生物谷

证券代码：920266



云南生物谷药业股份有限公司

2026 年第三季度报告

第一节　重要提示

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人胡建辉、主管会计工作负责人吴丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽萍保证季度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本季度报告未经会计师事务所审计。

本季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
是否存在公司董事、高级管理人员对季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季度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

第二节　公司基本情况

一、　主要财务数据

单位：元

项目	报告期末（2026 年 9 月 30 日）	上年期末（2025 年 12 月 31 日）	报告期末比上年期末增减比例%
资产总计	1,010,642,430.45	1,061,225,364.12	-4.77%
归属于上市公司股东的净资产	878,318,920.91	880,802,422.38	-0.28%
资产负债率%（母公司）	5.03%	7.27%	-
资产负债率%（合并）	13.09%	17.00%	-

项目	年初至报告期末（2026 年 1-9 月）	上年同期（2025 年 1-9 月）	年初至报告期末比上年同期增减比例%
营业收入	268,477,869.59	304,011,258.04	-11.69%
归属于上市公司股东的净利润	-2,483,501.47	-35,508,667.21	93.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,372,633.97	-39,747,795.51	71.39%
经营活动产生的现金流量净额	26,092,513.70	-60,374,973.46	143.22%
基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.29	93.10%
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%	-3.91%	-
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）	-1.29%	-4.38%	-

项目	本报告期（2026 年 7-9 月）	上年同期（2025 年 7-9 月）	本报告期比上年同期增减比例%
营业收入	67,662,698.68	96,439,319.78	-29.84%
归属于上市公司股东的净利润	1,932,125.96	-7,163,141.07	126.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,789,383.38	-7,292,024.05	75.46%
经营活动产生的现金流量净额	6,612,025.76	-62,781,107.42	110.53%
基本每股收益（元/股）	0.02	-0.06	133.33%
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）	0.22%	-0.80%	-
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	-0.20%	-0.82%	-

益后的净利润计算）			

财务数据重大变动原因：

√适用 □不适用

单位：元

合并资产负债表项目	报告期末（2026 年 9 月 30 日）	变动幅度	变动说明
应收票据	4,325,701.50	116.29%	主要原因是本期信用等级一般的应收票据增加。
应收款项融资	12,623,800.14	241.99%	主要原因是本期持有未到期信用等级高的银行承兑汇票较期初增加 893.25 万元。
其他应收款	2,016,881.46	-96.79%	主要原因是本期收到归还的资金占用金额 6,200 万元。
一年内到期非流动资产	-	-100.00%	期末较期初减少 23.26 万元，主要原因是本期转租基地一年内到期的长期应收款减少。
其他流动资产	4,026,871.47	428.90%	主要原因是本期待抵减税金增加。
其他非流动金融资产	4,615,383.00	-45.45%	主要原因是本期公司标的资产收回 384.62 万元投资。
合同负债	686,303.31	-56.53%	主要原因是本期预收款减少。
应付职工薪酬	3,776,094.24	-57.10%	主要原因是本期内支付上年度员工年终奖金影响。
应交税费	2,442,052.14	-76.17%	主要原因是 2025 年补缴的所得税 226 万元于 2026 年缴纳及本期未交增值税较期初有所减少。
其他应付款	21,660,147.24	-41.55%	主要原因是本期未付费用减少。
一年内到期的非流动负债	3,787,117.02	-83.50%	主要原因是本期偿还长期借款 1,875 万元。
其他流动负债	1,854,838.30	122.43%	主要原因是本期已背书未终止确认的银行承兑汇票增加。
租赁负债	4,404,854.01	1,833.69%	主要原因是本期新增办公用房租赁。
预计负债	-	-100.00%	主要原因是本期已支付诉讼事项赔偿。
递延所得税负债	305,118.59	-45.85%	主要原因是本期租赁持续摊销转回，使租赁相关递延所得税负债减少。
合并利润表项目	**年初至报告期末**	**变动幅度**	**变动说明**
研发费用	3,009,972.87	-64.72%	主要原因是本期公司研发项目陆续于 2025 年末结题，导致本期研发投入减少。

