转入 | 525,008.21     | 52,386,952.70  | 0.00         | 139,447.85    | 53,051,408.76    |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                  |
| 3. 本期减少金额  | 4,487.66       | 8,750,738.67   | 0.00         | 664,035.61    | 9,419,261.94     |
| (1) 处置或报废  | 4,487.66       | 8,750,738.67   | 0.00         | 664,035.61    | 9,419,261.94     |
| 4. 期末余额    | 326,930,870.95 | 662,634,281.94 | 7,227,279.91 | 85,303,256.79 | 1,082,095,689.59 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额    | 62,005,824.41  | 189,609,981.91 | 4,092,229.96 | 43,429,379.09 | 299,137,415.37   |
| 2. 本期增加金额  | 5,159,574.70   | 25,819,688.33  | 421,123.18   | 5,257,862.02  | 36,658,248.23    |
| (1) 计提     | 5,159,574.70   | 25,819,688.33  | 421,123.18   | 5,257,862.02  | 36,658,248.23    |
| 3. 本期减少金额  | 3,401.68       | 7,017,266.28   | 0.00         | 511,866.12    | 7,532,534.08     |
| (1) 处置或报废  | 3,401.68       | 7,017,266.28   | 0.00         | 511,866.12    | 7,532,534.08     |

|               |                |                |              |               |                |
|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额       | 67,161,997.43  | 208,412,403.96 | 4,513,353.14 | 48,175,374.99 | 328,263,129.52 |
| 三、减值准备        |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额       |                |                |              |               |                |
| 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       |                |                |              |               |                |
| 四、账面价值        |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面<br>价值 | 259,768,873.52 | 454,221,877.98 | 2,713,926.77 | 37,127,881.80 | 753,832,560.07 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 264,404,525.99 | 428,605,599.27 | 3,135,049.95 | 34,665,659.17 | 730,810,834.38 |

## (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 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (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 |
|----|--------|
|----|--------|

## (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 |
|------------------------|---------------|------------|
| 310 危险品库四              | 4,165,279.43  | 见下方其他说明    |
| 311 危废仓库               | 3,044,304.26  | 见下方其他说明    |
| 408 动力车间               | 10,176,709.96 | 见下方其他说明    |
| 205 中试车间               | 17,650,878.02 | 见下方其他说明    |
| 312 储罐区                | 671,683.55    | 见下方其他说明    |
| 409RTO 废气焚烧炉、410 废液焚烧炉 | 15,735,191.94 | 见下方其他说明    |
| 209 车间                 | 16,898,190.36 | 见下方其他说明    |
| 210 车间                 | 16,929,504.51 | 见下方其他说明    |
| 211 车间                 | 17,757,730.58 | 见下方其他说明    |

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司已就上述房产的建造事宜取得了《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《建设工程竣工测量报告》，目前正在积极推进房屋所有权登记办理事宜。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

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

其他说明

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 55,551,998.77 | 108,191,051.88 |
| 合计   | 55,551,998.77 | 108,191,051.88 |

(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           |
| 设备安装     | 724,639.70    |      | 724,639.70    | 17,903,544.20  |      | 17,903,544.20  |
| 固定资产大修理  | 8,936.19      |      | 8,936.19      | 425,454.87     |      | 425,454.87     |
| 零星工程     | 0.00          |      | 0.00          | 1,239,685.26   |      | 1,239,685.26   |
| 厂区车间改造工程 | 9,740,372.04  |      | 9,740,372.04  | 5,965,215.62   |      | 5,965,215.62   |
| 厂区扩建项目   | 45,078,050.84 |      | 45,078,050.84 | 82,657,151.93  |      | 82,657,151.93  |
| 合计       | 55,551,998.77 |      | 55,551,998.77 | 108,191,051.88 |      | 108,191,051.88 |

(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 |
|------|-----|---------------|---------------|------------|------------|------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 设备安装 |     | 17,903,544.20 | 16,470,939.90 | 0.00       | 707,964.60 | 724,639.70 |             |      |           |              |          | 其他   |
| 固定   |     | 425,4         | 1,338         | 1,754      | 0.00       | 8,936      |             |      |           |              |          | 其他   |

|          |  |                |               |               |              |               |  |  |  |  |  |    |
|----------|--|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--|--|--|--|--|----|
| 资产大修     |  | 54.87          | , 447.91      | , 966.59      |              | . 19          |  |  |  |  |  |    |
| 零星工程     |  | 1,239,685.26   | 1,518,742.28  | 434,182.52    | 2,324,245.02 | 0.00          |  |  |  |  |  | 其他 |
| 厂区车间改造工程 |  | 5,965,215.62   | 4,027,589.99  | 0.00          | 252,433.57   | 9,740,372.04  |  |  |  |  |  | 其他 |
| 厂区扩建项目   |  | 82,657,151.93  | 12,915,914.56 | 50,862,259.65 | -367,244.00  | 45,078,050.84 |  |  |  |  |  | 其他 |
| 合计       |  | 108,191,051.88 | 3,329,754.84  | 53,051,408.76 | 2,917,399.19 | 55,551,998.77 |  |  |  |  |  |    |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 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 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        |  | 合计 |
|-----------|--|----|
| 一、账面原值    |  |    |
| 1. 期初余额   |  |    |
| 2. 本期增加金额 |  |    |
|           |  |    |
| 3. 本期减少金额 |  |    |
|           |  |    |
| 4. 期末余额   |  |    |
| 二、累计折旧    |  |    |
| 1. 期初余额   |  |    |
| 2. 本期增加金额 |  |    |
| (1) 计提    |  |    |
|           |  |    |
| 3. 本期减少金额 |  |    |
| (1) 处置    |  |    |
|           |  |    |
| 4. 期末余额   |  |    |
| 三、减值准备    |  |    |
| 1. 期初余额   |  |    |
| 2. 本期增加金额 |  |    |
| (1) 计提    |  |    |
|           |  |    |
| 3. 本期减少金额 |  |    |
| (1) 处置    |  |    |
|           |  |    |
| 4. 期末余额   |  |    |
| 四、账面价值    |  |    |
| 1. 期末账面价值 |  |    |
| 2. 期初账面价值 |  |    |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 26、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        | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 40,713,649.62 | 5,660,377.37 | 4,350,000.00 | 2,288,043.08 | 53,012,070.07 |
| 2. 本期增加金额  |               |              |              | 707,964.60   | 707,964.60    |
| (1) 购置     |               |              |              | 707,964.60   | 707,964.60    |
| (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    | 40,713,649.62 | 5,660,377.37 | 4,350,000.00 | 2,996,007.68 | 53,720,034.67 |
| 二、累计摊销     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 9,452,792.45  | 911,949.66   | 4,350,000.00 | 1,133,697.30 | 15,848,439.41 |
| 2. 本期增加金额  | 412,090.38    | 283,018.86   | 0.00         | 299,600.70   | 994,709.94    |
| (1) 计提     | 412,090.38    | 283,018.86   | 0.00         | 299,600.70   | 994,709.94    |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置     |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额    | 9,864,882.83  | 1,194,968.52 | 4,350,000.00 | 1,433,298.00 | 16,843,149.35 |
| 三、减值准备     |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额    |               |              |              |              |               |
| 2. 本期增加金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 计提     |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |              |              |               |
| (1) 处置     |               |              |              |              |               |

