



湖南尔康制药股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-020

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人帅放文、主管会计工作负责人赵寻及会计机构负责人(会计主管人员)邝育华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并注意相关风险因素，具体详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、尔康制药	指	湖南尔康制药股份有限公司
湘易康	指	湖南湘易康制药有限公司、全资子公司
湘利来	指	湖南湘利来化工有限公司、全资子公司
香港尔康	指	湖南尔康（香港）有限公司、全资子公司
凤凰实业	指	凤凰实业有限公司、全资孙公司
尔康医药经营	指	湖南尔康医药经营有限公司、全资子公司
光宇利民	指	西藏昌都光宇利民药业有限责任公司、控股子公司
素尔康	指	湖南素尔康生物科技有限公司、全资子公司
尔康矿业	指	尔康矿业尼日利亚有限公司，全资孙公司
帅佳投资	指	湖南帅佳投资有限公司、公司 5%以上股东
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南尔康制药股份有限公司章程》
《中国药典》	指	《中华人民共和国药典》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	尔康制药	股票代码	300267
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南尔康制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	尔康制药		
公司的外文名称（如有）	HUNAN ER-KANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ER-KANG		
公司的法定代表人	孙庆荣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾吉顺	王蓉
联系地址	长沙市浏阳经济开发区北园开元大道工业路 1 号	长沙市浏阳经济开发区北园开元大道工业路 1 号
电话	0731-83282597	0731-83282597
传真	0731-83282705	0731-83282705
电子信箱	gujishun@hnerkang.com	wangrong@hnerkang.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	567,555,422.78	681,881,688.38	-16.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,469,036.25	37,634,642.58	18.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	41,189,712.69	33,018,734.45	24.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-154,049,518.76	45,842,247.53	-436.04%
基本每股收益（元/股）	0.0216	0.0182	18.68%
稀释每股收益（元/股）	0.0216	0.0182	18.68%
加权平均净资产收益率	1.11%	0.85%	0.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	4,979,827,984.07	4,861,024,246.20	2.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,022,424,377.82	4,034,293,235.18	-0.29%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-278,754.81	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,413,265.53	
委托他人投资或管理资产的损益	524,826.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,685.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	652,684.77	
减：所得税影响额	191,644.24	
少数股东权益影响额（税后）	1,992,739.19	
合计	3,279,323.56	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、基本情况

2026 年上半年公司主营业务包括辅料、原料药、成品药、新能源材料的生产和销售。

（1）辅料领域

药用辅料指用于生产药品和调配处方时使用的赋形剂和附加剂，是除活性成分或前体以外，在安全性方面已进行了合理的评估，一般包含在药物制剂中的物质。药用辅料除了赋形、充当载体、提高稳定性外，还具有增溶、助溶、调节释放等重要功能，是可能会影响制剂的质量、安全性和有效性的重要成分。

公司作为国家药用辅料工程技术研究中心的依托单位，通过对现有辅料品种及新品种的持续研发，已形成药用溶剂、药用稳定剂、药用蔗糖、淀粉及淀粉囊等系列化产品的发展态势，较大程度满足了下游制剂客户个性化、全方位、多层次的“一站式”采购需求。2026 年上半年公司主要辅料产品为药用乙醇、药用甘油、改性淀粉及淀粉囊系列产品等。

（2）原料药领域

原料药物系指用于制剂制备的活性物质，包括中药、化学药、生物制品原料药。中药原料药物系指饮片、植物油脂、提取物、有效成分或有效部位；化学药原料药物系指化学合成或来源于天然物质或采用生物技术获得的有效成分（即原料药）；生物制品原料药物系指生物制品原液或将生物制品原液干燥后制成的原粉。

2026 年上半年公司生产的原料药主要产品为磺胺嘧啶、间苯二酚等。

（3）成品药领域

成品药指用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定有适应症或者功能主治、用法和用量的物质，包括中药、化学药和生物制品等。

公司成品药业务涉及生产和流通。2026 年上半年公司生产的成品药包括抗菌、止血、止咳、平喘类注射剂，用于心血管、内分泌及常见血液病的冻干粉针剂，以及治疗肾病、胃病、补益安神类中成药，主要产品为小水针、冻干粉针剂、中成药等；公司医药流通领域相关业务主要由子公司尔康医药经营开展，涉足医药流通领域有利于增加成品药渠道销售的运营经验，延伸产业链。

（4）新能源材料领域

碳酸锂既可用于医药领域，又可用于工业领域。作为医药用，碳酸锂是治疗躁狂症、双相情感障碍躁狂症以及精神分裂症的重要药物之一；作为工业原料，碳酸锂在新能源领域、化工领域、畜牧业领域有广泛应用，是常用的锂离子电池上游原料。

公司持续开展碳酸锂产业链上游布局，重点推进锂矿端的延伸布局，2026 年上半年公司新能源材料品种主要为锂精粉。

2、经营模式

（1）生产模式

公司采用“以销定产”的模式制定生产计划。公司定期召开生产调度会，对销售、生产、物料采购、库存、质量管理等情况进行动态分析，确定生产计划。生产单位根据生产调度专题会议安排生产任务，车间根据生产计划按行业规范及客户需求组织生产。生产单位负责具体产品的生产流程管理，质量部对生产过程的各项关键质量控制点和工艺程序进行监督检查，负责生产各个环节的质量检验及生产质量评价。

（2）采购模式

公司设有采购部专门负责物料采购，采购部根据生产调度专题会议确定的生产计划以及使用单位提出的采购申请，结合库存量，保证生产所需并留有一定的安全库存，安排每周的实际采购品种与采购数量。同时，针对市场上原材料价格普遍上涨等情况，公司采取积极备货等方式予以应对。

公司大宗产品经营事业部设有采购中心，负责事业部大宗原料的采购和供应。大宗产品经营事业部采购中心根据年度预算计划，结合事业部所需原料国际市场的供应周期，关注大宗商品期现货市场行情变化，按照年度大宗原料采购计划比价、分批次采购。根据各生产基地确定的月度生产计划，结合安全库存和国际货物的运输时间，合理安排货物发运。

（3）销售模式

目前，公司产品采用直销为主、经销为辅的模式对外销售。销售部门及时收集、整理、分析产品市场销售信息，并反馈公司主要领导及生产调度专题会议，为公司及时组织生产提供重要决策依据。

3、业绩驱动因素

报告期内，公司新能源+医药双主业双向发力。新能源的尼日利亚锂矿选厂通过深化生产精细化管理与技改升级，提升回收率与产品品质，叠加产品市场价格较同期大幅上涨、套期保值工具应用，有效保障了新能源材料业务的稳定贡献。传统辅料业务紧抓进口替代窗口，核心注射用辅料以定制化服务深度绑定创新药客户，实现营收稳步增长。改性淀粉及植物胶囊板块紧盯全球植物基消费趋势，依托一体化解决方案驱动海外市场渗透率快速提升。同时，原料药品类矩阵的完善强化了“原辅料一体化”协同效应，而“AI+辅料”的数字化布局则为中长期增长蓄势。整体上，公司通过生产提效、产品结构优化与市场拓展成为上半年业绩驱动的主要因素。

4、行业情况

（1）行业发展现状

1）医药行业

2026 年上半年，国内医药行业总体处于结构性调整的转型阶段，市场规模保持平稳增长，行业内部结构性分化进一步加剧。政策环境持续优化，行业调控政策由单一控费导向逐步转变为保障基础医疗、鼓励高端创新的双向调控思路。随着创新药定价、医保准入、前沿技术审评等支持政策陆续落地，以及集中采购规则不断优化，行业低价非理性竞争得到一定遏制，为医药创新研发和高端产业发展释放了更多资源与市场空间。产业层面呈现一定的分化态势：具备科技属性的创新药、高端医疗器械、医药研发外包等细分领域保持较高景气度，国产自主创新能力稳步提升，创新产品的国际化输出和商业化进程持续推进，成为行业增长的重要支撑。相比之下，传统仿制药、普通中成药、低值医用耗材及常规检测领域持续承压，受集采降价、价格管控、渠道去库存等因素影响，相关企业盈利空间有所收缩，行业低端产能逐步出清。需求端呈现刚性需求与消费升级并行的特征：人口老龄化持续带动慢性病、重症治疗用药需求稳定增长，居民健康意识提升推动家用医疗、健康管理等院外消费医疗市场持续扩容。

2）药用辅料行业

2026 年上半年，国内药用辅料行业总体处于规范提质、结构分化、高端替代提速的转型阶段，行业发展模式由粗放式低价竞争逐步向质量合规与技术驱动转变。下游创新药研发、仿制药一致性评价、生物制剂及中药现代化的持续推进，带动药用辅料整体需求稳步增长，其中常规基础辅料需求保持相对稳定，高端功能性辅料需求增长更为明显。行业监管要求持续提高，质量标准、生产规范、溯源体系不断升级，行业合规门槛显著提升，部分中小企业逐步退出市场。当前行业结构性分化特征较为明显：低端通用辅料市场同质化竞争较为激烈，利润空间持续压缩；适配缓释控释制剂、靶向制剂、生物药的高端功能性辅料仍存在一定程度的进口依赖，国产替代空间较大。头部企业依托相对完善的质控体系、合规产能与配套服务优势，持续拓展高端市场份额，行业集中度稳步提升。同时，下游制药企业供应链国产化、安全化需求提升，进一步推动辅料企业与制剂企业深化合作，定制化配套合作模式逐步推广，行业整体呈现规范整合、高端突破、供需适配优化的发展态势。

3) 新能源行业

2026 年上半年，国内新能源行业总体处于产能出清、结构优化、需求稳步修复的调整阶段，行业发展由高速扩张逐步转向高质量发展。终端应用市场需求稳步回暖，新能源汽车、储能、光伏、风电等主要细分领域需求韧性较强，下游终端产品渗透率持续提升，带动产业链需求逐步释放。产业链结构性分化较为显著：下游优质品牌及具备技术迭代能力的企业经营相对稳健，中游制造环节仍面临阶段性产能过剩压力，同质化竞争及价格波动问题仍然存在。原材料方面，碳酸锂市场总体处于供需再平衡阶段，前期产能集中释放带来的供给过剩逐步消化，市场价格波动趋于平缓，部分中小锂盐企业逐步退出市场，行业产能向头部合规企业集中。政策层面持续加强新能源产业统筹调控，严控新增低效产能，鼓励技术升级与产能优化，并不断完善储能配套、新能源消纳、出口规范等相关政策，引导行业规范有序发展。总体来看，行业库存水平逐步回落，下游补库需求温和释放，产业链利润格局持续调整，利润逐步向具备资源壁垒、技术优势与终端品牌优势的头部企业集中，中小制造企业盈利压力仍然较大，行业整体处于整合调整阶段。

(2) 行业发展趋势

1) 医药行业

预计未来国内医药行业将围绕高质量创新的方向持续发展，产业发展模式持续从仿创结合向源头原始创新进阶，具备高临床价值的首创药物、前沿生物治疗技术、新型制剂预计将成为企业研发布局的重点方向。多层次医保支付体系持续完善，不断打通创新产品商业化落地路径，叠加国际化布局提速，国产创新药、高端医疗器械出海有望逐步成为行业常态。医药研发外包行业预计将逐步摆脱传统人力驱动模式，转向技术驱动的高端化升级，产业链一体化、全球化布局或将成为主流发展趋势。医疗器械行业高端国产替代进程持续深化，智能医疗设备、数字诊疗器械等新兴品类逐步兴起，有望开辟新的产业增长空间。行业集中度将持续提升，缺乏核心技术、成本优势较弱的中小型企业或将逐步被市场淘汰，头部企业依托技术、产业链、资金优势有望持续扩大竞争优势。同时，人工智能、数字化技术正逐步融入医药研发、生产、流通、临床诊疗等环节，持续赋能产业降本增效、迭代升级。中药产业持续推进标准化、现代化、创新化转型，行业监管体系日趋精细化、常态化、合规化，逐步摒弃粗放式发展模式，推动医药产业回归以临床价值为本、以核心竞争力为导向的发展格局。

2) 药用辅料行业

预计未来国内药用辅料行业将朝着高端化、合规化、一体化与绿色化方向持续发展，产业主要增长逻辑由低端产能扩张转向技术创新与进口替代。高端功能性辅料预计将成为行业重要发展方向，适配创新制剂、生物药、长效缓释制剂的高相容性、智能响应型、靶向递送型新型辅料研发迭代提速，有望逐步实现对进口产品的规模化替代。行业服务模式持续升级，单纯产品供应逐步转向定制化研发、处方优化、质量合规配套的一体化综合服务，辅料企业与制剂企业的协

同研发、深度合作正逐步成为行业趋势。行业集中度或将持续提升，不具备合规能力与研发实力的中小型企业预计将逐步退出市场，优质资源持续向具备全链条产能、技术研发优势的头部企业聚集。同时，数字化质控、智能化连续生产逐步普及，绿色低碳生产工艺持续改造升级，推动行业降本提质、合规升级。伴随医药产业高质量发展，药用辅料将进一步标准化、精细化、功能化，有望成为支撑国内创新制剂、高端制药产业升级的重要配套环节，行业高质量发展格局或将逐步成型。

3) 新能源材料

预计未来新能源行业将持续推进产能出清与结构升级，逐步告别盲目扩产模式，行业发展重心将转向技术迭代、降本增效与高质量规模化应用。产能格局将持续优化，低效落后产能逐步退出，产业链集中度稳步提升，头部企业凭借资源、技术、成本优势持续巩固行业主导地位。碳酸锂等主要锂电原材料有望进入供需动态平衡的阶段，市场价格波动趋于理性，行业将围绕绿色冶炼、低碳生产、资源循环利用持续升级，锂电回收产业将成为重要补充供给，完善行业资源闭环体系。终端赛道中，储能预计将成为行业重要增量市场，新型储能技术迭代加速，配套产业链持续完善，光伏、风电依托技术升级与场景扩容保持稳定增长，新能源汽车行业向智能化、轻量化、高端化持续进阶。同时，行业全球化布局持续深化，国内优质新能源产业链加快出海，参与全球市场竞争与产能布局。数字化、智能化生产技术全面渗透产业链各环节，助力企业降本提质。整体行业将逐步形成供需均衡、技术驱动、合规低碳、全球布局的成熟发展格局，逐步降低周期大幅波动的影响。

5、公司所处行业地位

(1) 药用辅料行业

公司拥有 127 个药用辅料品种，占《中国药典》（2025 版）收录的 387 个药用辅料品种的 32.87%，基本涵盖了所有常用药用辅料品种，已批准在制剂中使用的药用辅料品种最多，可为客户提供“一站式”采购便利；经多年努力和发展，公司已与国内 3,000 多家下游客户建立供应关系，通过与下游客户的关联审评、签订授权书及配合下游客户的一致性评价、新产品研发，公司相关产品与客户的黏性较高。公司拥有“国家药用辅料工程技术研究中心”“国家认定企业技术中心”以及“国家药品监督管理局药用辅料工程技术研究重点实验室”，是国家药典委员会委员任职单位；公司积极参与《中国药典》药用辅料标准的修制订，参与《药用辅料红外光谱集》的编制，国家药典委授予公司 12 种药用辅料“品种监护人”资格；在国家药用辅料标准实施过程中，公司也成为国家药用辅料标准的积极参与者和推动者；公司持续开展注射药用辅料产品质量提升研究，“注射药用辅料关键技术开发及产业化”项目荣获 2022-2023 年度湖南省科技进步奖二等奖；公司药用辅料淀粉胶囊等品种入选湖南省工业和信息化厅公布的湖南省生物医药产业链重点品种（第二批）名单。在药用辅料品种数量、市场规模、研发能力及科研平台等方面，公司均具备较大竞争优势和发展潜力。

(2) 新能源行业

公司持续开展碳酸锂产业链上游布局，重点推进锂矿端的延伸布局，积极开拓资源综合利用渠道。公司尼日利亚全资孙公司尔康矿业投资建设选矿厂项目已正式投产运行，主要向下游正极材料等厂商提供原料，并通过海外锂矿资源锁定与化学合成技术积累，力争在行业竞争中形成差异化资源保障优势，成为优质新能源材料供应商。

