



证券代码: 920344

北京三元基因药业股份有限公司

Beijing Tri-Prime Gene Pharmaceutical Co., Ltd.

2026半年度报告



公司半年度大事记

1、2026年2月，公司取得北京市药监局换发的《药品生产许可证》，生物医药基地数智化新厂区生产车间纳入许可范围。本次许可包括三个核心品种生产地址、车间及生产线增项。该新厂区2025年被北京经信局评为先进级智能工厂，为原产品扩产提质，为新产品及新剂型上市奠定产能设施保障。

2、2026年4月，公司荣获北京市企业评价协会颁发的“诚信长城杯企业证书”，并被认定为最高等级的“五星级诚信长城杯企业”，公司已经连续八年获得该项企业诚信荣誉资质。

3、2026年5月，经北京市科委、中关村管委会认定，公司作为牵头单位的多肽及核酸药物长效靶向递送技术与应用北京市重点实验室获批。公司作为共建单位的纳米转化医学与关键技术北京市重点实验室获批。两项重点实验室的获批建设将强化新药开发技术平台，促进公司IFN α 和mRNA等多肽核酸药物的成果转化。

4、2026年6月，公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过简易程序向特定对象发行股票方案并披露募集说明书（草案）。本次拟募资用于人干扰素 $\alpha 1b$ 治疗儿童重度RSV肺炎、病毒性疾病真实世界研究项目及补充流动资金，拓展临床用药市场，丰富核心产品应用场景。

5、2026年6月，第二届制药绿色智造领航者大会暨药建联盟年会举办，大会颁发行业首届“绿擎奖”。公司依托智能工厂设计与建设、数字化运营管控及全流程绿色生产实践获奖。该奖项是对公司数智化转型升级、绿色运营及ESG建设成果的充分认可。

6、2026年6月，公司董事长兼总经理程永庆主持召开总经理办公会，并做公司半年度工作总结报告：上半年公司实现营业收入1.20亿元；实现净利润174.91万元，同比增长127.05%；经营性现金流净额为2,901.55万元，综合毛利率为81.22%，期末净资产为6.28亿元。



目 录

第一节	重要提示和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	35
第五节	股份变动和融资	37
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	41
第七节	财务会计报告	44
第八节	备查文件目录.....	121

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人程永庆、主管会计工作负责人张凤琴及会计机构负责人（会计主管人员）赵克强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项为公司非关联方主要客户、供应商、服务商及应收账款单位的名称。为保护商业秘密，维护公司利益与股东权益，公司对前五大非关联方客户、供应商、服务商及应收账款单位名称使用代称进行披露。

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、三元基因	指	北京三元基因药业股份有限公司
股东会	指	北京三元基因药业股份有限公司股东会
董事会	指	北京三元基因药业股份有限公司董事会
公司章程	指	《北京三元基因药业股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
处方药	指	凭执业医师和执业助理医师处方才可购买、调配和使用的药品。
生物制品	指	应用普通的或以基因工程、细胞工程、蛋白质工程、发酵工程等生物技术获得的微生物、细胞及各种动物和人源的组织和体液等生物材料，用于人类疾病预防、治疗药品和诊断检测试剂。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范。
干扰素 α (IFN α)	指	干扰素 α (Interferon- α , IFN α) 是细胞和机体受到病毒感染，或者受核酸、细菌内毒素和促细胞分裂素等作用后，由白细胞分泌的一种细胞因子，具有广谱抗病毒、抗肿瘤和免疫调节作用，是机体天然免疫的关键组成部分。
人干扰素 $\alpha 1b$	指	全球人干扰素 α (IFN α) 已有 3 个亚型被批准为药品在临床使用，分别为 IFN- $\alpha 1b$ 、IFN- $\alpha 2a$ 和 IFN- $\alpha 2b$ ，目前均为基因工程产品。国外市场上的 IFN- α 有 IFN- $\alpha 2a$ 和 IFN- $\alpha 2b$ ，其基因原始克隆来源于西方白人。中国市场上的 IFN α 有 IFN- $\alpha 1b$ ，其基因由我国国家最高科学技术奖获得者侯云德院士于 1982 年从健康中国人脐血白细胞中获得。根据《国家药监局关于实施 2020 年版<中华人民共和国药典>有关事宜的公告》（2020 年第 80 号）的要求及药典委相关文件，将已进入药典的注射剂和滴眼液通用名由“重组人干扰素 $\alpha 1b$ ”修订为“人干扰素 $\alpha 1b$ ”，其它剂型仍沿用“重组人干扰素 $\alpha 1b$ ”。
运德素®	指	公司人干扰素 $\alpha 1b$ 产品注册商标和商品名
国家一类新药	指	原《新生物制品审批办法》规定，生物制品分为五类。第一类为国内外尚未批准上市的生物制品。2007 年 10 月 1 日批准实施的《药品注册管理办法》所指的治疗性生物制品 1 类药品的概念，指境内外均未上市的药品和生物制品。现为 2020 年 7 月 1 日批准实施的《生物制品注册分类及申报注册要求》中所指的创新型生物制品。
mRNA	指	信使核糖核酸（messenger Ribonucleic Acid），是以 DNA 遗传信息为模板转录形成的单链核酸，作为蛋白质合成的模板，介导遗传信息表达；mRNA 技术可引导机体表达目标蛋白，是应用于疫苗研发、生物治疗等领域的新型药物分子。
RSV	指	呼吸道合胞病毒（Respiratory Syncytial Virus）是一种 RNA（Ribonucleic Acid，核糖核酸）病毒，属肺炎病毒科。该病毒经空气飞沫和密切接触传播。是引起婴幼儿病毒性肺炎和毛细支气管炎的首要病原。
新型 PEG 集成干扰素突变	指	指公司在研的聚乙二醇新型集成干扰素突变体注射液，是兼具聚乙二

体、全能干扰素		醇的长效性、集成干扰素的高效性和人干扰素 $\alpha 1b$ 的安全性的新型干扰素药物。
新冠病毒	指	2019 新型冠状病毒，一种单股正链 RNA 病毒，以前从未在人体中发现的冠状病毒新毒株。2020 年 1 月 12 日，世界卫生组织正式将其命名为 2019-nCoV，又名 SARS-CoV-2。
$\gamma\delta T$ 细胞	指	$\gamma\delta T$ 细胞是执行固有免疫功能的 T 细胞，其 TCR 由 γ 和 δ 链组成，是一种既能杀伤癌细胞和肿瘤干细胞，又能识别癌抗原的免疫细胞。
细胞治疗	指	细胞治疗是机体细胞通过体外培养、增殖、激活，再回输病人的治疗方式，可增强或诱导机体抗肿瘤或抗病毒免疫应答。
重组全人胶原蛋白	指	由 DNA 重组技术制备的人胶原蛋白特定型别基因编码的全长氨基酸序列、且有三螺旋结构。也称为重组人胶原蛋白。
人源化胶原蛋白	指	由重组技术或合成技术制备的人胶原蛋白特定型别基因编码的部分氨基酸序列片段，或是含人胶原蛋白功能片段的组合。
CDE	指	Center for Drug Evaluation，（国家药品监督管理局）药品审评中心。
CRC	指	Clinical Research Coordinator，临床研究协调员。
CRO	指	Contract Research Organization，合同研究组织。
GCP	指	Good Clinical Practice，药物临床试验质量管理规范。
GLP	指	Good Laboratory Practice，药物非临床研究质量管理规范。
NMPA	指	National Medical Products Administration，国家药品监督管理局。
集采	指	国家组织药品集中带量采购。由国家组织，从通过质量和疗效一致性评价的药品中遴选品种，明确采购数量，降低药价，减轻患者药费负担。完善以市场为主导的药品价格形成机制，发挥医保基金战略性购买作用，推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展，健全政府组织、联盟采购、平台操作的工作机制，加快形成全国统一开放的药品集中采购市场，引导药品价格回归合理水平，有力减轻群众用药负担，促进医药行业健康发展，推动公立医疗机构改革，更好地保障人民群众病有所医。
江西省牵头干扰素省际联盟集中带量采购、江西干扰素省际联盟集采、江西 29 省干扰素集采	指	江西省牵头干扰素省际联盟集中带量采购是由江西省医保局牵头、全国 29 个省份共同参与的干扰素省际联盟集中带量采购，依据《干扰素省际联盟集中带量采购文件》规范开展，旨在降低用药成本、提升供应保障与临床可及性。北京三元基因药业股份有限公司的人干扰素 $\alpha 1b$ 注射液、重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂、人干扰素 $\alpha 1b$ 滴眼液多款核心产品成功中标，覆盖全国广泛区域。此次中标显著扩大公司产品在等级医院与基层医疗机构的覆盖，实现以量补价，助推喷雾剂等独家剂型快速放量，为巩固市场领先地位、优化收入结构、实现长期稳健增长奠定坚实基础。
国务院 818 号令	指	国务院 818 号令是 2025 年 9 月 28 日由国务院总理李强签署的《生物医学新技术临床研究和临床转化应用管理条例》，聚焦生物医学新技术规范管理，明确细胞治疗等前沿技术的临床研究、转化应用及监管要求，简化审批流程、强化合规引导，支持创新技术加速落地。该条例自 2026 年 5 月 1 日起正式施行，为细胞治疗产业营造稳定合规环境。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	三元基因
证券代码	920344
公司中文全称	北京三元基因药业股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Tri-Prime Gene Pharmaceutical Co., Ltd.
法定代表人	程永庆

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张宾
联系地址	北京市大兴区生物医药基地景弘大街 20 号院
电话	010-60219175
传真	010-61253368
董秘邮箱	dm@triprime.com
公司网址	http://www.triprime.com
办公地址	北京市大兴区生物医药基地景弘大街 20 号院
邮政编码	102600
公司邮箱	gudongdahui@triprime.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《上海证券报》(www.cnstock.com) 《证券时报》(www.stcn.com)
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业 - 石油、化学、生物医药 - 医药制造业
主要产品与服务项目	公司主要从事生物医药的研究、开发、生产和销售，主要产品有：注射用人干扰素 $\alpha 1b$ （粉针剂）、人干扰素 $\alpha 1b$ 注射液、重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂、人干扰素 $\alpha 1b$ 滴眼液等。
普通股总股本（股）	121,810,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为北京东南医药投资控股有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为程永庆、印小明、程十庆，一致行动人为程永庆、印小明、程十庆
--------------	-------------------------------------

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,375,237.94	118,359,681.58	1.70%
毛利率%	81.22%	77.20%	-
归属于上市公司股东的净利润	1,749,086.29	-6,465,440.87	127.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	981,195.68	-7,255,200.51	113.52%
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的净利润计算)	0.28%	-1.05%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	0.16%	-1.17%	-
基本每股收益	0.01	-0.05	120%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,176,409,696.68	1,217,806,970.57	-3.40%
负债总计	548,702,818.12	591,849,178.30	-7.29%
归属于上市公司股东的净资产	627,706,878.56	625,957,792.27	0.28%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.15	5.14	0.19%
资产负债率%(母公司)	45.57%	47.66%	-
资产负债率%(合并)	46.64%	48.60%	-
流动比率	1.70	1.36	-
利息保障倍数	1.37	0.93	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,015,491.25	18,745,425.59	54.79%
应收账款周转率	1.62	1.51	-
存货周转率	0.96	1.08	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.40%	-1.95%	-
营业收入增长率%	1.70%	1.02%	-
净利润增长率%	127.05%	-166.89%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-9,013.06
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,109,836.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	22,500.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-225,027.88
非经常性损益合计	898,295.94
减：所得税影响数	130,405.33
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	767,890.61

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

1、基本情况

公司主要从事生物医药的研究、开发、生产和销售，主要产品包括：多种规格的注射用人干扰素 $\alpha 1b$ 粉针剂、多种规格的人干扰素 $\alpha 1b$ 注射液、人干扰素 $\alpha 1b$ 滴眼液和重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂。

报告期内，营收稳步增长，盈利质量显著改善；归母净利润同比增幅127.05%。经营现金流同比增加54.79%，资产负债率同步下行，偿债结构优化。公司持续布局儿童人群与老人人群呼吸道病毒病治疗领域，持续投资重组蛋白、细胞治疗协同管线，研发投入稳步增加。新厂区建设已基本完成，获得新版《药品生产许可证》，现有产品产能扩增与新品研发投产保障企业可持续性发展。

2、盈利模式

公司以人干扰素 $\alpha 1b$ 系列产品的研发、生产和销售作为核心盈利模式，盈利模式清晰聚焦。核心产品运德素®市场份额长期领先，独家剂型喷雾剂迎来爆发式增长，推动销售结构优化。

公司主要通过人干扰素 $\alpha 1b$ 等产品的研究、开发、生产及销售实现收入、现金流与利润。依托覆盖全国的完善销售网络，公司产品输送至全国各地医院、卫生站等各类医疗终端服务患者使用，核心产品人干扰素 $\alpha 1b$ 销售已遍及全国30多个省、自治区、直辖市，服务超过8,000家医疗机构，市场覆盖的广度

与深度持续提升。公司核心产品运德素®凭借优良品质与突出的临床价值，连续多年占据国内干扰素市场领先地位，树立起国内基因工程药物优质品牌，获得行业与市场的广泛认可。

集采落地之后，公司积极把握政策机遇，落实“以量补价”经营思路。依托江西29省干扰素集采中选优势，持续拓展等级医院与基层医疗终端，在产品降价背景下实现市场份额稳步提升；同时，独家剂型喷雾剂实现爆发式增长，成为全新业绩增长点，带动整体销售结构不断优化，强化企业长期增长动力。

报告期内，公司坚持研发与学术驱动的营销战略，深耕儿童人群，拓展老年人群呼吸道病毒性疾病相关研究和临床治疗，进一步巩固市场优势，为长期增长积蓄动力。公司坚守合规经营底线，践行“研发引领、医学驱动、学术推广、专业营销”十六字战略方针。持续提高运德素®的临床认可度与品牌影响力。借助江西29省干扰素集采的有利条件，持续加大等级医院与基层终端拓展力度，进一步做大市场份额，独家喷雾剂剂型成为拉动公司业绩的核心驱动力量。

3、产品特点

干扰素类药物长期为国际研究热点，公司核心产品人干扰素α1b（运德素®）作为我国独创的基因工程药物，具有显著临床医学优势且拥有自主知识产权，形成了完整产品矩阵，其中，集采独家产品喷雾剂成为核心业绩增长点。

干扰素（IFN）是一组多功能活性蛋白质，由单核细胞与淋巴细胞分泌的细胞因子构成，具有广泛的抗病毒、抗肿瘤和免疫调节作用。自1986年全球首个人干扰素α经美国FDA获批用于慢性丙型肝炎治疗以来，人干扰素α类药物已上市约四十年，时至今日，其基础与临床研究依然是国际病毒学、细胞学、分子生物学、临床医学、免疫学、肿瘤学等多学科领域的研究热点，具有持续的研究价值与临床意义。

公司核心产品人干扰素α1b的基因是由中国著名病毒学家、公司首任董事长、2017年度国家最高科学技术奖获得者侯云德院士从健康中国人的脐带血白细胞中克隆获得。公司这款产品（运德素®）不仅疗效确切，而且不良反应明显低于原始基因克隆自西方人群的干扰素α2a和α2b，因此临床适应症范围更广，对儿童人群尤其友好。作为我国在国际上独创的基因工程药物，该产品拥有自主知识产权，成功实现了我国基因工程药物从无到有“零”的突破。凭借疗效确切、安全性更高、适应症更广的优势，该产品展现出巨大临床优势和市场潜力。经过多年深耕布局，公司已形成粉针剂、注射液、滴眼液、喷雾剂等多规格、多剂型的完整产品矩阵，能够全面覆盖多科室的临床需求。其中，重组人干扰素α1b喷雾剂作为独家剂型，销量实现爆发式增长已成为公司核心业绩增长点。

4、应用领域

公司依托人干扰素α1b（运德素®）的产品优势，在技术、剂型、临床应用上持续创新，拓展多科室多病症应用场景，尤其在雾化吸入治疗儿科病毒性疾病领域引领了行业发展。

公司基于人干扰素α1b（商品名：运德素®）的产品优势，持续深耕创新，不断研究优化产品制造技术、制剂技术，并拓展其临床应用领域，最终形成了人干扰素α1b丰富的规格与剂型组合。目前，该产品的临床应用领域已广泛覆盖肝病科、感染科、儿科、呼吸科、皮肤科、眼科、血液科和肿瘤科等多个临床科室，可用于治疗病毒性肝炎、病毒性肺炎、尖锐湿疣、病毒性角膜炎、毛细胞白血病、慢性粒细胞白血病和黑色素瘤等多种病毒性疾病和恶性肿瘤。同时，公司通过多年的转化医学和循证医学研究，明确确立了人干扰素α1b在儿科治疗病毒性疾病中的临床医学价值，引领了干扰素临床应用领域新的发展方向，公司产品在儿科抗病毒领域的创新性研究和市场拓展，已成为公司产品主要的业务增长点。此外，公司在全球范围内率先开展人干扰素α1b防治新型冠状病毒肺炎的临床研究，进一步引领了人干扰素α1b在病毒性肺炎领域的临床研究与应用。

报告期内，公司持续深化黑色素瘤领域临床研究。公司依托人干扰素α1b打造的三联治疗晚期黑色素瘤II期临床方案，精准针对中国高发的肢端黑色素瘤亚型，入组占比达44.4%，展现出良好的临床疗效与用药安全性。相关研究成果成功入选2026年欧洲肿瘤内科学会（ESMO）年会壁报展示，是该创新联合治疗方案首次在国际顶级学术会议上亮相，进一步巩固了产品在黑色素瘤免疫联合治疗领域的地位，

也提升了公司产品在国际学术舞台上的影响力和关注度，为公司开展学术推广、推进国际合作及拓展产品市场准入渠道提供了有力支撑。

随着我国老龄化加剧，报告期内，公司重点布局针对老年人群的抗病毒临床研究，围绕慢性阻塞性肺病（COPD）、院内感染等方向开展循证医学研究，持续扩大运德素®临床治疗人群与品牌影响力。集采落地后，公司把握政策机遇，依托江西29省干扰素集采中选的优势，快速扩大等级医院与基层医疗终端的覆盖范围，在产品降价的背景下，通过“以量补价”的模式推动核心产品销量与终端覆盖稳步提升、市场份额持续递增；同时，公司独家剂型的喷雾剂产品实现爆发式增长，成为公司新的业绩增长点，有效带动整体销售结构持续优化，进一步增强公司长期增长动能，为后续业绩持续提升奠定坚实基础。

5、关键技术平台

公司自创立以来在基因工程药物领域成果显著，已建立六大核心技术平台。报告期内，公司成功获批两项北京市重点实验室，助力公司加快IFN α 和mRNA等多肽核酸药物的成果转化。

公司自创立以来，在基因工程药物领域取得多项突破性成果：成功开发了第一个具有中国自主知识产权的基因工程一类新药，设计建立了第一条通过国家GMP认证的基因工程药物生产线。在此基础上，公司先后投资建立了六大技术平台，为持续的创新发展筑牢了坚实的技术根基。具体如下：一是建立了重组蛋白药物高效表达与纯化技术平台，为蛋白药物的制备提供核心支撑；二是建立了蛋白质高稳定性水溶液技术平台，可支持干扰素等细胞因子药物的水针剂、喷雾剂、滴眼液等多种剂型开发，且该技术已获得中国发明专利；三是建立了高效、长效、安全新型干扰素制备技术平台，通过基因重组结合聚乙二醇定点修饰技术研发综合性能优越的新蛋白质药物，已获得中国、美国、日本、韩国的发明专利；四是建立了吸入制剂技术平台，通过构建雾化吸入、干粉吸入制剂技术及特有质量评价技术，支持干扰素等吸入剂及多药物组合吸入方案开发，已获得中国发明专利；五是设计了通用免疫细胞治疗技术平台，开启了以天然 $\gamma\delta$ T细胞免疫治疗为核心技术的新药开发之路；六是建立了重组全人胶原蛋白技术平台，全球首创高效表达全人胶原蛋白，创新应用于组织修复、类器官开发、再生医学应用及医疗美容高端医疗器械研发。

报告期内，公司作为牵头单位向北京市科委、中关村管委会申请并获批了多肽及核酸药物长效靶向递送技术与应用北京市重点实验室，该实验室联合单位包括：中国医学科学院医药生物技术研究所、首都医科大学附属佑安医院、首都医科大学附属儿童医院、北京中关村生命健康产业服务有限公司。同时，公司作为共建单位的纳米转化医学与关键技术北京市重点实验室获批，该实验室联合单位包括：国家纳米科学中心、北京大学。公司重点实验室将协同攻关多肽与核酸药物（IFN α 和mRNA），利用人工智能技术加快新药研发和成果转化。

6、新厂新品双突破，夯实长期发展动能

（1）企业核心资质与综合优势

公司作为研发驱动的创新药物企业，长期深耕生物医药领域，始终坚持研发驱动发展战略，持续完善知识产权体系、搭建高水平科研平台、夯实综合经营实力，积淀形成多项高含金量权威资质、科研平台与行业荣誉，构筑了扎实的创新发展根基。资质荣誉层面，公司累计获评国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业、国家知识产权示范企业、北京市专精特新“小巨人”企业、中关村高新技术企业等多级权威资质；平台建设层面，公司建有院士专家工作站、博士后科研工作站、北京市企业技术中心、北京市长效干扰素工程技术研究中心，为北京市知识产权优势单位；社会责任与品牌层面，公司先后斩获福布斯中国ESG创新企业、北京民营企业社会责任百强、北京民营企业优秀投资案例等多项荣誉，全方位彰显公司深厚的科研创新底蕴、完备的研发体系与强劲的综合竞争实力。