财务费用	499,026.75	-57.30%	主要原因是本期费用化利息支出及利息收入影响同比减少。
公允价值变动收益	200,237.08	100.00%	主要原因是本期公司投资标的资产公允价值变动影响。
投资收益	104,990.58	-88.58%	主要原因是本期购买持有低风险理财产品同比减少所致。
信用减值损失	-539,101.91	-77.76%	主要原因是本期应收账款计提坏账准备减少。
资产减值损失	-705,028.10	344.92%	主要原因是本期计提存货跌价准备 70.50 万元。
资产处置收益	-	-100.00%	本期同比减少 88.60 万元，主要原因是上期技术转让费达到处置条件，确认处置收益。
其他收益	6,998,430.64	101.41%	主要原因是本期收到政府补助 390 万元。
营业外收入	3,200,479.40	954,013.82%	主要原因是本期收到诉讼赔偿款 300 万元。
营业外支出	46,334.76	-84.20%	主要原因是本期补缴税款滞纳金较上期减少 14.62 万元。
利润总额	-3,638,867.26	89.27%	本期同比减亏 89.27%，主要原因是本期销售投入同比减少 2,882.81 万元，研发投入减少 552.12 万元，共计减少 3,434.93 万元影响。
所得税费用	-1,155,365.79	-172.35%	主要原因是受税会暂时性差异影响。
净利润	-2,483,501.47	93.01%	本期同比减亏 93.01%，主要原因是本期利润总额增加影响净利润同比减亏。
合并现金流量表项目	**年初至报告期末**	**变动幅度**	**变动说明**
经营活动产生的现金流量净额	26,092,513.70	143.22%	主要原因是本期收到归还的资金占用金额 6,200 万元，影响现金流入增加。
投资活动产生的现金流量净额	-25,738,580.86	-131.29%	主要原因是本期赎回银行理财及收回部分投资款使现金流入同比增加 9,865 万元，本期购买银行理财使现金流出同比增加 21,000 万元，整体影响现金流出增加 11,135 万元。

年初至报告期末（1-9 月）非经常性损益项目和金额：

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明

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	6,998,430.64	
委托他人投资或管理资产的损益	104,990.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	200,237.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,154,144.64	
非经常性损益合计	10,457,802.94	
所得税影响数	1,568,670.44	
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	8,889,132.50	

补充财务指标：

□适用 √不适用

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、 报告期期末的普通股股本结构、持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

普通股股本结构						
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	118,490,457	95.56%	0	118,490,457	95.56%
	其中：控股股东、实际控制人	32,851,219	26.49%	0	32,851,219	26.49%
	董事、高管	38,750	0.03%	0	38,750	0.03%
	核心员工	105,575	0.09%	947	106,522	0.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,509,550	4.44%	0	5,509,550	4.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	116,250	0.09%	0	116,250	0.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		124,000,007	-	0	124,000,007	-
普通股股东人数		6498				

单位：股

持股 5%以上的股东或前十名股东情况								
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	上海新弘医药有限公司	境内非国有法人	32,851,219	0	32,851,219	26.49%	0	32,851,219
2	李振生	境内自然人	10,111,281	0	10,111,281	8.15%	0	10,111,281
3	谭想芳	境外自然人	6,500,000	-493,000	6,007,000	4.84%	0	6,007,000
4	林艳和	境内自然人	5,387,500	0	5,387,500	4.34%	5,387,500	0
5	深圳市金沙江投资有限公司	境内非国有法人	3,200,000	0	3,200,000	2.58%	0	3,200,000
6	#陈志宏	境内自然人	1,733,718	0	1,733,718	1.40%	0	1,733,718
7	黄文旭	境内自然人	1,325,067	-238,992	1,086,075	0.88%	0	1,086,075
8	#潘以娟	境内自然人	1,048,173	-23,919	1,024,254	0.83%	0	1,024,254
9	刘伟	境内自然人	1,210,000	-190,000	1,020,000	0.82%	0	1,020,000
10	#李万海	境内自然人	1,473,886	-560,724	913,162	0.74%	0	913,162
合计		-	64,840,844	-1,506,635	63,334,209	51.07%	5,387,500	57,946,709

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1、股东深圳市金沙江投资有限公司，股东林艳和：林艳和为深圳市金沙江投资有限公司的唯一股东、法定代表人；

2、除前述股东关系外，公司未知晓上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知晓是否属于一致行动人。

持股 5%以上的股东或前十名股东存在通过融资融券客户信用交易担保证券账户持有公司股票：

1、股东陈志宏通过普通账户持股 1,000 股，通过融资融券客户信用交易担保证券账户持股 1,732,718 股；

2、股东潘以娟通过普通账户持股 100 股，通过融资融券客户信用交易担保证券账户持股 1,024,154 股；

3、股东李万海通过普通账户持股 50,620 股，通过融资融券客户信用交易担保证券账户持股 862,542 股。

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

√是 □否

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林艳和	0	5,387,500
2	深圳市金沙江投资有限公司	0	3,200,000
3	李振生	0	6,840,000
合计		0	15,427,500