6、经营情况

2026 年上半年，面对医药行业政策双向调控、板块结构性分化加剧、集采常态化与创新扶持政策并行，以及大宗商品价格大幅波动带来的压力，新能源行业整体维持高景气度带来的发展机遇，以及碳酸锂市场价格先扬后抑、波动较大的市场格局，公司管理层保持定力，在董事会及董事长的指引下，带领公司全体员工，根据年度经营计划制定的总体目标，扎实推进各项工作，积极创新，稳步推进半年度各项经营任务，主要工作如下：

（1）异域深耕，选厂筑基蓄势

2026 年是公司新能源主业提质增效的关键之年，尼日利亚锂矿选厂紧扣公司“复盘诊断、精准补短、效能跃升”年度主线，围绕“保安全、控成本、提指标、优环境”工作重点，克服当地电力不稳、物流受阻、行情波动等多重外部压力，稳步推进各项生产经营工作，取得阶段性成效。生产运营方面，依托 2025 年运营经验复盘成果，深化生产全流程精细化管控，优化生产工艺与作业流程，精矿品位、矿产回收率等主要指标持续改善，生产稳定性与产品质量稳步提升。供应链保障方面，持续深耕本地矿源市场，积极拓展一手供货渠道，与多家矿山、贸易商建立稳定合作关系，保障原料持续稳定供应；同时依托期货套保工具对冲市场波动风险，降低市场价格波动对经营利润的影响，并积极储备优质资源，已完成两处潜力矿区探矿权证申请资料提交，进一步夯实长期发展基础。设备运维与技改方面，严格落实设备精细化、预防性管理机制，常态化开展巡检与工况监测，主要生产设备完好率保持在 98% 以上，有效保障产线连续高效运行；顺利完成磁选降铁、浮选槽风管改造、尾矿干排等重点技改项目，有效破解生产痛点，助力降本增效。安全合规与团队建设方面，严格遵守当地矿业、环保法规，主动对接监管部门开展合规自查，未发生安全环保重大违规事件；搭建“师带徒”本地化培养机制，重点培育浮选、设备维修等关键岗位本地技术人才，稳步提升本土化团队实操能力与整体专业水平，为选厂持续稳健、高效化运营筑牢生产、资源、人才及合规多重保障。

（2）稳基拓局，辅料量效双升

上半年，作为公司基本盘、“压舱石”的传统辅料，主动优化产品结构，强化上下游协同联动机制，同步升级客户分层服务体系；通过长单锁价、多品类配套供应降低客户综合采购成本，有效对冲原料价格波动冲击；持续对标多国药典标准完成工艺迭代，核心注射辅料产品适配国产创新注射剂生产需求，市场认可度逐步提升，该板块营收同比增幅超 10%。依托稳定的品质与配套技术服务，持续拓展进口辅料替代市场份额，积极把握国内创新注射药放量带来的市场机遇；持续加大生物制剂客户技术赋能，提供定制化辅料配套方案，市场渗透率持续提升。依托合规化、国际化产品体系，形成差异化竞争壁垒，紧跟 CGT、多肽药物行业发展趋势，布局长期市场空间。通过 CPI 国际展会，面向全球制剂企业展示高端注射剂药用辅料、生物制剂药用辅料全系列产品，有效拓宽海外客户触达渠道。配合 GMP 新规落地，公司同步完成全流程质量体系阶段性升级，变更管控、全链条追溯体系迭代完成，合规能力持续夯实，为下半年持续拓市、技术创新提供坚实支撑。

（3）植此青绿，质效稳步前行

上半年，公司改性淀粉及植物胶囊业务把握全球植物基消费趋势，实现业务增长与质量提升。业绩增长主要源于三方面：一是市场端，受全球消费者追求健康、可持续生活方式推动，植物素食理念持续普及，植物基产品需求持续增长，带动上游功能性淀粉订单量、单客户采购额同比明显增长；二是品质端，依托严格全链条质量管控与精益化生产管理，产品批次稳定性、理化指标合格率持续提升，有效降低综合成本并增强客户信任；三是服务端，全球化技术支持团队建立快速机制，叠加从产品选型、配方优化到产线适配的一体化解决方案，有效缩短客户新品开发周期，客户满意度与续约率持续提升，核心客户及新增客户签订率明显增长，海外欧美市场渗透率稳步提升。上半年改性淀粉及植物胶囊业务实现营业收入 6,468.64 万元，同比增长 107.23%。

（4）厚积薄发，原料药和制剂深耕布局

上半年，公司把握药品关联审评审批制度带来的政策机遇，顺利完成原料药氢氧化钠在 CDE 平台的技术激活，进一步完善了原料药合规资质矩阵，为后续承接创新制剂及集采品种的原料配套奠定了合规基础。在此基础上，同步推进烟酰胺、氨基己酸、次硝酸铋、炉甘石等成熟原料药品种的产能释放与质量提升，积极对接集采制剂和创新仿制药的生产需求，充分发挥“原料药+辅料”一体化供应的协同优势。此外，公司依托现有原料药品种的国际化标准优势，以及丰富

的制剂生产经验，积极布局海外药品注册申报准备工作，为后续拓展国际市场、参与全球供应链竞争储备技术和法规经验。随着原料药与辅料两大板块在客户资源、技术服务和合规体系上进一步融合，公司“原辅料一体化”的服务模式日趋成熟，为全年高质量发展奠定良好基础。

（5）数智启新，赋能产业升级

上半年，公司正式启动“AI+辅料”战略，以人工智能与药用辅料产业深度融合为核心方向，取得了从顶层设计到落地执行的阶段性进展。明确将人工智能作为提升核心竞争力、引领行业智能化管理的重要抓手，积极引进专业人才，并设立智能科技子公司尔康智动，为技术研发与产品化提供了组织保障。尔康 AI 产品线保持高频迭代节奏，初步建成医药行业智能体基座（Harness 层），同步上线国内版、国际版及微信小程序，形成多端服务矩阵。开发了 AI 数字员工分身、数字员工通讯录、知识库、记忆及工作流等核心能力，搭建了支持 Skills、MCP 等方便 Agent 调用的技术中台，支持第三方优质 Skills 接入，初步构建起面向医药场景的智能体功能框架。同时，尔康 AI 开始赋能海外业务，在海外 AI-GEO 领域提供技术支持，为国际化布局提供数字化支持。

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

二、核心竞争力分析

1、研发平台优势

公司作为专业药用辅料生产企业，拥有“国家药用辅料工程技术研究中心”“国家企业技术中心”两个国家级科研技术平台，以及与湖南省药品检验研究院等共同组建的“国家药品监督管理局药用辅料工程技术研究重点实验室”。通过“三个技术平台”，公司致力于现有药用辅料深度开发、新型药用辅料研发、药用辅料质量标准研究、药用辅料安全性和功能性研究等工作；在部分原辅料产品生产过程中运用生物合成技术，深度运用生物合成技术开发生物类似药成为公司“原辅料+制剂”一体化的未来研发方向之一。公司作为国家药典委员会委员单位，积极参与国家药典委员会开展的部分药用辅料标准的起草、制定工作以及部分药用辅料品种的质量标准研究工作。

截至报告期末，公司共有存续有效的授权专利数 120 个，其中发明专利 87 个。公司获得的授权专利涉及领域包括淀粉囊、传统辅料、抗菌防腐类原料药等。相关专利的取得，有利于进一步完善公司知识产权结构体系，增强对核心技术的保护，提升公司市场竞争力。

2、产品品种优势

公司始终以“一切为了药品的安全”为使命，以全球化视野整合资源，通过垂直产业链的有效互动，以客户需求为导向，不断丰富产品品类、优化产品结构，打造“原辅料+制剂”一体化商业生态。公司医药产品按产业链分类包含原料药、药用辅料、成品药；公司成品药按物质基础分类包含化学药、中成药、生化药；成品药按剂型分类包含注射剂、片剂、颗粒剂等。截至报告期末，公司拥有 127 个药用辅料品种，对应的药用辅料批准文号 128 个；辅料登记方面，公司共有药用辅料登记号 292 个，其中，170 个与制剂共同审评审批结果为“A”（即已批准在制剂中使用）；公司拥有 74 个已获批上市的原料药品种，共取得 102 个原料药登记号；公司拥有成品药批准文号 287 个；拥有中药饮片生产备案品种 160 个。丰富的产品品种储备，可以确保公司在不断变化的市场竞争环境中，根据下游制药企业对不同药用辅料的需求以及社会上出现的不同病症，及时调整产品结构，生产市场适销对路的产品，有助于公司在“原辅料+制剂”一体化方面实现内循环转换，并持续提升公司经营业绩。

3、技术创新优势

公司一直致力于高端辅料定制化开发，推动高端辅料向常规药品制剂的应用。公司自主研发了羟丙基淀粉空心胶囊以及胶囊用羟丙基改性淀粉等产品，通过对淀粉改性、预胶化延展成膜、胶囊生产装备机械进行反复研究，突破淀粉加工改性关键技术，掌握了淀粉植物胶囊从前端原料到核心工艺、再到相关生产设备设计及改造的整体产业链条，率先开发出安全性高、可食性淀粉胶囊囊材，实现淀粉胶囊产业化并取得系列创新技术成果。公司研究完成的植物淀粉胶囊研制开发及产业化项目荣获湖南省科技进步奖一等奖。

公司积极响应国家医药产业发展政策，加大研发投入，不断丰富产品种类，优化产品结构，提升产品质量和服务水平，公司“注射用药用辅料关键技术开发及产业化”项目获得 2022-2023 年度湖南省科技进步奖二等奖；公司药用辅料淀粉胶囊等品种入选湖南省工业和信息化厅公布的湖南省生物医药产业链重点品种（第二批）名单。

4、营销网络优势

经过多年发展，公司已构建起以本部为营销中心、各办事处为枢纽的销售及配送网络，并与众多制药企业建立了稳定的业务合作关系。在市场拓展与维护方面，公司在巩固现有市场的基础上，通过构建立体营销体系、强化市场宣传推广，持续深化与医药及保健品领域企业的合作。针对主要销售区域及重要客户，公司会派驻专业技术人员，以便及时现场解决产品质量与技术问题。同时，公司持续深化专业服务体系建设，聚焦新药研发领域药用辅料应用场景，通过构建系统化技术支持平台，为客户提供全流程药用辅料应用解决方案。依托强大的研发与供应链协同能力，公司根据客户差异化需求，定制化开发新型药用辅料产品及配套供应方案，有效增强了公司与客户在新药研发环节的战略合作紧密度，形成深度业务协同关系，为公司加速推进全球市场战略布局奠定坚实基础，有力地促进传统业务板块与创新业务板块市场竞争力的全面提升。

5、产业协同优势

公司密切关注并研究相关行业政策，充分挖掘现有的产业链资源优势，在纵向方面，积极向上下游产业链延伸，持续推进“原料药+辅料+制剂”一体化商业生态，加强与下游制药企业在新药研发方面的合作，促进与下游制药企业的协同发展；在横向方面，通过对现有资源优势分析，经审慎决策，积极拓展新能源材料领域，努力达成新能源材料资源保障型产业形态，实现“医药+新能源”双产业战略的协同发展；同时，充分利用在国外耕耘多年的经验及医药行业多年的积累，积极进军非洲市场发展医药产业，实现国内国外医药行业的协同发展。通过产业链全方位的协同，一方面可有效控制原材料成本，另一方面可保证原材料稳定供应，为公司持续、稳定、健康发展奠定基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	567,555,422.78	681,881,688.38	-16.77%	
营业成本	389,552,075.90	494,458,519.80	-21.22%	
销售费用	31,347,083.78	23,743,816.68	32.02%	主要系本期推广费用增加所致。
管理费用	81,658,137.36	109,942,828.09	-25.73%	
财务费用	-1,636,707.63	1,427,758.57	-214.63%	主要系本期汇兑收益增加所致。

所得税费用	6,646,279.69	3,242,921.84	104.95%	主要系本期递延所得税费用增加所致。
研发投入	22,604,241.94	19,936,622.82	13.38%	
经营活动产生的现金流量净额	-154,049,518.76	45,842,247.53	-436.04%	主要系本期矿石原料存货增加，导致购销现金净额减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-6,776,492.34	-104,941,146.23	93.54%	主要系本期理财净支出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	9,916,798.72	-65,915,412.21	115.04%	主要系本期取得银行贷款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-151,292,037.69	-126,569,773.22	-19.53%	
投资收益（损失以“-”号填列）	300,898.51	2,896,732.49	-89.61%	主要系本期到期的理财产品投资收益减少所致。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-293,516.76	3,492,381.11	-108.40%	主要系上年对应收账款计提坏账准备进行会计估计变更所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,520,227.58	-1,583,963.93	-59.11%	主要系本期计提存货跌价准备增加所致。
	2026年6月30日	2025年12月31日	增减比例	变动原因
交易性金融资产	20,000,000.00	90,000,000.00	-77.78%	主要系期末浮动收益类银行理财产品减少所致。
衍生金融资产	2,562,100.00	0.00		主要系本期新增套期交易所致。
应收款项融资	29,288,355.94	46,609,251.17	-37.16%	主要系由信用等级较高商业银行承兑的银行承兑汇票到期所致。
预付款项	21,163,051.46	4,342,448.49	387.35%	主要系期末采购未到货金额增加所致。
其他应收款	2,386,979.66	3,622,884.22	-34.11%	主要系期末保证金及押金减少所致。
存货	750,164,570.12	511,995,309.66	46.52%	主要系矿石原料增加所致。
其他非流动资产	62,997,546.10	23,368,123.24	169.59%	主要系工程设备预付款增加所致。
应付职工薪酬	14,913,319.94	25,007,592.20	-40.36%	主要系本期发放上年度年终奖所致。
应交税费	5,179,050.24	8,745,803.43	-40.78%	主要系期末应交增值税减少所致。
其他综合收益	-29,594,433.36	26,858,716.61	-210.19%	主要系本期汇率变动，外币财务报表折算差额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
医药行业	458,541,828.34	307,196,965.07	33.01%	-15.29%	-23.80%	7.49%
新能源行业	95,691,402.84	69,850,068.85	27.00%	-24.42%	-13.45%	-9.25%
分产品						

辅料	366,929,276.61	236,738,213.24	35.48%	-19.50%	-33.94%	14.10%
新能源材料	95,691,402.84	69,850,068.85	27.00%	-24.42%	-13.45%	-9.25%
分地区						
华中地区	170,141,033.64	126,776,631.21	25.49%	12.05%	0.90%	8.24%
华东地区	99,519,244.31	61,934,151.79	37.77%	-7.24%	-5.15%	-1.37%
华南地区	72,647,952.13	56,807,205.99	21.80%	-49.04%	-39.91%	-11.88%
海外地区	119,263,953.58	79,265,597.46	33.54%	-29.77%	-43.46%	16.09%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	884,313,345.86	17.76%	897,404,913.83	18.46%	-0.70%	
应收账款	156,324,735.05	3.14%	120,992,079.65	2.49%	0.65%	
合同资产						
存货	750,164,570.12	15.06%	511,995,309.66	10.53%	4.53%	
投资性房地产	73,274,354.87	1.47%	74,877,094.52	1.54%	-0.07%	
长期股权投资	49,591,253.68	1.00%	49,796,115.43	1.02%	-0.02%	
固定资产	1,995,501,401.73	40.07%	2,052,034,605.35	42.21%	-2.14%	
在建工程	192,680,667.39	3.87%	212,280,768.93	4.37%	-0.50%	
使用权资产	151,332,348.82	3.04%	161,011,810.33	3.31%	-0.27%	
短期借款	689,333,333.32	13.84%	551,383,098.76	11.34%	2.50%	
合同负债	30,826,672.61	0.62%	26,174,437.99	0.54%	0.08%	
长期借款						
租赁负债	23,628,454.73	0.47%	27,858,917.41	0.57%	-0.10%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
凤凰实业	全资子公司香港尔康下设的全资子公司	860,427,369.88	柬埔寨	直接经营	直接控制	-17,004,844.51	21.77%	否
香港尔康	全资子公司	214,222,660.60	中国香港	直接经营	直接控制	31,913,873.60	5.42%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	9,000.00				24,000.00	31,000.00		2,000.00
2. 衍生金融资产	0.00	256.21						256.21
4. 其他权益工具投资	5,000.00							5,000.00
金融资产小计	14,000.00	256.21			24,000.00	31,000.00		7,256.21
应收款项融资	4,660.93						-1,732.09	2,928.84
存货-被套期项目		-256.21			865.63			609.42
上述合计	18,660.93	0.00			24,865.63	31,000.00	-1,732.09	10,794.47
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