|           |               |              |      |              |               |
|-----------|---------------|--------------|------|--------------|---------------|
| 4. 期末余额   |               |              |      |              |               |
| 四、账面价值    |               |              |      |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 30,848,766.79 | 4,465,408.85 | 0.00 | 1,562,709.68 | 36,876,885.32 |
| 2. 期初账面价值 | 31,260,857.17 | 4,748,427.71 | 0.00 | 1,154,345.78 | 37,163,630.66 |

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
|----|-------------|---------------|-----------------|----|

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、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   |  |      |
|                 |      |         |  |      |  |      |
| 合计              |      |         |  |      |  |      |

(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   |  |      |
|                 |      |      |  |      |  |      |
| 合计              |      |      |  |      |  |      |

(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 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|----|----------------|-----------|-------------|

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

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、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          |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 黄河路厂区办公楼装修            | 26,548,812.37 | 2,145,837.81 | 4,971,391.11 |        | 23,723,259.07 |
| 黄河路厂区车间装修改造           | 3,575,132.83  | 0.00         | 567,957.78   |        | 3,007,175.05  |
| 黄河路厂区零星工程             | 4,411,724.23  | 0.00         | 754,024.08   |        | 3,657,700.15  |
| 临港厂房装修                | 11,455,041.98 | -14,991.07   | 1,318,237.71 |        | 10,121,813.20 |
| 上海办公室装修               | 2,008,486.49  | 0.00         | 936,043.26   |        | 1,072,443.23  |
| 化学需氧量、二氧化硫、氨氮、氮氧化物排污权 | 244,495.46    | 0.00         | 43,146.24    |        | 201,349.22    |
| 车辆装潢                  | 680,456.85    | 0.00         | 97,845.18    |        | 582,611.67    |
| 合计                    | 48,924,150.21 | 2,130,846.74 | 8,688,645.36 |        | 42,366,351.59 |

其他说明



## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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       |
| 信用减值损失         | 8,732,744.30  | 1,458,538.83  | 9,291,228.76  | 1,593,575.93  |
| 资产减值准备         | 45,320,915.43 | 6,889,232.45  | 42,888,421.62 | 6,433,263.24  |
| 预提佣金           | 694,971.09    | 104,245.66    | 527,429.48    | 79,114.42     |
| 递延收益           | 10,639,902.58 | 1,595,985.39  | 4,716,988.94  | 707,548.34    |
| 无形资产摊销         | 0.00          | 0.00          | 145,000.00    | 21,750.00     |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 30,000,000.00 | 4,500,000.00  | 30,000,000.00 | 4,500,000.00  |
| 合计             | 95,388,533.40 | 14,548,002.33 | 87,569,068.80 | 13,335,251.93 |

### (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    |
| 固定资产一次性加速折旧   | 4,545,167.12  | 681,775.07   | 5,556,034.58 | 833,405.19 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 5,576,366.20  | 836,454.93   | 80,096.57    | 12,014.49  |
| 合计            | 10,121,533.32 | 1,518,230.00 | 5,636,131.15 | 845,419.68 |

### (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 |                  | 14,548,002.33     |                  | 13,335,251.93     |
| 递延所得税负债 |                  | 1,518,230.00      |                  | 845,419.68        |

### (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 |               | 5,000.00     |
| 可抵扣亏损    | 20,384,623.35 | 7,495,017.43 |
| 合计       | 20,384,623.35 | 7,500,017.43 |

### (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 年度 | 380,562.57    | 380,562.57    |    |
| 2027 年度 | 614,399.70    | 614,399.70    |    |
| 2028 年度 | 148,468.13    | 148,468.13    |    |
| 2029 年度 | 55,710,284.75 | 13,959,231.15 |    |
| 2030 年度 | 14,678,212.58 | 14,877,408.14 |    |
| 2031 年度 | 10,026,658.00 |               |    |
| 合计      | 81,558,585.73 | 29,980,069.69 |    |