（2）报告期重点突破：产能升级与科研平台落地

报告期内，公司聚焦数智化产能建设、创新科研平台搭建、专利技术积累与新药管线迭代，实现多维度关键性发展突破，持续筑牢技术竞争壁垒。产能建设方面，公司智能化新厂区取得里程碑式进展，

于2月顺利取得北京市药监局换发的新版《药品生产许可证》，新增干扰素注射液、喷雾剂等多条智能化生产线，有效破解长期制约公司发展的产能瓶颈，既为现有产品扩产提质、数智化转型升级提供坚实硬件支撑，也为后续在研新品上市投产备好关键设施与合规资质条件。科研平台方面，公司成功获批多肽及核酸药物长效靶向递送技术与应用北京市重点实验室和纳米转化医学与关键技术北京市重点实验室，进一步强化前沿创新技术平台，丰富新药研发管线，强化公司在创新药物领域的先发优势。

（3）构建壁垒与蓄积成长动能

报告期内，公司依托生产资质、科研平台、核心专利构建起多层次、立体化核心竞争壁垒，叠加经营质量持续优化，企业长期发展动能充分释放。其中，完善的生产许可资质打通核心产品规模化放量通道，有力支撑集采渠道持续拓展与产品产能释放；重组蛋白、胶原蛋白系列核心专利，不仅奠定了自身创新发展的坚实基础，还为从严肃医学领域向消费医学领域发展提供了平台技术保障。细胞治疗药物、细胞因子药物等技术专利，持续丰富创新管线储备，夯实长期研发迭代能力；智能化新厂区合规资质深度契合生物医药产业发展导向，持续优化企业生产成本结构、提升精益生产水平。同时，报告期内公司营收实现增长，经营性现金流持续改善，经营基本面持续向好，综合竞争实力与行业影响力稳步提升，为企业高质量、可持续发展积蓄充足的成长动力。

7、新药研发募投项目

（1）人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿RSV肺炎III期临床试验项目

国内儿童RSV肺炎尚缺乏专用抗病毒治疗药物，公司核心在研品种人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入已完成III期临床试验及药学补充研究，报告期内，公司与CDE开展上市前沟通交流，旨在明确附条件批准上市的相关要求，为后续加快审批路径奠定基础。若该项目顺利获批，该产品有望丰富国内儿童RSV肺炎的精准治疗选择，具备较高的临床价值与可观的市场增长潜力。

针对儿童RSV肺炎无抗病毒药物的重大临床需求，公司在全球率先开展人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿RSV肺炎临床研究，该药物兼具抗病毒与免疫调节作用，雾化给药方式靶向性强、安全性高、患儿依从性好，贴合儿科临床诊疗需求。公司已完成项目III期临床试验，产品可快速缓解呼吸困难等关键症状，临床获益显著，相关研究成果已发表核心期刊，2025年，公司根据CDE指导意见完成药学补充研究，夯实上市申报基础。该项目作为公司儿科抗病毒核心在研品种，获批后有望为国内儿童RSV感染提供更精准的治疗选择，临床与社会价值突出，市场前景广阔，将持续巩固公司行业优势，为后续业绩增长提供有力支撑。

报告期内，为加速推进项目上市进程，公司依据《国家药品监督管理局药品审评中心药物研发与技术审评沟通交流管理办法》与CDE沟通交流。针对患儿尚未被满足的重大临床治疗需求，公司稳步推进附条件批准上市的相关研究方案与计划。若后续顺利获批，将丰富国内儿童RSV感染精准治疗的临床选择，开拓百亿级蓝海市场，有望成为公司在儿科抗病毒领域的重磅产品及核心业绩增长引擎，为企业长期高质量发展筑牢基础。

（2）人干扰素 $\alpha 1b$ 防治新冠病毒肺炎III期临床试验项目

凭借干扰素本身广谱抗病毒的产品特点，公司完成人干扰素 $\alpha 1b$ 新冠肺炎治疗、预防两项III期临床试验受试者入组，也初步证实了喷雾预防方式的安全性。报告期内，公司计划开展新冠相关真实世界研究，积累更多临床数据，助力产品新适应症申报，进一步拓展产品应用场景。

公司充分发挥干扰素广谱抗病毒的固有优势，积极应对新冠病毒与人类长期共存下的周期性流行挑战。基于人干扰素 $\alpha 1b$ 优异的抗新冠病毒实验室研究数据，公司获得国家紧急批复，开展人干扰素 $\alpha 1b$ 治疗、预防新冠肺炎两项III期临床试验。公司持续跟踪新冠病毒株变异趋势，结合实际临床需求迭代完善试验方案，联合全国29家临床中心推进试验开展，累计入组615例受试者，其中雾化治疗183例、雾化预防217例、喷雾预防215例。2025年度完成喷雾预防组别安全性数据分析，初步数据显示，该给药方式应用

于新冠口鼻预防具备良好安全性。

报告期内，公司结合新冠病毒流行上升趋势及疾病演化特征，动态调整临床试验实施路径，拟开展新冠病毒相关真实世界临床研究，目前已完成可行性分析并拟定研究方案。后续公司将持续推进各项相关临床工作，为该新适应症的注册申报提供充分的数据支撑。

（3）全能干扰素伴随基因检测实现乙肝临床治愈

公司在研的全能干扰素乙肝治愈项目技术优势突出、稀缺性显著，成功入选国家级重大科技专项。报告期内项目顺利启动，并完成全球首个干扰素敏感基因大样本基因组分析，精准夯实乙肝临床治愈研发数据基础，持续构筑独家技术壁垒，有望突破现有乙肝治疗格局。

当前，临床治愈已成为我国慢性乙肝治疗的核心理想目标。公司自主研发的新型PEG集成干扰素突变体是目前全球范围内兼具高效性、长效性与高安全性的全能干扰素产品。该产品结合适配患者的精准基因检测技术，能够有效提升慢性乙肝临床治愈率。同时，该产品采用行业先进的精准定点修饰技术，在大幅提升产品品质与稳定性的同时，有效降低生产成本，具备显著的产业化优势。凭借突出的技术创新性与临床应用价值，公司全能干扰素用于乙肝临床治愈专项方案成功入选2025年“新发突发与重大传染病防控国家科技重大专项”，为实现乙肝临床治疗突破筑牢核心基础。

报告期内，依托本次获批的国家科技重大专项，公司项目研发取得两项关键阶段性成果：①国家重大专项正式启动实施，顺利完成项目组长单位立项工作及多中心临床试验整体组织筹备工作，项目研发工作全面有序推进；②完成全球首个针对干扰素敏感基因的近千例大样本全基因组扫描分析，依托腾讯云搭建智能数据分析模型，成功筛选出多项具有进一步研究价值的候选基因，为后续产品迭代开发、精准治疗方案优化提供权威、充足的试验数据支撑，持续巩固公司在乙肝精准治愈细分赛道的技术壁垒与先发优势。

（4） $\gamma\delta T$ 细胞的肿瘤免疫细胞治疗项目

公司精准布局前沿 $\gamma\delta T$ 细胞肿瘤免疫治疗赛道，依托国家生物医药新政红利，明确白血病、胃癌两大核心适应症开发方向。报告期内，公司在肝癌、黑色素瘤、急性髓系白血病多个临床项目中取得积极疗效数据，实现多病例缓解、生存期延长，同时稳步推进新药申报、技术备案与新品研发，通用现货型产品具备显著成本优势，项目成功获得市级科创立项支持，产业化落地节奏持续提速。

细胞治疗是当前全球极具发展潜力的前沿肿瘤免疫治疗技术。公司聚焦国际领先的 $\gamma\delta T$ 细胞肿瘤免疫治疗技术路线，持续开展技术创新，重点布局通用现货型细胞治疗产品研发。2026年5月1日，国务院《生物医学新技术临床研究和临床转化应用管理条例》（国务院818号令）正式落地实施，为行业技术转化与临床应用提供了良好的政策环境。依托本次政策利好，公司进一步明晰新药研发与新技术转化双轮发展战略，确定天然 $\gamma\delta T$ 细胞治疗首个适应症为急性髓系白血病，靶向CAR- $\gamma\delta T$ 细胞治疗首个适应症为胃癌，精准锚定核心临床赛道。

报告期内，公司 $\gamma\delta T$ 细胞系列临床研究持续推进，多个适应症取得阶段性重要突破：①肝癌治疗临床研究，累计完成20例受试者入组，整体安全性表现良好，且实现部分患者生存期延长，展现出明确临床获益；②黑色素瘤治疗临床研究，本期新增1例入组，累计入组9例，已有2例患者达到部分缓解标准；③急性髓系白血病治疗临床研究，本期新增8例入组，累计入组16例。其中，I期临床新增2例入组、累计入组10例，2例患者生存期延长较为明显；Ib期临床新增6例入组，已有3例患者实现完全缓解。

依托多项积极阶段性临床数据，公司全面加速新药研发与新技术两个路径开发工作，重点推进三大核心事项：①按照新药申报路径，加快急性髓系白血病 $\gamma\delta T$ 细胞新药临床申报，已顺利完成制剂9个月长期稳定性研究及相关方法学验证，正式启动非临床研究阶段；②按照新技术申报路径，已完成 $\gamma\delta T$ 细胞在国家卫健委新技术临床研究备案系统备案工作，后续将有序开展多中心临床研究，推进项目快速向临床转化；③布局新型CAR- $\gamma\delta T$ 免疫细胞研发，已完成胃癌特异性靶点CAR- $\gamma\delta T$ 细胞构建及药效评价，验证了优异的抗肿瘤活性。相较于全球已上市的自体胃癌细胞治疗产品，公司布局的通用现货型产品可大幅降

低治疗成本，具备显著商业化优势。目前，该项目已成功通过北京市科委医药创新品种及平台培育立项，获得官方科研平台与政策资源支持。

8、其他新药研发项目

（1）重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂项目（商品名：运德素[®]）

重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂是公司独家剂型核心产品，此前凭借说明书修订与集采红利实现销量大幅增长。报告期内，公司启动产品二次开发，同步落实智能化车间资质扩容，充足产能叠加多维度循证医学建设，有望推动产品进一步放量，成为拉动业绩的核心大单品。

重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂系公司拥有独家剂型的核心产品。2025年公司完成该产品说明书修订，进一步拓宽临床适用场景，产品销量同比大幅增长20倍，已成长为公司核心业绩增长点。依托江西29省干扰素集采中选的有利条件，产品现已覆盖全国8,000余家医疗机构，市场认可度不断提高。该剂型拥有难以替代的差异化竞争优势，市场发展空间广阔，在产能释放与渠道拓展的双重助力下，持续带动公司营收提升。

报告期内，公司将重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂列为重点培育产品，制定专项二次开发计划，围绕真实世界研究、循证医学证据积累、专家共识及临床指南建设、说明书修订、新适应症申报、用药装置优化等各项工作有序开展。公司新厂区生产车间已完成相关验证工作，并取得北京市药监局核准的药品生产许可证变更，新增“喷雾剂智能化生产车间”生产范围，充裕的产能储备为产品后续市场放量提供坚实保障。依托独家剂型的稀缺属性、突出的临床价值以及规模化产能优势，该产品市场前景广阔，将作为公司业绩核心增长引擎，具备显著的长期成长潜力。

（2）胶原蛋白系列产品

公司深耕基因重组蛋白药物领域多年，依托原有核心技术平台、成熟GMP体系及智能化产能，与胶原蛋白新赛道形成高度契合、深度协同的产业优势，公司全方位赋能胶原蛋白研发制备、制剂开发与再生医学研究，切入消费医疗领域具备天然先发优势，为公司开辟全新业绩增长空间。

①赛道布局基础与核心协同优势

公司投资全新布局全人胶原蛋白创新赛道，依托长期积累的基因重组药物核心技术，将人工智能辅助分子设计、基因编辑、高效表达、蛋白纯化及GMP质量管理等成熟技术体系延伸至重组人胶原蛋白研发领域，逐步搭建起“底层生物材料—医疗器械—再生医学及类器官应用”一体化研发创新体系。公司采用先进的哺乳动物细胞表达体系，围绕全长人胶原纤维系统开展分子设计、细胞株构建、培养发酵、分离纯化、结构表征及产业化放大研究，已成功完成I型（异源三聚体）、II型、III型、IV型、V型、XVII型等多型别重组人胶原蛋白的开发。上述胶原蛋白产品具备与人体天然胶原一致的全长氨基酸序列及完整三螺旋高级结构，产品纯度可达99%以上，设计年产能50kg，能够为医美修复、组织再生、植介入医疗器械、细胞培养及再生医学领域提供高品质、标准化的人源核心生物材料。

②报告期全产业链阶段性关键进展

报告期内，公司重点推进胶原蛋白产业化落地工作，在国内外资质备案、规模化量产、医疗器械研发、前沿材料布局等方面取得系列关键进展：**a）完成重组人I型（异源三聚体）、XVII型胶原蛋白原料的国家药监局医疗器械原料登记；b）完成重组人II型、III型胶原蛋白的美国FDA原料备案，启动国际化资质布局；c）顺利完成多批次200L规模重组人胶原蛋白GMP规模化生产及质量放行，构建稳定的产业化生产能力，为后续原料供应及终端制剂开发筑牢产能基础；d）稳步推进多款II类医疗器械研发，完成重组人胶原蛋白冻干纤维、喷雾剂等产品的中试样品制备，与北京儿童医院、国家儿童医学中心联合申报“春雨行动”，推进首个面向婴幼儿群体的重组人胶原儿童专用医疗器械研发；e）布局高端III类医疗器械赛道，有序开展重组人I型（异源三聚体）/III型胶原纤维填充凝胶、IV型胶原蛋白透明质酸复合制剂、II型胶原软骨修复支架、生物人工血管、子宫内膜修复材料等中长期创新项目研发；f）前瞻布局类**

器官与器官芯片底层基质材料领域，研发人胶原蛋白类器官培养基质，并推出器官芯片专用高浓度胶原包被体系、细胞黏附材料等，完善前沿技术布局；g）建立重组人胶原蛋白生物墨水为基础的自体细胞软组织可见光3D打印技术平台，公司以高纯度重组人胶原蛋白为核心原料，通过分子结构精准调控与生物制造工艺优化，最大程度保留胶原蛋白天然四级结构特征，利用可见光3D打印技术构建具有天然组织空间结构和生物功能特征的仿生软组织，首个品种已完成医疗器械原料登记，用于组织工程、再生医学、创新医疗器械及精准生物制造。公司通过产学研协同、全产业链联合开发模式，持续加速生物材料标准化验证与多场景商业化落地进程。

③业务升级成果与后续商业化规划

上述系列产品研发与产业化成果，推动公司重组人胶原蛋白业务实现跨越式升级，从早期单一原料开发，迈入多型别底层生物材料、高端医疗器械、再生医学应用多板块协同发展的全新阶段，商业化转化节奏持续提速。后续公司将持续完善健全质量管理体系，有序推进医疗器械注册检验、临床试验及产业合作，持续加速重组人胶原蛋白系列产品的成果转化与商业化落地，依托技术、产能、资质多重优势，持续夯实公司在再生医学、组织工程与消费医疗领域的产业地位，打造公司全新增长曲线。

（3）抗病毒口腔喷剂（商品名：立舒星®）

公司抗病毒口腔喷剂已顺利取得上市资质并实现产业化落地，具备广谱抗病毒、杀细菌的双重产品优势，适用覆盖多类人体黏膜及皮肤感染场景。报告期内，公司完成产品二次开发，新增多项高致病病原微生物杀灭效果验证，产品性能与市场适配性大幅提升，进一步丰富公司产品矩阵，为后续市场扩容及业绩增量释放奠定扎实基础。

公司抗病毒口腔喷剂为广谱抗病原微生物消毒产品，目前已取得上市资质并顺利推进产业化落地。该产品兼具广谱抗病毒与高效杀菌双重功效，可有效杀灭口腔、上呼吸道、阴道及皮肤感染场景中的各类常见病原微生物，适用范围广泛、产品实用性突出。该产品的落地推广，进一步丰富了公司产品管线，有效提升整体市场竞争能力，持续为公司业务扩张与业绩稳步增长提供有力支撑。

报告期内，公司持续推进产品迭代升级与功效验证工作，顺利完成抗病毒口腔喷剂二次开发。针对性开展流感病毒、人乳头瘤病毒、尼帕病毒、梅毒螺旋体等多种病原微生物的杀灭效果测试，试验结果均显示产品具备良好杀灭作用，验证了产品广谱、高效的核心性能，为后续持续拓展产品应用领域、打开增量市场空间筑牢技术与数据基础。

（4）人干扰素 $\alpha 1b$ 临床真实世界研究——黑色素瘤专项

公司长期深耕人干扰素 $\alpha 1b$ 肿瘤领域临床研究，产品已先后纳入国内权威诊疗指南、入选专家共识，成为黑色素瘤治疗首选推荐药物，具备扎实的国内学术基础。报告期内，公司相关临床研究成果成功入选2026年欧洲肿瘤内科学会（ESMO）年会壁报展示，进一步提升了产品在国际学术舞台上的关注度与行业影响力，为后续国内外市场拓展、学术推广及商业化赋能提供强力支撑。

公司长期深耕人干扰素 $\alpha 1b$ 在肿瘤领域的临床探索与应用研究，相关创新研究成果获得国内权威学术领域高度认可。2024年《中华皮肤科杂志》正式发布《人干扰素 $\alpha 1b$ 治疗黑色素瘤专家共识》，2025年人干扰素 $\alpha 1b$ 成功纳入《CACA黑色素瘤诊疗指南》，两项权威学术文件均将其列为黑色素瘤首选治疗药物，为产品临床推广、市场拓展筑牢了深厚的学术根基与临床背书。

报告期内，公司持续深化黑色素瘤领域临床研究，斩获重磅国际级学术里程碑成果。公司依托人干扰素 $\alpha 1b$ 打造的晚期黑色素瘤三联治疗II期临床方案，精准针对中国高发的肢端黑色素瘤亚型，入组占比达44.4%，同时展现出优异的临床疗效与用药安全性，相关研究成果成功入选2026年欧洲肿瘤内科学会（ESMO）年会壁报展示。此次亮相是该创新联合治疗方案首次登上国际顶级学术舞台，进一步提升了产品在国际学术舞台上的关注度，巩固了产品在黑色素瘤免疫联合治疗领域的核心基石地位，为公司开展全球学术推广、推进国际合作及拓展产品市场准入渠道注入强劲动力。

9、新厂区智能化生产和研发基地建设项目

(1) 厂区建设基础与智造绿色荣誉

公司全新智能化研发生产基地坐落于大兴生物医药产业基地景弘大街，目前已全面落成，顺利完成产线验证、资质落地及行业荣誉认定等全部关键建设工作。厂区严格按照工业4.0标准规划建设，深度融合工业互联网、物联网、人工智能等前沿数字化技术，打通全产业链数据链路，实现研发、生产、仓储、物流全流程数字化、智能化管控，核心设备及系统均采用国产化方案，在保障产品质量稳定的同时，兼顾柔性生产能力与高效生产效率，顺利达成数字孪生驱动研发生产的智能化建设目标。依托完善的数字化、绿色化制造成果，厂区先后斩获北京市先进级智能工厂、首届制药行业“绿擎奖”、上海气候周“气候灯塔典范奖”等多项权威荣誉，成为区域生物医药行业智能制造与绿色低碳生产的标杆项目，智造水平与绿色生产能力获得行业及官方双重认可。

(2) 产能体系搭建与合规资质落地

产能建设层面，新厂区整体设计年产能超1亿支，已全面完成原液、粉针剂、水针剂、喷雾剂、预充针、吹灌封一体化制剂全品类产线设备及生产环境验证，依规完成工艺验证与试生产工作，完全满足规模化生产标准，为公司产品合规量产、持续供货创造有利条件。同时，厂区同步搭建细胞因子药物、细胞治疗药物两大专业化研发生产平台，为后续创新管线产品上市、新剂型产业化投产预留充足产能与研发空间。合规资质层面，公司稳步推进新生产场地许可变更、GMP认证筹备等各项工作，成功取得北京市药监局换发的《药品生产许可证》，新增“喷雾剂智能化生产车间”等核心生产资质，全面补齐核心产品扩产、在研新药商业化生产的关键合规条件，充足的产能储备与完备的资质体系，可充分匹配核心产品高速放量及后续创新管线落地的全部需求。

(3) 报告期内经营影响与长期发展价值

报告期内，公司智能工厂逐步进入资产转固阶段，新增的资产折旧、摊销及厂区运营费用对公司短期利润形成一定承压，属于企业产能规模化扩张过程中的正常阶段性特征。当前公司核心喷雾剂产品销量持续高速增长，市场需求稳步扩容，新厂区合规、稳定、规模化的智能产能，可充分保障核心产品稳定供货，全面支撑产品市场持续放量。与此同时，公司持续跟踪各类开源及商用人工智能工具，积极探索其在新药研发、工艺优化、学术会议、营销管理、行政管理、文档处理、信息汇总等运营场景的落地应用，赋能内部管理提效降本。

长期来看，公司智能工厂将持续释放规模化、数字化、智能化、绿色化生产优势，稳步提升生产效率、产品品质与精益生产水平，持续摊薄单位生产成本，全方位强化公司产能供给、创新研发及合规生产核心竞争力，全面夯实公司生产、研发、合规核心硬实力，为企业长期高质量发展、持续提升行业市场竞争力筑牢坚实硬件根基。

10、公司对外投资情况

报告期内，公司围绕生物医药产业链开展对外投资，通过子公司对珂芮珍公司实施增资，强化上游生物材料业务协同。报告期公司整体经营模式保持稳定，喷雾剂、胶原蛋白等产品产业化推进顺利，多条新药管线取得阶段性成果，叠加新厂区产能落地，全产业链布局持续完善，同时项目研发与对外投资也面临技术、政策、市场等方面不确定性。