1) 应收款项融资为公司期末持有的计划用于背书的银行承兑汇票，以成本代表公允价值计量。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，存在受限货币资金 45,138.21 万元，其中应付票据保证金 26,800.00 万元，信用证保证金 14,253.29 万元，冻结银行存款 3,382.62 万元，履约保证金 442.82 万元，期货保证金 259.48 万元等；冻结土地、房产等账面价值 44,467.82 万元；受限应收票据 1,912.54 万元。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,214,076.55	27,475,415.00	-55.55%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	186,609,251.17	0.00		240,000,000.00	310,000,000.00	0.00	17,320,895.23	99,288,355.94	自有资金
期货	0.00	2,562,100.00						2,562,100.00	自有资金
合计	186,609,251.17	2,562,100.00	0.00	240,000,000.00	310,000,000.00	0.00	17,320,895.23	101,850,455.94	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险 R1	2,000	0

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

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
商品期货合约	0	0	256.21	0	1,986.07	0	1,986.07	0.49%
合计	0	0	256.21	0	1,986.07	0	1,986.07	0.49%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，反映资产负债表及损益表项目，会计政策详见“第八节 财务报告 五、42（1）”之说明。与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	本公司的商品期货合约，是以商品套期保值为目的，以对冲公司持有的现货商品及在手订单的价格风险。上述商品衍生品投资对本公司因商品价格波动产生的经营结果波动构成了有效对冲。							
套期保值效果的说明	公司开展的商品期货套期保值业务与公司业务紧密相关，是为充分利用商品期货套期保值功能，合理规避主要原材料及产成品价格波动风险，降低价格波动对生产经营的影响，提升风险抵御能力，增强财务稳健性。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	公司（含子公司）开展商品期货套期保值业务的风险分析及控制措施说明如下： 1、风险分析：公司遵循审慎原则开展商品期货套期保值业务，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范价格波动风险为目的，不进行投机、套利操作，但开展商品期货套期保值业务仍存在一定风险，主要包括： （1）市场风险：期货行情变动较大时，可能产生价格波动风险，造成期货交易损失。 （2）汇率波动风险：在汇率波动较大的情况下，银行结汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。 （3）流动性风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因为来不及补充保证金而被强行平仓带来实际损失。 （4）内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成操作不当或操作失败的可能，从而带来相应风险。 （5）技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。 （6）政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务主体所在国家或地区的法律法规政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。 2、控制措施说明： （1）公司制定了《套期保值业务管理制度》，对套期保值业务的操作原则、审批权限、业务管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险管理及信息披露等作了明确规定；成立开展套期保值业务领导小组、配置相关的业务人员；并对相关人员进行多次专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业技能和素养。 （2）公司已经明确开展套期保值业务目的，即唯一目的就是只进行套期保值业务，不从事其他任何以投机和套利交易为目的的期货交易行为。 （3）在套期保值实际操作过程中，严格控制套期保值的资金规模，确保套期保值资金与商品价值或外汇需要金额相对应；严格按照公司相关规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作；并设置操作指令的复核流程，确保操作指令的正确。 （4）适时关注保值商品市场价格变化及人民币汇率变动，在保值业务账户内适当保留或及时补充保证金以应对市场价格或汇率的变动，避免可能的强制平仓风险。 （5）内部审计部门不定期开展对套期保值业务的决策、管理、执行等工作的监督检查，对存在的问题或可能存在的风险及时指出并要求改正，确保公司套期保值业务规范运行。							

已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	根据外部金融机构的市场报价确定公允价值变动。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 11 月 28 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2025 年 12 月 16 日

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湘易康	子公司	原料药、药用辅料、医药用中间体等产品的生产、销售	1,000 万人民币	59,744.17	43,350.88	9,743.61	1,362.73	1,304.24
香港尔康	子公司	国际贸易	1 万港币	242,518.40	10,408.29	9,572.01	3,191.39	3,191.39
凤凰实业	子公司	改性淀粉、对氨基苯酚等产品生产销售。	1,000 万美元	87,847.37	102,169.69	1,142.53	-1,700.08	-1,700.48
光宇利民	子公司	中草药种植、收购；保健食品销售；中药提取物生产	660 万元人民币	14,564.78	-8,539.86	352.20	-1,270.46	-1,200.01

报告期内取得和处置子公司的情况
☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和 处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Aurifont Minerals Group Co., Ltd	投资设立	报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
ERCON TANZANIA ENERGY TECHNOLOGIES LIMITED	投资设立	报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
Orelink Global Investment Co., Ltd	投资设立	报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
湖南尔康智动科技有限公司	投资设立	报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
HONGDA MINING DEVELOPMENT, SU, LDA	投资设立	报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。
SHENGHENG ENERGY & MINING, SU, LDA	投资设立	报告期内未对公司生产经营和业绩产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、个别国家经济、环境政策变化的风险

公司在非洲尼日利亚已经布局锂矿选矿厂项目、大输液项目，在坦桑尼亚建设综合制剂生产项目，同时在东南亚柬埔寨投资中间体等其他项目。上述项目的持续运营可能受当地经济政策、营商环境等因素影响，包括：产业政策与市场准入政策调整、矿业法与税法修订、合规成本上升、社区关系影响项目运营、环保标准趋严导致成本增加等。

针对上述风险，公司建立健全政策风险预警机制，聘请项目所在国当地头部律师事务所和咨询机构，实时跟踪矿业法、税法、环保法规及移民政策的修订动态，及时进行风险评估，提前预警风险。强化合规经营与证件管理，严格遵守项目所在国法律法规，对公司及外派人员的经营许可、签证、工作许可、居留证等证件进行全面自查，确保合法合规运营。深化社区关系建设，配备专职社区关系管理人员，聘请本地顾问，积极培养和雇佣本地员工；与政府部门、社区建立常态化沟通机制，维护政府及社区关系。

2、战略布局及管理风险

公司实施“医药+新能源”双主业发展战略，将业务延伸至碳酸锂产业链，同时在尼日利亚、坦桑尼亚、柬埔寨布局新能源与医药生产基地。随着双主业转型深化和国际业务规模扩大，管理半径显著延长，对管理能力提出更高要求，可能出现跨行业管理经验不足、跨国团队融合困难、内控体系覆盖不到位等风险。

针对上述风险，公司一方面引进具有行业经验和跨国管理能力的专业人才，强化属地员工培训，推进中外团队文化融合与管理协同。优化组织架构与管控体系，借助外部专业管理咨询机构，完善适应双主业和跨国经营的组织架构，健全风险防控体系，优化管理流程与内控机制，确保境内外业务在统一管控框架下运行。推进管理信息化与标准化，建立集团层面的管理信息系统，实现境内外业务数据的实时汇聚与分析，提升管理透明度和决策效率，制定跨国经营标准化操作手册，规范各境外项目的运营管理。完善激励与约束机制，建立与双主业战略相匹配的绩效考核与激励机制，将风险管理成效纳入管理层考核指标，保障公司可持续发展。

3、原材料价格波动风险

伴随公司业务链条延伸至碳酸锂产业链及国际业务规模扩张，生产所需原材料采购量持续增加、采购周期相应延长。原材料采购易受宏观经济、货币政策、贸易摩擦、环保政策等多重因素影响，可能出现供应紧张、价格大幅波动等情形。

针对上述风险，公司构建覆盖生产基地所需主要原材料市场的供应链风险监测平台，优化现有供应链体系，实现对价格、库存、物流等关键指标的实时监控与预警。强化市场研判与价格管理，科学规划原材料库存与采购节奏，积极利用碳酸锂等期货工具进行套期保值，锁定远期生产成本，通过“采购—套保—销售”闭环有效管理价格风险。推进长期协议与多元采购，约定合理定价机制，稳定供应渠道和采购成本，降低对单一供应商或单一区域的依赖。持续推进降本增效，持续推进技术攻关与精细化管理，优化生产工艺，降低单位产品原材料消耗，严控生产成本，增强对价格波动的抵御能力。

4、汇率波动风险

随着公司国际化业务拓展，境外原辅材料采购、产品销售等外汇结算规模持续扩大。公司业务涉及尼日利亚、坦桑尼亚、柬埔寨等多个国家，涉及多种货币结算，受国内外政治经济形势、货币供求关系等因素影响，加之境外业务结算周期较长，汇率波动可能对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司优先采用人民币结算，持续跟踪、分析汇率波动核心影响因素，降低汇率风险敞口。合理运用金融衍生工具，按照公司《套期保值业务管理制度》，适时运用远期结售汇、外汇期权、货币掉期等合理金融衍生工具开展汇率套期保值业务。优化币种结构与结算安排，引入智能化管理工具，实现全球资金头寸实时监控、汇率风险预警及衍生品交易自动化处理，提升管理效率与透明度。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 8 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参与业绩说明会的全体投资者	公司战略规划、经营目标和计划、海外业务开展情况、发展建议等	巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》，编号 2026-001

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司《市值管理制度》已于 2025 年 4 月 22 日经第五届董事会第十三次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	湖南尔康制药股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖南）： https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=3ecc8c30-9b9c-428e-abd0-313b37669432&XH=1745980557426083410944&year=2025&reportType=1 https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=e613df5d-19b0-4bcb-b107-89ed5edc7b5d&XH=1682385263044026345472&year=2025&reportType=1
2	湖南湘易康制药有限公司	企业环境信息依法披露系统（湖南）： https://yfpl.sthjt.hunan.gov.cn:8181/hnyfpl/frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?TXH=c4550c9b-d40a-43a0-98b1-93da64b6dd2d&XH=1676906062413026324992&year=2025&reportType=1

五、社会责任情况

公司自成立以来始终秉承“和谐、忠诚、勤奋、绩效”的核心价值观，在聚焦主业、提升经营业绩的同时，积极承担对股东、职工、客户、供应商、社会及其他利益相关方的责任，将可持续发展理念融入公司发展战略与日常运营。公司将积极响应监管要求，持续完善 ESG 治理架构与管理体系，推动社会责任实践从“被动合规”向“主动创新”转变，践行企业与社会效益一体化理念，促进公司与员工、社会、环境的和谐发展。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司信息披露管理办法》及《上市公司治理准则》等法律法规的要求，持续建立健全内部管理和控制制度，不断完善公司治理架构。公司及时、准确、真实、完整、公平地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、公司投资者热线及互动平台等多种渠道与投资者保持常态化沟通，提高公司透明度。公司规范股东会的召集、召开及表决程序，通过现场与网络相结合的方式，保障广大股东特别是中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司严格管理关联交易及对外担保事项，杜绝股东占用公司资金的行为。公司积极通过现金分红等方式回报投资者，充分维护全体投资者的合法权益。

2、职工权益保护

公司坚持以人为本，高度重视员工的职业发展，建立完善的人力资源管理制度和绩效考核体系，涵盖人员录用、员工培训、薪酬福利等各环节，为员工提供平等的发展机会和良好的劳动环境。公司持续加强员工安全生产和劳动保护，尊重和维员工合法权益，关心员工身心健康，定期开展员工健康体检。公司建设了健身房、多种球场、操场、跑道、卡拉 OK 房等多样化的文化娱乐活动场所，丰富员工业余文化生活。公司建立多重沟通渠道，不定期走访、慰问员工及家属，倾听员工心声，帮助员工解决实际困难，营造和谐、积极的工作氛围，实现员工与企业共同成长。

3、客户与供应商权益保护

公司始终坚持“一切为了药品的安全”的企业使命，建立健全覆盖产品全生命周期的质量管理体系，严格把控产品质量，以全生命周期质量管控守护患者用药安全。公司持续提升产品和服务的客户满意度，切实履行对客户和消费者的社会责任。在供应链管理方面，公司建有完善的供应商评价与管理体系，严格把控原材料采购各环节，保障供应商的参与权、知情权、质询权等合法权益。公司充分认识到自身在供应链中兼具供应商与采购商的双重角色，始终将客户、供应商利益与公司利益紧密联结，在公平竞争、合规经营的基础上实现产业链协同发展与互利共赢。

4、环境与社会责任

公司深入践行绿色发展理念，积极响应国家“双碳”战略目标。公司高度重视安全环保工作，坚持“安全第一、预防为主”，严格执行“安全、环保”年终考核一票否决制，持续加大安全环保检查与巡查力度，及时排查并整改隐患。针对在建项目，公司强化施工现场安全指导与检查，严格作业流程，责任落实到人。公司积极关注污染物排放、能源利用、水资源利用等环境议题，持续提升资源利用效率，推动节能减排与绿色生产。公司严格遵守国家税务法律法规，依法诚信纳税，积极参与社会公益事业，努力践行企业社会责任，服务国家和社会发展大局。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
主诉案件 1 起	0	不适用	已结案	1 起合同纠纷原告撤诉。	执行完毕		
主诉案件 9 起	7,279.72	不适用	已结案	3 起合同纠纷胜诉；6 起合同纠纷调解结案。	执行中		
被诉案件 1 起	0	不适用	已结案	1 起合同纠纷原告撤诉。	执行完毕		
被诉案件 4 起	1,585.39	已确认负债	已结案	1 起合同纠纷调解结案；1 起票据追索纠纷判决结案；1 起损害责任纠纷判决结案；1 起合同纠纷判决结案。	执行中		
被诉案件 1 起	141.86	不适用	审理阶段	1 起合同纠纷审理中。	未判决		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

本公司因正常经营需要，租入其他单位或个人的房产。租赁情况详见“第八节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“25、使用权资产”“46、租赁负债”“81、租赁”。本公司的关联租赁情况详见“第八节、财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湘利来	2025 年 11 月 28 日	60,000	2026 年 6 月 8 日	30,000	连带责任担保			自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止	否	否
湘易康	2025 年 11 月 28 日	10,000								
素尔康	2025 年 11 月 28 日	16,000								
香港尔康	2025 年 11 月 28 日	20,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		30,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		106,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		30,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		30,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		106,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		30,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.46%						
其中：										

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	30,000
上述三项担保金额合计（D+E+F）	30,000

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

- 1、公司控股孙公司尔康坦桑尼亚有限公司投资建设综合制剂生产项目，该项目已完成 6 个品种的试生产及工艺验证，正在进行药品质量稳定性考察，并积极推进 GMP 认证及药品上市许可工作。
- 2、公司全资孙公司尔康矿业尼日利亚有限公司投资建设尔康尼日利亚注射剂生产项目，项目建设主体为尔康伊洛林有限公司，目前项目仍在建设中，工程建设、设备采购、质量体系搭建、合规报批、人才储备等各项工作稳步推进。
- 3、2026 年 4 月，经公司董事会审议通过，公司拟使用自筹资金 1,300 万美元投资建设多种金属矿产综合加工项目，目前该项目主体设备已完成选型采购。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月，经公司总经理工作会议审议通过，公司全资子公司湖南尔康（香港）有限公司在莫桑比克设立全资子公司 HONGDA MINING DEVELOPMENT, SU, LDA 和 SHENGHENG ENERGY & MINING, SU, LDA，其注册资本均为 10,000,000.00 莫桑比克梅蒂卡尔，主要从事矿产资源勘探、开发、地质服务、物流、清关等。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	640,233,379	31.04%				-6,600	-6,600	640,226,779	31.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	640,233,379	31.04%				-6,600	-6,600	640,226,779	31.04%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	640,233,379	31.04%				-6,600	-6,600	640,226,779	31.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,422,371,491	68.96%				6,600	6,600	1,422,378,091	68.96%
1、人民币普通股	1,422,371,491	68.96%				6,600	6,600	1,422,378,091	68.96%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,062,604,870	100.00%				0	0	2,062,604,870	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2025 年 11 月，公司原监事罗海舰先生任期届满离任，其持有的公司股份 6,600 股离任后六个月内限售，并于 2026 年 5 月解除限售。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 11 月 14 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过修改公司章程相关议案，公司不再设置监事会，原监事罗海舰先生任期届满离任。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
帅放文	640,181,179	0	0	640,181,179	董高任职期间限售	每年按上年末持有股数的25%解除限售
顾吉顺	26,850	0	0	26,850	董高任职期间限售	每年按上年末持有股数的25%解除限售
郑正春	18,750	0	0	18,750	董高任职期间限售	每年按照上年末持股数的25%解除限售
罗海舰	6,600	6,600	0	0	董监高届满离任后六个月内限售	2026 年 5 月 14 日
合计	640,233,379	6,600	0	640,226,779	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,227	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
帅放文	境内自然人	40.86%	842,798,906	-10,776,000	640,181,179	202,617,727	质押	814,664,800
湖南帅佳投资有限公司	境内非国有法人	6.45%	132,951,004	0	0	132,951,004	质押	131,515,200
彭杏妮	境内自然人	1.47%	30,399,600	-10,597,411	0	30,399,600	质押	7,406,000
							冻结	22,993,600
黎壮宇	境内自然人	1.34%	27,629,418	0	0	27,629,418	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.59%	12,166,662	-2,343,679	0	12,166,662	不适用	0
樊炯阳	境内自然人	0.39%	8,000,000	8,000,000	0	8,000,000	不适用	0
徐良国	境内自然人	0.35%	7,275,100	0	0	7,275,100	不适用	0
陆雪莲	境内自然人	0.31%	6,445,800	-806,500	0	6,445,800	不适用	0
魏芙蓉	境内自然人	0.31%	6,371,130	3,510,230	0	6,371,130	不适用	0
王向峰	境内自然人	0.24%	4,937,508	0	0	4,937,508	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，帅放文先生与帅佳投资控股股东、法定代表人、董事长兼总经理曹再云女士为夫妻关系。除前述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量			股份种类		
						股份种类	数量	
帅放文			202,617,727			人民币普通股	202,617,727	
湖南帅佳投资有限公司			132,951,004			人民币普通股	132,951,004	
彭杏妮			30,399,600			人民币普通股	30,399,600	
黎壮宇			27,629,418			人民币普通股	27,629,418	
香港中央结算有限公司			12,166,662			人民币普通股	12,166,662	
樊炯阳			8,000,000			人民币普通股	8,000,000	
徐良国			7,275,100			人民币普通股	7,275,100	
陆雪莲			6,445,800			人民币普通股	6,445,800	