其他说明

30、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         |
| 预付技术转让款 | 2,400,000.00  |      | 2,400,000.00  | 2,400,000.00 |      | 2,400,000.00 |
| 预付设备款   | 25,213,013.21 |      | 25,213,013.21 |              |      |              |
| 合计      | 27,613,013.21 |      | 27,613,013.21 | 2,400,000.00 |      | 2,400,000.00 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、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 | 21,153.18 | 21,153.18 | 保证金  | 21,000 元为 ETC 保证金；153.18 元为账户长期未使用 | 301,538,518.16 | 301,538,518.16 | 保证金  | 21,000 元为 ETC 保证金；1,517,518.16 元为账户长期未使用；300,000,000 元为购买理财 |
| 合计   | 21,153.18 | 21,153.18 |      |                                    | 301,538,518.16 | 301,538,518.16 |      |                                                             |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

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

短期借款分类的说明：

(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 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

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

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,419,802.91 | 20,957,520.40 |
| 合计     | 4,419,802.91 | 20,957,520.40 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应付原材料款 | 70,148,698.66  | 46,872,723.28  |
| 应付工程款  | 22,972,371.82  | 16,062,243.12  |
| 应付设备款  | 1,329,126.92   | 19,220,497.92  |
| 应付暂估款  | 70,696,313.30  | 57,277,799.24  |
| 应付其他款项 | 4,189,654.68   | 4,240,912.17   |
| 合计     | 169,336,165.38 | 143,674,175.73 |

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 3,403,972.52 | 4,217,263.18 |
| 合计    | 3,403,972.52 | 4,217,263.18 |

#### (1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

#### (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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         |
|----------|--------------|--------------|
| 预提佣金及海运费 | 1,311,556.11 | 1,880,616.08 |
| 保证金及押金   | 1,894,324.00 | 1,905,324.00 |
| 代扣代缴个人社保 | 134,700.53   | 377,604.62   |
| 其他       | 63,391.88    | 53,718.48    |
| 合计       | 3,403,972.52 | 4,217,263.18 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 预收租赁款 | 215,886.75 | 260,164.10 |
| 合计    | 215,886.75 | 260,164.10 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

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

39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 产品销售 | 1,046,011.53 | 1,547,962.99 |
| 技术服务 | 1,257,530.65 | 1,804,936.31 |
| 合计   | 2,303,542.18 | 3,352,899.30 |

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

40、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         | 6,592,148.08 | 47,704,452.69 | 49,744,176.00 | 4,552,424.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 576,204.10   | 4,045,271.27  | 3,937,757.10  | 683,718.27   |
| 合计             | 7,168,352.18 | 51,749,723.96 | 53,681,933.10 | 5,236,143.04 |

(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 | 5,942,306.21 | 41,132,077.10 | 43,259,230.35 | 3,815,152.96 |
| 2、职工福利费       |              | 1,515,636.31  | 1,515,636.31  |              |
| 3、社会保险费       | 346,809.87   | 2,485,716.51  | 2,403,713.57  | 428,812.81   |
| 其中：医疗保险费      | 314,293.16   | 2,205,071.74  | 2,146,427.64  | 372,937.26   |
| 工伤保险费         | 32,516.71    | 280,644.77    | 257,285.93    | 55,875.55    |
| 4、住房公积金       | 303,032.00   | 1,855,813.00  | 1,850,386.00  | 308,459.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 715,209.77    | 715,209.77    |              |
| 合计            | 6,592,148.08 | 47,704,452.69 | 49,744,176.00 | 4,552,424.77 |

(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 | 558,743.36 | 3,922,687.20 | 3,818,431.04 | 662,999.52 |
| 2、失业保险费  | 17,460.74  | 122,584.07   | 119,326.06   | 20,718.75  |
| 合计       | 576,204.10 | 4,045,271.27 | 3,937,757.10 | 683,718.27 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

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

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 628,508.70   | 2,177,551.08 |
| 企业所得税   |              | 2,260,654.90 |
| 个人所得税   | 169,500.70   | 249,504.67   |
| 城市维护建设税 |              | 193,726.92   |
| 教育费附加   |              | 116,236.15   |
| 地方教育费附加 |              | 77,490.77    |
| 印花税     |              | 99,280.62    |
| 环保税     |              | 3,501.38     |
| 土地使用税   | 528,766.98   | 1,058,519.41 |
| 房产税     | 1,196,819.07 | 2,278,320.06 |
| 合计      | 2,523,595.45 | 8,514,785.96 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

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

其他说明

43、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 | 14,767,536.44 | 14,767,536.44 |
| 银行借款利息     | 34,888.30     | 44,527.03     |
| 合计         | 14,802,424.74 | 14,812,063.47 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额 | 期初余额      |
|-------------|------|-----------|
| 附追索权的应付票据贴现 | 0.00 | 10,000.00 |
| 合计          | 0.00 | 10,000.00 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 36,918,840.83 |               |
| 保证借款 |               | 44,302,609.05 |
| 合计   | 36,918,840.83 | 44,302,609.05 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|------|----|------|------|----|
|------|----|------|------|----|



| 的金融工具 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|-------|----|------|----|------|----|------|----|------|
|-------|----|------|----|------|----|------|----|------|

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

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

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

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

##### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

##### （2）专项应付款

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### （1）长期应付职工薪酬表

单位：元

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

##### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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 | 4,716,988.94 | 6,320,000.00 | 397,086.36 | 10,639,902.58 |      |
| 合计   | 4,716,988.94 | 6,320,000.00 | 397,086.36 | 10,639,902.58 |      |