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	上海新弘医药有限公司	32,851,219
2	李振生	10,111,281
3	谭想芳	6,007,000
4	深圳市金沙江投资有限公司	3,200,000
5	#陈志宏	1,733,718
6	黄文旭	1,086,075
7	#潘以娟	1,024,254
8	刘伟	1,020,000
9	#李万海	913,162
10	林谷风	883,000
股东间相互关系说明：公司未知晓上述股东之间是否存在关联关系，也未知晓是否属于一致行动人。 持股 5%以上的股东或前十名股东存在通过融资融券客户信用交易担保证券账户持有公司股票： 1、股东陈志宏通过普通账户持股 1,000 股，通过融资融券客户信用交易担保证券账户持股 1,732,718 股； 2、股东潘以娟通过普通账户持股 100 股，通过融资融券客户信用交易担保证券账户持股 1,024,154 股； 3、股东李万海通过普通账户持股 50,620 股，通过融资融券客户信用交易担保证券账户持股 862,542 股。		

三、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

第三节 重大事件

重大事项的合规情况

√适用 □不适用

事项	报告期内是否存在	是否经过内部审议程序	是否及时履行披露义务	临时公告查询索引
诉讼、仲裁事项	是	已事前及时履行	是	2022-097 2022-115 2022-162 2024-001 2025-119 2026-001
提供担保事项	是	已事前及时履行	是	2021-047
对外提供借款事项	否	不适用	不适用	-
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	已事后补充履行	是	2022-027 2022-041 2022-043 2022-064 2022-069 2022-079 2026-003
日常性关联交易的预计及执行情况	是	已事前及时履行	是	2025-121
其他重大关联交易事项	是	已事前及时履行	是	2026-030
经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项或者本季度发生的企业合并事项	否	不适用	不适用	-
股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	否	不适用	不适用	-
股份回购事项	否	不适用	不适用	-
已披露的承诺事项	是	已事前及时履行	是	2015 年公开转让说明书、2020 年公开发行说明书、2022-046 2022-070 2022-071 2023-005 2023-067 2024-017
资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	不适用	不适用	-
被调查处罚的事项	否	不适用	不适用	-
失信情况	否	不适用	不适用	-
其他重大事项	否	不适用	不适用	

重大事项详情、进展情况及其他重大事项

√适用 □不适用

一、 诉讼仲裁事项

损害公司利益责任纠纷案

1、起诉原因

2022 年 7 月 18 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于公司拟提起民事诉讼的议案》。因深圳市金沙江投资有限公司（以下简称“金沙江”）未归还资金占用余额为 2.57 亿元及支付对应的资金收益。为维护公司的合法利益，保障公司全体股东的合法权益，公司拟对金沙江及林艳和提起民事诉讼。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 18 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《生物谷：第四届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2022-097）。

2、案件进展、执行情况：

公司于 2022 年 7 月 25 日对金沙江、银丰泰基金管理有限公司、林艳和提起民事诉讼，广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）于 2022 年 8 月 17 日受理立案。

2022 年 11 月，经公司申请，深圳中院依法对金沙江、林艳和名下等值于 273,107,940.57 元的财产进行保全。

2023 年 2 月，公司收到深圳中院发送的《传票》，通知本案将于 2023 年 4 月 11 日进行证据交换、开庭审理（后因管辖权异议取消）。

2023 年 3 月，公司向深圳中院申请追加深圳市本道机械设备有限公司、国深融资租赁（云南）有限公司作为共同被告，并相应地变更诉讼请求。

2023 年 4 月，公司收到深圳中院发送的《传票》，通知本案将于 2023 年 6 月 8 日进行证据交换、开庭审理（后因管辖权异议取消）。

本案于 2023 年 12 月 14 日一审开庭，深圳中院于 2023 年 12 月 28 日下午出具民事裁定书，以遵循“先刑后民”原则为由驳回公司起诉。

2024 年 1 月，深圳中院已受理公司上诉，并根据办案流程把案件材料移送至广东省高级人民法院。

2024 年 1 月 16 日，公司以金沙江及林艳和为被告，在昆明市中级人民法院（下称“昆明中院”）完成立案，并开展了资产保全等工作事项。

2024 年 4 月 16 日，昆明中院提示该案件涉及先刑后民，经公司研究后，于 4 月 16 日作出撤诉决定。

2024 年 6 月 21 日，广东省高级人民法院出具民事裁定书，裁定驳回公司上诉，维持一审原裁定，本裁定为终审裁定。

2025 年 12 月，公司收到原实际控制人林艳和、原董事会秘书兼财务总监贺元背信损害上市公司利益罪案终审刑事裁定书。

2025 年 12 月 30 日，公司就林艳和、金沙江、贺元、银丰泰基金管理有限公司、国深融资租赁（云南）有限公司以及深圳市本道机械设备有限公司损害公司利益责任纠纷向红河哈尼族彝族自治州中级人民法院（以下简称“红河州中院”）提起诉讼。