魏芙蓉	6,371,130	人民币普通股	6,371,130
王向峰	4,937,508	人民币普通股	4,937,508
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，帅放文先生与帅佳投资控股股东、法定代表人、董事长兼总经理曹再云女士为夫妻关系。除前述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东黎壮宇通过普通证券账户持有公司股份 100 股，通过信用证券账户持有公司股份 27,629,318 股，合计持有公司股份 27,629,418 股。 股东樊炯阳通过普通证券账户持有公司股份 50,000 股，通过信用证券账户持有公司股份 7,950,000 股，合计持有公司股份 8,000,000 股。 股东陆雪莲通过普通证券账户持有公司股份 744,700 股，通过信用证券账户持有公司股份 5,701,100 股，合计持有公司股份 6,445,800 股。 股东魏芙蓉通过普通证券账户持有公司股份 2,644,030 股，通过信用证券账户持有公司股份 3,727,100 股，合计持有公司股份 6,371,130 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股数（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
帅放文	董事长	现任	853,574,906	0	10,776,000	842,798,906	0	0	0
合计	--	--	853,574,906	0	10,776,000	842,798,906	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南尔康制药股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	884,313,345.86	897,404,913.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	90,000,000.00
衍生金融资产	2,562,100.00	
应收票据	30,935,880.58	34,792,695.91
应收账款	156,324,735.05	120,992,079.65
应收款项融资	29,288,355.94	46,609,251.17
预付款项	21,163,051.46	4,342,448.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,386,979.66	3,622,884.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	750,164,570.12	511,995,309.66
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	76,385,479.43	78,805,318.31
流动资产合计	1,973,524,498.10	1,788,564,901.24
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	49,591,253.68	49,796,115.43
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,274,354.87	74,877,094.52
固定资产	1,995,501,401.73	2,052,034,605.35
在建工程	192,680,667.39	212,280,768.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	151,332,348.82	161,011,810.33
无形资产	307,836,529.72	317,123,214.89
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	2,003,166.56	2,003,166.56
长期待摊费用	8,097,455.23	9,562,210.31
递延所得税资产	112,988,761.87	120,402,235.40
其他非流动资产	62,997,546.10	23,368,123.24
非流动资产合计	3,006,303,485.97	3,072,459,344.96
资产总计	4,979,827,984.07	4,861,024,246.20
流动负债：		
短期借款	689,333,333.32	551,383,098.76
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	142,946,446.34	121,072,034.17
预收款项		
合同负债	30,826,672.61	26,174,437.99
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	14,913,319.94	25,007,592.20
应交税费	5,179,050.24	8,745,803.43
其他应付款	40,334,781.91	44,163,226.06
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	7,885,682.23	8,787,182.79
其他流动负债	18,580,602.61	17,393,561.31
流动负债合计	949,999,889.20	802,726,936.71
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	23,628,454.73	27,858,917.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,336,749.56	10,059,027.01
递延所得税负债	44,720,626.33	46,324,267.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,685,830.62	84,242,211.94
负债合计	1,026,685,719.82	886,969,148.65
所有者权益：		
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,019,459,930.44	1,019,459,930.44
减：库存股		
其他综合收益	-29,594,433.36	26,858,716.61
专项储备	1,370,431.97	1,096,278.59
盈余公积	138,000,248.18	138,000,248.18
一般风险准备		
未分配利润	830,583,330.59	786,273,191.36
归属于母公司所有者权益合计	4,022,424,377.82	4,034,293,235.18
少数股东权益	-69,282,113.57	-60,238,137.63
所有者权益合计	3,953,142,264.25	3,974,055,097.55
负债和所有者权益总计	4,979,827,984.07	4,861,024,246.20

法定代表人：孙庆荣 主管会计工作负责人：赵寻 会计机构负责人：邝育华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	413,291,223.12	476,710,078.16
交易性金融资产		60,000,000.00

衍生金融资产	2,562,100.00	
应收票据	6,023,735.34	13,802,982.62
应收账款	73,058,257.09	67,483,298.30
应收款项融资	19,444,671.04	32,170,764.53
预付款项	89,776,305.01	1,091,466.19
其他应收款	3,021,810,231.53	2,697,328,277.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	121,897,129.29	88,920,520.98
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,104,110.35
流动资产合计	3,747,863,652.42	3,438,611,498.57
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	291,584,242.41	289,957,527.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	73,274,354.87	74,877,094.52
固定资产	764,915,667.15	786,847,262.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,961,474.52	14,180,192.16
无形资产	179,671,267.25	184,006,127.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	2,003,166.56	2,003,166.56
长期待摊费用	1,285,866.86	1,708,327.84
递延所得税资产	112,039,709.33	119,252,039.31
其他非流动资产	817,282.91	518,062.91
非流动资产合计	1,439,553,031.86	1,473,349,801.38
资产总计	5,187,416,684.28	4,911,961,299.95
流动负债：		
短期借款	188,193,333.32	188,045,277.76
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	468,000,000.00	300,000,000.00
应付账款	27,362,881.36	26,783,284.67
预收款项		
合同负债	21,070,765.73	19,885,505.96
应付职工薪酬	6,859,015.98	14,609,890.69
应交税费	3,079,396.71	1,938,364.66
其他应付款	613,068,788.27	541,702,214.28
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	900,752.27	
其他流动负债	2,930,699.55	7,380,102.09
流动负债合计	1,331,465,633.19	1,100,344,640.11
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	11,916,684.80	13,227,503.21
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,853,000.02	5,341,110.79
递延所得税负债	40,946,536.26	42,454,348.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,716,221.08	61,022,962.71
负债合计	1,388,181,854.27	1,161,367,602.82
所有者权益：		
股本	2,062,604,870.00	2,062,604,870.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	942,318,884.01	942,318,884.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,370,431.97	1,096,278.59
盈余公积	138,000,248.18	138,000,248.18
未分配利润	654,940,395.85	606,573,416.35
所有者权益合计	3,799,234,830.01	3,750,593,697.13
负债和所有者权益总计	5,187,416,684.28	4,911,961,299.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	567,555,422.78	681,881,688.38

其中：营业收入	567,555,422.78	681,881,688.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	531,027,229.43	656,655,615.53
其中：营业成本	389,552,075.90	494,458,519.80
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	7,502,398.08	7,146,069.57
销售费用	31,347,083.78	23,743,816.68
管理费用	81,658,137.36	109,942,828.09
研发费用	22,604,241.94	19,936,622.82
财务费用	-1,636,707.63	1,427,758.57
其中：利息费用	5,513,309.51	4,602,930.58
利息收入	3,022,749.11	2,463,701.99
加：其他收益	6,144,292.12	4,737,580.57
投资收益（损失以“—”号填列）	300,898.51	2,896,732.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-204,861.75	-2,119.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-2,979,757.81
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-293,516.76	3,492,381.11
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,520,227.58	-1,583,963.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-278,275.91	323,099.98
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	39,881,363.73	32,112,145.26
加：营业外收入	818,359.08	801,696.37
减：营业外支出	166,153.21	860,362.25
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	40,533,569.60	32,053,479.38
减：所得税费用	6,646,279.69	3,242,921.84
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	33,887,289.91	28,810,557.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	33,887,289.91	28,810,557.54
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	44,469,036.25	37,634,642.58
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-10,581,746.34	-8,824,085.04
六、其他综合收益的税后净额	-55,824,276.59	-15,845,203.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-56,453,149.97	-15,808,076.31

(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	-56,453,149.97	-15,808,076.31
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	-56,453,149.97	-15,808,076.31
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	628,873.38	-37,127.14
七、综合收益总额	-21,936,986.68	12,965,354.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,984,113.72	21,826,566.27
归属于少数股东的综合收益总额	-9,952,872.96	-8,861,212.18
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0216	0.0182
(二) 稀释每股收益	0.0216	0.0182

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

法定代表人：孙庆荣 主管会计工作负责人：赵寻 会计机构负责人：邝育华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	282,577,636.85	268,843,590.10
减：营业成本	152,470,951.75	166,854,142.75
税金及附加	6,390,833.45	6,097,004.53
销售费用	27,704,300.11	20,288,156.19
管理费用	29,444,019.52	31,874,708.90
研发费用	17,185,332.92	13,965,655.66
财务费用	-2,782,949.73	-4,440,054.80
其中：利息费用	2,804,444.44	292,664.09
利息收入	6,225,674.13	6,155,245.76
加：其他收益	2,442,854.13	3,509,767.49
投资收益（损失以“—”号填列）	134,428.19	2,732,288.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-204,861.75	-2,119.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,562,100.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,354,028.48	1,665,904.88
资产减值损失（损失以“—”号填列）	156,465.65	-632,039.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,343.20	-4,248,997.10
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,105,625.12	37,230,901.08
加：营业外收入	200.19	-1,775.00

减：营业外支出	34,328.28	180.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	54,071,497.03	37,228,946.08
减：所得税费用	5,704,517.53	891,445.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	48,366,979.50	36,337,500.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	48,366,979.50	36,337,500.49
（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	48,366,979.50	36,337,500.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	518,203,459.22	792,973,373.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,192,033.44	6,302,693.60
收到其他与经营活动有关的现金	10,556,731.83	6,472,954.01
经营活动现金流入小计	535,952,224.49	805,749,020.76
购买商品、接受劳务支付的现金	513,575,360.73	584,585,381.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,453,877.05	83,903,371.54
支付的各项税费	23,082,698.40	24,868,076.81
支付其他与经营活动有关的现金	65,889,807.07	66,549,943.19
经营活动现金流出小计	690,001,743.25	759,906,773.23
经营活动产生的现金流量净额	-154,049,518.76	45,842,247.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	310,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金	524,826.50	2,898,851.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,525,561.41	1,167,927.99
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	312,050,387.91	344,066,779.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,807,814.01	54,007,926.19
投资支付的现金	240,000,000.00	395,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	19,066.24	
投资活动现金流出小计	318,826,880.25	449,007,926.19
投资活动产生的现金流量净额	-6,776,492.34	-104,941,146.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	750,000.00	
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	472,200,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	190,000,000.00
筹资活动现金流入小计	672,950,000.00	410,000,000.00
偿还债务支付的现金	334,397,821.00	387,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,286,155.57	5,542,786.08
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	323,349,224.71	82,672,626.13
筹资活动现金流出小计	663,033,201.28	475,915,412.21
筹资活动产生的现金流量净额	9,916,798.72	-65,915,412.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-382,825.31	-1,555,462.31
五、现金及现金等价物净增加额	-151,292,037.69	-126,569,773.22
加：期初现金及现金等价物余额	584,223,288.95	489,909,024.78
六、期末现金及现金等价物余额	432,931,251.26	363,339,251.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	249,758,149.34	261,764,528.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	202,268,992.78	321,312,610.08
经营活动现金流入小计	452,027,142.12	583,077,139.05
购买商品、接受劳务支付的现金	221,910,452.90	363,559,645.76
支付给职工以及为职工支付的现金	43,397,694.04	43,947,804.46
支付的各项税费	14,821,779.68	16,292,339.07
支付其他与经营活动有关的现金	420,777,741.74	114,511,537.30
经营活动现金流出小计	700,907,668.36	538,311,326.59
经营活动产生的现金流量净额	-248,880,526.24	44,765,812.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	240,000,000.00	280,000,000.00
取得投资收益收到的现金	358,356.18	2,734,407.53

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	258,687.08	
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	240,617,043.26	282,734,407.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,207,610.71	3,560,764.68
投资支付的现金	181,831,576.55	330,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	19,066.24	
投资活动现金流出小计	189,058,253.50	333,560,764.68
投资活动产生的现金流量净额	51,558,789.76	-50,826,357.15
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	100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,656,388.88	4,673,772.23
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,656,388.88	104,673,772.23
筹资活动产生的现金流量净额	-2,656,388.88	-4,673,772.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-256,512.17	-1,144,420.98
五、现金及现金等价物净增加额	-200,234,637.53	-11,878,737.90
加：期初现金及现金等价物余额	225,952,601.16	85,485,246.29
六、期末现金及现金等价物余额	25,717,963.63	73,606,508.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 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	其他			小 计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	2,062,604,870.00				1,019,459,930.44		26,858,716.61	1,096,278.59	138,000,248.18		786,273,191.36		4,034,293,235.8	-60,238,137.63	3,974,055,097.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,062,604,870.00				1,019,459,930.44		26,858,716.61	1,096,278.59	138,000,248.18		786,273,191.36		4,034,293,235.8	-60,238,137.63	3,974,055,097.55

	0.0 0				0.4 4		1		18		36		5.1 8	7.6 3	7.5 5
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							－ 56, 453 ,14 9.9 7	274 ,15 3.3 8			44, 310 ,13 9.2 3		－ 11, 868 ,85 7.3 6	－ 9,0 43, 975 .94	－ 20, 912 ,83 3.3 0
（一）综合 收益总额							－ 56, 453 ,14 9.9 7				44, 469 ,03 6.2 5		－ 11, 984 ,11 3.7 2	－ 9,9 52, 872 .96	－ 21, 936 ,98 6.6 8
（二）所有 者投入和减 少资本											－ 158 ,89 7.0 2		－ 158 ,89 7.0 2	908 ,89 7.0 2	750 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股														750 ,00 0.0 0	750 ,00 0.0 0
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											－ 158 ,89 7.0 2		－ 158 ,89 7.0 2	158 ,89 7.0 2	
（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								274 ,15 3.3 8					274 ,15 3.3 8		274 ,15 3.3 8
1. 本期提 取								449 ,85 4.7 5					449 ,85 4.7 5		449 ,85 4.7 5
2. 本期使 用								- 175 ,70 1.3 7					- 175 ,70 1.3 7		- 175 ,70 1.3 7
（六）其他															
四、本期期 末余额	2,0 62, 604 ,87 0.0 0				1,0 19, 459 ,93 0.4 4		- 29, 594 ,43 3.3 6	1,3 70, 431 .97	138 ,00 0,2 48. 18		830 ,58 3,3 30. 59		4,0 22, 424 ,37 7.8 2	- 69, 282 ,11 3.5 7	3,9 53, 142 ,26 4.2 5

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年 末余额	2,0 62, 604 ,87 0.0 0				1,0 19, 459 ,93 0.4 4		60, 572 ,01 2.3 9	697 ,65 5.7 6	138 ,00 0,2 48. 18		1,1 66, 090 ,81 5.5 9		4,4 47, 425 ,53 2.3 6	- 45, 231 ,72 1.8 7	4,4 02, 193 ,81 0.4 9
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															