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

53、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 | 154,713,824.00 |  |  |  |  |  | 154,713,824.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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） | 1,690,210,783.68 |      |      | 1,690,210,783.68 |
| 其他资本公积     | 3,636,220.84     |      |      | 3,636,220.84     |
| 合计         | 1,693,847,004.52 |      |      | 1,693,847,004.52 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股份回购 | 57,073,347.67 |      |      | 57,073,347.67 |
| 合计   | 57,073,347.67 |      |      | 57,073,347.67 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额               | 本期发生额     |                    |                      |         |          |           | 期末余额               |
|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|--------------------|
|                    |                    | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |                    |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | -<br>25,500,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>25,500,000.00 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | -<br>25,500,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>25,500,000.00 |
| 其他综合收益合计           | -<br>25,500,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | -<br>25,500,000.00 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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 | 58,795,538.86 |      |      | 58,795,538.86 |
| 合计     | 58,795,538.86 |      |      | 58,795,538.86 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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       | 269,660,585.71 | 312,184,166.11 |
| 调整后期初未分配利润        | 269,660,585.71 | 312,184,166.11 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,299,706.82   | -11,925,796.02 |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 303,959.58     |
| 应付普通股股利           |                | 30,293,824.80  |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 271,960,292.53 | 269,660,585.71 |
|---------|----------------|----------------|

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：

61、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 | 254,488,702.77 | 174,587,464.58 | 181,658,947.48 | 90,373,451.16 |
| 其他业务 | 1,002,680.03   | 1,991,347.89   | 794,042.27     | 1,755,101.08  |
| 合计   | 255,491,382.80 | 176,578,812.47 | 182,452,989.75 | 92,128,552.24 |

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 |      |      |      | 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       |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 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 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按合同期限分类    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：        |      |      |      |      |      |      |      |      |
|            |      |      |      |      |      |      |      |      |

|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：     |  |  |  |  |  |  |  |  |
|         |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计      |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 97,707.42    | 160,067.31   |
| 教育费附加   | 58,624.45    | 96,038.73    |
| 房产税     | 1,312,168.58 | 1,427,367.22 |
| 土地使用税   | 529,950.45   | 532,119.36   |
| 车船使用税   | 3,360.00     | 3,360.00     |
| 印花税     | 72,954.88    | 172,497.77   |
| 地方教育费附加 | 39,082.97    | 64,027.49    |
| 环保税     | 2,445.75     | 3,792.69     |
| 合计      | 2,116,294.50 | 2,459,270.57 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 9,597,137.65 | 10,896,055.30 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 折旧与摊销   | 9,507,672.30  | 17,797,792.19 |
| 修理费     | 3,143,634.71  | 7,854,836.08  |
| 中介咨询服务费 | 3,809,580.00  | 3,532,560.09  |
| 环保费     | 13,000,655.01 | 10,552,277.75 |
| 检定检测费   | 1,245,612.54  | 1,031,946.66  |
| 业务招待费   | 605,130.77    | 1,272,149.83  |
| 存货盘亏或毁损 | 301,085.84    | 570,848.81    |
| 办公费及其他  | 6,990,233.42  | 7,135,627.43  |
| 合计      | 48,200,742.24 | 60,644,094.14 |

其他说明

64、销售费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,156,294.30 | 856,499.73   |
| 运输费  | 212,778.24   | 302,499.21   |
| 保险费  | 154,325.48   | 187,977.97   |
| 展览费  | 479,986.20   | 394,418.57   |
| 销售佣金 | 415,279.22   | 121,862.53   |
| 其他   | 317,547.19   | 245,773.39   |
| 合计   | 2,736,210.63 | 2,109,031.40 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 9,903,064.56  | 9,881,684.68  |
| 折旧与摊销      | 7,115,665.58  | 5,746,030.57  |
| 直接投入       | 3,840,791.54  | 3,820,986.37  |
| 委托外部研究开发费用 | 0.00          | 94,339.62     |
| 其他费用       | 1,806,810.53  | 528,939.27    |
| 合计         | 22,666,332.21 | 20,071,980.51 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 利息支出          | 775,523.32   | 1,209,519.16 |
| 减：利息收入        | 427,449.91   | 881,048.83   |
| 利息净支出/（净收益）   | 348,073.41   | 328,470.33   |
| 加：汇兑净损失/（净收益） | 3,291,675.05 | -755,430.47  |
| 银行手续费         | 34,678.02    | 47,484.76    |
| 合计            | 3,674,426.48 | -379,475.38  |

其他说明

67、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      | 397,086.36 | 2,858,824.72 |
| 其他        | 79,805.05  | 72,255.15    |

68、净敞口套期收益

单位：元

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

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产       | 6,177,968.26 | 2,964,478.63 |
| 合计            | 6,177,968.26 | 2,964,478.63 |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -4,437,633.87 |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 3,431,820.43  | 6,273,243.09 |
| 合计               | -1,005,813.44 | 6,273,243.09 |

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -746,494.88 | -1,078,905.09 |
| 其他应收款坏账损失 | 920.00      |               |
| 合计        | -745,574.88 | -1,078,905.09 |

其他说明



72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,108,434.47 | -3,105,595.88 |
| 合计                  | -1,108,434.47 | -3,105,595.88 |

其他说明：

73、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（减：损失） | -52,477.88 | 37,332.75 |

74、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额 |
|----|-----------|----------|---------------|
| 其他 | 10,023.40 | 1,169.32 | 10,023.40     |
| 合计 | 10,023.40 | 1,169.32 | 10,023.40     |

其他说明：

75、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额 |
|-----------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠      | 3,000.00     | 61,000.00  | 3,000.00      |
| 非流动资产报废损失 | 1,123,601.19 | 445,480.02 | 1,123,601.19  |
| 其他        | 8,627.27     | 581.74     | 8,627.27      |
| 合计        | 1,135,228.46 | 507,061.76 | 1,135,228.46  |

其他说明：

76、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 | 383,248.01  | 721,689.68  |
| 递延所得税费用 | -539,940.08 | -781,943.89 |
| 合计      | -156,692.07 | -60,254.21  |

(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                           | 2,135,918.21  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 320,387.73    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,067,034.32 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,004.62     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,506,664.51  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,915,705.37 |
| 所得税费用                          | -156,692.07   |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------|---------------|--------------|
| 其他收益及营业外收入  | 17,794,707.68 | 7,673,764.72 |
| 利息收入        | 427,449.91    | 905,875.67   |
| 受限的其他货币资金减少 | 1,517,364.98  |              |
| 合计          | 19,739,522.57 | 8,579,640.39 |