2026 年 1 月 12 日，红河州中院立案受理本案，案号为（2026）云 25 民初 3 号。

2026 年 1 月 14 日，公司申请对林艳和、金沙江、贺元、银丰泰基金管理有限公司、国深融资租赁（云南）有限公司以及深圳市本道机械设备有限公司名下的财产进行保全。

2026 年 1 月 29 日，红河州中院受理了保全申请。

2026 年 2 月 14 日，金沙江提出管辖权异议，申请将本案移送至深圳市中级人民法院管辖。

2026 年 2 月 25 日，红河州中院裁定驳回金沙江的管辖异议申请。

2026 年 2 月 28 日，因联系不上被告银丰泰基金管理有限公司、深圳市本道机械设备有限公司，红河州中院在人民法院报上对银丰泰基金管理有限公司、深圳市本道机械设备有限公司进行公告送达。

2026 年 3 月 17 日，金沙江不服法院驳回其管辖权异议申请的裁定，提起了管辖权异议的上诉。

2026 年 3 月 18 日，公司收到红河州中院的民事裁定书，裁定对林艳和、金沙江、贺元、银丰泰基金管理有限公司、国深融资租赁（云南）有限公司以及深圳市本道机械设备有限公司名下的财产进行保全。

2026 年 7 月 1 日，公司收到云南省高级人民法院送达的民事裁定书，裁定驳回金沙江的管辖权异议上诉。

2026 年 7 月 10 日，公司收到红河州中院送达的传票，案件定于 2026 年 8 月 19 日 9:00 在蒙自市司法局开庭审理。

2026 年 7 月 14 日，因联系不上被告银丰泰基金管理有限公司，红河州中院在人民法院报上对银丰泰基金管理有限公司公告送达开庭传票。

2026 年 8 月 19 日，案件在蒙自市司法局开庭审理。

2026 年 8 月 31 日，公司根据开庭获悉的情况，向红河州中院申请追加国深品牌管理（云南）有限公司、深圳市资联通投资有限公司、云南西门潮街文化传媒有限公司、北通国际信用评估有限公司为案件被告。

2026 年 9 月 18 日，红河州中院同意公司追加被告的申请，并定于 2026 年 11 月 12 日上午 9 时在红河州中院第二法庭公开开庭审理本案。

2026 年 9 月 20 日，因联系不上被告银丰泰基金管理有限公司、国深品牌管理（云南）有限公司、深圳市资联通投资有限公司、云南西门潮街文化传媒有限公司、北通国际信用评估有限公司，红河州中院在人民法院报上对前述被告公告送达起诉状副本、证据、应诉通知书、举证通知书等材料和开庭时间。

二、 对外担保事项

为保障“云南生物谷大健康产业园项目”的建设资金需求，公司全资子公司云南弥勒灯盏花药业有限公司向兴业银行股份有限公司昆明分行申请项目贷款，申请授信额度不超过 12,000 万元，公司作为担保人，为此次授信提供全额连带责任保证担保。担保期间为 2021 年 6 月 30 日至 2029 年 6 月 30 日。截至本报告期期末，已全部归还贷款，实际担保余额为 0 元。

三、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

（一）原控股股东深圳市金沙江投资有限公司占用资金

1、资金占用情况

金沙江通过本公司对第三方背书银行承兑汇票的方式占用公司资金，其中 2021 年度占用资金 67,115,237.50 元，归还资金 39,061,315.34 元，2022 年 1 月份占用资金 11,649,139.54 元，归还资金 39,703,061.70 元；金沙江通过本公司委托第三方理财的方式占用公司资金，其中 2021 年度占用资金 122,000,000.00 元，2022 年 1 月份至 3 月份占用资金 155,000,000.00 元，截止本报告披露日，金沙江尚未归还本公司资金合计 194,934,122.37 元及支付对应的资金收益。