二、本年期初余额	2,062,604,870.00				1,019,459,930.44		60,572,012.39	697,655.76	138,000,248.18		1,166,090,815.59		4,447,425,532.36	-45,231,721.87	4,402,193,810.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-15,808,076.31	288,796.89			37,634,642.58		22,115,363.16	-8,861,212.18	13,254,150.98
（一）综合收益总额							-15,808,076.31				37,634,642.58		21,826,567.7	-8,861,212.18	12,965,354.09
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（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							288,796.89					288,796.89		288,796.89	
1. 本期提取							381,952.2					381,952.2		381,952.2	
2. 本期使用							-93,082.63					-93,082.63		-93,082.63	
（六）其他															
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				1,019,459,930.44		44,763,936.08	986,452.65	138,000,248.18		1,203,725,458.17	4,469,540,895.52	-54,092,934.05	4,415,447,961.47	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,062,604,870.00				942,318,884.01			1,096,278.59	138,000,248.18	606,573,416.35		3,750,593,697.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,062,604,870.00				942,318,884.01			1,096,278.59	138,000,248.18	606,573,416.35		3,750,593,697.13
三、本期增								274,153.38		48,366,979		48,641,132

减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										. 50		. 88
(一) 综合 收益总额										48, 36 6, 979 . 50		48, 36 6, 979 . 50
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备							274, 1 53. 38					274, 1 53. 38
1. 本期提							449, 8					449, 8

取								54.75				54.75
2. 本期使用								- 175,701.37				- 175,701.37
（六）其他												
四、本期期末余额	2,062,604,870.00				942,318,884.01			1,370,431.97	138,000,248.18	654,940,395.85		3,799,234,830.01

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,062,604,870.00				942,318,884.01			697,655.76	138,000,248.18	710,685,954.64		3,854,307,612.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,062,604,870.00				942,318,884.01			697,655.76	138,000,248.18	710,685,954.64		3,854,307,612.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								288,796.89		36,337,500.49		36,626,297.38
（一）综合收益总额										36,337,500.49		36,337,500.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								288,796.89				288,796.89
1. 本期提取								381,879.52				381,879.52
2. 本期使用								-93,082.63				-93,082.63
（六）其他												
四、本期末余额	2,062,604,870.00				942,318,884.01			986,452.65	138,000,248.18	747,023,455.13		3,890,933,909.97

三、公司基本情况

湖南尔康制药股份有限公司系由原湖南尔康制药有限公司整体变更设立，于 2010 年 11 月 8 日在长沙市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省浏阳市。公司现持有统一社会信用代码为 914301007558022471 的营业执照，注册资本 2,062,604,870.00 元，股份总数 2,062,604,870 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 640,226,779 股；无限售条件的流通股份 1,422,378,091 股。公司股票已于 2011 年 9 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于医药制造行业，主要经营活动为原料药、化工产品、食品添加剂、化学药品制剂、淀粉及淀粉制品的制造；医药原料、医药辅料、药用胶囊、保健食品的生产与销售；化工产品研发、销售；高纯元素及化合物销售；有色金

属合金制造及销售；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。公司主要产品：药用甘油、药用乙醇、药用氢氧化钠、磺胺嘧啶、改性淀粉及淀粉胶囊、复合辅料、新能源材料等。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 26 日第六届董事会第五次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司、湖南尔康（香港）有限公司、旭隆奇有限公司、尔康矿业尼日利亚有限公司、尔康坦桑尼亚有限公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据	金额 100 万元以上（含）且占应收票据账面余额 10%以上的款项
重要的应收票据坏账准备收回或转回	金额 100 万元以上（含）且占应收票据账面余额 10%以上的款项

重要的核销应收票据	金额 100 万元以上（含）且占应收票据账面余额 10%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项
重要的应收账款坏账准备收回或转回	金额 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项
重要的核销应收账款	金额 100 万元以上（含）且占应收账款账面余额 10%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的应收款项融资	金额 100 万元以上（含）且占应收款项融资账面余额 10%以上的款项
重要的应收款项融资坏账准备收回或转回	金额 100 万元以上（含）且占应收款项融资账面余额 10%以上的款项
重要的核销应收款项融资	金额 100 万元以上（含）且占应收款项融资账面余额 10%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的预付款项	金额 100 万元以上（含）且占预付款项账面余额 10%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 100 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	金额 100 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
重要的核销其他应收款	金额 100 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额的 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付款项	金额 100 万元以上（含）且占应付款项账面余额 10%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额 100 万元以上（含）且占其他应付款账面余额 10%以上的款项
重要的账龄超过 1 年的合同负债	金额 100 万元以上（含）且占合同负债账面余额 10%以上的款项
重要的预计负债	金额 100 万元以上（含）且占预计负债账面余额 10%以上的款项
重要的在建工程项目	预算或投资金额超过集团总资产 5%的项目
重要的投资活动现金流量	发生额超过集团总资产 5%的项目
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/利润总额/收入总额超过集团总资产/利润总额/收入总额的 15%的子公司
重要的联营企业	期末长期股权投资账面价值超过 1,000 万元的联营企业
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）外币财务报表折算

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

11、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

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

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

② 金融资产的后续计量方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

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

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③ 金融负债的后续计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述 A 或 B 的财务担保合同，以及不属于上述 A 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

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

④ 金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收票据

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

13、应收账款

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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
--	----------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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，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
合并范围内关联往来组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 预期信用损失法

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
3 个月以内（含 3 个月，下同）	0.00
4-6 个月	5.00
7-12 个月	10.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和应收合并财务报表范围公司的款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

14、应收款项融资

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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，编制其他应收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
合并范围内关联往来组合	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 预期信用损失法

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	10.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其他应收款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的其他应收款组合和其他应收合并财务报表范围公司的款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11（5）金融工具减值”。

17、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品，以及在开发过程中的开发成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

① 初始计量和后续计量

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

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

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

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

② 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

③ 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

（3）终止经营的确认标准

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

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）终止经营的列报方法

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

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

（2）投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

① 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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其他至少一项交易的发生；
- 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。

② 不属于“一揽子交易”的会计处理

A. 个别财务报表

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

B.合并财务报表

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

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

③属于“一揽子交易”的会计处理

A.个别财务报表

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

B.合并财务报表

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- （1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- （2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

（1） 确认条件

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
计算机及普通设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

其他设备	年限平均法	3	5	31.67
------	-------	---	---	-------

25、在建工程

- (1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
设备安装	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
基础设施	达到预定可使用状态

26、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则
- 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。
- (2) 借款费用资本化期间
- ①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：A.资产支出已经发生；B.借款费用已经发生；C.为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- ②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。
- ③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。
- (3) 借款费用资本化率以及资本化金额
- 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

- (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序
- ①无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- ②使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命（年）及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	法律保护年限	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
软件	3	直线法
其他	3	直线法

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围

A.人员人工费用

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

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

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

B.直接投入费用

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

C. 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

D.无形资产摊销费用

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

E.委托外部研究开发费用

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

F.其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术专家咨询费、知识产权的申请费，会议费、差旅费、通讯费等。

②研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：A.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；B.具有完成该无形资产并使用或出售

的意图；C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；D.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；E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究阶段支出是指药品研发进入III期临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发进行III期临床试验阶段后的可直接归属的开支。

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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

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

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

（2）收入计量原则

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

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

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。

该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

（3）收入确认的具体方法

公司主要销售药用原料、辅料、成品药以及新能源材料等产品，属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

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

（2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（5）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表

明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

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

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

②租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）采用套期会计的依据、会计处理方法

①套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

②对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

③套期会计处理

1) 公允价值套期

A.套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

B.被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已

确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

A.套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。

现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

B.被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

C.其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

（2）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（3）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（4）分部报告

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

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

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	32%、30%、25%、20%、16.50%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
湖南湘易康制药有限公司	15%
湖南素囊健康科技有限公司	15%
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	15%
湖南尔康（香港）有限公司	16.50%
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	20%
旺康生化有限公司	20%
凤凰实业有限公司	20%
旭隆奇有限公司	20%
恒正隆有限公司	20%
里云辉新能源有限公司	20%
尔康矿业尼日利亚有限公司	30%
尔康伊洛林有限公司	30%
Orelink Global Investment Co., Ltd	30%
尔康坦桑尼亚有限公司	30%
尔康坦桑尼亚药业有限公司	30%
Aurifont Minerals Group Co., Ltd	30%
ERCON TANZANIA ENERGY TECHNOLOGIES LIMITED	30%
HONGDA MINING DEVELOPMENT, SU, LDA	32%
SHENGHENG ENERGY & MINING, SU, LDA	32%
长沙绿生源国际贸易有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 公司于 2023 年 10 月 16 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202343002826 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2023-2025 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。根据税务局确认的公司报税资料，2026 年 1-6 月暂按 15% 的优惠税率计缴。

(2) 湘易康公司于 2023 年 10 月 16 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202343001699 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2023-2025 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。根据税务局确认的公司报税资料，2026 年 1-6 月暂按 15% 的优惠税率计缴。

(3) 湖南素囊健康科技有限公司于 2024 年 11 月 1 日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，并获得编号为 GR202443001632 的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，2024-2027 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日期间，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。西藏昌都光宇利民药业有限责任公司享受上述税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 凤凰实业有限公司、旭隆奇有限公司、恒正隆有限公司设在柬埔寨。当地税收优惠政策如下：

- ① 凤凰实业有限公司利润税免税期为启动期、加免利润税期 3 年，凤凰实业有限公司目前处于免利润税期。
- ② 旭隆奇有限公司利润税免税期为关键时期 3 年、加上免利润税期 3 年，旭隆奇有限公司目前处于关键时期。
- ③ 恒正隆有限公司利润税免税期为关键时期 3 年、加上免利润税期 3 年，恒正隆有限公司目前处于关键时期。

(6) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司长沙绿生源国际贸易有限公司属于小型微利企业，符合小微企业普惠性税收减免政策，享受小微企业所得税优惠。

3、其他

- (1) 湖南尔康(香港)有限公司系设立在香港的子公司，企业所得税税率为 16.5%。
- (2) 湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司、旺康生化有限公司、凤凰实业有限公司、旭隆奇有限公司、恒正隆有限公司系设立在柬埔寨的子公司，企业所得税税率为 20%。
- (3) 里云辉新能源有限公司系设在马达加斯加的子公司，企业所得税税率为 20%。
- (4) 尔康坦桑尼亚有限公司、尔康坦桑尼亚药业有限公司、Aurifont Minerals Group Co., Ltd、ERCON TANZANIA ENERGY TECHNOLOGIES LIMITED、尔康矿业尼日利亚有限公司、尔康伊洛林有限公司、Orelink Global Investment Co., Ltd 系设立在坦桑尼亚和尼日利亚的子公司，企业所得税税率为 30%。
- (5) HONGDA MINING DEVELOPMENT, SU, LDA、SHENGHENG ENERGY & MINING, SU, LDA 系设立在莫桑比克的子公司，企业所得税税率为 32%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,567,963.66	1,970,610.19
银行存款	409,926,990.15	582,180,948.52
其他货币资金	468,818,392.05	313,253,355.12
合计	884,313,345.86	897,404,913.83
其中：存放在境外的款项总额	169,174,265.04	200,059,387.46

其他说明

其他货币资金期末余额中含应付票据保证金 268,000,000.00 元，信用证保证金 142,532,926.42 元，冻结银行存款 33,826,157.33 元，履约保证金 4,428,205.50 元，期货保证金 2,594,790.00 元，锁汇保证金 15.35 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	90,000,000.00
其中：		
银行理财产品	20,000,000.00	90,000,000.00
其中：		
合计	20,000,000.00	90,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
套期工具	2,562,100.00	
合计	2,562,100.00	

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,935,880.58	33,179,586.31
应收出口信用证		1,613,109.60
合计	30,935,880.58	34,792,695.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	30,935,880.58	100.00%			30,935,880.58	34,792,695.91	100.00%			34,792,695.91
其中：										
银行承兑汇票	30,935,880.58	100.00%			30,935,880.58	33,179,586.31	95.36%			33,179,586.31
应收出口信用证						1,613,109.60	4.64%			1,613,109.60
合计	30,935,880.58	100.00%			30,935,880.58	34,792,695.91	100.00%			34,792,695.91

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	30,935,880.58		
合计	30,935,880.58		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		19,125,361.52
合计		19,125,361.52

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	145,121,035.28	102,242,976.68
其中：0-3 个月	115,120,396.33	86,740,356.54
4-6 个月	12,162,307.21	11,093,219.85
7-12 个月	17,838,331.74	4,409,400.29
1 至 2 年	20,483,506.51	28,906,682.32
2 至 3 年	2,266,835.99	1,330,562.06
3 年以上	35,583,337.09	35,852,182.51
3 至 4 年	902,929.78	682,208.57
4 至 5 年	7,179,559.09	8,569,549.04
5 年以上	27,500,848.22	26,600,424.90
合计	203,454,714.87	168,332,403.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,905,718.59	2.41%	4,905,718.59	100.00%		5,057,403.59	3.00%	5,057,403.59	100.00%	
其中：										

按单项计提坏账准备的应收款项	4,905,718.59	2.41%	4,905,718.59	100.00%		5,057,403.59	3.00%	5,057,403.59	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	198,548,996.28	97.59%	42,224,261.23	21.27%	156,324,735.05	163,274,999.98	97.00%	42,282,920.33	25.90%	120,992,079.65
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	198,548,996.28	97.59%	42,224,261.23	21.27%	156,324,735.05	163,274,999.98	97.00%	42,282,920.33	25.90%	120,992,079.65
合计	203,454,714.87	100.00%	47,129,979.82	23.16%	156,324,735.05	168,332,403.57	100.00%	47,340,323.92	28.12%	120,992,079.65

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
西藏萨迦县卫生服务中心	3,913,478.60	3,913,478.60	3,761,793.60	3,761,793.60	100.00%	收回难度大
日喀则市吉彩拉章综合医院有限公司	770,424.99	770,424.99	770,424.99	770,424.99	100.00%	收回难度大
长沙宇行达鸿贸易有限公司	373,500.00	373,500.00	373,500.00	373,500.00	100.00%	收回难度大
合计	5,057,403.59	5,057,403.59	4,905,718.59	4,905,718.59		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,548,996.28	42,224,261.23	21.27%
合计	198,548,996.28	42,224,261.23	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,057,403.59	-151,685.00				4,905,718.59
按组合计提坏账准备的应收账款	42,282,920.33	-57,813.33			-845.77	42,224,261.23
合计	47,340,323.92	-209,498.33			-845.77	47,129,979.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
*****	18,840,000.00		18,840,000.00	9.26%	57,750.00
*****	17,072,618.43		17,072,618.43	8.39%	0.00
*****	16,198,379.06		16,198,379.06	7.96%	2,900,589.89
*****	10,182,676.90		10,182,676.90	5.00%	6,824.52
*****	8,443,854.50		8,443,854.50	4.15%	844,385.45
合计	70,737,528.89		70,737,528.89	34.76%	3,809,549.86

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00					

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,288,355.94	46,609,251.17
合计	29,288,355.94	46,609,251.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	29,288,355.94	100.00%			29,288,355.94	46,609,251.17	100.00%			46,609,251.17
其中：										
银行承兑汇票	29,288,355.94	100.00%			29,288,355.94	46,609,251.17	100.00%			46,609,251.17
合计	29,288,355.94	100.00%			29,288,355.94	46,609,251.17	100.00%			46,609,251.17

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收款项融资

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	29,288,355.94		
合计	29,288,355.94		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	63,883,876.47	
合计	63,883,876.47	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

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

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,386,979.66	3,622,884.22
合计	2,386,979.66	3,622,884.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,437,390.27	2,696,561.73
往来款	14,970,079.68	15,317,251.51
其他	41,500,437.87	40,634,719.04
合计	57,907,907.82	58,648,532.28

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,106,356.79	1,866,886.26
1 至 2 年	286,375.47	554,111.08
2 至 3 年	355,472.33	6,249,274.48
3 年以上	56,159,703.23	49,978,260.46
3 至 4 年	31,527,923.82	25,398,408.50
4 至 5 年	698,783.49	800,856.04
5 年以上	23,932,995.92	23,778,995.92
合计	57,907,907.82	58,648,532.28