报告期内，结合整体战略规划与业务发展实际需要，公司围绕生物医药产业链协同及新产品布局审慎实施对外投资，进一步完善在重组人胶原蛋白及细胞外基质材料领域的业务布局。2026年2月，公司全资子公司海南三元医药有限责任公司（下称“海南三元”）对参股企业北京珂芮珍生物技术有限公司（下称“珂芮珍”）进行增资。公司已于2026年2月9日召开2026年第一次独立董事专门会议、2月10日召开第四届董事会第十二次会议审议通过该增资事项。

珂芮珍主要从事生物医药及医疗器械的研发、生产和销售，核心聚焦重组人胶原蛋白系列产品及新型细胞外基质蛋白，目前处于持续研发投入及产业化建设初期，尚未实现营业收入，净利润呈现负值。

本次增资有利于支持珂茵珍研发工作及中试生产线建设，加强与公司现有基因工程药物平台的业务协同。鉴于相关产品仍处于研发和产业化建设阶段，项目后续进展及投资收益可能受技术研发、产品注册、市场环境、行业政策和经营管理等多重因素影响，存在一定市场及经营风险，公司将持续加强投后管理与风险管控，审慎推进相关业务发展。

总体而言，报告期内，公司经营模式未发生重大变化，多赛道新品研发进展成效显著：核心独家产品IFNα1b喷雾剂持续放量增长；抗病毒口腔喷剂、重组人胶原蛋白等新品即将上市；全能干扰素乙肝临床治愈、γδT细胞肿瘤免疫治疗、黑色素瘤干扰素联合疗法等多条新药管线同步攻坚，多项临床研究、平台搭建、资质获取取得阶段性突破；公司作为牵头单位的多肽及核酸药物长效靶向递送技术与应用北京市重点实验室获批。公司作为共建单位的纳米转化医学与关键技术北京市重点实验室获批。两项重点实验室的获批建设将强化新药开发技术平台，促进公司IFNα和mRNA等多肽核酸药物的成果转化。智能化新厂区完成产线验证并取得新发《药品生产许可证》，获评北京市第一批先进级智能工厂。依托全产业链协同布局与持续技术创新，为中长期业绩持续增长筑牢坚实基础，打开广阔成长空间。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
其他相关的认定情况	国家知识产权示范企业 - 国家知识产权局
其他相关的认定情况	北京市智能工厂和数字化车间 - 北京市经济和信息化局
其他相关的认定情况	2025 年北京市先进级智能工厂（第一批） - 北京市经济和信息化局
其他相关的认定情况	北京市企业技术中心 - 北京市经济和信息化局
其他相关的认定情况	北京市长效干扰素工程技术研究中心 - 北京市科学技术委员会
其他相关的认定情况	北京市知识产权优势单位 - 北京市知识产权局
其他相关的认定情况	北京市“专精特新”中小企业 - 北京市经济和信息化局
其他相关的认定情况	中关村高新技术企业 - 中关村科技园区管理委员会

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、经营计划执行情况综述

报告期内，公司既定年度经营计划有序落地，**财务经营、市场业务、研发创新、产能保障**四大维度均实现阶段性改善，公司中长期成长具备相应基础，创新业务同时存在不确定性。

（1）财务指标与经营质量。报告期营收实现稳步增长，盈利、现金流及资产负债结构同步改善。综合毛利率同比提升至 81.22%，归母净利润、扣非净利润实现扭亏为盈，归母净利润同比增长 127.05%；经营活动现金流同比增长 54.79%，资产负债率降至 46.64%，负债结构持续优化，整体财务健康度显著提升。

（2）市场渠道表现。国内重点区域市场收入稳步增长，全国销售渠道整体回暖，医疗机构终端覆盖能力进一步增强，市场由广覆盖向深度渗透转型，为后续业绩释放打下市场基础。

（3）研发投入与产能支撑。公司持续加大研发投入，多条创新管线临床转化稳步推进，多赛道陆续取得临床及产业化阶段性成果；智能化新厂区已取得药品生产许可，产能瓶颈得到破除，叠加两个北京市重点实验室获批，产能与创新管线协同，为中长期高质量发展提供有力支撑。

综合来看，报告期公司经营基本面、市场格局、创新体系、产能数智化基础设施均实现阶段性优化，

业务结构持续向好，为后续业绩增长奠定基础；同时业务发展仍受行业政策、技术迭代、市场环境等外部因素影响，存在一定不确定性。

2、研发方面

公司始终坚守“研发引领、医学驱动、学术推广、专业营销”创新发展战略，长期深耕基因工程药物创新领域，已形成完善的技术平台体系、多层次产品管线、多赛道创新布局的研发格局，为公司持续迭代发展筑牢技术根基。

（1）核心技术平台建设

依托长期技术积淀，公司成功研制国内首个拥有自主知识产权的基因工程一类新药人干扰素 $\alpha 1b$ （商品名：运德素®），建成丰富剂型矩阵，其中人干扰素 $\alpha 1b$ 注射液、重组人干扰素 $\alpha 1b$ 喷雾剂为国内独家上市剂型。基于核心产品技术积累，公司搭建完成重组蛋白药物高效表达与纯化、蛋白质高稳定性水溶液、新型长效安全干扰素制备、吸入制剂、免疫细胞治疗、重组胶原蛋白六大核心技术平台，全面覆盖重组蛋白创新、细胞治疗、医美生物材料等前沿领域，构建多赛道协同创新体系，为新品研发、工艺迭代、产业化落地提供坚实技术支撑。

（2）本期多条创新管线取得实质性突破

报告期内，公司稳步推进四大新药研发募投项目及各类在研项目，多赛道研发管线同步取得临床进展与产业化突破，核心管线成果清晰落地：①儿科抗病毒赛道：重磅管线人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎项目顺利完成 III 期临床试验，报告期内启动上市前沟通交流工作；②乙肝治疗赛道：全能干扰素项目成功纳入国家科技重大专项，严格按照 GCP 规范完成 940 例全基因组临床样本数据清理，已具备进一步统计分析条件，持续推进“精准检测+临床治疗”一体化创新治疗方案落地；③肿瘤治疗赛道： $\gamma\delta T$ 细胞肿瘤免疫治疗多中心临床试验有序推进；同时持续深化核心产品运德素®循证医学建设，产品已纳入黑色素瘤权威诊疗指南，黏膜黑色素瘤全国多中心临床试验持续入组，肿瘤领域临床证据体系持续完善；④再生医学、组织工程与消费医疗赛道：依托人工智能辅助重组蛋白分子设计平台，公司开启全人胶原蛋白规模化生产，顺利取得国内外相关原料备案资质，完整打通从技术研发、工艺优化到产业化落地的关键链路，实现新赛道技术突破。

（3）研发硬件保障与研发投入情况

研发保障层面，公司重点加码儿科抗病毒领域临床研发，新厂区智能化研发产线投入使用，研发硬件能力进一步升级，已形成重组蛋白创新、细胞治疗、医美生物材料多赛道协同研发格局，创新转化节奏持续提速。

研发投入层面，2026 年上半年，公司研发投入共计 1,641.33 万元，占营业收入比例达 13.64%。在业绩扭亏修复阶段，公司持续重视研发投入，资金重点投向 RSV 雾化干扰素、全能干扰素、重组人胶原蛋白、 $\gamma\delta T$ 细胞治疗等核心创新管线，持续夯实重组蛋白药物核心技术壁垒。稳定的研发投入不断转化为临床数据、产业化成果，持续丰富创新产品梯队，为公司中长期高质量发展积蓄创新动能。持续、稳定、高效的研发投入，不断转化为临床数据、工艺成果、产业化资质，持续丰富公司创新产品梯队，为公司中长期高质量发展持续积蓄创新动能。

四大新药研发募投项目以及其他新药研发项目详细情况，具体参见本报告“第三节会计数据和经营情况”之“六、业务概要”。

3、生产方面

公司智能化新厂区项目曾连续两年被列入“北京市 100 项科技创新及高精尖产业重点工程”，整体配套原液、粉针、水针、喷雾剂、吹灌封一体化多条专业制剂生产线，同步搭建细胞因子药物与细胞治疗药物两大领域核心研发与生产平台，整体设计年产各类产品超一亿支，厂区完整覆盖药品研发、中试、规模化生产、仓储物流全链条，建筑与设备配套齐全，可同时满足现有产品提质扩产和多款在研创新药的研发投产需求，硬件基础完全匹配生物制药行业高标准生产规范。

（1）资质认定、验证及产业荣誉

厂区建成后，公司有序开展产线验证与资质认定相关工作。2025 年，该基地获评北京市第一批先进级智能工厂；报告期内，生产资质取得关键突破，公司已取得换发的《药品生产许可证》，新增生产地

址已载入许可证书；依托数字化与绿色制造建设成果，新厂区先后斩获首届绿色智造制药行业“绿擎奖”、上海气候周“气候灯塔典范奖”、五星级诚信企业等多项产业荣誉；厂区全流程数字孪生、自动化管控体系已通过官方资质认定，环保、安全、智能制造相关资质齐备，为后续申请及通过 GMP 符合性检查、推进商业化量产创造了有利条件。

（2）产能释放对业务的支撑价值

新厂区是公司未来业绩增长的重要硬件支撑。伴随集采渠道持续拓展，干扰素喷雾剂、注射液终端覆盖不断扩大，原有厂区产能已难以匹配市场增量，新厂区投用后将有效化解产能约束。依托雾化吸入剂、预充注射针等新增高端产线，厂区可支撑新产品包括：小儿 RSV 肺炎雾化干扰素、重组胶原蛋白、 $\gamma\delta T$ 细胞治疗等前沿管线后续产业化落地。数字化生产模式有利于摊薄单位生产成本、稳定产品质量，适配集采长期竞争环境；双生产平台布局也为柔性受托加工业务预留空间，有望开辟业务增量。中长期看，新厂区将助力公司由单一产品生产企业向多管线创新药企转型，持续优化成本结构，进一步放大盈利修复空间，为企业长期高质量发展筑牢生产根基。

4、销售方面

公司践行“研发引领、医学驱动、学术推广、专业营销”创新发展战略，持续迭代优化全国销售组织架构，对全国 8,000 余家已覆盖医疗机构终端实施分级精细化运营管理。营销工作向深度学术推广转型，严格遵循行业合规准则，组织儿科呼吸、黑色素瘤等专科全国学术交流活动，旨在传递科学临床信息，促进合理用药。依托运德素®丰富的独家临床循证数据构筑专业品牌壁垒。公司持续深化与全国医药商业企业战略合作，搭建标准化数字化营销体系赋能一线销售团队，同步推进三级医院与基层医疗市场拓展，持续拓宽产品覆盖边界；通过常态化开展团队专业化培训，不断提升营销执行效率，夯实渠道基础。

（1）集采渠道落地及市场拓展成果

在江西 29 省干扰素集采框架下，公司注射剂、喷雾剂、滴眼液产品全部中标，集中采购周期四年，2026 年上半年稳健执行第二个采购周期。作为集采目录内唯一干扰素喷雾剂中标企业，独家剂型构建差异化竞争优势，集采政策打通全国公立医院准入通道，公司持续新增上千家医疗终端，有效平抑单一区域市场波动风险，长期稳定的采购框架降低销售端中长期不确定性。集采“以价换量”效应持续显现，各级医院采购份额稳步提升；喷雾剂凭借给药便捷、适配儿童临床场景的优势，成为集采渠道核心增量单品，全国医院覆盖由往年 6,000 余家扩容至 8,000 余家，形成较为稳固的市场底盘，为中长期营收增长提供政策支撑。

（2）本期销售业绩与未来经营展望

报告期内，公司实现营业收入 1.20 亿元，同比 2025 年上半年稳步增长，核心运德素®系列产品收入稳步提升，综合毛利率提升至 81.22%，成本管控与产品结构优化取得明显成效。

展望未来，随着新厂区产能逐步释放、RSV 雾化干扰素新药持续推进、重组胶原蛋白管线储备落地，叠加江西 29 省干扰素集采继续放量、东北市场复苏延续，喷雾剂独家剂型进一步向基层儿科渗透，各区域渠道持续深耕，公司全年营收及盈利具备稳步向上的支撑基础。

（二） 行业情况

报告期内，生物医药产业升级为国家新兴支柱产业，行业进入创新驱动、质量效益优先的转型周期，监管、审评、医保支付、智能制造多维政策协同落地，创新药、儿童用药、生物新技术、数智化生产迎来明确政策红利。公司依托干扰素细分领域龙头地位、独家剂型壁垒、智能化新产能及多管线创新布局，充分契合行业发展趋势与政策导向。同时，行业集采常态化、创新研发不确定性、政策动态调整等对企业经营形成结构性影响。

1、行业发展及周期波动情况

生物医药产业为国家战略性新兴产业，是培育新质生产力、推进健康中国建设的核心领域。行业整体弱周期性显著，主要受政策导向、技术迭代、临床需求及人口结构变化驱动，当前正处于从“规模扩

张”向“创新提质”的关键转型周期，产业重心持续向临床价值创新、高端生物制造、数智化升级领域倾斜。

需求端方面，国内人口老龄化持续深化、基层医疗扩容及分级诊疗落地，带动抗病毒、抗肿瘤、呼吸科、皮肤科、再生医学等领域需求稳步提升，为重组蛋白药物、新型生物材料、细胞治疗等赛道提供长期成长基础。供给端方面，行业创新加速迭代，政策持续鼓励儿童用药、罕见病药、生物医学新技术研发转化；同时药品集采常态化推进，行业竞争由单纯价格竞争转向产品壁垒、循证临床、产能成本、合规质量的综合竞争，行业格局持续优化出清。

2、报告期行业政策变动及对公司经营的影响

2026 年作为“十五五”开局之年，行业顶层政策密集落地，监管、审评、产业、支付体系同步完善，形成全链条政策支撑体系。

监管审评层面，新修订《生物医学新技术临床研究和临床转化应用管理条例》（国务院 818 号令）、《中华人民共和国药品管理法实施条例》（国务院 828 号令）先后正式施行，进一步明确创新药四类加速审评路径，增设儿童用药、罕见病药市场独占机制，厘清细胞与基因治疗合规发展路径，大幅优化创新管线研发、审评及转化环境，对公司抗 RSV 雾化干扰素儿科创新药、 $\gamma\delta T$ 细胞治疗等前沿管线形成直接利好。同时，医药工业数智化转型政策持续推进，鼓励药企智能化、自动化、全流程数字化升级，与公司新厂区智能制造建设高度契合。

产业与地方扶持层面，2026 年政府工作报告首次将生物医药列为国家新兴支柱产业，持续扩大生物技术领域开放试点；北京市连续多年出台创新医药专项扶持政策，支持国际多中心临床、AI 生物研发、细胞技术攻关及创新药械落地，为公司在北京深耕研发与产业化提供良好政策环境。

支付端层面，2026 年医保目录新增预申报机制、打通医保与商保创新药衔接通道，叠加创新药高质量发展十六条措施落地，创新药研发导航、多元支付、终端准入机制持续完善，有效缩短创新产品商业化周期，为公司后续新品上市放量奠定支付基础。同时江西 29 省干扰素集采持续稳定执行，以价换量逻辑持续兑现，公司凭借独家喷雾剂剂型壁垒持续扩容终端市场。

整体来看，系列政策为公司产能释放、创新转化、市场拓展提供系统性机遇，但集采常态化、医保动态调价、创新审评标准趋严、前沿赛道监管持续完善等因素，也使公司经营面临一定政策与研发不确定性。

3、行业竞争格局与公司行业地位

国内重组干扰素行业竞争充分，可比企业涵盖多家上市生物医药公司，各企业依托技术平台在长效干扰素、外用制剂、肝病、肿瘤等细分领域形成差异化布局。行业竞争核心逐步聚焦临床价值、剂型壁垒、产业化能力与合规体系建设。

公司作为国内重组蛋白药物老牌创新企业，在人干扰素 $\alpha 1b$ 细分赛道具备显著领先优势：拥有国内首个自主知识产权基因工程一类新药运德素[®]，手握注射液、喷雾剂两大独家剂型，是江西 29 省干扰素集采中唯一干扰素喷雾剂中标企业，终端覆盖全国 8,000 余家医疗机构，细分品牌壁垒与临床认可度突出。公司已搭建六大核心技术平台，业务覆盖重组蛋白药物、细胞治疗、全人胶原蛋白生物材料等多赛道，叠加新厂区亿级智能产能落地，已从单一产品生产厂商转型为多管线创新生物医药企业，综合竞争实力持续提升。相较于行业头部企业，公司整体规模仍有提升空间，前沿管线尚处于研发产业化早期，未来成长空间充足。

4、公司顺应行业趋势的核心经营举措

报告期内，公司精准把握行业政策与产业趋势，多点夯实经营底盘：一是抢抓数智化转型机遇，新厂区完成全产线验证并取得新版药品生产许可证，彻底破除产能瓶颈，适配集采放量及创新管线产业化需求；二是紧扣儿童药创新政策导向，通过定增聚焦 RSV 雾化干扰素核心儿科管线，依托政策红利加速创新转化；三是持续深化学术营销、优化渠道结构，依托集采政策实现全国终端稳步扩容，产品结构 with 盈利质量持续改善；四是完善长效治理机制，发布三年股东分红回报规划，在持续创新投入的同时稳定投资者预期，契合行业高质量发展转型要求。

综上，当前生物医药行业战略地位持续提升，创新激励、智能制造、多元支付等政策红利集中释放，

行业长期成长逻辑清晰。公司凭借细分领域龙头地位、独家剂型壁垒、完善技术平台及全新智能产能，可充分承接行业发展机遇，持续打开业绩增长空间。同时，行业研发迭代快、政策变动、市场竞争加剧等特点，使公司未来经营仍面临一定不确定性。公司将持续坚持临床价值导向，稳步推进管线落地、产能释放与渠道深耕，持续巩固核心竞争优势，实现中长期高质量稳健发展。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	96,047,200.43	8.16%	115,102,848.04	9.45%	-16.56%
应收票据	6,150,122.88	0.52%	3,025,907.71	0.25%	103.25%
应收账款	64,575,479.82	5.49%	71,073,637.12	5.84%	-9.14%
应收款项融资	3,797,920.83	0.32%	3,135,327.98	0.26%	21.13%
预付款项	7,366,306.39	0.63%	8,882,233.94	0.73%	-17.07%
其他应收款	635,345.73	0.05%	3,843,373.77	0.32%	-83.47%
存货	25,870,109.89	2.20%	20,917,235.16	1.72%	23.68%
其他流动资产	41,420,676.11	3.52%	2,222,983.39	0.18%	1,763.29%
其他权益工具投资	20,000,000.00	1.70%	20,000,000.00	1.64%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资	5,205,610.61	0.44%	-	-	-
固定资产	403,832,452.06	34.33%	444,354,980.89	36.49%	-9.12%
在建工程	283,031,916.20	24.06%	303,450,421.88	24.92%	-6.73%
使用权资产	455,767.10	0.04%	-	-	-
无形资产	46,921,726.18	3.99%	51,582,203.35	4.24%	-9.04%
开发支出	156,125,012.32	13.27%	153,563,512.31	12.61%	1.67%
商誉					
长期待摊费用	2,485,994.99	0.21%	2,471,648.28	0.20%	0.58%
递延所得税资产	11,160,062.34	0.95%	11,997,200.43	0.99%	-6.98%
其他非流动资产	1,327,992.80	0.11%	2,183,456.32	0.18%	-39.18%
短期借款	71,208,161.43	6.05%	73,112,365.60	6.00%	-2.60%
应付账款	23,308,405.64	1.98%	36,708,779.62	3.01%	-36.50%
合同负债	625,403.75	0.05%	697,799.84	0.06%	-10.37%
应付职工薪酬	5,637,266.34	0.48%	6,139,362.03	0.50%	-8.18%
应交税费	1,911,889.20	0.16%	3,707,725.53	0.30%	-48.43%
其他应付款	3,146,274.84	0.27%	4,036,765.05	0.33%	-22.06%
一年内到期的非流动负债	38,593,772.45	3.28%	42,437,443.10	3.48%	-9.06%
其他流动负债	81,302.49	0.01%	1,268,254.00	0.10%	-93.59%
长期借款	380,000,000.20	32.30%	399,000,000.21	32.76%	-4.76%
租赁负债	132,161.34	0.01%	-	-	-
长期应付款	66,013.31	0.01%	66,013.31	0.01%	0.00%
递延收益	14,416,321.09	1.23%	15,212,765.75	1.25%	-5.24%
递延所得税负债	9,575,846.04	0.81%	9,461,904.26	0.78%	1.20%

资产负债项目重大变动原因:

(1) **应收票据**: 期末余额较期初增加312.42万元, 增幅为103.25%。主要为报告期内公司以承兑汇票方式结算货款的金额有所增加所致。

(2) **其他应收款**: 期末余额较期初减少320.80万元, 降幅为83.47%。主要为报告期内公司收回合营企业的往来款所致。

(3) **其他流动资产**: 期末余额较期初增加3,919.77万元, 增幅为1,763.29%。主要为依据新增值税法的规定, 自2026年1月1日起, 公司运德素®产品增值税计税方式从简易计税转为一般计税, 期末待抵扣的长期资产进项税额较大所致。

(4) **其他非流动资产**: 期末余额较期初减少85.55万元, 降幅为39.18%。主要为报告期内部分软件达到预定可使用状态, 由其他非流动资产结转至无形资产所致。

(5) **应付账款**: 期末余额较期初减少1,340.04万元, 降幅为36.50%。主要为报告期内公司按照合同约定支付相关服务费, 应付账款余额相应减少所致。

(6) **应交税费**: 期末余额较期初减少179.58万元, 降幅为48.43%。主要为依据新增值税法的规定, 自2026年1月1日起, 公司运德素®产品增值税计税方式从简易计税转为一般计税, 长期资产购置产生的可抵扣进项税额大于销项税额, 报告期末应缴纳的增值税大幅减少所致。