2、整改情况

公司以损害公司利益责任纠纷起诉金沙江、林艳和、贺元、银丰泰基金管理有限公司、国深融资租赁（云南）有限公司、深圳市本道机械设备有限公司，案件进展详见上述一、诉讼仲裁事项。

截至本报告披露日，金沙江及林艳和已归还资金 82,065,877.63 元。金沙江及林艳和已将如下资产质押给公司，为其承诺归还其占用公司资金的行为提供质押担保:

（1）金沙江依法持有的弥勒龙康商贸有限公司 99%股权；

（2）金沙江依法持有的弥勒龙生经贸有限公司 99%股权；

（3）金沙江依法对昆明市盘龙区人民政府金辰街道办事处(以下简称“金辰街道办”)享有的位于昆明市盘龙区北郊青龙山昆盘国用(2010)字第 0163245 号、昆盘国用(2010)字第 0163246 号、昆盘国用(2010)字第 0163249 号土地收购补偿金未到期应收账款共计 2,919.13 万元；

（4）林艳和依法直接持有的稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司 1.61905%股权；

（5）林艳和通过实际控制的成都众益华泰企业管理合伙企业(有限合伙)依法持有的稻城县亚丁日松贡布旅游投资有限公司 7.735%股权。

为进一步有效解决金沙江资金占用事项，保障公司全体股东的合法权益，尽快完成剩余占用资金 194,934,122.37 元及对应收益的追偿工作，公司采取了以下措施：

（1）公司与金沙江及林艳和保持沟通，持续督促其解决资金占用事项；

（2）密切关注损害公司利益责任纠纷案的进展情况，积极与监管部门沟通汇报相关情况，同步公司了解到的信息，并根据案件的进展情况积极开展追偿工作。

3、对公司的影响

金沙江占用资金数额较大，若不履行还款承诺将对公司的经营现金流、营业利润以及持续经营能力产生不利影响。

（二）云南生物制药有限公司物业后勤部

金沙江原为关联方云南生物制药有限公司股东，持股 5.8%。2020 年 12 月 25 日，关联方云南生物制药有限公司因破产重组根据工商部门要求进行股权变更，金沙江不再系云南生物制药有限公司股

东。代付水电费系由历史原因产生，依据实质重于形式原则，仍将云南生物制药有限公司视为公司关联方，公司为云南生物制药有限公司物业后勤部代垫水电费、支付水电费后收回代垫款，资金垫支是因历史原因产生，截至本报告期期末，资金垫支余额为 2,893,163.34 元，均按实际发生数额、以政府规定的法定供水、供电进行结算。

上述资金占用事项未对公司各项业务开展产生影响，未发生流动资金紧张而导致正常生产经营受到严重影响的情况，未对公司、股东、债权人、公司员工和客户的利益造成损害，亦未对公司的生产经营及持续经营能力造成不利影响。

公司就上述水电费垫付事宜起诉金沙江及云南生物制药有限公司，昆明市呈贡区人民法院于 2026 年 1 月立案、2026 年 3 月开庭审理，并于 2026 年 5 月出具一审判决书，判令金沙江向公司支付垫付相关费用。之后金沙江上诉，但其未交相关上诉费用，法院按撤回上诉处理；公司于 7 月 22 日收到二审裁定，截止本报告披露日，一审判决已经生效，公司正推进执行程序。

四、 日常性关联交易的预计及执行情况

公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于预计 2026 年度日常性关联交易的议案》：公司及子公司拟与关联方龙岩片仔癀宏仁医药有限公司发生不超过 1,100 万元的日常性关联交易，其内容为委托该关联方销售公司产品。截至本报告期期末，公司与龙岩片仔癀宏仁医药有限公司发生关联交易 2,151,692.00 元。

五、 其他重大关联交易事项

公司第五届董事会第十一次会议审议通过《关于关联交易的议案》：公司拟与关联方南京科默生物医药有限公司之全资子公司江苏东科康德药业有限公司签订《技术开发合同》，合同金额不超过人民币 1,450 万元，委托对方开展灯盏细辛注射液药学研究、非临床研究及申报资料撰写等相关工作，使公司最终获得灯盏细辛注射液的中药注射剂上市后研究和评价药品补充申请批准件。截至本报告期期末，公司与关联方南京科默生物医药有限公司之全资子公司江苏东科康德药业有限公司发生关联交易 4,171,450.00 元。

六、已披露的承诺事项

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，除下列承诺事项超期未履行完毕外，其他承诺事项均正常履行中，不存在违反承诺的情形。