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	41,534,138.40	71.72%	40,549,716.35	97.63%	984,422.05	41,534,138.40	70.82%	40,549,716.35	97.63%	984,422.05
其中：										
按单项计提坏账准备的应收款项	41,534,138.40	71.72%	40,549,716.35	97.63%	984,422.05	41,534,138.40	70.82%	40,549,716.35	97.63%	984,422.05
按组合计提坏账准备	16,373,769.42	28.28%	14,971,211.81	91.43%	1,402,557.61	17,114,393.88	29.18%	14,475,931.71	84.58%	2,638,462.17
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,373,769.42	28.28%	14,971,211.81	91.43%	1,402,557.61	17,114,393.88	29.18%	14,475,931.71	84.58%	2,638,462.17
合计	57,907,907.82	100.00%	55,520,928.16	95.88%	2,386,979.66	58,648,532.28	100.00%	55,025,648.06	93.82%	3,622,884.22

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
*****	25,259,305.32	24,274,883.27	25,259,305.32	24,274,883.27	96.10%	收回难度大
*****	9,004,771.64	9,004,771.64	9,004,771.64	9,004,771.64	100.00%	收回难度大

*****	7,270,061.44	7,270,061.44	7,270,061.44	7,270,061.44	100.00%	收回难度大
合计	41,534,138.40	40,549,716.35	41,534,138.40	40,549,716.35		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,373,769.42	14,971,211.81	91.43%
合计	16,373,769.42	14,971,211.81	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	186,688.63	110,822.22	54,728,137.21	55,025,648.06
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-28,637.55	28,637.55		
——转入第三阶段		-71,094.47	71,094.47	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-39,680.37	-11,090.21	553,785.67	503,015.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-7,734.99			-7,734.99
2026 年 6 月 30 日余额	110,635.72	57,275.09	55,353,017.35	55,520,928.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段系账龄在 1 年以内的其他应收款坏账准备；第二阶段系账龄为 1-2 年的其他应收款坏账准备；第三阶段系 2 年及以上的其他应收款坏账准备以及单项计提的其他应收款坏账准备。

各阶段坏账准备计提比例：

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
期末坏账准备计提比例（%）	10.00	20.00	97.94	95.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	40,549,716.35					40,549,716.35
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,475,931.71	503,015.09			-7,734.99	14,971,211.81
合计	55,025,648.06	503,015.09			-7,734.99	55,520,928.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
*****	其他	25,259,305.32	3 年以上	43.62%	24,274,883.27
*****	往来款	9,672,923.55	3 年以上	16.70%	9,672,923.55
*****	其他	9,004,771.64	3 年以上	15.55%	9,004,771.64
*****	其他	3,995,235.00	3 年以上	6.90%	3,995,235.00
*****	往来款	2,900,000.00	3 年以上	5.01%	2,900,000.00
合计		50,832,235.51		87.78%	49,847,813.46

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,573,930.45	97.22%	3,768,883.17	86.79%
1 至 2 年	391,749.04	1.85%	471,214.05	10.85%
2 至 3 年	109,098.18	0.52%	14,077.48	0.32%
3 年以上	88,273.79	0.41%	88,273.79	2.04%
合计	21,163,051.46		4,342,448.49	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项 余额的比例（%）
*****	5,901,182.59	27.88%
*****	4,450,742.28	21.03%
*****	2,780,695.68	13.14%
*****	1,651,659.29	7.80%
*****	1,367,100.88	6.46%
小 计	16,151,380.72	76.31%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	279,907,580.86	15,627,950.96	264,279,629.90	223,391,330.56	14,809,910.10	208,581,420.46
在产品	27,783,381.58	2,869,968.33	24,913,413.25	6,629,969.15	2,859,725.32	3,770,243.83
库存商品	317,365,867.74	65,260,751.79	252,105,115.95	177,840,865.89	77,497,615.10	100,343,250.79
周转材料	41,587,245.80	8,167,777.55	33,419,468.25	41,684,287.18	8,641,035.79	33,043,251.39
发出商品	8,542,545.00	1,032,680.80	7,509,864.20	6,019,905.08	1,032,680.80	4,987,224.28
在途物资	13,849,578.57		13,849,578.57	7,182,418.91		7,182,418.91
开发成本	161,833,756.26	7,746,256.26	154,087,500.00	161,833,756.26	7,746,256.26	154,087,500.00

合计	850,869,955. 81	100,705,385. 69	750,164,570. 12	624,582,533. 03	112,587,223. 37	511,995,309. 66
----	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,809,910.10	1,827,531.78		715,305.57	294,185.35	15,627,950.96
在产品	2,859,725.32	10,243.01				2,869,968.33
库存商品	77,497,615.10	1,441,773.05		13,319,061.78	359,574.58	65,260,751.79
周转材料	8,641,035.79	80,494.89		553,753.13		8,167,777.55
发出商品	1,032,680.80					1,032,680.80
开发成本	7,746,256.26					7,746,256.26
合计	112,587,223.37	3,360,042.73		14,588,120.48	653,759.93	100,705,385.69

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废或出售
库存商品、周转材料	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废或出售
开发成本	以开发成本的市场价值确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货报废或出售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	73,447,099.30	76,503,068.39
预缴企业所得税	892,930.03	618,274.37
其他	2,045,450.10	1,683,975.55
合计	76,385,479.43	78,805,318.31

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳永清水务有限责任公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	50,000,000.00						50,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	--------------	--------------	--------------

				的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	--	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南子康日用品有限公司	1,435,214.14				40,014.03						1,475,228.17	
湖南湘民投集团有限公司	7,538,238.57				0.30						7,538,238.87	
益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	40,822,662.72				-244,876.08						40,577,786.64	
小计	49,796,115.43				-204,861.75						49,591,253.68	
合计	49,796,115.43				-204,861.75						49,591,253.68	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	107,949,474.85			107,949,474.85
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	107,949,474.85			107,949,474.85
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	33,072,380.33			33,072,380.33
2. 本期增加金额	1,602,739.65			1,602,739.65
（1）计提或摊销	1,602,739.65			1,602,739.65
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	34,675,119.98			34,675,119.98
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	73,274,354.87			73,274,354.87
2. 期初账面价值	74,877,094.52			74,877,094.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,995,501,401.73	2,052,034,605.35
合计	1,995,501,401.73	2,052,034,605.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	计算机及普通设备	运输工具	其他设备	合计
----	-------	------	----------	------	------	----

一、账面原值：						
1. 期初余额	2,528,035.54 4.22	2,168,618.04 5.42	81,102,777.5 9	33,635,473.8 4	42,573,859.6 9	4,853,965.70 0.76
2. 本期增加金额	4,253,172.08	29,452,360.8 8	439,048.78	2,635,598.41	507,521.65	37,287,701.8 0
（1）购置		1,870,907.43	370,233.31	2,635,598.41	316,360.82	5,193,099.97
（2）在建工程转入	4,253,172.08	27,581,453.4 5	68,815.47		191,160.83	32,094,601.8 3
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		4,232,136.72	863,321.15	237,171.98	509,892.73	5,842,522.58
（1）处置或报废		4,232,136.72	863,321.15	237,171.98	399,273.24	5,731,903.09
（2）转出在建工程					110,619.49	110,619.49
本期汇率变动的影响	- 30,697,755.8 2	- 40,378,878.1 8	-125,328.54	-465,812.21	-273,821.02	- 71,941,595.7 7
4. 期末余额	2,501,590.96 0.48	2,153,459.39 1.40	80,553,176.6 8	35,568,088.0 6	42,297,667.5 9	4,813,469.28 4.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	616,461,193. 12	826,399,574. 09	71,776,436.1 0	25,751,141.0 1	38,567,763.1 6	1,578,956,10 7.48
2. 本期增加金额	29,032,305.7 9	32,590,058.6 8	885,402.41	1,277,311.66	494,694.75	64,279,773.2 9
（1）计提	29,032,305.7 9	32,590,058.6 8	885,402.41	1,277,311.66	494,694.75	64,279,773.2 9
3. 本期减少金额		3,214,459.95	820,155.10	151,127.28	484,398.10	4,670,140.43
（1）处置或报废		3,214,459.95	820,155.10	151,127.28	379,309.58	4,565,051.91
（2）转出在建工程					105,088.52	105,088.52
本期汇率变动的影响	- 5,426,662.92	- 10,407,437.8 7	-113,306.73	-329,172.44	-204,003.43	- 16,480,583.3 9
4. 期末余额	640,066,835. 99	845,367,734. 95	71,728,376.6 8	26,548,152.9 5	38,374,056.3 8	1,622,085,15 6.95
三、减值准备						
1. 期初余额	631,407,207. 59	590,959,854. 55	477,776.48	51,336.31	78,813.00	1,222,974,98 7.93
2. 本期增加金额						
（1						

）计提						
3. 本期减少金额		873.27				873.27
（1）处置或报废		873.27				873.27
本期汇率变动的影响	- 11,606,414.25	- 15,484,006.63	-413.54	-408.58	-146.13	- 27,091,389.13
4. 期末余额	619,800,793.34	575,474,974.65	477,362.94	50,927.73	78,666.87	1,195,882,725.53
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,241,723,331.15	732,616,681.80	8,347,437.06	8,969,007.38	3,844,944.34	1,995,501,401.73
2. 期初账面价值	1,280,167,143.51	751,258,616.78	8,848,565.01	7,832,996.52	3,927,283.53	2,052,034,605.35

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,745,142.00
机器设备	176,981.03
计算机及普通设备	47,266.24
合计	14,969,389.27

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2 号厂房	8,399,602.52	正在办理中
明胶冷库	3,599,350.43	正在办理中
明胶办公楼	661,634.49	正在办理中
合计	12,660,587.44	

其他说明

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	141,778,178.12	180,935,999.44
工程物资	50,902,489.27	31,344,769.49
合计	192,680,667.39	212,280,768.93

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
选矿厂项目	35,399,394.71		35,399,394.71	48,523,651.49		48,523,651.49
焙烧项目	42,697,884.75		42,697,884.75	54,905,664.36		54,905,664.36
碳酸锂及其制剂项目	30,643,163.79		30,643,163.79	31,901,933.60		31,901,933.60
综合制剂生产项目	29,388,649.60		29,388,649.60	26,642,971.71		26,642,971.71
尔康尼日利亚注射剂生产项目	1,838,373.32		1,838,373.32			
植物加工及提取项目				18,961,778.28		18,961,778.28
其他零星工程	1,810,711.95		1,810,711.95			
合计	141,778,178.12		141,778,178.12	180,935,999.44		180,935,999.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
碳酸锂及其制剂项目	400,000,000.00	31,901,933.60			1,258,769.81	30,643,163.79	64.70%	78%				其他
合计	400,000,000.00	31,901,933.60			1,258,769.81	30,643,163.79						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	50,902,489.27		50,902,489.27	31,344,769.49		31,344,769.49
合计	50,902,489.27		50,902,489.27	31,344,769.49		31,344,769.49

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,993,795.84	148,483,119.78	185,476,915.62
2. 本期增加金额	520,116.97		520,116.97
(1) 租入	520,116.97		520,116.97
3. 本期减少金额	677,726.52		677,726.52
(1) 处置	677,726.52		677,726.52
本期汇率变动的影响	-1,974,165.58	-4,621,775.86	-6,595,941.44

4. 期末余额	34,862,020.71	143,861,343.92	178,723,364.63
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,621,184.88	17,843,920.41	24,465,105.29
2. 本期增加金额	2,364,209.97	1,550,424.64	3,914,634.61
(1) 计提	2,364,209.97	1,550,424.64	3,914,634.61
3. 本期减少金额	169,431.66		169,431.66
(1) 处置	169,431.66		169,431.66
本期汇率变动的影响	-239,824.77	-579,467.66	-819,292.43
4. 期末余额	8,576,138.42	18,814,877.39	27,391,015.81
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	26,285,882.29	125,046,466.53	151,332,348.82
2. 期初账面价值	30,372,610.96	130,639,199.37	161,011,810.33

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	357,298,993.62	10,189,358.40	210,320,407.00	21,913,675.18	166,600.00	9,894,488.72	609,783,522.92
2. 本期增加金额		19,800.00		230,885.07			250,685.07
(1) 购置		19,800.00		230,885.07			250,685.07
(2) 内部研发							

3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
1) 处置							
本期汇率变动的影响	53,534.12						53,534.12
4. 期末余额	357,352,527.74	10,209,158.40	210,320,407.00	22,144,560.25	166,600.00	9,894,488.72	610,087,742.11
二、累计摊销							
1. 期初余额	65,783,616.08	3,441,469.94	138,831,144.39	20,715,199.48	166,600.00	5,857,786.50	234,795,816.39
2. 本期增加金额	3,271,290.16	715,984.29	4,640,090.22	269,503.45		693,646.68	9,590,514.80
1) 计提	3,271,290.16	715,984.29	4,640,090.22	269,503.45		693,646.68	9,590,514.80
3. 本期减少金额							
1) 处置							
本期汇率变动的影响	389.56						389.56
4. 期末余额	69,055,295.80	4,157,454.23	143,471,234.61	20,984,702.93	166,600.00	6,551,433.18	244,386,720.75
三、减值准备							
1. 期初余额	37,329,964.24		20,524,022.13	10,505.27			57,864,491.64
2. 本期增加金额							
1) 计提							
3. 本期减少金额							
1) 处置							
4. 期末余额	37,329,964.24		20,524,022.13	10,505.27			57,864,491.64
四、账面价值							
1. 期末账面价值	250,967,267.70	6,051,704.17	46,325,150.26	1,149,352.05		3,343,055.54	307,836,529.72
2. 期初	254,185,41	6,747,888.	50,965,240	1,187,970.		4,036,702.	317,123,21

账面价值	3.30	46	.48	43		22	4.89
------	------	----	-----	----	--	----	------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	5,967,858.11					5,967,858.11
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	4,736,852.95					4,736,852.95
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	727,661.40					727,661.40
浏阳白云药业有限公司	2,003,166.56					2,003,166.56
长沙市凯纳网络技术有限公司	51,026,200.17					51,026,200.17
内蒙古新明海科技有限公司	8,005,004.98					8,005,004.98
合计	72,466,744.17					72,466,744.17

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
湖南尔康正阳药用胶囊有限公司	5,967,858.11					5,967,858.11

湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	4,736,852.95					4,736,852.95
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	727,661.40					727,661.40
长沙市凯纳网络技术有限公司	51,026,200.17					51,026,200.17
内蒙古新明海科技有限公司	8,005,004.98					8,005,004.98
合计	70,463,577.61					70,463,577.61

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
浏阳白云药业有限公司	经营性资产与负债	湖南尔康制药股份有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区道路及管网工程	5,362,763.79		595,862.55		4,766,901.24
尔康厂区整改工程	1,695,575.53	138,974.13	557,184.35		1,277,365.31
植物油炼取项目车间工程	1,355,962.81	38,000.00	152,004.44		1,241,958.37
塑料托盘	405,669.33		108,906.00		296,763.33
含糖预拌粉车间装修工程	313,555.51		89,587.29		223,968.22
坦桑尼亚仓库装修工程	189,992.34		23,139.57	17,514.35	149,338.42

生产线、净化车间装修及改造工程	147,761.00		50,273.58		97,487.42
维尔康厂区整改工程	78,177.69		43,006.32		35,171.37
办公室装修工程	12,752.31		4,250.76		8,501.55
合计	9,562,210.31	176,974.13	1,624,214.86	17,514.35	8,097,455.23

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	211,831,484.76	31,777,002.73	218,418,433.94	32,765,045.11
可抵扣亏损	536,408,311.28	80,461,246.69	577,688,908.16	86,653,336.22
递延收益	5,003,416.34	750,512.45	6,559,027.11	983,854.07
租赁负债税会差异	23,308,116.92	3,647,693.60	25,287,606.17	3,930,764.72
合计	776,551,329.30	116,636,455.47	827,953,975.38	124,333,000.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,672,057.07	1,900,808.59	13,226,999.15	1,984,049.90
因税法采用加速折旧导致的固定资产账面价值与计税基础的差异	284,290,697.96	42,648,212.12	294,601,971.33	44,197,314.28
使用权资产税会差异	24,452,154.37	3,819,299.22	26,240,295.12	4,073,668.06
合计	321,414,909.40	48,368,319.93	334,069,265.60	50,255,032.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,647,693.60	112,988,761.87	3,930,764.72	120,402,235.40
递延所得税负债	3,647,693.60	44,720,626.33	3,930,764.72	46,324,267.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	1,248,605,359.30	1,280,874,240.89
可抵扣亏损	533,175,505.38	516,542,890.51
合计	1,781,780,864.68	1,797,417,131.40