(7) **其他流动负债**: 期末余额较期初减少118.70万元, 降幅为93.59%。主要为按照会计准则规定, 期初存在已背书转让的非6+9银行承兑汇票在本科目核算, 报告期末已到期终止确认所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	120,375,237.94	-	118,359,681.58	-	1.70%
营业成本	22,601,075.29	18.78%	26,982,323.77	22.80%	-16.24%
毛利率	81.22%	-	77.20%	-	-
税金及附加	2,737,411.27	2.27%	3,190,106.76	2.70%	-14.19%
销售费用	47,819,820.63	39.73%	53,807,131.94	45.46%	-11.13%
管理费用	21,060,021.95	17.50%	23,284,253.38	19.67%	-9.55%
研发费用	13,851,845.39	11.51%	12,935,755.86	10.93%	7.08%
财务费用	7,172,306.02	5.96%	5,150,313.45	4.35%	39.26%
信用减值损失	-132,196.21	-0.11%	-769,088.16	-0.65%	-82.81%
资产减值损失	-350,212.04	-0.29%	-88.17	0.00%	397,100.91%
其他收益	1,109,836.88	0.92%	1,298,761.92	1.10%	-14.55%
投资收益	-2,794,389.39	-2.32%	-345,597.41	-0.29%	-708.57%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-882.91	0.00%	-16,282.81	-0.01%	-94.58%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,964,913.72	2.46%	-6,822,498.21	-5.76%	143.46%
营业外收入	17.12	0.00%	48.39	0.00%	-64.62%
营业外支出	233,175.15	0.19%	299,319.06	0.25%	-22.10%
利润总额	2,731,755.69	2.27%	-7,121,768.88	-6.02%	138.36%
所得税	982,669.40	0.82%	-656,328.01	-0.55%	249.72%
净利润	1,749,086.29	-	-6,465,440.87	-	127.05%

项目重大变动原因:

(1) 财务费用: 本期较上年同期增加202.20万元, 增幅为39.26%。主要为报告期内公司新厂区智能化生产和研发基地项目相关的长期借款利息停止资本化, 转为费用化核算所致。

(2) 信用减值损失: 本期较上年同期减少63.69万元, 降幅为82.81%。主要为报告期内公司持续加强应收账款管理, 回款情况良好, 相关应收账款坏账准备转回所致。

(3) 资产减值损失: 本期较上年同期增加35.01万元, 增幅为397,100.91%。主要为报告期内公司计提存货跌价准备有所增加, 且上年同期基数较低所致。

(4) 投资收益: 本期较上年同期减少244.88万元, 降幅为708.57%。主要为报告期内公司合营企业尚处于业务拓展阶段, 按权益法确认的投资损失同比增加所致。

(5) 资产处置收益: 本期较上年同期增加1.54万元, 增幅为94.58%。主要为报告期内公司处置固定资产规模同比缩减, 处置损失相应减少所致。

(6) 营业利润: 本期较上年同期增加978.74万元, 增幅为143.46%。报告期内, 公司营业利润实现大幅增长, 主要得益于市场拓展带来的收入增长和降本增效带来的盈利能力提升。具体如下: ①公司依托喷雾剂说明书修订拓宽的应用场景以及集采中选的契机, 凭借强劲的市场拓展能力, 报告期内实现含税收入同比增长1,404.38万元, 同比增长率11.51%, 为营业利润的增长奠定了坚实基础; ②依据新增值税法的规定, 自2026年1月1日起, 公司运德素®产品增值税计税方式从简易计税转为一般计税, 通过依法享受长期资产相关的增值税进项税抵扣政策, 有效降低了固定资产和无形资产的折旧摊销金额, 并同步减少了本期增值税及附加税; ③公司持续推进精细化成本费用的管控, 更精准地开展学术推广活动, 提升了推广效率, 同时深化组织效能建设, 提高经营效率。销售收入的增长释放了规模效应, 叠加公司日常运营效率提高, 共同推动了营业利润的增长。

(7) 利润总额: 本期较上年同期增加985.35万元, 增幅为138.36%。主要为报告期内营业利润同比大幅增长, 利润总额随营业利润同步增长所致。

(8) 所得税: 本期较上年同期增加163.90万元, 增幅为249.72%。主要为报告期内利润总额同比增长, 企业所得税费用相应增加所致。

(9) 净利润: 本期较上年同期增加821.45万元, 增幅为127.05%。主要为报告期内利润总额同比增长, 直接带动净利润同步增长所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	120,342,706.12	117,385,383.04	2.52%
其他业务收入	32,531.82	974,298.54	-96.66%
主营业务成本	22,595,121.41	26,465,073.34	-14.62%
其他业务成本	5,953.88	517,250.43	-98.85%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
运德素	120,342,706.12	22,595,121.41	81.22%	2.52%	-14.62%	增加 3.77 个百分点
其他收入	32,531.82	5,953.88	81.70%	-96.66%	-98.85%	增加 34.79 个百分点

合计	120,375,237.94	22,601,075.29	-	-	-	-
----	----------------	---------------	---	---	---	---

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
东北	18,001,282.13	3,228,820.85	82.06%	179.68%	154.85%	增加 1.74 个百分点
华北	14,732,669.08	2,535,153.18	82.79%	13.19%	-11.29%	增加 4.75 个百分点
华东	13,032,624.08	2,354,904.25	81.93%	-4.04%	-12.08%	增加 1.65 个百分点
华南	7,137,856.96	1,597,920.18	77.61%	41.98%	-21.36%	增加 18.03 个百分点
华中	14,937,431.04	3,025,458.93	79.75%	-28.40%	-51.77%	增加 9.82 个百分点
西北	24,111,259.89	4,411,945.18	81.70%	6.25%	-5.65%	增加 2.30 个百分点
西南	28,422,114.76	5,446,872.72	80.84%	-22.65%	-24.32%	增加 0.43 个百分点
合计	120,375,237.94	22,601,075.29	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司各区域收入呈现结构性修复与分化态势，其中东北、华南区域收入变动最为显著。东北区域营业收入同比大幅增长 179.68%，主要系集采阶段性执行周期差异所致。2025 年，辽宁省作为公司集采中选主供省份，受干扰素联盟集采阶段性政策执行影响，当地医疗机构采购策略阶段性调整，采购重心向各选中标企业倾斜，致使公司当期东北地区收入阶段性承压下滑；2026 年，随着备选企业协议采购量履约完毕，区域终端常规采购秩序全面恢复，公司持续深化属地医疗机构学术对接与终端维护，精准把握市场修复契机，推动东北区域销售规模实现强势修复回升。

华南区域依托集采政策红利实现高速增长，报告期内，公司持续加大华南区域终端拓展力度，依托集采准入优势加速推进各级医院终端布局，区域医疗机构覆盖数量稳步提升，市场渗透深度与渠道壁垒持续巩固，有效扩大核心产品区域市场份额，成为公司整体营收稳健增长的重要支撑。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,015,491.25	18,745,425.59	54.79%
投资活动产生的现金流量净额	-15,545,674.16	-43,995,860.93	64.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,525,464.70	144,236.84	-22,650.04%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,027.01 万元，增幅为 54.79%。主要为：①公司通过强化应收账款全流程管理、精细化成本费用管控等多项举措，持续优化现金流结构与质量；②依据新增值税法的规定，自 2026 年 1 月 1 日起，公司运德素®产品增值税计税方式从简易计税转为一般计税，长期资产购置产生的可抵扣进项税额大于销项税额，实际缴纳增值税同比减少。公司经营活动现金流量整体保持稳健，为公司长期稳定健康发展提供了坚实

保障。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,845.02 万元，增幅为 64.67%。主要为公司新厂区智能化生产和研发基地项目建设基本完成，报告期内相关工程支出较上年同期减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，该筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,266.97 万元，降幅为 22,650.04%。主要为报告期内公司的长期借款合同进入常规还款阶段，还款支出有所增加，短期表现为筹资现金流净额下降，从长期看有效降低了公司有息负债规模与财务费用，有利于优化公司资本结构，增强公司的财务稳健性。

4、理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、私募股权投资基金投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要子公司、参股公司经营情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京安元堂医药有限责任公司	子公司	医药信息咨询	6,000,000.00	6,602,091.36	-15,978,908.58	7,616,309.65	600,136.91
海南三元医药有限责任公司	子公司	药品生产、药品委托生产、第三类医疗器械经营、药品进出口	19,000,000.00	7,537,082.01	5,611,073.12	3,960.40	-3,714,174.88
北京珂芮珍生物技术有限公司	参股公司	重组全人胶原蛋白系列原料及组织工程材料应用技术研发与产业化	3,226,562.27	15,585,375.15	9,394,083.19	0.00	-11,114,798.97
北京佳德和细胞治疗技术有限公司	参股公司	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；技术检测；医学研究与试验发展；健康管	1,625,000.00	11,676,679.37	11,507,006.23	0.00	-7,859,284.73

		理、健康咨询（需经审批的诊疗活动除外）；工程和技术研究和试验发展					
--	--	----------------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京珂芮珍生物技术有限公司	珂芮珍公司主营产品为重组全人胶原蛋白系列原料及组织工程材料应用技术研发与产业化。公司在研重组人胶原蛋白产品，与现有主营产品类在生产工艺、制剂开发及终端市场层面形成良好互补协同；该品类与公司核心主打产品人干扰素 $\alpha 1b$ 同属重组蛋白质类产品体系，临床应用领域高度契合，均在儿科、妇科、皮肤科具备广阔市场应用前景，后续可依托现有学术推广及销售渠道实现资源复用，发挥品类协同营销效应，持续丰富公司重组蛋白产业产品布局，提升整体商业化价值与市场竞争力。	公司率先实现重组全人胶原蛋白产业化，产品具备丰富消费医疗与严肃医疗应用场景；目前已完成多个型别重组人胶原蛋白医疗器械原料主文档登记，后续开发的组织工程材料应用技术与公司现有产品在多个临床科室具备协同效应。
北京佳德和细胞治疗技术有限公司	佳德和公司主要开发产品 $\gamma\delta T$ 细胞与公司的核心产品人干扰素 $\alpha 1b$ 在抗肿瘤领域具备良好的协同效应，且两者均具有广谱抗肿瘤作用。二者联合应用有望为肿瘤患者提供全新的治疗选择，产品未来在临床联合用药市场具备广阔的开发与应用前景。	加速布局新型细胞治疗领域，依托公司已有的成熟产品矩阵，深化跨品类的市场协同与价值联动，夯实公司在生物制药领域的可持续发展能力。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

2026 年上半年，公司稳健推进高质量发展，深入贯彻国家巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴的相关决策部署，坚持以党建为核心引领，将企业社会责任履行与国家乡村振兴战略深度融合。公司立足生物医药产业优势，依托自身技术与产品资源，常态化开展公益帮扶、基层健康服务、生态志愿建设等工作，构建长效化社会责任践行体系，切实履行上市公司社会担当。

依托医药专业特色，公司聚焦基层健康帮扶，精准助力巩固脱贫成果，有效防范因病致贫、因病返贫风险。公司持续推进渠道下沉与基层市场准入，核心产品运德素®不断扩大在县域、基层医疗卫生机构的覆盖范围，切实保障基层群众获取高质量抗病毒药物的用药需求。同时积极响应优质医疗资源下沉政策，常态化开展“基因之光·健康未来”公益科普行动，组织专业医学团队深入基层社区、脱贫地区，面向广大群众普及科学防疫、抗病毒防治及规范化用药知识，着力提升基层群众健康素养与疾病预防能力。此外，公司结合实际需求开展爱心捐赠、困难群体慰问等活动，重点保障基层困难群众、弱势儿童及老区群众的身心健康，推动优质医疗健康资源持续向基层延伸，增强基层群众的获得感与安全感。

面向未来，公司将持续对标国家乡村振兴战略总体部署，依托国家级专精特新“小巨人”企业创新优势，探索“产业+健康”特色帮扶模式。深耕基层健康服务、医药科普推广、公益帮扶救助等核心领域，不断完善常态化、可迭代的履责机制，以优质医药产品、普惠医疗服务和扎实的公益行动，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，为健康中国建设、乡村全面振兴持续贡献企业力量。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

2026 年上半年，公司在稳健经营、夯实主营业务的同时，持续深度践行 ESG 发展理念，将社会责任建设与企业战略、生产经营、创新发展深度绑定，实现经济效益、社会效益与生态效益协同共进。作为国家级专精特新“小巨人”企业，公司持续完善现代化合规治理体系，依托行业领先的绿色数智化智能制造产能，斩获多项绿色智造权威荣誉，ESG 评级稳居行业优良水平。同时，公司坚持以人为本完善人才培养与员工保障体系，严守药品全生命周期质量底线，积极落地集采惠民政策、深耕公共健康公益事业，在合规治理、绿色发展、人才建设、民生赋能等多维度持续输出企业价值，综合品牌实力与长期发展韧性持续提升，为企业中长期高质量、可持续发展筑牢坚实根基。

1、健全治理体系，夯实合规治理根基

公司严格遵守《公司法》《证券法》及北交所监管要求，持续健全股东会、董事会、高级管理层规范运作的法人治理体系。董事会下设战略与可持续发展委员会等专门委员会，统筹推进公司 ESG 体系建设、可持续发展战略落地，常态化研判社会责任相关议题，将临床未满足需求攻关、基层药品可及性提升、绿色制造升级等目标纳入中长期经营规划，实现社会责任与主营业务战略一体化推进。

报告期内，公司持续完善内控合规与反腐败风控体系，建立并落实反商业贿赂、费用管控、专家劳务管理、知识产权保护、信息安全等系列管理制度，实现全员、全业务链条、全合作环节合规覆盖。公司常态化开展全员合规培训，强化商业道德与职业操守建设，报告期内未发生重大违法违规及失信事件。

在投资者关系与信息披露方面，公司严格履行信披义务，通过定期报告、业绩说明会、投资者交流、实地调研接待等多元化渠道，保障信息披露真实、准确、完整、及时、公平，切实维护广大投资者合法权益。公司依据监管要求披露《2025 环境、社会及公司治理（ESG）报告》，持续回应各利益相关方诉求；报告期内，公司 Wind、华证 ESG 评级均为 A 级，优于行业平均水平；同时，公司获评“绿色信用四星级企业”，并先后获得上市公司内部控制、投资者关系管理最佳实践等荣誉，治理规范性持续获得权威机构认可。

2、深耕绿色智造，践行低碳发展理念

公司积极响应国家“双碳”战略与医药工业数智化转型政策，将绿色低碳、节能减排理念深度融入厂区建设与全流程生产运营。新厂区依托工业互联网、数字孪生等技术实现全流程智能管控，深度融合信息化与自动化体系，从生产源头优化能耗、水耗，规范废气、废水、固废标准化合规处置，实现污染物稳定达标排放，有效提升资源利用效率、降低生产能耗与运营成本。

凭借绿色数智化生产建设成果，公司厂区先后获评北京市先进级智能工厂、北京市智能工厂和数字化车间，斩获上海气候周“气候灯塔典范奖”、首届制药行业“绿擎奖”等多项行业权威荣誉，形成生物医药行业绿色智造发展标杆。同时，公司积极落地人工智能赋能产业升级战略，将智能技术广泛应用于新药研发、工艺优化、数据分析、学术推广等场景，有效缩短创新研发转化周期，持续提升企业数字化、智能化、绿色化发展水平。

3、秉持以人为本，完善人才培养与权益保障

公司坚持以人为本的用工理念，严格恪守国家劳动用工法律法规，全员规范签订劳动合同，杜绝用工歧视，着力打造平等多元、公正包容、和谐稳定的职场环境，切实保障全体员工合法权益。公司持续优化职场硬件配套，新厂区配备人体工学设备、智能办公系统，设置独立健身区、茶水吧等功能区域，同步完成全域无障碍改造，全方位提升职场人文关怀与办公舒适度。安全生产层面，公司严守安全经营底线，建立常态化安全管理闭环机制，定期开展职业健康体检、安全生产培训、消防应急演练及厂区隐患排查，扎实筑牢安全生产防线，报告期内未发生重大安全事故。福利保障方面，公司严格落实婚假、产假、育儿假等法定福利待遇；常态化开展节日慰问、生日会、团队拓展、文体活动等多元关怀服务，持续提升员工幸福感、归属感与团队凝聚力。

公司高度重视女性员工权益保护，坚持公平公正的用人机制。截至报告期末，女性员工占比 55.31%，中高层女性管理人员占比 35.48%，并针对性开展女性员工专属关怀活动，全方位保障女性员工职场权益与身心健康。同时，公司搭建系统化人才培养体系，长期与中欧国际工商学院合作开展 E-Learning MBA 经理团队学习项目，持续培育核心管理与技术人才，累计培养骨干人才 180 余名，有效赋能组织能力提升；公司通过深化校企协同合作、开展专项校园招聘、搭建实习生培育体系等多元引育模式，精准吸纳、储备生物医药领域专业技术人才，持续完善企业人才梯队建设，为公司高质量发展输送优质后备力量。凭借完善的人才管理与雇主建设体系，公司已连续四年获评“中国年度优选雇主”。

4、坚守质量初心，践行公共健康社会责任

公司秉持“客户至上、质量为本、科技领先、诚信守法”的质量方针，始终以临床价值和药品质量为核心，严格遵循药品研发、试验、生产、流通全链条法规规范，构建覆盖药品全生命周期的质量管理体系，持续强化质量管控与岗位能力建设，全力保障药品安全、有效、稳定；报告期内，公司持续升级升级重点技术实验室平台，夯实创新研发与质量保障硬件基础，丰富优质创新药管线，助力国内临床诊疗水平提质升级。

在社会责任与公益惠民领域，公司积极落地国家集采、医保惠民政策，稳定保障多省份核心药品供应，依托渠道下沉布局持续扩大基层医疗终端覆盖，有效提升优质抗病毒药物可及性，切实降低患者用药负担。公司长期深耕公共健康公益事业，持续向医疗机构、红十字会、基层一线及养老机构开展药品捐赠与健康物资帮扶，常态化组织公益献血、爱心捐助、全民健康科普等公益活动。同时，公司积极参与行业高端学术交流、产业协同及对外合作，持续助力国内生物医药产业创新升级与高质量发展。

5、未来发展展望

未来，公司将持续深化 ESG 战略与企业经营战略深度融合，坚守高质量发展理念，依托智能化产能优势、创新研发优势与规范化治理三大核心优势，持续夯实合规治理、绿色智造、人才培养、质量管控与公益履责能力。公司将持续聚焦临床未满足需求，深耕儿科抗病毒、生物新材料、肿瘤免疫治疗等创新赛道，以优质药品研发生产、绿色低碳生产升级、稳健规范经营为抓手，持续创造产业价值与社会价值，助力国内医疗卫生事业与生物医药产业高质量发展

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司严格遵守《环境保护法》《节约能源法》《固体废物污染环境防治法》等法律法规，秉持“绿色发展、有序管理、安全生产、绿色排放、节能降耗”的工作理念，坚守绿色可持续发展原则，将环保要求贯穿生产运营全流程。

公司坚持生产经营与环保工作同步发展，加强环保设备管理与日常维护，全面建立健全环境保护措

施，不断完善职业健康安全管理体系及职业健康与防护安全教育培训体系，确保生产经营各环节符合环保要求，顺利实现生产安全“零事故”目标。报告期内，公司已连续五年获评北京市大兴区绿色信用四星级企业，充分体现了公司在环保合规与绿色运营方面的良好成效。

报告期内，公司严格落实环保合规管理，各项环保工作有序推进：环保设施日常运行维护平稳，生态环境局历次检查及污染物自行监测指标均达标；所有建设项目均完成环境影响评价并编制报告表，顺利通过环保主管部门组织的专家竣工验收。

在污染物处置方面，公司严格规范各类污染物管控：生产过程中产生的危险废物，均委托具备相应资质的危险废物经营单位专业处置；污水处理站配备专业操作人员负责日常运行，废水、废气、噪声均稳定达标排放；严格按照排污许可证要求，定期委托有资质的第三方检测机构进行取样检测。同时，公司安装在线监测设备，污水在线监测系统与生态环境局联网，所有污水排放指标实时传输至环保监管平台，实现环保排放全程可监控、可追溯。

为持续满足国家环保相关标准要求，公司逐年稳步完善环保设备设施，多措并举提升环保治理能力，具体举措如下：一、强化在线监测设备运维，委托专业运维公司对污水在线监测设备进行专业化运行维护，进一步提升设备运营稳定性与数据准确性；二、推进实验室 VOCs 治理，在质检、研发实验室安装挥发性有机化合物（VOC）过滤回收系统，对实验过程中产生的 VOCs 经活性炭吸附处理后排放，有效降低环境影响；三、践行节能降耗与资源循环理念，按照环保建设要求修建雨水收集池，雨季收集厂区雨水管网中的雨水，用于灌溉、路面冲洗等二次利用，实现水资源高效利用。

公司生产环节产生的污染物主要包括废水、废气、固体废弃物及噪声。

1、废水

公司金苑路厂区废水主要包括生产废水和生活废水，厂区内已配套修建污水处理站，对生产过程中产生的发酵废液等主要生产废水进行统一收集，并采用沉淀、电絮凝法等工艺进行处理。经处理合格后的废水，统一通过厂区南部总排放口排入市政污水管网，最终进入北京兴水水务有限责任公司黄村污水处理厂处理。厂区建有雨水收集池，雨水经雨水管道排入市政管网。报告期内，公司按照大兴区生态环境局统一要求，完成噪声项目添加相关手续办理，并重新取得《排污许可证》（编号：91110000102851949U002R），有效期至 2030 年 11 月 6 日。