1、原控股股东及原实控人关于归还占用公司资金的承诺

（1）关于归还占用公司资金承诺的相关情况

原控股股东金沙江承诺在 2022 年 6 月 30 日之前归还其于 2021 年至 2022 年 3 月占用公司的尚未归还的全部资金合计 277,000,000.00 元及支付对应的资金收益，公司原实控人林艳和承诺对原控股股东归还前述占用资金及支付对应的资金收益提供连带责任担保。具体内容详见于公司 2022 年 4 月 29 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《生物谷:关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2022-046）。

2022 年 6 月 30 日，金沙江、林艳和未能如期履行该承诺。截至本报告披露日，金沙江、林艳和已归还资金 82,065,877.63 元，具体内容详见公司于 2022 年 6 月 30 日、2022 年 7 月 6 日及 2026 年 2 月 6 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《生物谷:关于控股股东非经营性资金占用进展情况的公告》（公告编号：2022-069、2022-079）及《生物谷：关于收到原实际控制人冻结在案款的公告》（公告编号：2026-003）。

（2）公司对原控股股东、原实控人未履行资金占用承诺采取了以下措施：

①公司与金沙江及林艳和保持沟通，持续督促其解决资金占用事项；

②密切关注损害公司利益责任纠纷案的进展情况，积极与监管部门沟通汇报相关情况，同步公司了解到的信息，并根据案件的进展情况积极开展追偿工作。

2、原控股股东及原实控人延期实施增持计划并变更增持承诺

（1）延期实施增持计划并变更增持承诺的原因

因触发《云南生物谷药业股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价的预案》（以下简称“《稳定股价的预案》”）之承诺，原控股股东金沙江、原实控人林艳和预计无法在原有承诺规定的时限内履行增持公司股票的承诺，故原承诺变更为原控股股东及原实际控制人或其指定的第三方在 2023 年 7 月 31 日前履行承诺。具体内容详见于公司 2023 年 1 月 20 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《生物谷：关于控股股东、实际控制人及相关董事、高级管理人员延期实施增持计划并变更增持承诺的公告》（公告编号：2023-005）；

（2）增持承诺变更后的履行情况

①原控股股东金沙江、原实控人林艳和未履行增持承诺

2023 年 7 月 31 日，公司收到金沙江、林艳和出具的《关于延期实施稳定股价措施的情况说明函及致歉声明》，金沙江、林艳和未能在原定增持期间内（2023 年 7 月 31 日前）实施增持计划。具体内容详见于公司 2023 年 8 月 1 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《生物谷：关于控股股东、实际控制人未履行增持承诺的公告》（公告编号：2023-067）。

②公司对原控股股东、原实控人未履行增持承诺采取以下措施：

a、自 2023 年 8 月 1 日起停止向金沙江、林艳和派发股东分红，禁止其转让所持生物谷股份，直至金沙江、林艳和按《稳定股价的预案》之规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕时为止；

b、持续督促金沙江、林艳和按照《稳定股价的预案》的规定，履行相关程序后增持公司股票以稳定公司股价。

第四节 财务会计报告

一、 财务报告的审计情况

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	67,500,707.08	89,889,450.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,106,941.28	-
衍生金融资产		
应收票据	4,325,701.50	2,000,000.00
应收账款	172,818,404.30	166,231,406.94
应收款项融资	12,623,800.14	3,691,300.85
预付款项	30,393,328.34	36,928,430.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,016,881.46	62,873,118.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	116,551,371.87	103,341,167.25
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	-	232,611.66
其他流动资产	4,026,871.47	761,371.50
流动资产合计	430,364,007.44	465,948,857.22
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	29,344,809.98	29,344,809.98
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,615,383.00	8,461,538.00
投资性房地产		
固定资产	305,686,392.25	316,516,620.52
在建工程	97,537,156.50	95,395,131.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,797,060.39	7,602,135.15

无形资产	87,422,487.56	88,987,557.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	42,203,798.90	43,620,344.76
其他非流动资产	5,671,334.43	5,348,369.27
非流动资产合计	580,278,423.01	595,276,506.90
资产总计	1,010,642,430.45	1,061,225,364.12
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,267,733.52	26,219,234.27
预收款项		
合同负债	686,303.31	1,578,783.98
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	3,776,094.24	8,802,610.42
应交税费	2,442,052.14	10,246,575.86
其他应付款	21,660,147.24	37,056,308.57
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	3,787,117.02	22,948,308.16
其他流动负债	1,854,838.30	833,903.35
流动负债合计	60,474,285.77	107,685,724.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,404,854.01	227,795.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	-	1,626,849.81
递延收益	67,139,251.17	70,319,072.45
递延所得税负债	305,118.59	563,499.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	71,849,223.77	72,737,217.13