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         |
|-------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 27,471,737.26 | 20,113,743.60 |
| 银行手续费 | 11,103.83     | 19,574.42     |
| 合计    | 27,482,841.09 | 20,133,318.02 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

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

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

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

## 79、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                              | 2,292,610.28   | 12,995,531.41  |
| 加：资产减值准备                         | 1,854,009.35   | 4,184,500.97   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 36,658,248.23  | 34,430,870.83  |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 994,709.94     | 770,048.10     |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,688,645.36   | 8,624,562.17   |
| 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） | 52,477.88      | -37,332.75     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 1,123,601.19   | 445,480.02     |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -6,177,968.26  | -2,964,478.63  |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 3,291,675.05   | -755,430.47    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 1,005,813.44   | -6,273,243.09  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,212,750.40  | -489,061.73    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 672,810.32     | -503,682.28    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -18,599,861.72 | -20,844,628.70 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -7,917,205.46  | -22,511,366.50 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 1,482,123.32   | 10,548,886.24  |
| 其他                               | 19,024,640.22  | 5,770,254.67   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 43,233,578.74  | 23,390,910.26  |
| 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                          | 229,803,769.29 | 818,581,607.96 |
| 减：现金的期初余额                        | 424,264,827.58 | 176,941,170.90 |
| 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 | -194,461,058.29 | 641,640,437.06 |

(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： |    |

其他说明：

(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： |    |

其他说明：

(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           | 229,803,769.29 | 424,264,827.58 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 229,781,568.30 | 424,262,304.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 22,200.99      | 2,523.38       |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 229,803,769.29 | 424,264,827.58 |

(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 |
|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 货币资金-银行存款 | 21,000.00 | 21,000.00 | ETC 保证金        |

|           |           |                |         |
|-----------|-----------|----------------|---------|
| 货币资金-银行存款 | 153.18    | 1,517,518.16   | 账户长期未使用 |
| 货币资金-银行存款 |           | 300,000,000.00 | 购买理财    |
| 合计        | 21,153.18 | 301,538,518.16 |         |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、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：

81、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  |              |        | 3,896,028.37  |
| 其中：美元 | 515,152.97   | 6.8109 | 3,508,655.36  |
| 欧元    | 49,873.57    | 7.7671 | 387,373.01    |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 应收账款  |              |        | 38,995,032.19 |
| 其中：美元 | 5,614,368.88 | 6.8109 | 38,238,905.00 |
| 欧元    | 97,350.00    | 7.7671 | 756,127.19    |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应付账款  |              |        | 13,456.50     |
| 其中：欧元 | 1,732.50     | 7.7671 | 13,456.50     |

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 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

| 租赁项目                 | 本期发生额（元）  |
|----------------------|-----------|
| 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 | 59,813.00 |
| 合计                   | 59,813.00 |

(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 |
|--------|------------|--------------------------|
| 房产租赁收入 | 565,756.32 |                          |
| 合计     | 565,756.32 |                          |

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

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 9,903,064.56  | 9,881,684.68  |
| 折旧与摊销      | 7,115,665.58  | 5,746,030.57  |
| 直接投入       | 3,840,791.54  | 3,820,986.37  |
| 委托外部研究开发费用 | 0.00          | 94,339.62     |
| 其他费用       | 1,806,810.53  | 528,939.27    |
| 合计         | 22,666,332.21 | 20,071,980.51 |
| 其中：费用化研发支出 | 22,666,332.21 | 20,071,980.51 |

1、符合资本化条件的研发项目

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 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：



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

其他说明：

(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 |      |
|----------|-----|------|
|          | 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：

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      |      |
| 杭州金江瑞医药科技有限公司 | 5,000,000.00   | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 医学研究和试验发展  | 51.00%  |         | 设立   |
| 上海瑞岐源生物科技有限公司 | 20,000,000.00  | 上海市   | 上海市  | 科技推广和应用服务业 | 80.00%  |         | 设立   |
| 上海诚玖泰生物医药有限公司 | 100,000,000.00 | 上海市   | 上海市  | 研究和试验发展    | 100.00% |         | 设立   |
| 上海玖乾诚生物医药有限公司 | 50,000,000.00  | 上海市   | 上海市  | 科学研究和技术服务  |         | 100.00% | 设立   |

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的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|---------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 杭州金江瑞医药科技有限公司 | 49.00%   | 9,845.23     |                | 541,964.69   |
| 上海瑞岐源生物科技有限公司 | 20.00%   | -16,941.77   |                | 2,058,191.08 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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         |
| 杭州金江瑞医药科技有限公司 | 1,031,036.12  | 75,044.25    | 1,106,080.37  | 30.00         | 0.00  | 30.00         | 1,010,943.81  | 75,044.25    | 1,085,988.06  | 30.00        | 0.00  | 30.00        |
| 上海瑞岐源生物科技有限公司 | 33,626,341.26 | 1,318,713.90 | 34,945,055.16 | 14,174,099.78 | 0.00  | 14,174,099.78 | 22,491,796.68 | 1,347,938.67 | 23,839,735.35 | 2,984,071.11 | 0.00  | 2,984,071.11 |

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      |
| 杭州金江瑞医药科技有限公司 | 0.00       | 20,092.31  | 20,092.31  | 400,092.31     | 0.00         | 161,751.12   | 161,751.12   | 100,300.66    |
| 上海瑞岐源生物科技有限公司 | 580,834.92 | -84,708.86 | -84,708.86 | -14,321,797.14 | 1,610,619.75 | 1,252,065.65 | 1,252,065.65 | 10,489,217.66 |

|   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 司 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