报告期内，公司位于北京市大兴区景弘大街的新厂区目前处于投产前筹备阶段，主要废水包括生活废水和实验室废水。该厂区于 2024 年 8 月 24 日首次取得《排污许可证》（编号：91110000102851949U003V，有效期至 2029 年 8 月 22 日），2025 年 1 月完成污水在线监控设备联网调试并正式投用。公司严格按照排污许可证要求，安排专人负责运维管理，并按季度开展检测工作，确保污染物排放均达标。厂区产生的废水经污水站处理合格后，通过厂区总排口排入大兴区天堂河污水处理厂。

2、废气

公司金苑路厂区废气主要涉及污水处理过程中产生的臭气，该臭气规模较小，大气污染物排放形式为无组织排放。因厂区发酵罐规模不大，生产过程中产生的废气尾气量较少，且所有废气尾气均经过除菌过滤处理后再排放。同时，公司在质检实验室与研发实验室增设挥发性有机化合物（VOC）回收装置，专门用于收集处理 VOC 污染物，减少其对环境的影响。

公司景弘大街厂区设有食堂，未配备锅炉，其废气排放形式分为有组织固定源排放和厂界无组织排放。其中，有组织固定源废气均通过专业装置进行收集、净化及吸附处理后，实现无害化排放，确保排放符合环保相关标准。

3、固体废弃物

公司产生的固体废弃物主要包括废包材、生活垃圾、危险废弃物等。公司严格执行垃圾分类收集与管理要求，针对不同类型固体废弃物采取差异化处置措施，具体如下：废包材由专业废品回收公司回收处理；生活垃圾由开发区环卫部门统一清运处置；危险废弃物（含生产车间、物控部、质检实验室、研发实验室、污水在线监控室产生的废化学试剂、实验室废液、废试剂空瓶、实验室垃圾、废药物、废矿物油、水处理污泥、废活性炭等危险废物）委托具备相应处置资质的北京金隅红树林环保技术有限责任公司进行专业处置。公司所有固体废弃物均具备妥善的处理途径，确保不会对周围环境造成污染。

4、噪声

公司噪声主要来源于冷水机组、空压机、生产包装车间等设备运行。针对各类噪声源，公司均选用节能低噪声产品，并采取消声、减振、隔振等针对性治理措施；同时，公司定期开展噪声环境监测评估，确保噪声排放符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中II类标准，且满足职业健康相关法规要求。

报告期内，公司严格遵循国家环境保护法规政策要求，多措并举强化环境管理：一是聘请专业公司编制突发环境事件应急预案、开展环境风险评估，提升公司应对突发环境事件的应急处置能力，并于 2025 年 7 月 11 日即将到期的《突发环境事件应急预案》进行了重新编制，并在北京市大兴区生态环境局完成备案；二是聘请北京市化工职业病防治院完成相关项目的安全预评估工作。

根据排污许可证管理分类，公司属于生态环境部门确定的重点排污单位。按照生态环境管理局相关要求，公司每年定期在“京环之声”网站披露环境治理相关信息。报告期内，严格按照上级主管部门工作部署，依法依规完成环境信息披露工作，涵盖污染防治设施信息、废水废气排放情况、自行监测总体情况、第三方监测机构情况、排污许可证执行报告、生态环境应急预案、危险废物贮存场所或设施、危险废物委托外单位利用处置情况、有毒有害物质排放信息及噪声排放情况等重点内容，确保环境信息公开透明。

公司位于北京市大兴区景弘大街的新厂区智能化生产和研发基地，已取得北京市大兴区生态环境局关于基因工程药物智能化生产基地项目环境影响报告书的批复（京兴环审【2022】26 号）。报告期内，该新厂区智能化生产和研发基地建设项目顺利落成，环保相关设施建设有序推进，已于 2025 年 1 月 24 日通过北京市大兴区生态环境局环评自主验收（编号：自主验收【2025】0008）。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、应收账款净额偏大，无法收回的风险	重大风险事项描述: 截至 2026 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 64,575,479.82 元，较期初下降 9.14%。鉴于公司客户主要是大型国有商业公司，形成呆坏账的概率较低，公司已按照坏账计提政策计提了坏账准备。但是，仍存在个别规模较小的客户因自身经营状况异常而导致公司应收账款无法收回的风险。 应对措施: 为进一步减少应收账款的风险，公司将根据既定政策，继续加大管控力度。第一，针对商业配送环节，加强对各地区新增药品配送商业公司的管理，在销售业务中严格审核药品配送商业公司的资质，坚持选择规模大和信用好的药品配送商业公司，并通过与药品配送商业公司建立长期稳定的合作关系，确保药品配送商业公司回款的及时性；第二，在招投标环节，公司加强与各地区药品招投标机构的合作，通过上述机构督促药品配送商业公司，严格执行招投标协议中有关按时回款的约定；第三，针对企业内控体系，公司内部建立了信用控制制度，对于应收账款余额超出信用限额的药品配送商业公司严格控制发货。 上述各项管控措施的有效落地与严格执行，将切实降低公司应收账款无法

	收回的风险，保障公司资金周转安全。
2、行业竞争的风险	重大风险事项描述: 公司核心产品人干扰素 α1b 疗效确切、临床应用适应症广泛，具备较大的市场潜在需求，该产品的销售收入在公司营业收入中占比较高，是公司利润的核心来源。当前，同适应症领域市场竞争日趋激烈，热门赛道竞争愈发拥挤，叠加医药卫生体制改革持续深化，公司核心产品面临集采常态化带来的降价压力以及行业合规门槛提升的挑战；同时，医药行业技术迭代加速，细胞治疗、重组蛋白等热门赛道竞争日益加剧，若未来市场上出现临床效果更优的新研发品种，或有高潜力参与者进入干扰素市场，且公司未能及时推进创新产品获批上市或新适应症拓展，将对公司人干扰素 α1b 产品的市场份额、销量及营收表现产生不利影响，可能出现市场份额被挤压、盈利能力下降的情况，进而对公司整体经营业绩造成较大冲击。 应对措施: (1) 发挥独家品种差异化优势。公司人干扰素 α1b 注射液及重组人干扰素 α1b 喷雾剂均为独家品种，在安全性、有效性及可及性方面具备差异化竞争优势。喷雾剂型干扰素可通过局部喷雾直接作用于皮肤或黏膜，给药便捷、患者依从性高。公司将依托独家剂型壁垒，持续强化产品临床价值传递，巩固在干扰素细分市场的领先地位。 (2) 推进新药研发构筑技术壁垒，研发引领迭代优化独家品种和技术。新型 PEG 集成干扰素突变体（全能干扰素，即聚乙二醇新型集成干扰素突变体注射液）采用精准定点修饰技术，是迄今全球唯一集高效性、长效性与安全性于一体的新型干扰素，结合基因检测技术，定位临床治愈终极目标；公司正加快推进以乙肝功能性治愈为终点的临床研究，未来有望在乙肝治愈赛道构建差异化竞争优势，进一步夯实技术层面的差异化壁垒。 (3) 深化集采渠道优势，智能化布局实现降本增效。公司依托江西 29 省干扰素省际联盟集采中选优势，等级医院终端覆盖已从 6,000 余家扩容至 8,000 余家，集采约定采购期为 4 年，公司持续巩固中选区域市场份额。针对集采常态化带来的采购量增长预期，公司加速推进新厂区智能化生产基地投产运营，设计年总产能超 1 亿支，既可以充分满足集采超量需求，也为规模化生产、成本管控以及公司未来持续发展提供坚实的产能保障，助力实现降本增效目标。 (4) 医学驱动，拓展新适应症与新应用场景，聚焦细分市场巩固临床首选地位。公司聚焦儿童和老年等特殊人群，推进雾化吸入新剂型开发，通过改良给药方式，打造适配该群体的特色专用药物；在肿瘤治疗领域，以人干扰素 α1b 纳入《CACA 黑色素瘤诊疗指南（2025 版）》为契机，以此国家级指南准入为新起点，通过“指南巡讲+病例分享+真实世界研究”的组合模式，巩固在黏膜黑色素瘤等特色高发瘤种领域的临床首选地位，以临床优势对冲市场竞争压力。 (5) 以临床价值为导向，前瞻布局创新赛道，培育第二增长曲线。公司积极拓展高壁垒新赛道，实现多元化布局跨越。在细胞治疗领域，公司聚焦兼具抗实体肿瘤与血液肿瘤免疫调节功能的 γδT 细胞治疗产品，项目已由临床前研究迈入临床试验阶段，严格遵守《生物医学新技术临床研究和临床转化应用管理条例》合规要求稳步推进；在胶原蛋白新赛道，依托“哺乳细胞表达重组全人胶原蛋白”核心技术及 AI 赋能，优先切入对生物活性要求较高的严肃医疗与高端消费医疗场景，以技术高度构筑竞争壁垒，实现传统基因工程技术与前沿生物材料的协同发展。 (6) 构建系统化知识产权体系，护航创新成果。面对激烈的技术竞争，公

	司围绕核心产品、新适应症及新兴研发管线开展全链条、系统化的专利布局，搭建严密的知识产权保护网；既可有效防范技术侵权与产品替代风险，也为后续产品的市场独占期及国际化竞争提供坚实的法律保障。
3、市场开拓的风险	重大风险事项描述: 公司系列核心产品虽已实现终端扩容，但受常态化集采降价、跨省价格联动及区域市场准入差异影响，市场合规管理和地区区域发展不均衡的挑战，行业合规监管持续趋严，公司在主动对标最严合规标准、升级营销体系，市场拓展节奏可能面临短期适应性压力。 渠道拓展层面，公司市场正从“广覆盖”向“深渗透”转型，不同层级医疗机构从三级医院到基层诊所，在产品准入、处方习惯、采购量等方面存在显著差异；全国基层医疗卫生机构数量较多，但单点采购量有限，深度渗透需要持续的学术推广资源投入与专业化的终端服务能力。同时行业监管持续趋严，公司在主动对标最严合规标准、升级营销体系的过渡期内，叠加市场拓展节奏慢于预期或投入产出比不及预期的情形，市场拓展节奏可能面临短期适应性压力，进而对公司经营效率产生阶段性影响。 应对措施: (1) 强化价值驱动，优化增长结构。坚持“全域均衡布局”与“创新双轮驱动”战略，通过精细化、专业化的学术推广，深度挖掘并传递核心产品的差异化临床价值，以学术证据对冲价格波动。同时，加速推进前沿创新管线的产业化与商业化，构建多元化增长引擎，降低对单一品类的依赖。 (2) 深化集采中选区域市场运营。公司依托江西 29 省干扰素集采 4 年约定采购期的中选优势，持续跟进各省份集采续约执行动态，确保中选产品在联盟区域的稳定供应与终端覆盖。对全国 8,000 余家终端实施资源分级管理，针对不同层级医疗机构制定差异化推广策略，提升产品临床医学价值；推进运德素®注射液与喷雾剂联合应用方案，精准适配呼吸道病毒性疾病发病周期，提升终端处方粘性。 (3) 拓展基层与新兴市场覆盖。在巩固等级医院准入的基础上，加快基层医疗终端渗透步伐。公司已通过医药商业配送渠道触达偏远区县基层医疗诊所，后续将持续借助国药控股、华润医药等龙头流通企业的冷链配送与渠道优势，进一步下沉基层市场，拓展产品可及边界。 (4) 强化学术推广与品牌建设。坚守“研发引领、医学驱动、学术推广、专业营销”的发展战略，持续深化与国内顶尖医学专业组织的战略合作，深度参与全国及区域级学术会议，稳固运德素®在干扰素领域的学术引领地位，以专业化学术推广驱动市场拓展。 (5) 新产能保障市场供应。公司智能制造新厂区设计年总产能超 1 亿支，新厂区投产将有效打破产能瓶颈，确保核心产品在市场需求快速释放阶段的稳定供应，避免因产能不足制约市场拓展节奏。同时，公司提前布局抗病毒口腔喷剂、人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入剂等新品营销体系，为新产品上市后的市场推广储备渠道资源与推广能力。 (6) 化合规管理能力为竞争力，构建合规发展护城河。将行业规范化视为战略机遇，主动升级全流程标准化合规运营体系，覆盖学术推广、渠道合作等所有环节。通过构建体系化、常态化的合规管理机制，将卓越的合规能力打造为核心竞争力，在行业洗牌期稳固并扩大竞争优势，实现合规经营与市场拓展的动态平衡。

4、不动产抵押的风险	重大风险事项描述: 截至 2026 年 6 月 30 日, 固定资产借款本金余额为 418,000,000.22 元, 其中 38,000,000.02 元为一年内到期的非流动负债。本项借款以北京三元基因药业股份有限公司的基因工程药物智能化生产基地项目土地使用权及地上建筑物房屋所有权为抵押借款, 并签订了合同编号为 0020000074-2021 年大兴(抵)字 0175(补 07)、(补 08)、(补 09)、(补 10)号、0020000074-2020 年大兴(抵)字 0142 号的最高额抵押合同。 应对措施: 公司向工商银行进行固定资产借款截至报告期末余额为 418,000,000.22 元, 对应固定资产借款合同: 编号为 0020000074-2022 年(大兴)字 00081 号的合同, 还款期限为 2037 年 6 月 10 日, 还款期限较长, 对于公司的资金情况及经营活动的影响比较小, 本项抵押和借款的风险在公司的可控范围之内。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

公司已披露承诺事项具体内容详见公司于 2026 年 4 月 10 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《2025 年年度报告》。报告期内，相关承诺情况无重大变化，承诺人均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
资产 1-生产车间楼	固定资产	抵押	5,076,236.28	0.43%	银行贷款
资产 2-研发中心楼	固定资产	抵押	23,075,572.40	1.96%	银行贷款
资产 3-土地使用权	无形资产	抵押	924,455.80	0.08%	银行贷款
资产 4-土地使用权	无形资产	抵押	20,562,321.86	1.75%	银行贷款
资产 5-新厂区房屋建筑	固定资产	抵押	302,908,182.62	25.75%	银行贷款

物					
资产 6-在建工程	在建工程	抵押	95,435,267.23	8.11%	银行贷款
总计	-	-	447,982,036.19	38.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产为公司正常生产经营过程中产生的权利受限情况，对应公司与工商银行签订编号为 0020000074-2022 年（大兴）字 00081 号的长期借款合同，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 418,000,000.22 元，还款期限截止到 2037 年 6 月 10 日。

以上借款合同还款期限较长，对于公司的资金情况及经营活动的影响较小，本项抵押和借款的风险在公司的可控范围之内。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	113,379,766	93.08%	348,393	113,728,159	93.37%
	其中：控股股东、实际控制人	48,477,562	39.80%	0	48,477,562	39.80%
	董事、高管	2,077,112	1.71%	0	2,077,112	1.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,430,234	6.92%	-348,393	8,081,841	6.63%
	其中：控股股东、实际控制人	4,708,913	3.87%	0	4,708,913	3.87%
	董事、高管	2,024,891	1.66%	0	2,024,891	1.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		121,810,000	-	0	121,810,000	-
普通股股东人数		5,103				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京东南医药投资控股有限公司	境内非国有法人	46,907,925	0	46,907,925	38.5091%	0	46,907,925
2	浙江圣达科技发展有限公司	境内非国有法人	12,734,955	0	12,734,955	10.4548%	0	12,734,955
3	程永庆	境内自然人	6,278,550	0	6,278,550	5.1544%	4,708,913	1,569,637
4	张红斌	境内自然人	6,840,502	-1,940,100	4,900,402	4.0230%	0	4,900,402
5	北京元进医药投资管理中心(普通合伙)	境内非国有法人	2,740,000	0	2,740,000	2.2494%	0	2,740,000
6	陈火罐	境内自然人	1,336,736	163,300	1,500,036	1.2315%	0	1,500,036
7	沙天韵	境内自然人	1,486,276	4,870	1,491,146	1.2242%	0	1,491,146
8	鲍劲松	境内自然人	1,317,463	60,263	1,377,726	1.1310%	0	1,377,726
9	晏征宇	境内自然人	1,393,575	-34,000	1,359,575	1.1161%	1,045,182	314,393
10	胡光渭	境内自然人	1,134,000	4,520	1,138,520	0.9347%	0	1,138,520
合计		-	82,169,982	-1,741,147	80,428,835	66.0282%	5,754,095	74,674,740

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

程永庆，北京东南医药投资控股有限公司；程永庆系北京东南医药投资控股有限公司之法定代表人、股东；

程永庆，北京元进医药投资管理中心（普通合伙）；程永庆系北京元进医药投资管理中心（普通合伙）之执行事务合伙人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	北京东南医药投资控股有限公司	46,907,925
2	浙江圣达科技发展有限公司	12,734,955
3	张红斌	4,900,402
4	北京元进医药投资管理中心（普通合伙）	2,740,000
5	程永庆	1,569,637
6	陈火罐	1,500,036
7	沙天韵	1,491,146
8	鲍劲松	1,377,726
9	胡光渭	1,138,520
10	蔡祖彬	1,099,128

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	53,706,475
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	44.0904%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐适用 ☒不适用

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	282,750,000.00
减：发行费用	22,717,500.00
募集资金净额	260,032,500.00

	其中：2026 年 1-6 月	累计金额
减：累计使用募集资金金额	4,297,813.94	234,240,842.90
加：利息收入扣除银行手续费净额	16,505.42	6,297,056.03
截至 2026 年 6 月 30 日募集资金账户余额	32,088,713.13	

详见公司于 2026 年 8 月 26 日在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的公司《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-068）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
程永庆	董事长兼总经理	男	1962 年 3 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
程十庆	副董事长	男	1959 年 4 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
杨大军	董事	男	1963 年 2 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
范保群	董事	男	1972 年 2 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
许大海	董事	男	1962 年 2 月	2025 年 10 月 17 日	2027 年 11 月 17 日
王冰冰	董事	女	1980 年 9 月	2025 年 2 月 12 日	2027 年 11 月 17 日
	副总经理			2024 年 11 月 18 日	
钱爱民	独立董事	女	1970 年 8 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
邵荣光	独立董事	男	1957 年 10 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
胡左浩	独立董事	男	1964 年 7 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
刘金毅	副总经理	男	1969 年 1 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
张凤琴	财务负责人、副总经理	女	1970 年 7 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
茹莉莉	副总经理	女	1980 年 2 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
张春雨	副总经理	男	1980 年 5 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
张宾	副总经理	男	1979 年 10 月	2024 年 11 月 18 日	2027 年 11 月 17 日
	董事会秘书			2025 年 4 月 23 日	
董事会人数：					9
高级管理人员人数：					7

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

一、程十庆先生与程永庆先生系兄弟关系。
二、公司控股股东为北京东南医药投资控股有限公司，程永庆、印小明、程十庆三人合计持有东南医药 100%的股权，并已签署《一致行动协议》。程永庆、印小明、程十庆系公司实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
程永庆	董事长兼总经理	6,278,550	0	6,278,550	5.1544%	0	0	1,569,637
程十庆	副董事长	0	0	0	0%	0	0	0
杨大军	董事	1,012,300	0	1,012,300	0.8310%	0	0	253,075
范保群	董事	0	0	0	0%	0	0	0
许大海	董事	239,766	0	239,766	0.1968%	0	0	0
王冰冰	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
钱爱民	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0

邵荣光	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
胡左浩	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘金毅	副总经理	1,017,600	0	1,017,600	0.8354%	0	0	254,400
张凤琴	副总经理、 财务负责人	262,700	0	262,700	0.2157%	0	0	0
茹莉莉	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
张春雨	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
张宾	副总经理、 董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	8,810,916	-	8,810,916	7.2333%	0	0	2,077,112

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	7	1	33
生产人员	71	0	9	62
销售人员	53	1	5	49
技术人员	82	2	15	69
财务人员	8	0	1	7
行政人员	5	1	0	6
员工总计	246	11	31	226

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	10	10
硕士	48	48
本科	118	110
专科	40	32
专科以下	30	26
员工总计	246	226

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	96,047,200.43	115,102,848.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	6,150,122.88	3,025,907.71
应收账款	五、（三）	64,575,479.82	71,073,637.12
应收款项融资	五、（四）	3,797,920.83	3,135,327.98
预付款项	五、（五）	7,366,306.39	8,882,233.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	635,345.73	3,843,373.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	25,870,109.89	20,917,235.16
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	41,420,676.11	2,222,983.39
流动资产合计		245,863,162.08	228,203,547.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	5,205,610.61	
其他权益工具投资	五、（十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	403,832,452.06	444,354,980.89
在建工程	五、（十二）	283,031,916.20	303,450,421.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	455,767.10	

无形资产	五、(十四)	46,921,726.18	51,582,203.35
其中：数据资源			
开发支出	五、(十五)	156,125,012.32	153,563,512.31
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	2,485,994.99	2,471,648.28
递延所得税资产	五、(十七)	11,160,062.34	11,997,200.43
其他非流动资产	五、(十八)	1,327,992.80	2,183,456.32
非流动资产合计		930,546,534.60	989,603,423.46
资产总计		1,176,409,696.68	1,217,806,970.57
流动负债：			
短期借款	五、(二十)	71,208,161.43	73,112,365.60
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十一)	23,308,405.64	36,708,779.62
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	625,403.75	697,799.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	5,637,266.34	6,139,362.03
应交税费	五、(二十四)	1,911,889.20	3,707,725.53
其他应付款	五、(二十五)	3,146,274.84	4,036,765.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	38,593,772.45	42,437,443.10
其他流动负债	五、(二十七)	81,302.49	1,268,254.00
流动负债合计		144,512,476.14	168,108,494.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	380,000,000.20	399,000,000.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	132,161.34	
长期应付款	五、(三十)	66,013.31	66,013.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十一)	14,416,321.09	15,212,765.75
递延所得税负债	五、(十七)	9,575,846.04	9,461,904.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		404,190,341.98	423,740,683.53