负债合计	132,323,509.54	180,422,941.74
所有者权益（或股东权益）：		
股本	124,000,007.00	124,000,007.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	398,762,318.98	398,762,318.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,242,259.73	68,242,259.73
一般风险准备		
未分配利润	287,314,335.20	289,797,836.67
归属于母公司所有者权益合计	878,318,920.91	880,802,422.38
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	878,318,920.91	880,802,422.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,010,642,430.45	1,061,225,364.12

法定代表人：胡建辉　　主管会计工作负责人：吴丽萍　　会计机构负责人：吴丽萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	2026 年 9 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	56,310,424.70	69,759,801.67
交易性金融资产	20,106,941.28	-
衍生金融资产		
应收票据	4,325,701.50	2,000,000.00
应收账款	172,756,042.62	166,231,406.94
应收款项融资	12,623,800.14	3,691,300.85
预付款项	8,965,594.88	2,300,120.88
其他应收款	412,225,521.86	494,954,381.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	70,352,433.42	44,066,970.83
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,764,007.80	457,842.63
流动资产合计	761,430,468.20	783,461,825.72
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	29,344,809.98	29,344,809.98
长期股权投资	77,201,000.00	75,401,000.00
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	4,615,383.00	8,461,538.00
投资性房地产		
固定资产	6,029,569.86	5,615,410.18
在建工程	503,950.00	598,477.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,787,238.67	7,587,893.62
无形资产	362,332.33	254,130.19
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	38,067,025.88	39,740,458.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	163,911,309.72	167,003,717.87
资产总计	925,341,777.92	950,465,543.59
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,208,697.84	4,933,935.81
预收款项		
合同负债	686,303.31	1,578,783.98
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	2,608,592.38	5,702,083.00
应交税费	291,812.41	7,992,395.39
其他应付款	21,278,727.15	35,165,506.91
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	3,787,117.02	3,831,230.69
其他流动负债	1,854,838.30	833,903.35
流动负债合计	35,716,088.41	60,037,839.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,169,362.59	-
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	-	1,626,849.81
递延收益	6,332,953.11	6,897,531.38
递延所得税负债	305,118.59	563,499.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,807,434.29	9,087,880.63
负债合计	46,523,522.70	69,125,719.76

所有者权益（或股东权益）：		
股本	124,000,007.00	124,000,007.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	398,762,318.98	398,762,318.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,242,259.73	68,242,259.73
一般风险准备		
未分配利润	287,813,669.51	290,335,238.12
所有者权益（或股东权益）合计	878,818,255.22	881,339,823.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	925,341,777.92	950,465,543.59

法定代表人：胡建辉　　主管会计工作负责人：吴丽萍　　会计机构负责人：吴丽萍

（三） 合并利润表

单位：元

项目	2026 年 1-9 月	2025 年 1-9 月
一、营业总收入	268,477,869.59	304,011,258.04
其中：营业收入	268,477,869.59	304,011,258.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	281,330,409.78	340,773,972.13
其中：营业成本	96,653,008.19	122,693,097.38
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	5,649,330.30	6,039,296.88
销售费用	116,216,091.99	145,044,231.18
管理费用	59,302,979.68	57,297,613.01
研发费用	3,009,972.87	8,531,145.84
财务费用	499,026.75	1,168,587.84
其中：利息费用	527,095.11	1,641,776.96
利息收入	40,530.85	488,646.70
加：其他收益	6,998,430.64	3,474,742.01
投资收益（损失以“-”号填列）	104,990.58	919,348.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填		

列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	200,237.08	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-539,101.91	-2,424,215.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-705,028.10	287,858.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	886,020.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,793,011.90	-33,618,960.84
加：营业外收入	3,200,479.40	335.44
减：营业外支出	46,334.76	293,236.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,638,867.26	-33,911,861.56
减：所得税费用	-1,155,365.79	1,596,805.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,483,501.47	-35,508,667.21
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）	-2,483,501.47	-35,508,667.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,483,501.47	-35,508,667.21
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	-2,483,501.47	-35,508,667.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,483,501.47	-35,508,667.21
（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）	-0.02	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.02	-0.29