(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                  |  |

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                     |

|                 |    |    |           |       |  |     |
|-----------------|----|----|-----------|-------|--|-----|
| 成都施贝康生物医药科技有限公司 | 成都 | 成都 | 医学研究和试验发展 | 5.98% |  | 权益法 |
|-----------------|----|----|-----------|-------|--|-----|

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司 2025 年出资 7,000 万元取得成都施贝康生物医药科技有限公司 760,131 股股权，股权占比 5.9829%，委派一名董事参与公司的经营决策，同时与成都施贝康签订战略合作协议。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|
| 流动资产                 | 129,245,579.22 | 76,271,672.64  |
| 非流动资产                | 553,722,100.60 | 553,281,563.84 |
| 资产合计                 | 682,967,679.82 | 629,553,236.48 |
| 流动负债                 | 194,194,582.16 | 65,826,011.42  |
| 非流动负债                | 96,323,829.96  | 97,105,995.71  |
| 负债合计                 | 290,518,412.12 | 162,932,007.13 |
| 少数股东权益               |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | 392,449,267.70 | 466,621,229.35 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 23,479,847.24  | 27,917,509.45  |
| 调整事项                 |                |                |
| --商誉                 |                | 35,837,369.10  |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 |                | 4,725,000.00   |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 64,042,244.68  | 68,479,878.55  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 |                | 22,641,509.44  |
| 净利润                  | -74,171,961.65 | -23,917,178.34 |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | -74,171,961.65 | -23,917,178.34 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |                |                |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明



(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

# 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 | 4,716,988.94 | 6,320,000.00 |             | 397,086.36 |        | 10,639,902.58 | 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        |
|------|------------|--------------|
| 递延收益 | 397,086.36 | 397,086.36   |
| 其他收益 | 0.00       | 2,461,738.36 |

其他说明

# 十二、与金融工具相关的风险

## 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、应付票据、其他应付款、借款，各项金融工具的详细说明见附注 11。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

1) 信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

截至 2026 年 06 月 30 日止，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行业务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。同时，本公司的

流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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

本公司运用长短期借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡，并获得主要金融机构足额授信，以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求，确保维持充裕的现金储备。本公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此，本公司管理层认为本公司所承担的流动性风险已大为降低。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目                           | 2026 年 06 月 30 日 |               |               |               |       |       |               |
|------------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
|                              | 1 年以内            | 1-2 年         | 2-3 年         | 3-4 年         | 4-5 年 | 5 年以上 | 合计            |
| 短期借款                         | -                | -             | -             | -             | -     | -     | -             |
| 1 年内到期的长期借款                  | 14,767,536.44    | -             | -             | -             | -     | -     | 14,767,536.44 |
| 长期借款                         | -                | 14,767,536.44 | 14,767,536.44 | 7,383,767.95  | -     | -     | 36,918,840.83 |
| 项目                           | 2026 年 1 月 1 日   |               |               |               |       |       |               |
|                              | 1 年以内            | 1-2 年         | 2-3 年         | 3-4 年         | 4-5 年 | 5 年以上 | 合计            |
| 短期借款                         | -                | -             | -             | -             | -     | -     | -             |
| 1 年内到期的长期借款                  | 14,767,536.44    | -             | -             | -             | -     | -     | 14,767,536.44 |
| 长期借款                         | -                | 14,767,536.44 | 14,767,536.44 | 14,767,536.17 | -     | -     | 44,302,609.05 |
| 其他金融负债到期期限详细情况说明见财务报表注释相关项目。 |                  |               |               |               |       |       |               |

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

汇率风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。假设在其他条件不变的情况下，外汇汇率上升或下降 5%，则可能影响本公司 2026 年上半年的净利润为 162.73 万元。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，其他变量保持不变，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的面临汇率风险的金融工具进行重新计算得出的汇率变动对净利润的影响，上述分析不包括外币报表折算差异，且所得税影响按公司目前享受的 15%优惠税率测算。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

报告期内本公司的借款利率情况：

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险中公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 5%，则可能影响本公司 2026 年上半年的净利润为 3.48 万元。

其他价格风险：是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 |                    |                                   |                |                  |
| 套期类别   |                    |                                   |                |                  |

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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                |            | 755,576,366.20 |            | 755,576,366.20 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 755,576,366.20 |            | 755,576,366.20 |

|                |     |                |              |                |
|----------------|-----|----------------|--------------|----------------|
| (1) 债务工具投资     |     | 755,576,366.20 |              | 755,576,366.20 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |     | 755,576,366.20 | 2,354,983.06 | 757,931,349.26 |
| 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

相同资产或负债在活跃市场中有报价，无须经过调整，可直接获取。

## 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

类似资产或负债活跃市场中有报价，或非活跃市场中有类似资产或负债的报价，或存在其他可观察输入值（如利率、收益率曲线等），需根据资产或负债的具体特征对报价进行必要调整。

## 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

资产或负债缺乏市场活动时，相关资产或负债的不可观察输入值依赖企业自身假设或内部数据。具体而言：

（1）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产为投资的非上市公司股权，估值技术包括所享有标的公司净资产，不可观察估计值是市场可比公司、每股盈利、流动性折扣等。

（2）应收账款融资为应收银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## 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

无

## 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

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换。

## 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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是葛建利、卢刚、卢瑾。

其他说明：

| 关联方姓名 | 与本企业关系                                                         |
|-------|----------------------------------------------------------------|
| 葛建利   | 董事长，实际控制人，持有公司 27.17%股权                                        |
| 卢刚    | 董事、总经理，实际控制人葛建利的儿子，同为实际控制人，通过嘉善汇诚股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.15%股权  |
| 卢瑾    | 董事、副总经理，实际控制人葛建利的女儿，同为实际控制人，通过嘉善和诚股权投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.70%股权 |