负债合计		548,702,818.12	591,849,178.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（三十二）	121,810,000.00	121,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	313,498,300.09	313,498,300.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	35,459,776.13	35,459,776.13
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十五）	156,938,802.34	155,189,716.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		627,706,878.56	625,957,792.27
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		627,706,878.56	625,957,792.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,176,409,696.68	1,217,806,970.57

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：赵克强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		89,874,902.67	108,113,620.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,150,122.88	3,025,907.71
应收账款	十三、（一）	67,934,379.82	74,432,537.12
应收款项融资		3,797,920.83	3,135,327.98
预付款项		9,293,364.53	9,090,902.08
其他应收款	十三、（二）	16,982,214.77	20,380,070.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,282,017.21	20,722,997.02
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		41,353,218.31	2,222,417.35
流动资产合计		260,668,141.02	241,123,779.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、(三)	16,950,743.53	10,450,743.53
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		403,521,544.25	443,943,756.36
在建工程		283,031,916.20	303,450,421.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		46,921,726.18	51,582,203.35
其中：数据资源			
开发支出		153,707,843.25	151,146,343.24
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,485,994.99	2,412,939.64
递延所得税资产		11,043,841.43	11,956,099.41
其他非流动资产		1,327,992.80	2,183,456.32
非流动资产合计		938,991,602.63	997,125,963.73
资产总计		1,199,659,743.65	1,238,249,743.18
流动负债：			
短期借款		71,208,161.43	73,112,365.60
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,308,405.64	36,708,779.62
预收款项			
合同负债		625,403.75	697,799.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,660,489.83	4,958,663.48
应交税费		1,797,409.85	3,599,707.16
其他应付款		3,078,108.98	3,989,618.16
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		38,335,301.73	42,437,443.10
其他流动负债		81,302.49	1,268,254.00
流动负债合计		143,094,583.70	166,772,630.96
非流动负债：			
长期借款		380,000,000.20	399,000,000.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		66,013.31	66,013.31
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,416,321.09	15,212,765.75
递延所得税负债		9,099,328.89	9,099,328.89
其他非流动负债			

非流动负债合计		403,581,663.49	423,378,108.16
负债合计		546,676,247.19	590,150,739.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		121,810,000.00	121,810,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		312,131,572.78	312,131,572.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,459,776.13	35,459,776.13
一般风险准备			
未分配利润		183,582,147.55	178,697,655.15
所有者权益（或股东权益）合计		652,983,496.46	648,099,004.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,199,659,743.65	1,238,249,743.18

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：赵克强

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		120,375,237.94	118,359,681.58
其中：营业收入	五、（三十六）	120,375,237.94	118,359,681.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,242,480.55	125,349,885.16
其中：营业成本	五、（三十六）	22,601,075.29	26,982,323.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十七）	2,737,411.27	3,190,106.76
销售费用	五、（三十八）	47,819,820.63	53,807,131.94
管理费用	五、（三十九）	21,060,021.95	23,284,253.38
研发费用	五、（四十）	13,851,845.39	12,935,755.86
财务费用	五、（四十一）	7,172,306.02	5,150,313.45
其中：利息费用		7,333,789.92	5,568,498.93
利息收入		174,484.67	432,445.03
加：其他收益	五、（四十二）	1,109,836.88	1,298,761.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-2,794,389.39	-345,597.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,794,389.39	-345,597.41
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-132,196.21	-769,088.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-350,212.04	-88.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-882.91	-16,282.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,964,913.72	-6,822,498.21
加：营业外收入	五、（四十七）	17.12	48.39
减：营业外支出	五、（四十八）	233,175.15	299,319.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,731,755.69	-7,121,768.88
减：所得税费用	五、（四十九）	982,669.40	-656,328.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,749,086.29	-6,465,440.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,749,086.29	-6,465,440.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,749,086.29	-6,465,440.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,749,086.29	-6,465,440.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,749,086.29	-6,465,440.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.05

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：赵克强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十三、(四)	120,434,954.23	118,358,986.74
减：营业成本	十三、(四)	22,643,291.95	26,981,965.42
税金及附加		2,710,178.46	3,159,218.59
销售费用		48,913,072.52	54,232,890.26
管理费用		20,207,828.92	22,249,180.56
研发费用		13,191,764.85	12,910,015.24
财务费用		7,198,880.61	5,151,139.09
其中：利息费用		7,330,384.53	5,567,323.46
利息收入		142,795.56	429,087.82
加：其他收益		1,100,240.23	1,285,961.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-289,173.73	-765,435.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-350,212.04	-88.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-882.91	-16,282.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,029,908.47	-5,821,267.60
加：营业外收入		17.06	0.39
减：营业外支出		233,175.15	299,133.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,796,750.38	-6,120,400.39
减：所得税费用		912,257.98	-615,936.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,884,492.40	-5,504,463.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,884,492.40	-5,504,463.64
（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		4,884,492.40	-5,504,463.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.05

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：赵克强

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		137,484,843.13	131,373,205.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	565,320.97	1,695,967.93
经营活动现金流入小计		138,050,164.10	133,069,173.61
购买商品、接受劳务支付的现金		13,035,701.16	8,665,133.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		34,709,664.06	37,958,292.77
支付的各项税费		4,898,060.17	7,976,157.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	56,391,247.46	59,724,164.19
经营活动现金流出小计		109,034,672.85	114,323,748.02
经营活动产生的现金流量净额		29,015,491.25	18,745,425.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	18,000.00
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	五、（五十）	3,022,500.00	

投资活动现金流入小计		3,022,600.00	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,568,274.16	43,513,860.93
投资支付的现金		8,000,000.00	500,000.00
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		18,568,274.16	44,013,860.93
投资活动产生的现金流量净额		-15,545,674.16	-43,995,860.93
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		43,900,857.23	43,007,008.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,900,857.23	43,007,008.00
偿还债务支付的现金		64,833,760.01	26,333,270.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,361,471.07	7,893,135.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	4,231,090.85	8,636,365.57
筹资活动现金流出小计		76,426,321.93	42,862,771.16
筹资活动产生的现金流量净额		-32,525,464.70	144,236.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,055,647.61	-25,106,198.50
加：期初现金及现金等价物余额		115,102,848.04	113,069,057.43
六、期末现金及现金等价物余额		96,047,200.43	87,962,858.93

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：赵克强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
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		137,552,797.79	131,372,461.68
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,491,238.11	1,674,989.54
经营活动现金流入小计		141,044,035.90	133,047,451.22
购买商品、接受劳务支付的现金		12,698,317.20	8,653,473.16
支付给职工以及为职工支付的现金		28,168,022.36	29,410,136.81
支付的各项税费		4,383,352.49	7,448,211.71
支付其他与经营活动有关的现金		64,573,072.42	59,418,857.96
经营活动现金流出小计		109,822,764.47	104,930,679.64
经营活动产生的现金流量净额		31,221,271.43	28,116,771.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	18,000.00
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		100.00	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,568,274.16	43,503,589.51
投资支付的现金		6,500,000.00	-
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		17,068,274.16	43,503,589.51
投资活动产生的现金流量净额		-17,068,174.16	-43,485,589.51
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		43,900,857.23	33,007,008.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,900,857.23	33,007,008.00
偿还债务支付的现金		64,833,760.01	26,333,270.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,361,471.07	7,893,135.46
支付其他与筹资活动有关的现金		4,097,440.85	8,500,561.57
筹资活动现金流出小计		76,292,671.93	42,726,967.16
筹资活动产生的现金流量净额		-32,391,814.70	-9,719,959.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-18,238,717.43	-25,088,777.09
加：期初现金及现金等价物余额		108,113,620.10	109,113,733.34
六、期末现金及现金等价物余额		89,874,902.67	84,024,956.25

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：赵克强

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	121,810,000.00				313,498,300.09				35,459,776.13		155,189,716.05		625,957,792.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	121,810,000.00				313,498,300.09				35,459,776.13		155,189,716.05		625,957,792.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,749,086.29		1,749,086.29
（一）综合收益总额											1,749,086.29		1,749,086.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
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	121,810,000.00				313,498,300.09				35,459,776.13		156,938,802.34	627,706,878.56

上期情况

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	
		优先股	永续债	其他								所有者权益合计
一、上年期末余额	121,810,000.00				313,498,300.09				34,778,688.57		150,733,339.04	620,820,327.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	121,810,000.00			313,498,300.09				34,778,688.57		150,733,339.04		620,820,327.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,465,440.87		-6,465,440.87
（一）综合收益总额										-6,465,440.87		-6,465,440.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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	121,810,000.00				313,498,300.09				34,778,688.57		144,267,898.17	614,354,886.83

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：赵克强

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	121,810,000.00				312,131,572.78				35,459,776.13		178,697,655.15	648,099,004.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,810,000.00				312,131,572.78				35,459,776.13		178,697,655.15	648,099,004.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,884,492.40	4,884,492.40
（一）综合收益总额											4,884,492.40	4,884,492.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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	121,810,000.00				312,131,572.78				35,459,776.13		183,582,147.55	652,983,496.46

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	121,810,000.00				312,131,572.78				34,778,688.57		172,567,867.14	641,288,128.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,810,000.00				312,131,572.78				34,778,688.57		172,567,867.14	641,288,128.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,504,463.64	-5,504,463.64
（一）综合收益总额											-5,504,463.64	-5,504,463.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
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	121,810,000.00				312,131,572.78				34,778,688.57		167,063,403.50	635,783,664.85

法定代表人：程永庆

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：赵克强

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表附注

北京三元基因药业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业概况

北京三元基因药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京三元基因工程有限公司（以下简称三元基因有限公司），三元基因有限公司系由中国预防医学科学院病毒学研究所、中国科招高技术有限公司、北京高技术创新服务中心共同出资组建，于 1992 年 9 月 24 日在大兴县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 24717722 的企业法人营业执照。三元基因有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日进行股份制改制，整体变更为北京三元基因药业股份有限公司，于 2015 年 12 月 10 日在北京市工商行政管理局大兴分局登记注册，公司现持有统一社会信用代码为 91110000102851949U 的营业执照，股份总数 12,181.00 万股（每股面值 1 元）。

(二) 企业注册地和总部地址

北京市大兴区工业开发区金苑路 1 号 4 号楼。

(三) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属于生物制药行业，实际从事的主要经营业务为经批准的基因工程药物运德素等生物制品的研发、生产和销售。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下简称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的在建工程项目	单项在建工程期末余额占在建工程期末余额 50% 及以上的项目
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上或金额大于 500 万元

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其

控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

3. 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值，估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: ①收取金融资产现金流量的合同权利终止;
②金融资产已转移, 且符合终止确认条件; ③该金融资产已转移, 虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的, 但未保留对该金融资产的控制。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报酬的, 且未保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 将以下两项金额的差额计入当期损益: ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值; ②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 然后将以下两项金额的差额计入当期损益: ①终止确认部分在终止确认日的账面价值; ②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。针对本公司指定为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终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

(2) 金融负债的现时义务全部或部分得以解除的, 终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代, 或现有负债的条款被实质性修改, 终止确认现有金融负债, 并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产, 按交易日会计进行确认和终止确认。金融负债(或其一部分)终止确认的, 本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融资产及金融负债的抵销

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项, 包括应收票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

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

整个存续期预期信用损失是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期信用损失的一部分。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内预期信用损失计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）、或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 应收款项计量坏账准备的方法

对于应收票据和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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，单独计提减值准备；对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者单项

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，在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

（1）应收票据确定组合如下：

组合类别	组合名称
组合 1:	银行承兑汇票
组合 2:	商业承兑汇票

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

（2）应收账款

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，应收账款确定组合如下：

组合类别	组合名称
组合 1:	账龄组合
组合 2:	合并范围内关联方组合

对于划分为组合 1：账龄组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2：合并范围内关联方组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

（3）其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 100 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的其他应收款外，按组合计提坏账准备，其他应收款确定组合如下：

组合类别	组合名称
组合 1:	账龄组合
组合 2:	合并范围内关联方组合

对于划分为组合 1：账龄组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2：合并范围内关联方组合的其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

（4）其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照“2. 预期信用损失的确定方法”。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等种类。

2. 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东会或董事会批准后差额作相应处理。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

长期股权投资主要是对子公司的投资和对合营、联营企业的投资。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—股本溢价，资本公积—股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理：

属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b.

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c. 一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d. 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。

不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c. 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d. 编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

②非同一控制下企业合并：以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长

期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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。

本公司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，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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，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的当期损益。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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，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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	4-5	3.17-9.60
机器设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20
运输设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20
电子设备	年限平均法	3-10	4-5	9.50-32.33
其他设备	年限平均法	5-20	4-5	4.75-19.20

(十四) 在建工程

1. 在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- （1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；资本化期间，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50	土地使用权证	直线法
非专利技术	10	预计使用年限	直线法
软件	5-10	预计使用年限	直线法
著作权	3-5	预计使用年限	直线法

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

研究阶段的开始条件：一类新药，完成 I 期和 II 期临床试验后获得初步的安全性和有效性数据后，进入 III 期临床试验作为支出资本化的时点。其他类别的，无需进行 I 期和 II 期临床试验的药物，只进行一个阶段临床试验的项目，则进入该临床试验的开发支出即可资本化。

开发支出结转确认无形资产的条件：作为自有技术进行生产，以完成药品所有上市前的生产准备工作，取得药品生产批件，通过 GMP 认证并取得 GMP 证书。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不得转回。

（十八）长期待摊费用

1. 长期待摊费用的定义和计价方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2. 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、

受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司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。

本公司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。本公司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。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时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。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额；②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式；③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划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。在设定受益计划下，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）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本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）本公司确认与

涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本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。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

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

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司从事生物制剂药品研发、生产和销售，在生产发货后并在客户取得相关商品的控制权时确认收入。

（二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助，取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性分别计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益，并根据与生产经营相关性

与否分别计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定用于资产购置的为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

政府补助的确认时点：政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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（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，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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。对于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。在资产负债表日，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。对子公司及联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。

（二十四）租赁

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

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指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，使用权资产按照成

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。

（二十五）所得税

1. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

2. 所得税的抵销

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

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

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1. 本公司的母公司；
2. 本公司的子公司；
3. 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
4. 对本公司实施共同控制的投资方；
5. 对本公司施加重大影响的投资方；
6. 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%、6%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
北京三元基因药业股份有限公司	15%
北京安元堂医药有限责任公司	20%
海南三元医药有限责任公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税（2009）9 号）《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税（2014）57 号），公司自 2014 年 7 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，生物制品销售的增值税按照 3%简易计税办法计算缴纳增值税。

根据《中华人民共和国增值税法》《财政部税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财税（2026）第 10 号），公司自 2026 年 1 月 1 日起，生物制品销售的增值税按照 13%的一般计税办法计算缴纳增值税。

2. 企业所得税

北京三元基因药业股份有限公司属于北京市高新技术开发区内的国家高新技术企业，于 2023 年 10 月 26 日取得编号为 GS202311000079 的高新技术企业证书，有效期为三年，公司 2026 年 1-6 月继续享受 15%的企业所得税税率优惠。

北京安元堂医药有限责任公司、海南三元医药有限责任公司符合《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税（2023）第 12 号）的相关优惠政策，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
库存现金	25,265.27	36,865.27
银行存款	96,021,935.16	115,065,982.77
合计	96,047,200.43	115,102,848.04
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,150,122.88	3,025,907.71
小计	6,150,122.88	3,025,907.71
减：坏账准备	-	-
合计	6,150,122.88	3,025,907.71

2. 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2026 年 6 月 30 日终止确认金额	2026 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

项目	2025 年 12 月 31 日终止确认金额	2025 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,247,320.00
合计	-	1,247,320.00

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：组合 1：银行承兑汇票	6,150,122.88	100.00	-	-	6,150,122.88
组合 2：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	6,150,122.88	100.00	-	-	6,150,122.88

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：组合 1：银行承兑汇票	3,025,907.71	100.00	-	-	3,025,907.71
组合 2：商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	3,025,907.71	100.00	-	-	3,025,907.71

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	60,496,303.74	65,939,021.94
1 至 2 年	6,506,571.76	7,892,743.17
2 至 3 年	2,155,216.69	1,897,282.05
3 年以上	1,849,814.38	1,688,904.44
小计	71,007,906.57	77,417,951.60
减：坏账准备	6,432,426.75	6,344,314.48
合计	64,575,479.82	71,073,637.12

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,119,290.93	2.98	2,119,290.93	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	68,888,615.64	97.02	4,313,135.82	6.26	64,575,479.82
其中：组合 1：账龄组合	68,888,615.64	97.02	4,313,135.82	6.26	64,575,479.82
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	71,007,906.57	100.00	6,432,426.75	9.06	64,575,479.82

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,095,060.00	1.41	1,095,060.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	76,322,891.60	98.59	5,249,254.48	6.88	71,073,637.12
其中：组合 1：账龄组合	76,322,891.60	98.59	5,249,254.48	6.88	71,073,637.12
组合 2：合并	-	-	-	-	-

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
范围内关联方组合					
合计	77,417,951.60	100.00	6,344,314.48	8.19	71,073,637.12

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 12	1,095,060.00	1,095,060.00	100.00	账龄时间较长, 预计无法收回
客户 17	427,030.93	427,030.93	100.00	账龄时间较长, 预计无法收回
客户 18	597,200.00	597,200.00	100.00	账龄时间较长, 预计无法收回
合计	2,119,290.93	2,119,290.93	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,496,303.74	3,024,815.19	5.00	65,939,021.94	3,296,951.10	5.00
1 至 2 年	6,506,571.76	650,657.17	10.00	7,892,743.17	789,274.32	10.00
2 至 3 年	1,782,966.69	534,890.01	30.00	1,897,282.05	569,184.62	30.00
3 年以上	102,773.45	102,773.45	100.00	593,844.44	593,844.44	100.00
合计	68,888,615.64	4,313,135.82	6.26	76,322,891.60	5,249,254.48	6.88

3. 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他 变动	
按单项计提的坏账准备	1,095,060.00	1,024,230.93	-	-	-	2,119,290.93
按组合计提的坏账准备	5,249,254.48		936,118.66	-	-	4,313,135.82
其中: 账龄组合	5,249,254.48		936,118.66	-	-	4,313,135.82
合计	6,344,314.48	1,024,230.93	936,118.66	-	-	6,432,426.75

4. 本报告期实际核销应收账款情况

2026 年 1-6 月无实际核销的应收账款。

5. 按单体欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2026 年 6 月 30 日, 按单体欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 6	11,771,247.30	16.58	588,562.37
客户 9	7,524,736.00	10.60	618,447.00

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 4	6,229,796.00	8.77	311,489.80
客户 5	5,085,164.00	7.16	259,330.98
客户 7	3,853,968.72	5.43	523,554.97
合计	34,464,912.02	48.54	2,301,385.12

6. 按集团欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2026 年 6 月 30 日，按集团欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)
集团客户 1	13,285,363.64	18.71
集团客户 4	9,116,059.60	12.84
集团客户 2	8,394,674.94	11.82
集团客户 8	6,906,289.00	9.73
集团客户 9	5,298,237.62	7.46
合计	43,000,624.80	60.56

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收票据	3,797,920.83	3,135,327.98
合计	3,797,920.83	3,135,327.98

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2026 年 6 月 30 日终止确认金额	2026 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	296,520.68	-
合计	296,520.68	-

项目	2025 年 12 月 31 日终止确认金额	2025 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	2,255,778.39	-
合计	2,255,778.39	-

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,967,503.10	40.28	6,779,550.31	76.32
1 至 2 年	3,151,869.32	42.79	1,271,578.20	14.32
2 至 3 年	1,135,898.60	15.42	806,630.43	9.08
3 年以上	111,035.37	1.51	24,475.00	0.28

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	7,366,306.39	100.00	8,882,233.94	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至 2026 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
技术服务商 1	1,800,000.00	24.44
推广服务商 10	912,000.00	12.38
技术服务商 2	706,145.02	9.59
技术服务商 3	642,665.83	8.72
技术服务商 8	520,000.00	7.06
合计	4,580,810.85	62.19

(六) 其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他应收款	635,345.73	3,843,373.77
合计	635,345.73	3,843,373.77

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	519,920.90	3,466,032.00
1 至 2 年		211,073.00
2 至 3 年	202,029.81	515,253.81
3 年以上	318,464.00	12,000.00
小计	1,040,414.71	4,204,358.81
减：坏账准备	405,068.98	360,985.04
合计	635,345.73	3,843,373.77

(2) 按款项性质披露

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
往来款及其他	565,218.81	3,681,666.81
押金保证金	42,100.00	76,560.00
备用金及代垫社保款	433,095.90	446,132.00
小计	1,040,414.71	4,204,358.81
减：坏账准备	405,068.98	360,985.04
合计	635,345.73	3,843,373.77

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日
----	-----------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,040,414.71	100.00	405,068.98	38.93	635,345.73
其中：组合 1：账龄组合	1,040,414.71	100.00	405,068.98	38.93	635,345.73
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	1,040,414.71	100.00	405,068.98	38.93	635,345.73

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,204,358.81	100.00	360,985.04	8.59	3,843,373.77
其中：组合 1：账龄组合	4,204,358.81	100.00	360,985.04	8.59	3,843,373.77
组合 2：合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	4,204,358.81	100.00	360,985.04	8.59	3,843,373.77

① 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	519,920.90	25,996.04	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	202,029.81	60,608.94	30.00
3 年以上	318,464.00	318,464.00	100.00
合计	1,040,414.71	405,068.98	38.93

名称	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,466,032.00	173,301.60	5.00
1—2 年	211,073.00	21,107.30	10.00
2—3 年	515,253.81	154,576.14	30.00
3 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	4,204,358.81	360,985.04	8.59