法定代表人：胡建辉　　主管会计工作负责人：吴丽萍　　会计机构负责人：吴丽萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	2026 年 1-9 月	2025 年 1-9 月
一、营业收入	267,761,561.29	303,999,700.79
减：营业成本	119,003,273.02	150,444,750.09
税金及附加	1,996,523.24	2,529,117.71
销售费用	116,026,014.65	143,464,954.97
管理费用	37,020,009.47	28,842,367.77
研发费用	2,970,027.79	7,832,815.30
财务费用	248,053.83	-422,777.45
其中：利息费用	274,621.58	4,846.21
利息收入	31,711.70	434,282.99
加：其他收益	3,925,290.40	-875,023.98
投资收益（损失以“-”号填列）	104,990.58	919,348.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	200,237.08	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-519,121.19	-2,384,413.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-705,028.10	-288,254.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	739,105.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,495,971.94	-30,580,766.77
加：营业外收入	3,000,000.49	0.37
减：营业外支出	46,005.04	242,762.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,541,976.49	-30,823,529.07
减：所得税费用	-1,020,407.88	822,333.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,521,568.61	-31,645,862.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,521,568.61	-31,645,862.99
（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	-2,521,568.61	-31,645,862.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.02	-0.26

法定代表人：胡建辉　　主管会计工作负责人：吴丽萍　　会计机构负责人：吴丽萍

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年 1-9 月	2025 年 1-9 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	271,235,119.11	298,838,795.76
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	70,036,213.30	16,082,521.54
经营活动现金流入小计	341,271,332.41	314,921,317.30
购买商品、接受劳务支付的现金	75,757,465.52	118,777,937.64
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	53,084,695.99	65,176,626.67
支付的各项税费	36,664,972.30	38,240,264.81
支付其他与经营活动有关的现金	149,671,684.90	153,101,461.64

经营活动现金流出小计	315,178,818.71	375,296,290.76
经营活动产生的现金流量净额	26,092,513.70	-60,374,973.46
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	340,052.11	223,716.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	41,592.92
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	193,704,389.27	95,053,544.08
投资活动现金流入小计	194,044,441.38	95,318,853.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,783,022.24	13,048,692.37
投资支付的现金		
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	210,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	219,783,022.24	13,048,692.37
投资活动产生的现金流量净额	-25,738,580.86	82,270,160.94
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	246,614.90	242,185.90
筹资活动现金流入小计	246,614.90	242,185.90
偿还债务支付的现金	18,750,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	390,625.01	1,417,706.42
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	3,848,665.70	1,823,952.44
筹资活动现金流出小计	22,989,290.71	18,241,658.86
筹资活动产生的现金流量净额	-22,742,675.81	-17,999,472.96
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	-22,388,742.97	3,895,714.52
加：期初现金及现金等价物余额	89,889,450.05	101,396,563.47
六、期末现金及现金等价物余额	67,500,707.08	105,292,277.99

法定代表人：胡建辉　　主管会计工作负责人：吴丽萍　　会计机构负责人：吴丽萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年 1-9 月	2025 年 1-9 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	270,585,684.68	298,838,795.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	69,319,390.77	15,812,322.13
经营活动现金流入小计	339,905,075.45	314,651,117.89
购买商品、接受劳务支付的现金	125,753,009.76	128,875,076.60
支付给职工以及为职工支付的现金	36,566,639.40	45,992,506.92

支付的各项税费	25,813,114.33	27,953,434.61
支付其他与经营活动有关的现金	143,015,228.61	183,122,107.25
经营活动现金流出小计	331,147,992.10	385,943,125.38
经营活动产生的现金流量净额	8,757,083.35	-71,292,007.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	600,000.00
取得投资收益收到的现金	340,052.11	223,716.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,592.92
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	193,704,389.27	95,053,544.08
投资活动现金流入小计	194,044,441.38	95,918,853.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	602,236.00	1,591,844.28
投资支付的现金	1,800,000.00	5,600,000.00
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	210,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	212,402,236.00	7,191,844.28
投资活动产生的现金流量净额	-18,357,794.62	88,727,009.03
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,848,665.70	521,752.00
筹资活动现金流出小计	3,848,665.70	521,752.00
筹资活动产生的现金流量净额	-3,848,665.70	-521,752.00
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	-13,449,376.97	16,913,249.54
加：期初现金及现金等价物余额	69,759,801.67	61,467,921.05
六、期末现金及现金等价物余额	56,310,424.70	78,381,170.59

法定代表人：胡建辉　　主管会计工作负责人：吴丽萍　　会计机构负责人：吴丽萍