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称       | 与本企业关系          |
|-----------------|-----------------|
| 成都施贝康生物医药科技有限公司 | 本公司持有其 5.98%的股权 |

其他说明

4、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                 |
|--------------|-----------------------------|
| 杭州和壹健康管理有限公司 | 公司持股 12%的杭州和壹基因科技有限公司的全资子公司 |

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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

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 |
|-----------------|--------|--------------|-------|
| 成都施贝康生物医药科技有限公司 | 提供服务收入 | 1,156,758.22 |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

(4) 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

(5) 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  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,662,602.92 | 2,385,324.11 |

(8) 其他关联交易

6、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      |
| 应收账款 | 杭州和壹健康管理有限公司   | 1,062,395.00 | 265,598.75 | 1,062,395.00 | 53,119.75 |
| 应收账款 | 成都施贝康生物医药科技有限公 | 580,250.00   | 29,012.50  | 380,650.00   | 19,032.50 |



|  |   |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|
|  | 司 |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|

(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 | 杭州和壹健康管理有限公司    | 14,400.00  | 14,400.00    |
| 合同负债 | 成都施贝康生物医药科技有限公司 | 785,832.54 | 1,333,238.20 |

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

## 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 2026 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### (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

截至 2026 年 06 月 30 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 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 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

(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

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） | 98,603,150.73 | 99,501,556.69 |
| 合计           | 98,603,150.73 | 99,501,556.69 |

(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 | 98,603,150.73 | 100.00% | 4,930,157.59 | 5.00% | 93,672,993.14 | 99,501,556.69 | 100.00% | 4,975,077.84 | 5.00% | 94,526,478.85 |

|       |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
|-------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 其中：   |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按逾期账龄 | 98,603,150.73 | 100.00% | 4,930,157.59 | 5.00% | 93,672,993.14 | 99,501,556.69 | 100.00% | 4,975,077.84 | 5.00% | 94,526,478.85 |
| 合计    | 98,603,150.73 | 100.00% | 4,930,157.59 | 5.00% | 93,672,993.14 | 99,501,556.69 | 100.00% | 4,975,077.84 | 5.00% | 94,526,478.85 |

按组合计提坏账准备类别名称：按逾期账龄

单位：元

| 名称    | 期末余额          |              |       |
|-------|---------------|--------------|-------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 按逾期账龄 | 98,603,150.73 | 4,930,157.59 | 5.00% |
| 合计    | 98,603,150.73 | 4,930,157.59 |       |

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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,975,077.84 | -44,920.25 |       |    |    | 4,930,157.59 |
| 合计        | 4,975,077.84 | -44,920.25 |       |    |    | 4,930,157.59 |

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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 11,552,500.00 |          | 11,552,500.00 | 11.72%               | 577,625.00            |
| 客户 2 | 10,809,360.00 |          | 10,809,360.00 | 10.96%               | 540,468.00            |
| 客户 3 | 10,272,582.75 |          | 10,272,582.75 | 10.42%               | 513,629.14            |
| 客户 4 | 7,506,426.31  |          | 7,506,426.31  | 7.61%                | 375,321.32            |
| 客户 5 | 7,388,464.32  |          | 7,388,464.32  | 7.49%                | 369,423.22            |
| 合计   | 47,529,333.38 |          | 47,529,333.38 | 48.20%               | 2,376,466.68          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 46,020,769.94 | 22,993,473.35 |
| 合计    | 46,020,769.94 | 22,993,473.35 |

(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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        |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金和保证金    | 306,800.00    | 314,064.90    |
| 暂借款及员工备用金 | 50,000.00     | 50,000.00     |
| 关联方款项     | 45,653,799.94 | 22,629,408.45 |
| 往来款       | 2,326,484.83  | 2,317,234.83  |
| 合计        | 48,337,084.77 | 25,310,708.18 |

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） | 45,663,969.94 | 21,006,599.82 |
| 1 至 2 年      | 80,000.00     | 232,878.76    |
| 2 至 3 年      |               | 1,185,300.78  |
| 3 年以上        | 2,593,114.83  | 2,885,928.82  |
| 3 至 4 年      | 1,961,587.00  | 2,253,480.99  |
| 4 至 5 年      | 20,000.00     | 80,000.00     |
| 5 年以上        | 611,527.83    | 552,447.83    |
| 合计           | 48,337,084.77 | 25,310,708.18 |

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    |               |
| 按单项计提坏账准备 | 1,961,587.00  | 4.06%   | 1,961,587.00 | 100.00% | 0.00          | 1,961,587.00  | 7.75%   | 1,961,587.00 | 100.00% | 0.00          |
| 其中：       |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 往来款       | 1,961,587.00  | 4.06%   | 1,961,587.00 | 100.00% | 0.00          | 1,961,587.00  | 7.75%   | 1,961,587.00 | 100.00% | 0.00          |
| 按组合计提坏账准备 | 46,375,497.77 | 95.94%  | 354,727.83   | 0.76%   | 46,020,769.94 | 23,349,121.18 | 92.25%  | 355,647.83   | 1.52%   | 22,993,473.35 |
| 其中：       |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 押金和保证金    | 306,800.00    | 0.63%   |              | 0.00%   | 306,800.00    | 314,350.00    | 1.24%   |              |         | 314,350.00    |
| 暂借款及员工备用金 | 50,000.00     | 0.10%   |              | 0.00%   | 50,000.00     | 50,000.00     | 0.20%   |              |         | 50,000.00     |
| 应收关联方款项   | 45,653,799.94 | 94.45%  |              | 0.00%   | 45,653,799.94 | 22,629,408.45 | 89.41%  |              |         | 22,629,408.45 |
| 账龄组合      | 364,897.83    | 0.75%   | 354,727.83   | 97.21%  | 10,170.00     | 355,647.83    | 1.41%   | 355,647.83   | 100.00% | 0.00          |
| 合计        | 48,337,084.77 | 100.00% | 2,316,314.83 | 4.79%   | 46,020,769.94 | 25,310,708.18 | 100.00% | 2,317,234.83 | 9.16%   | 22,993,473.35 |