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	29,807,468.82	31,280,734.23	
2027 年	32,636,643.45	33,482,902.87	
2028 年	75,538,938.27	75,538,938.27	
2029 年	214,634,075.43	217,981,800.85	
2030 年	74,506,770.92	80,176,893.06	
2031 年	46,544,955.01	19,998,761.44	
2032 年	11,565,539.83	11,565,539.83	
2033 年	34,470,918.89	34,470,918.89	
2034 年	8,812,240.51	8,812,240.51	
2035 年	3,196,549.68	3,234,160.56	
2036 年	1,461,404.57		
合计	533,175,505.38	516,542,890.51	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备预付款	47,737,237.54		47,737,237.54	12,573,311.92		12,573,311.92
技术转让预付款	10,794,811.32		10,794,811.32	10,794,811.32		10,794,811.32
其他	4,465,497.24		4,465,497.24			
合计	62,997,546.10		62,997,546.10	23,368,123.24		23,368,123.24

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	451,382,094.60	451,382,094.60	保证、冻结	信用证保证金、应付票据保证金、锁汇保证金、冻结银行存款、履约	313,181,624.88	313,181,624.88	保证、冻结	信用证保证金、应付票据保证金、锁汇保证金、冻结银行存款、履约

				保证金、 期货保证 金				保证金
应收票据	19,125,36 1.52	19,125,36 1.52	质押	已背书或 贴现且在 资产负债 表日尚未 到期未终 止确认的 票据	14,106,53 9.15	14,106,53 9.15	质押	已背书或 贴现且在 资产负债 表日尚未 到期未终 止确认的 票据
存货	161,833,7 56.26	154,087,5 00.00	查封	司法查封	161,833,7 56.26	154,087,5 00.00	查封	司法查封
固定资产	475,165,5 18.73	245,321,0 87.34	冻结	诉讼担 保、抵押 贷款	353,174,2 85.03	197,570,7 00.15	冻结	诉讼担 保、抵押 贷款
无形资产	8,380,415 .22	4,799,422 .73	冻结	诉讼担保	8,380,415 .22	4,888,576 .07	冻结	诉讼担保
投资性房 地产	65,609,08 8.78	40,470,23 4.09	冻结	诉讼担保	65,609,08 8.78	41,569,90 6.50	冻结	诉讼担保
合计	1,181,496 ,235.11	915,185,7 00.28			916,285,7 09.32	725,404,8 46.75		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	501,140,000.00	363,337,821.00
抵押借款	88,000,000.00	88,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
借款利息	193,333.32	45,277.76
合计	689,333,333.32	551,383,098.76

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	90,154,128.12	60,534,087.56
工程设备款	39,866,136.14	50,684,509.92
其他	12,926,182.08	9,853,436.69
合计	142,946,446.34	121,072,034.17

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,334,781.91	44,163,226.06
合计	40,334,781.91	44,163,226.06

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	19,991,192.64	20,793,754.67
股权转让款	500,000.00	500,000.00
往来款及其他	19,843,589.27	22,869,471.39
合计	40,334,781.91	44,163,226.06

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Da Ma (Cambodia) Building Co.,Ltd	4,427,273.32	对方公司账户冻结，暂时停止对该公司付款
合计	4,427,273.32	

其他说明

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	30,826,672.61	26,174,437.99
合计	30,826,672.61	26,174,437.99

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,561,984.63	71,568,014.93	82,564,584.85	13,565,414.71

二、离职后福利-设定提存计划	20,977.07	5,944,959.63	4,618,031.47	1,347,905.23
三、辞退福利	424,630.50	341,258.31	765,888.81	
合计	25,007,592.20	77,854,232.87	87,948,505.13	14,913,319.94

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,477,571.36	62,962,933.61	74,737,677.45	12,702,827.52
2、职工福利费	51,925.91	3,167,944.79	3,164,820.74	55,049.96
3、社会保险费	10,859.34	3,379,433.09	2,606,702.47	783,589.96
其中：医疗保险费	9,859.86	3,036,696.64	2,339,588.04	706,968.46
工伤保险费	999.48	320,089.98	244,467.96	76,621.50
生育保险费		22,646.47	22,646.47	
4、住房公积金	16,950.99	1,999,132.66	1,996,791.92	19,291.73
5、工会经费和职工教育经费	4,677.03	58,570.78	58,592.27	4,655.54
合计	24,561,984.63	71,568,014.93	82,564,584.85	13,565,414.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,277.63	5,705,137.32	4,433,688.44	1,291,726.51
2、失业保险费	699.44	239,822.31	184,343.03	56,178.72
合计	20,977.07	5,944,959.63	4,618,031.47	1,347,905.23

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,465,768.94	6,428,400.91
企业所得税	98,184.71	15,572.31
个人所得税	589,424.41	717,125.30
城市维护建设税	67,696.43	82,390.11
教育费附加	66,829.43	77,825.13
土地使用税	809,441.65	99,276.60
其他	1,081,704.67	1,325,213.07
合计	5,179,050.24	8,745,803.43

其他说明

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,885,682.23	8,787,182.79
合计	7,885,682.23	8,787,182.79

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,655,241.09	3,287,022.16
已背书未到期信用等级一般的银行汇票	14,925,361.52	14,106,539.15
合计	18,580,602.61	17,393,561.31

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1-2 年	3,459,617.95	4,373,537.79
2-3 年	4,403,571.11	3,052,516.25
3 年以上	15,765,265.67	20,432,863.37
合计	23,628,454.73	27,858,917.41

其他说明

一年以内的租赁负债已重分类至一年内到期的非流动负债中列示。

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,059,027.01		1,722,277.45	8,336,749.56	政府补助
合计	10,059,027.01		1,722,277.45	8,336,749.56	

其他说明：

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,062,604,870.00						2,062,604,870.00

其他说明：

53、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,004,357,031.64			1,004,357,031.64
其他资本公积	15,102,898.80			15,102,898.80
合计	1,019,459,930.44			1,019,459,930.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	26,858,71 6.61	- 55,824,27 6.59				- 56,453,14 9.97	628,873.3 8	- 29,594,43 3.36
外币 财务报表 折算差额	26,858,71 6.61	- 55,824,27 6.59				- 56,453,14 9.97	628,873.3 8	- 29,594,43 3.36
其他综合 收益合计	26,858,71 6.61	- 55,824,27 6.59				- 56,453,14 9.97	628,873.3 8	- 29,594,43 3.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,096,278.59	449,854.75	175,701.37	1,370,431.97
合计	1,096,278.59	449,854.75	175,701.37	1,370,431.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,000,248.18			138,000,248.18
合计	138,000,248.18			138,000,248.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	786,273,191.36	1,166,090,815.59
调整后期初未分配利润	786,273,191.36	1,166,090,815.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,469,036.25	37,634,642.58
其他	158,897.02	
期末未分配利润	830,583,330.59	1,203,725,458.17

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	561,440,162.42	383,250,178.51	674,296,816.43	488,245,800.73
其他业务	6,115,260.36	6,301,897.39	7,584,871.95	6,212,719.07
合计	567,555,422.78	389,552,075.90	681,881,688.38	494,458,519.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		整体		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					564,291,074.60	387,633,566.86	564,291,074.60	387,633,566.86
其中：								
辅料					366,929,276.61	236,738,213.24	366,929,276.61	236,738,213.24
成品药					35,687,616.96	18,134,461.25	35,687,616.96	18,134,461.25
原料药					55,924,934.77	52,324,290.58	55,924,934.77	52,324,290.58
新能源材料					95,691,402.84	69,850,068.85	95,691,402.84	69,850,068.85
其他					10,057,843.42	10,586,532.94	10,057,843.42	10,586,532.94
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					564,291,074.60	387,633,566.86	564,291,074.60	387,633,566.86
其中：								
在某一时点确认收入					564,291,074.60	387,633,566.86	564,291,074.60	387,633,566.86
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					564,291,074.60	387,633,566.86	564,291,074.60	387,633,566.86

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	853,416.88	743,567.61
教育费附加	846,139.84	720,802.16
房产税	3,528,466.61	3,503,541.18
土地使用税	1,767,817.78	1,696,275.20
车船使用税	8,760.90	13,620.90
印花税	446,687.03	380,562.67
水利建设基金	31,683.36	24,105.56
环境保护税	19,425.68	63,594.29
合计	7,502,398.08	7,146,069.57

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,203,348.22	35,201,982.03
办公费	848,209.72	790,641.92
差旅费	2,676,047.90	2,620,456.51
业务招待费	987,988.84	2,219,647.72
折旧费	15,871,584.41	40,878,260.74

税金	629,862.83	693,340.46
车辆费	734,365.00	969,561.32
无形资产摊销	7,216,259.47	9,958,585.16
顾问咨询费	2,898,243.51	1,793,466.14
使用权资产折旧	2,975,130.31	2,965,608.34
其他	11,617,097.15	11,851,277.75
合计	81,658,137.36	109,942,828.09

其他说明

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,661,584.29	9,419,869.55
办公费	254,386.21	235,305.51
差旅费	1,305,360.87	1,017,699.03
业务招待费	483,421.20	935,955.91
营销会务费	1,235,513.09	1,262,032.45
仓储费	4,844.28	293,161.81
市场推广费	16,085,223.50	8,966,619.36
广告业务宣传费	16,664.87	121,098.43
使用权资产折旧	132,360.39	54,313.25
清关费	7,028.80	893,250.16
其他	1,160,696.28	544,511.22
合计	31,347,083.78	23,743,816.68

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,936,146.22	6,453,762.71
物料消耗	12,208,566.70	11,316,566.66
折旧费	975,229.68	1,055,987.15
无形资产摊销	2,295,718.20	1,066,826.24
其他	188,581.14	43,480.06
合计	22,604,241.94	19,936,622.82

其他说明

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,102,548.29	4,531,624.21
减：利息收入	3,022,749.11	2,463,701.99
手续费	666,614.12	430,824.73
汇兑损益	-4,793,882.15	-1,142,294.75
未确认融资费用	410,761.22	71,306.37
合计	-1,636,707.63	1,427,758.57

其他说明

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,722,277.45	2,466,499.71
与收益相关的政府补助	4,413,265.53	1,334,436.61
代扣个人所得税手续费返还	8,749.14	93,355.66
增值税加计抵扣		843,288.59
合计	6,144,292.12	4,737,580.57

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具		-2,979,757.81
合计		-2,979,757.81

其他说明：

69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-204,861.75	-2,119.48
理财产品投资收益	524,826.50	2,898,851.97
其他	-19,066.24	
合计	300,898.51	2,896,732.49

其他说明

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	209,498.33	3,566,853.29
其他应收款坏账损失	-503,015.09	-74,472.18
合计	-293,516.76	3,492,381.11

其他说明

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,520,227.58	-1,583,963.93
合计	-2,520,227.58	-1,583,963.93

其他说明：

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-242,469.72	323,099.98
使用权资产处置收益	-35,806.19	
合计	-278,275.91	323,099.98

73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	3,625.00	660,985.17	3,625.00
无需支付的款项	710,854.23		710,854.23
其他	103,879.85	140,711.20	103,879.85
合计	818,359.08	801,696.37	818,359.08

其他说明：

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	90,529.59	362,381.23	90,529.59
非流动资产毁损报废损失	478.90	251,262.87	478.90
合同解除支出		148,672.57	
其他	75,144.72	98,045.58	75,144.72
合计	166,153.21	860,362.25	166,153.21

其他说明：

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	836,447.35	1,791,797.23
递延所得税费用	5,809,832.34	1,451,124.61
合计	6,646,279.69	3,242,921.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,533,569.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,080,035.44
子公司适用不同税率的影响	-1,795,221.97
非应税收入的影响	-1,245,198.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	680,360.84
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	6,298,669.18
研发费用加计扣除	-3,372,365.64
所得税费用	6,646,279.69

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注 56

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,022,749.11	2,463,701.99
政府补助及奖励	4,413,265.53	1,334,436.61
收回冻结银行存款	812,144.35	
收回信用证及锁汇保证金	1,214,529.41	11,210.00
收保证金		1,388,119.07
往来及其他	1,094,043.43	1,275,486.34
合计	10,556,731.83	6,472,954.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	19,249,922.82	15,351,397.67
付现的管理、研发费用	16,604,669.87	14,696,166.12
冻结银行存款	19,975,822.27	
手续费支出	666,614.12	430,824.73
付保证金	2,597,859.18	
支付信用证及锁汇保证金		30,662,500.25
往来及其他	6,794,918.81	5,409,054.42
合计	65,889,807.07	66,549,943.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	310,000,000.00	340,000,000.00
合计	310,000,000.00	340,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
套期保值交易手续费	19,066.24	
合计	19,066.24	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	240,000,000.00	395,000,000.00
合计	240,000,000.00	395,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回贷款保证金	200,000,000.00	190,000,000.00
合计	200,000,000.00	190,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付贷款保证金	318,000,000.00	80,000,000.00
长期租赁费	5,349,224.71	2,672,626.13
合计	323,349,224.71	82,672,626.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

短期借款	551,383,098.76	472,200,000.00	5,434,211.13	339,683,976.57		689,333,333.32
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	36,646,100.20		217,261.47	5,349,224.71		31,514,136.96
合计	588,029,198.96	472,200,000.00	5,651,472.60	345,033,201.28		720,847,470.28

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

1. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	85,851,816.20	53,731,440.05
其中：支付货款	84,680,071.75	51,938,379.45
支付固定资产等长期资产购置款	1,171,744.45	1,793,060.60

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,887,289.91	28,810,557.54
加：资产减值准备	2,813,744.34	-1,908,417.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,882,512.94	76,223,717.64
使用权资产折旧	3,638,247.52	3,679,362.21
无形资产摊销	9,590,514.80	11,025,411.40
长期待摊费用摊销	1,624,214.86	1,700,062.25
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）	278,275.91	-323,099.98
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	478.90	251,262.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		2,979,757.81
财务费用（收益以“－”号填	5,896,134.82	6,158,392.89

列)		
投资损失（收益以“－”号填列）	-300,898.51	-2,896,732.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,413,473.53	1,926,820.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,603,641.19	-475,696.28
存货的减少（增加以“－”号填列）	-240,035,728.11	-26,109,504.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,596,187.90	-27,668,358.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,388,365.76	2,727,597.77
其他	-19,926,316.34	-30,258,886.21
经营活动产生的现金流量净额	-154,049,518.76	45,842,247.53
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	432,931,251.26	363,339,251.56
减：现金的期初余额	584,223,288.95	489,909,024.78
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	-151,292,037.69	-126,569,773.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	432,931,251.26	584,223,288.95
其中：库存现金	5,567,963.66	1,970,610.19
可随时用于支付的银行存款	409,926,990.15	582,180,948.52
可随时用于支付的其他货币资金	17,436,297.45	71,730.24
三、期末现金及现金等价物余额	432,931,251.26	584,223,288.95

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	451,382,094.60	129,176,608.06	信用证保证金、应付票据保证金、锁汇保证金、冻结银行存款、履约保证金、期货保证金
合计	451,382,094.60	129,176,608.06	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			73,731,354.13
其中：美元	9,082,567.17	6.8109	61,860,456.74
欧元			
港币	282.46	0.86855	245.33
阿里亚里	381,413,292.96	0.0016	610,320.45
奈拉	1,427,838,576.62	0.0049	7,025,291.82
坦桑先令	1,636,929,168.01	0.0026	4,234,357.00
瑞尔	403,600.00	0.0017	682.79
应收账款			50,906,932.79

其中：美元	7,167,893.53	6.8109	48,819,806.04
欧元	266,703.70	7.7671	2,071,514.31
港币			
坦桑先令	6,035,500.00	0.0026	15,612.44
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			39,065,246.50
其中：美元	4,931,660.94	6.8109	33,589,049.50
阿里亚里	224,634,060.00	0.0016	359,449.35
奈拉	1,001,112,998.26	0.0049	4,925,704.54
坦桑先令	73,853,961.63	0.0026	191,043.11
其他应收款			769,179.78
其中：美元	42,487.15	6.8109	289,375.73
阿里亚里	27,464,160.00	0.0016	43,946.92
奈拉	27,922,205.93	0.0049	137,383.63
坦桑先令	115,384,691.12	0.0026	298,473.50
其他应付款			4,917,531.77
其中：美元	651,267.80	6.8109	4,435,719.86
奈拉	29,238,087.50	0.0049	143,858.07
坦桑先令	130,647,108.00	0.0026	337,953.84