(4) 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-

按组合计提的坏账准备	360,985.04	214,600.51	170,516.57	-	-	405,068.98
其中：账龄组合	360,985.04	214,600.51	170,516.57	-	-	405,068.98
合计	360,985.04	214,600.51	170,516.57	-	-	405,068.98

(5) 本报告期实际核销其他应收款情况

2026 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
技术服务商 4	往来款	306,464.00	3 年以上	29.46	306,464.00
技术服务商 5	往来款	94,432.26	2-3 年	9.08	28,329.68
其他服务商 1	往来款	66,825.00	1 年以内	6.42	3,341.25
技术服务商 6	往来款	36,829.85	2-3 年	3.54	11,048.96
技术服务商 7	往来款	31,867.70	2-3 年	3.06	9,560.31
合计		536,418.81		51.56	358,744.20

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,612,640.30		10,612,640.30	11,948,311.04		11,948,311.04
在产品	1,965,372.31		1,965,372.31	4,517,358.17		4,517,358.17
自制半成品	5,713,266.81	268,346.33	5,444,920.48	2,491,587.84	189,791.45	2,301,796.39
库存商品	7,745,010.41	81,865.71	7,663,144.70	2,136,640.60	477.20	2,136,163.40
发出商品	169,320.05		169,320.05	0.00		0.00
低值易耗品	14,712.05		14,712.05	13,606.16		13,606.16
合计	26,220,321.93	350,212.04	25,870,109.89	21,107,503.81	190,268.65	20,917,235.16

2. 存货跌价准备增减变动情况

(1) 存货跌价准备分类

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	477.20	81,865.71		477.20		81,865.71
自制半成品	189,791.45	268,346.33		189,791.45		268,346.33
合计	190,268.65	350,212.04	-	190,268.65	-	350,212.04

(八) 其他流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

北京三元基因药业股份有限公司
 财务报表附注
 2026 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
待摊费用	1,906,701.25	2,222,417.35
待认证进项税	38,853,490.37	566.04
其他	660,484.49	
合计	41,420,676.11	2,222,983.39

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	2026 年 1 月 1 日(账面价 值)	本期增减变动								2026 年 6 月 30 日 (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											
海南多原生物技 术有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京珂芮珍生物 技术有限公司	-	8,000,000.00	-	-2,794,389.39	-	-	-	-	-	5,205,610.61	-
合计	-	8,000,000.00	-	-2,794,389.39	-	-	-	-	-	5,205,610.61	-

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增减变动					2026 年 6 月 30 日
		追加 投资	减少 投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	其 他	
北京佳德和细胞治 疗技术有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00

(续)

项目	2026 年 1-6 月确 认的股利收入	累计计入其他 综合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损失	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因
北京佳德和细胞治 疗技术有限公司	-	-	-	出于战略目的而计划长 期持有
合计	-	-	-	

(十一) 固定资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
固定资产	403,832,452.06	444,354,980.89
固定资产清理	-	-
合计	403,832,452.06	444,354,980.89

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 2026 年 1 月 1 日	452,363,961.28	118,012,134.94	12,196,070.24	5,658,493.10	19,858,641.13	608,089,300.69
2. 本期增加 金额	-	1,240,682.41	-	70,705.30	-	1,311,387.71
(1) 购置		789,821.36		66,836.27		856,657.63
(2) 在建工 程转入		450,861.05		3,869.03		454,730.08
3. 本期减少 金额	23,117,131.31	4,752,811.82	529,294.12	42,142.64	831,523.95	29,272,903.84
(1) 处置或 报废		139,000.00		41,243.00	1,960.00	182,203.00
(2) 进项税 调整	23,117,131.31	4,613,811.82	529,294.12	899.64	829,563.95	29,090,700.84
4. 2026 年 6 月 30 日	429,246,829.97	114,500,005.53	11,666,776.12	5,687,055.76	19,027,117.18	580,127,784.56
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 2026 年 1 月 1 日	91,531,506.72	53,114,353.92	6,463,960.39	4,022,996.86	8,601,501.91	163,734,319.80
2. 本期增加金额	6,655,331.95	4,167,006.34	751,255.04	407,515.95	752,996.27	12,734,105.55
(1) 计提	6,655,331.95	4,167,006.34	751,255.04	407,515.95	752,996.27	12,734,105.55
3. 本期减少金额	-	132,050.00	-	39,180.85	1,862.00	173,092.85
(1) 处置或报废	-	132,050.00	-	39,180.85	1,862.00	173,092.85
4. 2026 年 6 月 30 日	98,186,838.67	57,149,310.26	7,215,215.43	4,391,331.96	9,352,636.18	176,295,332.50
三、减值准备						
四、2026 年 6 月 30 日账面价值	331,059,991.30	57,350,695.27	4,451,560.69	1,295,723.80	9,674,481.00	403,832,452.06

(2) 截至期末，不存在暂时闲置的固定资产、不存在未办妥产权证书的情况。

(3) 截至期末，通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 186,703.81 元。

(4)截至期末，账面价值为 331,059,991.30 元的固定资产用作本公司长期借款抵押物(附注五(十九))。

(十二) 在建工程

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
在建工程	283,031,916.20	303,450,421.88
合计	283,031,916.20	303,450,421.88

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基因工程药物智能化生产基地项目	283,031,916.20	-	283,031,916.20	303,450,421.88	-	303,450,421.88
合计	283,031,916.20	-	283,031,916.20	303,450,421.88	-	303,450,421.88

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2026 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2026 年 6 月 30 日	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
基因工程药物智能化生产基地项目	710,347,500.00	303,450,421.88	2,799,711.22	454,730.08	22,763,486.82	283,031,916.20	101.23	未完工	27,592,835.87	0.00	0.00	自有资金与银行贷款

(3) 截至期末，账面价值为 95,435,267.23 元的在建工程用作本公司长期借款的抵押物(附注五(十九))。

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2026 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	520,876.67	520,876.67
(1) 新增租赁	520,876.67	520,876.67
3. 本期减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4. 2026 年 6 月 30 日	520,876.67	520,876.67
二、累计折旧		
1. 2026 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	65,109.57	65,109.57
(1) 计提	65,109.57	65,109.57
3. 本期减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
4. 2026 年 6 月 30 日	65,109.57	65,109.57
三、减值准备		
四、2026 年 6 月 30 日账面价值	455,767.10	455,767.10

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	著作权	合计
一、账面原值					
1. 2026 年 1 月 1 日	31,802,735.76	12,339,472.03	5,547,570.52	39,268,000.00	88,957,778.31
2. 本期增加金额	-	1,094,877.73	-	-	1,094,877.73
(1) 购置	-	1,094,877.73	-	-	1,094,877.73
3. 本期减少金额	-	285,306.36	-	-	285,306.36
(1) 进项税调整	-	285,306.36	-	-	285,306.36
4. 2026 年 6 月 30 日	31,802,735.76	13,149,043.40	5,547,570.52	39,268,000.00	89,767,349.68
二、累计摊销					
1. 2026 年 1 月 1 日	9,559,267.86	3,512,694.95	5,039,042.75	19,264,569.40	37,375,574.96
2. 本期增加金额	756,690.24	589,180.00	277,378.50	3,846,799.80	5,470,048.54
(1) 计提	756,690.24	589,180.00	277,378.50	3,846,799.80	5,470,048.54
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	非专利技术	著作权	合计
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 2026 年 6 月 30 日	10,315,958.10	4,101,874.95	5,316,421.25	23,111,369.20	42,845,623.50
三、减值准备					
四、2026 年 6 月 30 日账面价值	21,486,777.66	9,047,168.45	231,149.27	16,156,630.80	46,921,726.18

(3) 截至期末，账面价值为 21,486,777.66 元的无形资产用作本公司长期借款的抵押物(附注五(十九))。

(十五) 开发支出

项目	2026年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2026年6月30日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
重组人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎临床试验	92,751,912.88	2,261,994.32	-	-	-	95,013,907.20
重组人干扰素 $\alpha 1b$ 防治新型冠状病毒肺炎临床试验	60,811,599.43	299,505.69	-	-	-	61,111,105.12
合计	153,563,512.31	2,561,500.01	-	-	-	156,125,012.32

注：(1) 重组人干扰素 $\alpha 1b$ 雾化吸入治疗小儿 RSV 肺炎临床试验项目自 2020 年 7 月 1 日起开始资本化，资本化的依据为药物临床试验批件；截至本报告期末，已完成既定 III 期临床研究，为加快项目上市进度，公司依据国家药监局附条件批准上市技术指导原则，与 CDE 进行加快审批的新药上市许可前沟通交流。

(2) 重组人干扰素 $\alpha 1b$ 防治新型冠状病毒肺炎临床试验项目自 2020 年 7 月 1 日起开始资本化，资本化的依据为药物临床试验批件；截至本报告期末，本公司同时开展了预防和治疗新冠的两项 III 期临床研究，共入组受试者 615 例，喷雾预防新冠的临床研究报告通过了 CDE 审查，获批说明书修订，解除“切勿入口”限制。公司研判新冠病毒流行上升趋势和疾病变化特征，实时调整临床试验方法，拟开展针对新冠病毒的真实世界临床研究，已完成方案拟定。

(十六) 长期待摊费用

类别	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2026 年 6 月 30 日
影像制作费	1,323,890.54	0.00	180,530.46	0.00	1,143,360.08
厨具	322,843.16	0.00	48,531.36	0.00	274,311.80
非易耗生产用不锈钢托盘摊销	271,663.73	0.00	51,978.48	0.00	219,685.25
软件服务费摊销	226,585.07	0.00	65,274.96	0.00	161,310.11
其他	326,665.78	548,207.55	187,545.58	0.00	687,327.75
合计	2,471,648.28	548,207.55	533,860.84	0.00	2,485,994.99

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
可弥补亏损	9,966,799.24	66,445,328.36	10,946,424.79	72,976,165.32
坏账准备	1,026,367.02	6,837,495.73	1,022,235.34	6,705,299.52
存货跌价准备	52,531.81	350,212.04	28,540.30	190,268.65
租赁负债	114,364.27	457,457.06	-	-
小计	11,160,062.34	74,090,493.19	11,997,200.43	79,871,733.49
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	9,099,328.89	60,662,192.68	9,099,328.89	60,662,192.68
使用权资产	113,941.78	455,767.10	-	-
内部交易未实现利润	362,575.37	2,417,169.07	362,575.37	2,417,169.07
小计	9,575,846.04	63,535,128.85	9,461,904.26	63,079,361.75

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	1,777,188.94	1,777,188.94
合计	1,777,188.94	1,777,188.94

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
2028 年	99,146.84	99,146.84
2029 年	859,167.95	859,167.95
2030 年	818,874.15	818,874.15
合计	1,777,188.94	1,777,188.94

(十八) 其他非流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固定资产预付款	200,900.00	-	200,900.00	219,000.00	-	219,000.00
无形资产预付款	511,452.83	-	511,452.83	1,229,016.35	-	1,229,016.35
开发支出项目预付服务款、材料款、设备款	615,639.97	-	615,639.97	735,439.97	-	735,439.97
合计	1,327,992.80	-	1,327,992.80	2,183,456.32	-	2,183,456.32

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	429,246,829.97	331,059,991.30	抵押	长期借款抵押
在建工程	95,435,267.23	95,435,267.23	抵押	长期借款抵押
无形资产	31,802,735.76	21,486,777.66	抵押	长期借款抵押
合计	556,484,832.96	447,982,036.19	—	—

项目	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	452,363,961.28	360,832,454.56	抵押	长期借款抵押
在建工程	162,404,952.61	162,404,952.61	抵押	长期借款及融资租赁抵押
无形资产	31,802,735.76	22,243,467.90	抵押	长期借款抵押
合计	646,571,649.65	545,480,875.07	—	—

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
信用借款（注）	71,208,161.43	73,112,365.60
合计	71,208,161.43	73,112,365.60

注：（1）本公司于 2025 年 12 月 4 日与招商银行股份有限公司北京分行签订授信协议，适用于流动资金贷款，协议编号：110XY251113T000127，授信额度 30,000,000.00 元，原签有编号 2024 营业部授信 1956 的《授信协议》项下叙做的具体业务尚有未清偿余额的，自动纳入本协议项下，直接占用本协议项下授信额度。授信期间为 12 个月，即 2025 年 12 月 4 日到 2026 年 12 月 3 日止，本借款为信用借款。截至 2026 年 6 月 30 日，共 10 笔提款未到期，第 1 笔提款于 2025 年 12 月 19 日提款 1,578,605.60 元，利率 2.49%；第 2 笔提款于 2025 年 12 月 31 日提款 2,700,000.00 元，利率 2.49%；第 3 笔提款于 2026 年 1 月 8 日提款 1,440,000.00 元，利率 2.49%；第 4 笔提款于 2026 年 3 月 23 日提款 1,380,000.00 元，利率 2.41%；第 5 笔提款于 2026 年 3 月 25 日提款 501,535.92 元，利率 2.41%；第 6 笔提款于 2026 年 4 月 28 日提款 2,500,000.00 元，利率 2.41%；第 7 笔提款于 2026 年 5 月 13 日提款 947,300.00 元，利率 2.41%；第 8 笔提款于 2026 年 5 月 22 日提款 572,021.31 元，利率 2.41%；第 9 笔提款于 2026 年 5 月 27 日提款 1,380,000.00 元，利率 2.41%；第 10 笔提款于 2026 年 5 月 29 日提款 280,000.00 元，利率 2.41%，截至 2026 年 6 月 30 日，尚未还款 13,279,462.83 元。

（2）本公司于 2025 年 6 月 27 日与宁波银行股份有限公司北京分行开立信用证，信用证编号：DL0770125A00286，受益人为北京安元堂医药有限责任公司，开证金额 9,000,000.00 元，于 2025 年 7 月 1 日提款 9,000,000.00 元，利率为 2.50%。本公司于 2026 年 3 月 16 日与宁波银行股份有限公司北京分行开立信用证，信用证编号：DL0770126A00112，受益人为北京安元堂医药有限责任公司，开证金额 10,000,000.00 元，于 2026 年 3 月 16 日提款 10,000,000.00 元，利率为 2.00%。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未还款 19,000,000.00 元。

（3）本公司于 2026 年 5 月 28 日与中国银行股份有限公司北京大兴支行签订流动资金借款合同，合同编号：2629515010，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限 12 个月，利率为 2.20%，截至 2026 年 6 月 30 日，尚未还款 10,000,000.00 元。

（4）本公司于 2025 年 10 月 24 日与北京银行股份有限公司北京经济技术开发区分行签订借款合同，合同编号：6173338，本借款为信用借款，利率为 2.70%，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 1 年，截至 2026 年 6 月 30 日，尚未还款 10,000,000.00 元。

（5）本公司于 2025 年 8 月 1 日与中国建设银行股份有限公司北京前门支行签订流动资金借款合同，合同编号：HTU110620000FBWB2025N000C，本借款为信用借款，借款期限 12 个月，截至 2025 年 12 月 31 日，共发生 2 笔提款，第 1 笔提款于 2025 年 8 月 4 日提款 2,500,000.00 元，利率 2.60%；第 2 笔提款于 2025 年 9 月 4 日提款 1,500,000.00 元，利率 2.60%。截至 2026 年 6 月 30 日，共借款 4,000,000.00 元，尚未还款 4,000,000.00 元。本公司于 2026 年 6 月 24 日与中国建设银行股份有限公司北京前门支行签订流动资金借款合同，合同编号：建京前门商业转贷款（2026）第 1 号，本借款为信用借款，利率为 2.20%，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 1 年，截至 2026 年 6 月 30 日，尚未还款 10,000,000.00 元。

(六) 本公司于 2026 年 6 月 3 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，合同编号：91212026280014，本借款为信用借款，利率为 2.30%，借款金额 2,500,000.00 元，借款期限 1 年。本公司于 2026 年 6 月 29 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订流动资金借款合同，合同编号：91212026280024，本借款为信用借款，利率为 2.30%，借款金额 2,400,000.00 元，借款期限 1 年。截至 2026 年 6 月 30 日，尚未还款额 4,900,000.00 元。

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	13,965,371.16	24,018,907.26
1 年以上	9,343,034.48	12,689,872.36
合计	23,308,405.64	36,708,779.62

2. 按款项性质披露

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
服务费	11,883,684.00	22,629,478.33
工程款	6,168,855.46	9,694,440.85
无形资产购置费	1,970,100.00	2,042,100.00
设备款	770,073.96	1,215,285.60
材料采购款	2,515,692.22	1,127,474.84
合计	23,308,405.64	36,708,779.62

截至期末，本公司无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
货款	625,403.75	697,799.84
合计	625,403.75	697,799.84

截至期末，本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
短期薪酬	5,247,909.31	33,551,609.83	33,763,570.27	5,035,948.87
离职后福利-设定提存计划	668,065.22	3,539,939.15	3,606,686.90	601,317.47
辞退福利	223,387.50	47,761.68	271,149.18	-
合计	6,139,362.03	37,139,310.66	37,641,406.35	5,637,266.34

2. 短期职工薪酬情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,632,997.59	27,489,921.18	27,677,857.29	4,445,061.48

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
职工福利费	4,900.00	689,818.83	679,218.83	15,500.00
社会保险费	403,920.56	2,175,212.01	2,212,919.54	366,213.03
其中：医疗保险费	359,118.14	2,093,399.47	2,100,307.02	352,210.59
工伤保险费	15,004.24	81,468.74	82,797.95	13,675.03
生育保险费	29,798.18	343.80	29,814.57	327.41
住房公积金	-	2,627,007.00	2,627,007.00	-
工会经费和职工教育经费	206,091.16	569,650.81	566,567.61	209,174.36
合计	5,247,909.31	33,551,609.83	33,763,570.27	5,035,948.87

3. 设定提存计划情况

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
基本养老保险	648,196.44	3,432,943.54	3,497,792.48	583,347.50
失业保险费	19,868.78	106,995.61	108,894.42	17,969.97
合计	668,065.22	3,539,939.15	3,606,686.90	601,317.47

4. 辞退福利

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
辞退福利	223,387.50	47,761.68	271,149.18	-
合计	223,387.50	47,761.68	271,149.18	-

(二十四) 应交税费

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
企业所得税	1,554,225.07	1,555,892.13
增值税	60,889.82	1,533,779.25
个人所得税	268,830.63	385,647.38
城市维护建设税	2,131.14	105,057.69
印花税	24,291.29	52,307.88
教育费附加	912.75	45,024.72
地方教育费附加	608.50	30,016.48
合计	1,911,889.20	3,707,725.53

(二十五) 其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他应付款	3,146,274.84	4,036,765.05
合计	3,146,274.84	4,036,765.05

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
保证金	2,750,128.30	3,855,128.30

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
往来款及其他	396,146.54	181,636.75
合计	3,146,274.84	4,036,765.05

(2) 截至 2026 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
推广服务商 11	450,000.00	业务保证金，合作期内不退回
推广服务商 12	200,000.00	业务保证金，合作期内不退回
客户 9	200,000.00	业务保证金，合作期内不退回
推广服务商 13	170,000.00	业务保证金，合作期内不退回
推广服务商 14	132,000.00	业务保证金，合作期内不退回
合计	1,152,000.00	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款本息	38,335,301.73	38,391,932.44
一年内到期的长期应付款	-	4,045,510.66
一年内到期的租赁负债	258,470.72	-
合计	38,593,772.45	42,437,443.10

(二十七) 其他流动负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
信用等级低的银行承兑汇票	-	1,247,320.00
待转销项税	81,302.49	20,934.00
合计	81,302.49	1,268,254.00

(二十八) 长期借款

项目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款（注）	418,335,301.93	2.85%-3.00%	437,391,932.65	2.85%-3.60%
小计	418,335,301.93	-	437,391,932.65	-
减：一年内到期的长期借款本息	38,335,301.73	-	38,391,932.44	-
合计	380,000,000.20	-	399,000,000.21	-

注：本公司于 2022 年 2 月 9 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同，合同编号为 0020000074-2022 年（大兴）字 00081 号，合同金额 470,000,000.00 元，借款期限为 15 年，自首次提款日起算，利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上贷款市场报价利率，浮动点数为减 80 个基点。提款后借款利率以 12 个月为一期，一期一调整，分段计息。采用分笔提款的，每笔提款利率分别计算。截至 2026 年 6 月 30 日尚未归还的借款本金及利息共计 418,335,301.93 元，其中 38,335,301.73 元为一年内到期的非流动负债。本项借款以本公司的基因工程药物智能化生产基地项目土地使用权及地上建筑物房屋所有权作为抵押，并签订了合同编号为 0020000074-2021 年大兴（抵）字 0175 号（补 07）、0020000074-2021 年大兴（抵）字 0175 号（补 08）、0020000074-2021 年大兴（抵）字 0175 号（补 09）、0020000074-2021 年大兴（抵）字 0175 号（补 10）、0020000074-2020 年大兴（抵）

字 0142 号的最高额抵押合同。

0020000074-2021 年大兴(抵)字 0175 号(补 07)、0020000074-2021 年大兴(抵)字 0175 号(补 08)、0020000074-2021 年大兴(抵)字 0175 号(补 09)、0020000074-2021 年大兴(抵)字 0175 号(补 10)抵押明细如下:

抵押财产名称	权属证明	所在地	项目性质	评估价值(万元)	担保期限
基因工程药物智能化生产基地项目土地使用权及地上建筑物	京(2024)大不动产权第 0025995 号、 京(2024)大不动产权第 0025996 号、 京(2024)大不动产权第 0025997 号、 京(2024)大不动产权第 0025998 号、 京(2024)大不动产权第 0033626 号、 京(2024)大不动产权第 0033906 号	大兴区景弘大街 20 号院	良好	62,390.00	2021 年 12 月 1 日至 2035 年 12 月 31 日

0020000074-2020 年大兴(抵)字 0142 号抵押明细如下:

抵押财产名称	权属证明	所在地	项目性质	评估价值(万元)	担保期限
北京市大兴工业开发区内金苑路 1 号房地产	京(2017)大不动产权第 014449 号	大兴区金苑路 1 号院 4 号楼 1-5 层 101	良好	3,729.00	2020 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日
北京市大兴工业开发区内金苑路 1 号房地产	京(2017)大不动产权第 014445 号	大兴区金苑路 1 号院 1 号楼 1 层全部等 3 套	良好	2,778.00	2020 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日

(二十九) 租赁负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
租赁付款额	400,950.00	-
减: 未确认融资费用	10,317.94	-
减: 一年内到期的租赁负债	258,470.72	-
合计	132,161.34	-

(三十) 长期应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
长期应付款	-	-
专项应付款	66,013.31	66,013.31
合计	66,013.31	66,013.31

1. 长期应付款分类

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	-	4,045,510.66
减: 一年内到期的长期应付款	-	4,045,510.66
合计	-	-

2. 专项应付款分类

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日	形成原因
中国药科大学合作培养经费(注)	66,013.31	-	-	66,013.31	中国药科大学拨入合作培养专项经费
合计	66,013.31	-	-	66,013.31	—

注：本公司作为中国药科大学的“卓越工程师教育培养项目”实践教育培养基地，基地活动经费由中国药科大学提供，专项用于实践教育支出。

(三十一) 递延收益

项目	2026 年 1 月 1 日	本期 增加额	本期 减少额	2026 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	15,212,765.75	230,500.00	1,026,944.66	14,416,321.09	政府补助
合计	15,212,765.75	230,500.00	1,026,944.66	14,416,321.09	

(三十二) 股本

投资者名称	2026 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
股份总数	121,810,000.00	-	-	121,810,000.00
合计	121,810,000.00	-	-	121,810,000.00

(三十三) 资本公积

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
股本溢价	313,498,300.09	-	-	313,498,300.09
合计	313,498,300.09	-	-	313,498,300.09

(三十四) 盈余公积

项目	2026 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2026 年 6 月 30 日
法定盈余公积	35,459,776.13	-	-	35,459,776.13
合计	35,459,776.13	-	-	35,459,776.13

(三十五) 未分配利润

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	155,189,716.05	150,733,339.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	155,189,716.05	150,733,339.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,749,086.29	5,137,464.57
资本公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		681,087.56
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者的分配		
期末未分配利润	156,938,802.34	155,189,716.05

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,342,706.12	22,595,121.41	117,385,383.04	26,465,073.34

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	32,531.82	5,953.88	974,298.54	517,250.43
合计	120,375,237.94	22,601,075.29	118,359,681.58	26,982,323.77

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入、成本分解情况	2026 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按产品类别		
运德素	120,342,706.12	22,595,121.41
合计	120,342,706.12	22,595,121.41

收入、成本分解情况	2025 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按产品类别		
运德素	117,385,383.04	26,465,073.34
合计	117,385,383.04	26,465,073.34

(三十七) 税金及附加

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
房产税	2,634,653.95	2,632,385.19
城市维护建设税	15,588.76	272,477.27
教育费附加	6,680.30	116,775.96
地方教育费附加	4,453.53	77,850.64
印花税	48,496.94	60,996.58
土地使用税	19,987.79	19,987.79
车船使用税	7,550.00	9,633.33
合计	2,737,411.27	3,190,106.76

(三十八) 销售费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
市场推广费	33,245,551.17	37,592,866.98
职工薪酬	9,010,314.99	10,163,644.00
折旧摊销费用	4,501,984.85	4,624,844.10
差旅费	542,211.41	751,702.44
业务招待费	177,911.33	321,630.82
办公费	283,483.36	293,909.47
租赁费	56,671.69	57,510.38
其他	1,691.83	1,023.75
合计	47,819,820.63	53,807,131.94

(三十九) 管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	10,047,543.56	10,150,535.35
折旧摊销费用	5,859,547.23	6,488,288.92
办公费	3,978,316.67	4,568,057.77
业务招待费	696,272.52	1,040,485.61
差旅费	358,065.89	447,931.36
其他	120,276.08	588,954.37
合计	21,060,021.95	23,284,253.38

(四十) 研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
职工薪酬	4,848,860.70	5,035,548.33
折旧费	3,155,076.65	3,046,080.90
技术服务费及调研费	1,604,803.35	2,533,651.26
材料费	1,167,659.20	464,523.45
差旅费	164,206.83	512,256.18
检验费及专利费	2,067,496.90	401,955.18
水电燃气费	163,872.18	290,506.15
办公费	114,758.86	156,309.37
学术研究费	186,987.99	180,826.15
其他费用	378,122.73	314,098.89
合计	13,851,845.39	12,935,755.86

(四十一) 财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利息费用	7,333,789.92	5,568,498.93
减：利息收入	174,484.67	432,445.03
手续费及其他支出	13,000.77	14,259.55
合计	7,172,306.02	5,150,313.45

(四十二) 其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
与资产相关的政府补助	834,879.79	806,037.54
与收益相关的政府补助	192,064.87	403,032.15
其他	82,892.22	89,692.23
合计	1,109,836.88	1,298,761.92

(四十三) 投资收益

类别	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,794,389.39	-345,597.41
合计	-2,794,389.39	-345,597.41

(四十四) 信用减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
坏账准备	-132,196.21	-769,088.16
合计	-132,196.21	-769,088.16

(四十五) 资产减值损失

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
存货跌价损失	-350,212.04	-88.17
合计	-350,212.04	-88.17

(四十六) 资产处置收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
处置固定资产利得	-882.91	-16,282.81

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
合计	-882.91	-16,282.81

(四十七) 营业外收入

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	17.12	17.12	48.39	48.39
合计	17.12	17.12	48.39	48.39

(四十八) 营业外支出

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,130.15	8,130.15	1,310.88	1,310.88
捐赠支出	225,000.00	225,000.00		
其他	45.00	45.00	298,008.18	298,008.18
合计	233,175.15	233,175.15	299,319.06	299,319.06

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
当期所得税费用	45,794.66	271,410.00
递延所得税费用	936,874.74	-927,738.01
合计	982,669.40	-656,328.01

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
利润总额	2,731,755.69	-7,121,768.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	409,763.36	-1,068,265.33
子公司适用不同税率的影响	-430,720.76	-100,136.85
调整以前期间所得税的影响	14,205.13	271,410.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	698,597.35	86,399.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,540.30	30,713.31
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	262,284.03	123,551.51
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）		
所得税费用	982,669.40	-656,328.01

(五十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
政府补贴	313,731.88	138,508.28
市场推广服务商保证金	0.00	1,120,010.00
其他	251,589.09	437,449.65
合计	565,320.97	1,695,967.93

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
管理及销售费用等	55,079,182.62	58,181,666.27
市场推广服务商保证金	1,105,000.00	796,370.00
备用金及其他	207,064.84	746,127.92
合计	56,391,247.46	59,724,164.19

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
往来款及利息	3,022,500.00	-
合计	3,022,500.00	-

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
长期房屋租赁付款额	133,650.00	135,804.00
融资性售后回租	4,097,440.85	8,500,561.57
合计	4,231,090.85	8,636,365.57

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,749,086.29	-6,465,440.87
加：资产减值准备	350,212.04	88.17
信用减值损失	132,196.21	769,088.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	12,472,564.98	12,262,251.30
无形资产摊销	5,470,048.54	5,905,116.17
长期待摊费用摊销	533,860.84	437,256.06
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）	-882.91	16,282.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,130.15	1,310.88
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
财务费用（收益以“－”号填列）	7,311,289.92	5,568,498.93
投资损失（收益以“－”号填列）	2,794,389.39	345,597.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	837,138.09	-903,616.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	113,941.78	-24,121.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,146,586.94	-288,371.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,528,555.66	8,497,345.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,138,452.79	-7,375,858.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	29,015,491.25	18,745,425.59
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	96,047,200.43	87,962,858.93
减：现金的期初余额	115,102,848.04	113,069,057.43
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	-19,055,647.61	-25,106,198.50

2. 现金及现金等价物

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、现金	96,047,200.43	87,962,858.93
其中：库存现金	25,265.27	13,992.53
可随时用于支付的银行存款	96,021,935.16	87,948,866.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	96,047,200.43	87,962,858.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京安元堂医药有限责任公司(注)	北京市大兴区	600.00	北京市大兴区	医药等销售	100.00	-	设立
海南三元医药有限责任公司(注)	海南省海口市	1,900.00	海南省海口市	医药制造业	100.00	-	设立

注:北京安元堂医药有限责任公司成立于 2003 年 3 月,注册资本 6,000,000.00 元,其中本公司货币出资 3,600,000.00 元,占注册资本的 60%,北京市大兴区民政福利公司货币出资 2,400,000.00 元,占注册资本的 40%。2005 年 11 月根据股东会决议和《股权转让协议书》,公司股权结构变更为本公司货币出资 5,940,000.00 元,占注册资本的 99%,曹雅锋货币出资 60,000.00 元,占注册资本的 1%。2013 年根据股东会决议和《股权转让协议书》,股权结构变更为本公司货币出资 6,000,000.00 元,占注册资本的 100%。

海南三元医药有限责任公司(以下简称“海南三元”)成立于 2023 年 7 月,注册资本 1,000,000.00 元,其中本公司货币出资 1,000,000.00 元,占注册资本的 100%。本公司于 2025 年 9 月 12 日召开第四届董事会第八次会议,审议通过了《关于追加对全资子公司海南三元投资的议案》,并于 2025 年 9 月 16 日发布本公司对全资子公司增资的公告,公告编号:2025-105,公告显示本公司拟以自有资金对海南三元增资人民币 18,000,000.00 元,本次增资完成后,海南三元的注册资本由人民币 1,000,000.00 元增加至人民币 19,000,000.00 元,本公司仍持有海南三元 100%的股权。

(二) 报告期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

无。

八、 政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	2026 年 1 月 1 日	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	本期其他变动	2026 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
递延收益	14,198,659.41	-	-	834,879.79	-	13,363,779.62	与资产相关
递延收益	1,014,106.34	230,500.00	-	192,064.87	-	1,052,541.47	与收益相关
合计	15,212,765.75	230,500.00	-	1,026,944.66	-	14,416,321.09	——

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
与资产相关	834,879.79	806,037.54
与收益相关	192,064.87	403,032.15
合计	1,026,944.66	1,209,069.69

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京东南医药投资控股有限公司	北京市大兴区	商务服务业	2,000.00	38.51	38.51

本公司最终控制方为程永庆、程十庆、印小明。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
浙江圣达科技发展有限公司	持股 5%以上的股东
张红斌	持股 5%以上的股东
晏征宇	原董事（2025 年 1 月离任）
许大海	董事
刘金毅	副总经理
杨大军	董事
范保群	董事
王冰冰	董事、副总经理
张凤琴	副总经理、财务负责人
茹莉莉	副总经理
张春雨	副总经理
张宾	副总经理、董事会秘书
钱爱民	独立董事
邵荣光	独立董事
胡左浩	独立董事
余军阳	原监事（2025 年 9 月离任）
徐晨	原监事（2025 年 9 月离任）
北京元进医药投资管理中心（普通合伙）	实际控制人之一程永庆持有其 18.98%份额，并担任其执行事务合伙人
北京健康新概念投资管理有限公司	实际控制人之一程永庆持股 90.91%并担任执行董事，其女儿持股 9.09%并担任其经理
北京星禾十七咨询有限公司	实际控制人之一程永庆持股 40%并担任执行董事，其女儿持有 60%股权并担任其经理
深圳前海创盈资产管理有限公司	实际控制人之一印小明持股 69%并担任其董事长、总经理，程十庆持股 25%
深圳市东南实业有限公司	实际控制人之一印小明持股 99%并担任其董事长、总经理
电讯盈科（北京）有限公司	实际控制人之一程十庆担任董事长、总经理
海南多原生物技术有限公司	本公司的合营企业
北京珂芮珍生物技术有限公司	本公司的合营企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
北京珂芮珍生物技术有限公司	房屋	28,571.42	-

3. 关联方资金拆借情况

关联方	金额	起始日	到期日	说明
2026 年 6 月 30 日				
拆出：				
海南多原生物技术有限公司	3,000,000.00	2025 年 7 月 23 日	2026 年 4 月 4 日	按季度付息，借款利率 3%

注：由于资金周转需要，2025 年 7 月，公司向合营企业海南多原生物技术有限公司提供短期借款 300.00 万元（借款利率 3%，按季付息）。2026 年 4 月，海南多原生物技术有限公司提前偿还 300.00 万元，并结清相应利息，双方的债权债务关系已解除。

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海南多原生物技术有限公司	-	-	3,000,000.00	150,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他应付款	北京珂芮珍生物技术有限公司	5,000.00	5,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司于 2022 年 2 月 9 日与中国工商银行股份有限公司北京大兴支行签订固定资产借款合同，合同编号为 0020000074-2022 年（大兴）字 00081 号，合同金额 470,000,000.00 元，承诺如下：

1. 本公司营业收入归集至贷款人账户，贷款存续期内在贷款人结算账户的销售收入归集金额/借款人当期销售收入不低于 80%；
2. 本公司在本笔贷款期限内增加其他付息债务、对外投资等须经贷款人书面同意；
3. 按以下还款计划年内每半年等额还款，在归还当年到期贷款本息前，本公司不得向股东分红；

单位：万元

项目	第一年	第二年	第三年	第四年	第五年	第六年	第七年	第八年	第九年	第十年	第十一年	第十二年	第十三年	第十四年	第十五年
第二季度	200	250	250	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900
第四季度	200	250	250	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900	1900

(二) 或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

(一) 分部报告

本公司主要经营运德素系列产品的研发、生产和销售，公司经营活动、财务状况、经营成果和现金流量基本与运德素业务相关，故本公司只存在运德素经营业务单一分部，无需进行分部信息披露。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	60,510,303.74	65,946,021.94
1 至 2 年	6,513,571.76	7,907,943.17
2 至 3 年	2,170,416.69	1,904,882.05
3 年以上	5,172,514.38	5,018,004.44
小计	74,366,806.57	80,776,851.60
减：坏账准备	6,432,426.75	6,344,314.48
合计	67,934,379.82	74,432,537.12

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,119,290.93	2.85	2,119,290.93	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	72,247,515.64	97.15	4,313,135.82	5.97	67,934,379.82
其中：组合 1：账龄组合	68,888,615.64	92.63	4,313,135.82	6.26	64,575,479.82
组合 2：合并范围内关联方组合	3,358,900.00	4.52	-	-	3,358,900.00
合计	74,366,806.57	100.00	6,432,426.75	8.65	67,934,379.82

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,095,060.00	1.36	1,095,060.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	79,681,791.60	98.64	5,249,254.48	6.59	74,432,537.12
其中：组合 1：账龄组合	76,322,891.60	94.48	5,249,254.48	6.88	71,073,637.12
组合 2：合并范围内关联方组合	3,358,900.00	4.16	-	-	3,358,900.00
合计	80,776,851.60	100.00	6,344,314.48	7.85	74,432,537.12

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 12	1,095,060.00	1,095,060.00	100.00	账龄时间较长，预计无法收回
客户 17	427,030.93	427,030.93	100.00	账龄时间较长，预计无法收回
客户 18	597,200.00	597,200.00	100.00	账龄时间较长，预计无法收回
合计	2,119,290.93	2,119,290.93	100.00	—

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,496,303.74	3,024,815.19	5.00	65,939,021.94	3,296,951.10	5.00
1 至 2 年	6,506,571.76	650,657.17	10.00	7,892,743.17	789,274.32	10.00
2 至 3 年	1,782,966.69	534,890.01	30.00	1,897,282.05	569,184.62	30.00
3 年以上	102,773.45	102,773.45	100.00	593,844.44	593,844.44	100.00
合计	68,888,615.64	4,313,135.82	6.26	76,322,891.60	5,249,254.48	6.88

3. 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	1,095,060.00	1,024,230.93	-	-	-	2,119,290.93
按组合计提的坏账准备	5,249,254.48		936,118.66	-	-	4,313,135.82
其中：账龄组合	5,249,254.48		936,118.66	-	-	4,313,135.82
合计	6,344,314.48	1,024,230.93	936,118.66	-	-	6,432,426.75

4. 本报告期实际核销应收账款情况

2026 年 1-6 月无实际核销的应收账款。

5. 按单体欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

截至 2026 年 6 月 30 日，按单体欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 6	11,771,247.30	15.83	588,562.37
客户 9	7,524,736.00	10.12	618,447.00
客户 4	6,229,796.00	8.38	311,489.80
客户 5	5,085,164.00	6.84	259,330.98
客户 7	3,853,968.72	5.18	523,554.97
合计	34,464,912.02	46.35	2,301,385.12

6. 按集团欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

截至 2026 年 6 月 30 日，按集团欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)
集团客户 1	13,285,363.64	17.86
集团客户 4	9,116,059.60	12.26
集团客户 2	8,394,674.94	11.29
集团客户 8	6,906,289.00	9.29
集团客户 9	5,298,237.62	7.12
合计	43,000,624.80	57.82

(二) 其他应收款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他应收款	16,982,214.77	20,380,070.09
合计	16,982,214.77	20,380,070.09

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	371,990.14	4,185,511.00
1 至 2 年	1,400,000.00	810,973.00
2 至 3 年	201,929.81	480,693.81
3 年以上	15,405,937.27	15,099,473.27
小计	17,379,857.22	20,576,651.08
减：坏账准备	397,642.45	196,580.99
合计	16,982,214.77	20,380,070.09

(2) 按款项性质披露

款项性质	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
往来款及其他	16,995,867.08	20,169,140.08
代垫社保款	341,990.14	365,511.00
押金保证金	42,000.00	42,000.00
小计	17,379,857.22	20,576,651.08
减：坏账准备	397,642.45	196,580.99
合计	16,982,214.77	20,380,070.09

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,379,857.22	100.00	397,642.45	2.29	16,982,214.77
其中：组合 1：账龄组合	892,383.95	5.13	397,642.45	44.56	494,741.50
组合 2：合并范围内关联方组合	16,487,473.27	94.87	-	-	16,487,473.27
合计	17,379,857.22	100.00	397,642.45	2.29	16,982,214.77

类别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,576,651.08	100.00	196,580.99	0.96	20,380,070.09
其中：组合 1：账龄组合	1,089,177.81	5.29	196,580.99	18.05	892,596.82
组合 2：合并范围内关联方组合	19,487,473.27	94.71	-	-	19,487,473.27
合计	20,576,651.08	100.00	196,580.99	0.96	20,380,070.09

① 按组合 1 计提坏账准备的其他应收款

名称	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	371,990.14	18,599.51	5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	201,929.81	60,578.94	30.00
3 年以上	318,464.00	318,464.00	100.00
合计	892,383.95	397,642.45	44.56

名称	2025 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	385,511.00	19,275.55	5.00
1—2 年	210,973.00	21,097.30	10.00
2—3 年	480,693.81	144,208.14	30.00
3 年以上	12,000.00	12,000.00	100.00
合计	1,089,177.81	196,580.99	18.05

(4) 坏账准备情况

类别	2026 年 1 月 1 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提的坏账准备	196,580.99	210,026.75	8,965.29	-	-	397,642.45
其中：账龄组合	196,580.99	210,026.75	8,965.29	-	-	397,642.45
合计	196,580.99	210,026.75	8,965.29	-	-	397,642.45

(5) 本报告期实际核销其他应收款情况

2026 年 1-6 月无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京安元堂医药有限责任公司	往来款	15,087,473.27	3 年以上	86.81	-
海南三元医药有限责任公司	往来款	1,400,000.00	1-2 年	8.06	-
技术服务商 4	往来款	306,464.00	3 年以上	1.76	306,464.00
技术服务商 5	往来款	94,432.26	2-3 年	0.54	28,329.68
技术服务商 6	往来款	36,829.85	2-3 年	0.21	11,048.96
合计		16,925,199.38		97.38	345,842.64

(三) 长期股权投资

项目	2026 年 6 月 30 日			2025 年 12 月 31 日		
	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	16,950,743.53	-	16,950,743.53	10,450,743.53	-	10,450,743.53
合计	16,950,743.53	-	16,950,743.53	10,450,743.53	-	10,450,743.53

1. 对子公司投资

被投资单位	2026 年 1 月 1 日 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				2026 年 6 月 30 日 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京安元堂医药有限责任公司	4,950,743.53	-	-	-	-	-	4,950,743.53	-
海南三元医药有限责任公司	5,500,000.00	-	6,500,000.00	-	-	-	12,000,000.00	-

合计	10,450,743.53	-	6,500,000.00	-	-	-	16,950,743.53	-
----	---------------	---	--------------	---	---	---	---------------	---

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2026 年 1-6 月		2025 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,341,955.68	22,595,121.41	117,384,971.39	26,464,869.46
其他业务	92,998.55	48,170.54	974,015.35	517,095.96
合计	120,434,954.23	22,643,291.95	118,358,986.74	26,981,965.42

2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入、成本分解情况	2026 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按产品类别		
运德素	120,341,955.68	22,595,121.41
合计	120,341,955.68	22,595,121.41

收入、成本分解情况	2025 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
按产品类别		
运德素	117,384,971.39	26,464,869.46
合计	117,384,971.39	26,464,869.46

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,013.06	-17,593.69
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,109,836.88	1,298,761.92
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	22,500.00	-
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,027.88	-297,959.79
减：所得税影响额	130,405.33	193,448.80
少数股东权益影响额（税后）		
合计	767,890.61	789,759.64

(二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	基本每股收益		稀释每股收益	
			2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	0.28	-1.05	0.01	-0.05	0.01	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	-1.17	0.01	-0.06	0.01	-0.06

北京三元基因药业股份有限公司

二〇二六年八月二十四日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。