按单项计提坏账准备类别名称：往来款

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                         |
| 单位 1 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 100.00% | 单位 1 经营情况发生变化，存在较高的无法收回款项的风险 |
| 合计   | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 | 1,961,587.00 |         |                              |

按组合计提坏账准备类别名称：押金和保证金

单位：元

| 名称     | 期末余额       |      |       |
|--------|------------|------|-------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例  |
| 押金和保证金 | 306,800.00 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 306,800.00 | 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：暂借款及员工备用金

单位：元

| 名称        | 期末余额      |      |       |
|-----------|-----------|------|-------|
|           | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例  |
| 暂借款及员工备用金 | 50,000.00 | 0.00 | 0.00% |

|    |           |      |  |
|----|-----------|------|--|
| 合计 | 50,000.00 | 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：应收关联方款项

单位：元

| 名称      | 期末余额          |      |       |
|---------|---------------|------|-------|
|         | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 应收关联方款项 | 45,653,799.94 | 0.00 | 0.00% |
| 合计      | 45,653,799.94 | 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：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额       |            |        |
|------|------------|------------|--------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例   |
| 账龄组合 | 364,897.83 | 354,727.83 | 97.21% |
| 合计   | 364,897.83 | 354,727.83 |        |

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    | 355,647.83     | 1,961,587.00         |                      | 2,317,234.83 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期核销                | 920.00         |                      |                      | 920.00       |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 354,727.83     | 1,961,587.00         |                      | 2,316,314.83 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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 |              |
| 按单项计提坏 | 1,961,587.00 |        |       |       |    | 1,961,587.00 |

|           |              |  |  |        |  |              |
|-----------|--------------|--|--|--------|--|--------------|
| 账准备       |              |  |  |        |  |              |
| 按组合计提坏账准备 | 355,647.83   |  |  | 920.00 |  | 354,727.83   |
| 合计        | 2,317,234.83 |  |  | 920.00 |  | 2,316,314.83 |

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额   |
|------------|--------|
| 实际核销的其他应收款 | 920.00 |

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     |
|---------------|--------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 上海玖乾诚生物医药有限公司 | 关联方款项  | 34,494,795.53 | 1 年以内 | 71.36%           |              |
| 上海瑞岐源生物科技有限公司 | 关联方款项  | 11,159,004.41 | 1 年以内 | 23.09%           |              |
| 单位 1          | 往来款    | 1,961,587.00  | 3 年以上 | 4.06%            | 1,961,587.00 |
| 单位 2          | 押金和保证金 | 160,000.00    | 3 年以上 | 0.33%            |              |
| 单位 3          | 往来款    | 77,362.00     | 3 年以上 | 0.16%            | 77,362.00    |
| 合计            |        | 47,852,748.94 |       | 99.00%           | 2,038,949.00 |

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     | 105,550,000.00 |      | 105,550,000.00 | 105,550,000.00 |      | 105,550,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 64,042,244.68  |      | 64,042,244.68  | 68,479,878.55  |      | 68,479,878.55  |
| 合计         | 169,592,244.68 |      | 169,592,244.68 | 174,029,878.55 |      | 174,029,878.55 |

(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 |                |              |
| 杭州金江瑞医药科技有限公司 | 2,550,000.00   |              |        |      |        |    | 2,550,000.00   |              |
| 上海瑞岐源生物科技有限公司 | 16,000,000.00  |              |        |      |        |    | 16,000,000.00  |              |
| 上海诚玖泰生物医药有限公司 | 87,000,000.00  |              |        |      |        |    | 87,000,000.00  |              |
| 合计            | 105,550,000.00 |              |        |      |        |    | 105,550,000.00 |              |

(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   |                |              |        |      |               |          |        |             |        |    |                |              |
| 成都施贝康生物医 | 68,479,878.55  |              |        |      | -4,437,633.87 |          |        |             |        |    | 64,042,244.68  |              |

|                      |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |               |  |
|----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--|
| 药科<br>科技有<br>限公<br>司 |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |               |  |
| 小计                   | 68,479,878.55 |  |  |  | -4,437,633.87 |  |  |  |  |  | 64,042,244.68 |  |
| 合计                   | 68,479,878.55 |  |  |  | -4,437,633.87 |  |  |  |  |  | 64,042,244.68 |  |

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 | 253,907,867.85 | 174,587,464.58 | 180,048,327.73 | 90,373,451.16 |
| 其他业务 | 1,002,680.03   | 1,991,347.89   | 794,042.27     | 1,755,101.08  |
| 合计   | 254,910,547.88 | 176,578,812.47 | 180,842,370.00 | 92,128,552.24 |

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 |      |      |      | 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    |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：     |      |      |      |      |      |      |      |      |
|         |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 按经营地区分类 |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 其中：     |      |      |      |      |      |      |      |      |
|         |      |      |      |      |      |      |      |      |
| 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：                |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按合同期<br>限分类        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：                |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按销售渠<br>道分类        |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：                |  |  |  |  |  |  |  |  |
|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计                 |  |  |  |  |  |  |  |  |

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        |
|------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -4,437,633.87 |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 3,431,820.43  | 6,135,736.58 |
| 合计               | -1,005,813.44 | 6,135,736.58 |

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                                                           | -1,176,079.07 |    |
| 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）     | 397,086.36    |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 9,609,788.69  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 78,201.18     |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,336,726.85  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 0.00          |    |
| 合计                                                                   | 7,572,270.31  | -- |

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          | 0.11%      | 0.0152      | 0.0152      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.25%     | -0.0348     | -0.0348     |

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

☐适用 ☒不适用

4、其他