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

①本公司子公司湖南尔康（香港）有限公司，注册资本1万港币，于2013年6月17日在香港特别行政区设立，本公司持有100%股权。该公司以美元为记账本位币，主要从事国际贸易业务。

②本公司孙公司湖南尔康（柬埔寨）投资有限公司，注册资本1,000万美元，于2013年8月在柬埔寨王国金边市成立。由本公司子公司尔康（香港）持有其100%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：酒精、木薯淀粉等药用辅料的生产、销售，药品、医药设备进出口及代理。

③本公司孙公司凤凰实业有限公司，注册资本1,000万美元，于2016年4月在柬埔寨王国马德望成立。由本公司子公司尔康（香港）持有其100%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：改性淀粉、对氨基苯酚等产品生产销售。

④本公司孙公司尔康矿业尼日利亚有限公司，注册资本1,000万奈拉，于2023年8月在尼日利亚成立。由本公司子公司尔康（香港）持有其100%的股权。该公司以奈拉为记账本位币，经营范围：锂矿勘探、开采和加工业务。

⑤本公司孙公司尔康坦桑尼亚有限公司，注册资本54亿坦桑尼亚先令，于2024年6月在坦桑尼亚成立。由本公司子公司尔康（香港）持有其90%的股权。该公司以坦桑尼亚先令为记账本位币，经营范围：植物加工及提取、药品生产。

⑥本公司孙公司旭隆奇有限公司，注册资本 200 万美元，于 2024 年 11 月在柬埔寨王国金边市成立。由本公司子公司湖南湘利来化工有限公司持有其 100%的股权。该公司以美元为记账本位币，经营范围：淀粉产品及其他农产品加工销售。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	394,034.41	444,509.47
合 计	394,034.41	444,509.47

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋、设备租赁	3,264,348.18	
合计	3,264,348.18	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,597,898.00	5,247,764.00
第二年	5,452,032.00	4,708,032.00
第三年	4,352,032.00	4,208,032.00
第四年	4,252,032.00	3,508,032.00

第五年	4,252,032.00	3,508,032.00
五年后未折现租赁收款额总额	6,519,712.00	6,723,728.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

82、数据资源

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,936,146.22	6,453,762.71
物料消耗	12,208,566.70	11,316,566.66
折旧费	975,229.68	1,055,987.15
无形资产摊销	2,295,718.20	1,066,826.24
其他	188,581.14	43,480.06
合计	22,604,241.94	19,936,622.82
其中：费用化研发支出	22,604,241.94	19,936,622.82

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例
Aurifont Minerals Group Co., Ltd	投资设立	2026-01-21	50,000 万坦桑先令	100%
ERCON TANZANIA ENERGY TECHNOLOGIES LIMITED	投资设立	2026-02-18	10,000 万坦桑先令	90%
Orelink Global Investment Co., Ltd	投资设立	2026-02-05	10,000 万奈拉	70%

湖南尔康智动科技有限公司	投资设立	2026-03-16	500 万元人民币	60%
HONGDA MINING DEVELOPMENT, SU, LDA	投资设立	2026-05-15	1,000 万梅蒂卡尔	100%
SHENGHENG ENERGY & MINING, SU, LDA	投资设立	2026-05-15	1,000 万梅蒂卡尔	100%

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
湖南湘利来化工有限公司	5,000,000.00	浏阳市	浏阳市	流通业	100.00%		同一控制合并
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司	10,000,000.00	浏阳市	浏阳市	服务业	70.00%		投资设立
湖南湘易康制药有限公司	10,000,000.00	益阳市	益阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南尔康明胶有限公司	40,000,000.00	岳阳市	岳阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南洞庭柠檬酸化学有限公司	20,000,000.00	岳阳市	岳阳市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
南宁市桂之隆药用辅料有限公司	30,000,000.00	南宁市	南宁市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
中山市凯博思淀粉材料科技有限公司	60,000,000.00	中山市	中山市	制造业	69.98%		非同一控制下企业合并
湖南尔康（香港）有限公司	10,000.00 港币	香港	香港	销售/贸易	100.00%		投资设立
湖南尔康(柬埔寨)投资有限公司	10,000,000.00 美元	柬埔寨	柬埔寨	制造业		100.00%	投资设立
旺康生化有限公司	10,000,000.00 美元	柬埔寨	柬埔寨	制造业		70.00%	投资设立
湖南尔康医药经营有限公司	10,000,000.00	浏阳市	浏阳市	医药流通业	100.00%		投资设立
凤凰实业有限公司	10,000,000.00 美元	柬埔寨	柬埔寨	制造业		100.00%	投资设立
湖南素囊健康科技有限公司	3,000,000.00	浏阳市	浏阳市	制造业	100.00%		投资设立
湖南九次方品牌管理有限公司	5,000,000.00	长沙市	长沙市	服务业		100.00%	投资设立
武陟维尔康生化制药有限公司	5,000,000.00	焦作市	焦作市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
长沙绿生源国际贸易有限公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	销售/贸易		100.00%	投资设立
湖南尔康房地产置业有限公司	10,000,000.00	浏阳市	浏阳市	房地产业	100.00%		投资设立
西藏昌都光宇利民药业有限责任公司	6,600,000.00	昌都市	昌都市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
湖南素尔康生物科技有	30,000,000.00	岳阳市	岳阳市	制造业	100.00%		投资设立

限公司							
湖南尔康商贸有限公司	5,000,000.00	岳阳市	岳阳市	流通业	100.00%		投资设立
江苏素康商贸有限公司	10,000,000.00	连云港市	连云港市	流通业	100.00%		投资设立
江苏素康生物科技有限公司	35,000,000.00 美元	连云港市	连云港市	制造业		100.00%	投资设立
内蒙古新明海科技有限公司	20,900,000.00	乌海市	乌海市	制造业	78.95%		非同一控制下企业合并
河南豫兴康制药有限公司	50,000,000.00	焦作市	焦作市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
长沙北山正阳新材料有限公司	1,200,000.00	浏阳市	浏阳市	制造业	100.00%		投资设立
里云辉新能源有限公司	198,000,000.00 阿里亚里	马达加斯加	马达加斯加	矿石加工业		100.00%	投资设立
尔康矿业尼日利亚有限公司	10,000,000.00 奈拉	尼日利亚	尼日利亚	采矿业		100.00%	投资设立
旭隆奇有限公司	2,000,000.00 美元	柬埔寨	柬埔寨	制造业		100.00%	投资设立
尔康坦桑尼亚有限公司	5,400,000,000.00 坦桑尼亚先令	坦桑尼亚	坦桑尼亚	制造业		90.00%	投资设立
尔康坦桑尼亚药业有限公司	5,400,000,000.00 坦桑尼亚先令	坦桑尼亚	坦桑尼亚	制造业		90.00%	投资设立
恒正隆有限公司	2,000,000.00 美元	柬埔寨	柬埔寨	制造业		100.00%	投资设立
尔康伊洛林有限公司	100,000,000.00 奈拉	尼日利亚	尼日利亚	制造业		100.00%	投资设立
湖南冠禾科技有限公司	10,000,000.00	浏阳市	浏阳市	技术服务业	100.00%		投资设立
杭州朗德智能科技有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	技术服务业		51.00%	投资设立
Aurifont Minerals Group Co., Ltd	500,000,000.00 坦桑尼亚先令	坦桑尼亚	坦桑尼亚	采矿业		100.00%	投资设立
ERCON TANZANIA ENERGY TECHNOLOGIES LIMITED	100,000,000.00 坦桑尼亚先令	坦桑尼亚	坦桑尼亚	制造业		90.00%	投资设立
Orelink Global Investment Co., Ltd	100,000,000.00 奈拉	尼日利亚	尼日利亚	采矿业		70.00%	投资设立
湖南尔康智动科技有限公司	5,000,000.00	长沙市	长沙市	技术服务业		60.00%	投资设立
HONGDA MINING DEVELOPMENT, SU, LDA	10,000,000.00 梅蒂卡尔	莫桑比克	莫桑比克	制造业		100.00%	投资设立
SHENGHENG ENERGY & MINING, SU, LDA	10,000,000.00 梅蒂卡尔	莫桑比克	莫桑比克	制造业		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
光宇利民	49.00%	-5,820,104.14		-41,845,302.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
光宇利民	59,460,175.66	86,187,642.30	145,647,817.96	222,532,391.42	8,514,003.83	231,046,395.25	66,583,044.96	89,262,496.44	155,845,541.40	217,998,398.14	11,367,956.99	229,366,355.13

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
光宇利民	3,846,881.41	-11,877,763.56	-11,877,763.56	4,554,403.30	13,521,672.92	-8,628,867.52	-8,628,867.52	6,041,543.78

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
湖南九次方品牌管理有限公司	2026 年 4 月	70.00%	100.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	湖南九次方品牌管理有限公司
购买成本/处置对价	0.00
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	0.00

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-158,897.02
差额	158,897.02
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	158,897.02

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	益阳市	益阳市	医疗健康产业运营	48.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	益阳同益医药合伙企业（有限合伙）
流动资产	83,288,162.85	101,503,137.57
非流动资产	161,537.79	171,759.03
资产合计	83,449,700.64	101,674,896.60
流动负债	235,137.05	17,948,803.64
非流动负债		
负债合计	235,137.05	17,948,803.64
少数股东权益	-1,322,491.89	-1,321,121.02
归属于母公司股东权益	84,537,055.48	85,047,213.98
按持股比例计算的净资产份额	40,577,786.63	40,822,662.71
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	40,577,786.64	40,822,662.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,741,801.77	7,089,079.62
净利润	-511,529.37	-163,019.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-511,529.37	-163,019.33
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,013,467.04	8,973,452.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	40,014.33	76,035.68
--综合收益总额	40,014.33	76,035.68

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,059,027.01			1,722,277.45		8,336,749.56	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	6,135,542.98	3,800,936.32

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2、预期信用损失的计量

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

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第八节 财务报告 七、5，七、8 之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 34.76%（2025 年 12 月 31 日：26.98%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

单位：元

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	689,333,333.32	692,633,250.00	692,633,250.00		
应付账款	142,946,446.34	142,946,446.34	142,946,446.34		
其他应付款	40,334,781.91	40,334,781.91	40,334,781.91		
其他流动负债	14,925,361.52	14,925,361.52	14,925,361.52		
租赁负债（含 1 年内到期）	31,514,136.96	43,684,216.24	8,901,112.91	9,274,626.06	25,508,477.27
小 计	919,054,060.05	934,524,056.01	899,740,952.68	9,274,626.06	25,508,477.27

（续上表）

项 目	上年期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	551,383,098.76	554,844,793.20	554,844,793.20		
应付账款	121,072,034.17	121,072,034.17	121,072,034.17		
其他应付款	44,163,226.06	44,163,226.06	44,163,226.06		
其他流动负债	14,106,539.15	14,106,539.15	14,106,539.15		
租赁负债（含 1 年内到期）	36,646,100.20	49,593,706.22	9,480,481.45	9,625,436.88	30,487,787.89
小 计	767,370,998.34	783,780,298.80	743,667,074.03	9,625,436.88	30,487,787.89

（三）市场风险

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

1、利率风险

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

2、外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第八节 财务报告 七、80 之说明。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相關套期工具之间	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
----	-------------	---------------	----------------	----------------	----------------

			的经济关系		
商品衍生品交易	为充分利用商品期货套期保值功能、合理规避主要原材料及产成品价格波动风险、降低价格波动对生产经营的影响，增强财务稳健性	对现货商品的价格波动进行套期，根据现货商品的一定比例调整期货合约持仓量	基础变量为商品价格，公司通过在期货市场上买卖与现货商品高度相关、数量相当的期货商品，被套期项目与套期工具的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动，存在风险相互对冲的关系	公司已建立套期保值业务制度，持续对套期关系、套期风险管理控制，锁定商品价格风险，以实现预期目标	买入或卖出相应的衍生品合约对冲公司现货业务端存在的敞口风险

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险-衍生金融资产	2,562,100.00	-2,562,100.00	被套期项目与套期工具的相关性	
商品价格风险-存货	6,094,214.11			
套期类别				
公允价值套期-衍生金融资产	2,562,100.00	-2,562,100.00	被套期项目与套期工具的相关性	
公允价值套期-存货	6,094,214.11			

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	信用等级较高商业银行承兑的银行承兑汇票	58,192,582.05	已终止确认	承兑的商业银行信用等级较高
票据背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	14,925,361.52	未终止确认	票据未到期兑付
票据贴现	信用等级较高商业银	5,691,294.42	已终止确认	贴现的商业银行信用

	行承兑的银行承兑汇票			等级较高
票据贴现	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	4,200,000.00	未终止确认	票据未到期兑付
合计		83,009,237.99		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书、贴现	63,883,876.47	18,411.43
合计		63,883,876.47	18,411.43

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	19,125,361.52	
其他流动负债	票据背书		14,925,361.52
短期借款	票据贴现		4,200,000.00
合计		19,125,361.52	19,125,361.52

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,562,100.00		20,000,000.00	22,562,100.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,562,100.00		20,000,000.00	22,562,100.00
（3）衍生金融资产	2,562,100.00			2,562,100.00
（4）结构性存款及理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00
（三）其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
应收款项融资			29,288,355.94	29,288,355.94
存货-被套期项目		6,094,214.11		6,094,214.11
持续以公允价值计量的资产总额	2,562,100.00	6,094,214.11	99,288,355.94	107,944,670.05
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于衍生金融资产，根据资产负债表日市场活跃报价确定公允价值。

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

公司为应对现货商品价格波动风险，对被套期项目（存货）采用市场法进行估值。

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

- （1）公司交易性金融资产为银行理财产品，因其浮动利率难以计量，公司以本金作为公允价值进行计量。
- （2）对于应收款项融资，按照应收票据的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。
- （3）对于权益工具投资，因本期被投资单位经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是帅放文。

其他说明：

本公司最终实际控制方是自然人帅放文，帅放文直接持有公司总股本 40.86%的股份，一致行动人湖南帅佳投资有限公司持有本公司 6.45%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浏阳津兰药业有限公司	受同一最终控制方控制
浏阳纳涿生物科技有限责任公司	实际控制人之女间接控制
杭州纳涿健康科技有限公司	实际控制人之女间接控制

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浏阳津兰药业有限公司	销售商品	1,306,300.88	334,513.27
杭州纳涿健康科技有限公司	销售商品	2,452.83	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浏阳纳涿生物科技有限责任公司	房屋、设备	134,859.90	

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
帅放文	88,000,000.00	2025 年 12 月 24 日	2026 年 12 月 15 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,126,628.22	2,210,357.66

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浏阳津兰药业有限公司	2,429,937.97	95,381.80	1,945,018.00	30,303.80
应收账款	浏阳纳沐生物科技有限责任公司	72,933.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本公司主要业务为生产和销售产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见第八节 财务报告 七、60 之说明。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 股权质押及冻结情况：

因资金需求，本公司前十名股东中有股东将其所持有的公司部分股票进行质押，截至 2026 年 6 月 30 日，股东股份累计被质押及冻结情况如下表所示：

股东名称	持股总数（股）	占公司股份总数比例（%）	其中：质押股份总数（股）	其中：冻结股份总数（股）	质押及冻结股份总数占公司股份总数比例（%）
帅放文	842,798,906.00	40.86	814,664,800.00		39.50
湖南帅佳投资有限公司	132,951,004.00	6.45	131,515,200.00		6.38
彭杏妮	30,399,600.00	1.47	7,406,000.00	22,993,600.00	1.47

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,135,029.13	46,688,342.57
其中：0-3 个月	40,526,776.37	39,271,907.01
4-6 个月	6,747,100.56	3,913,656.68
7-12 个月	5,861,152.20	3,502,778.88
1 至 2 年	6,063,724.52	7,293,694.28
2 至 3 年	1,499,895.99	639,453.03
3 年以上	37,628,994.23	37,901,548.68
3 至 4 年	865,812.75	595,978.00
4 至 5 年	757,370.30	1,121,520.30
5 年以上	36,005,811.18	36,184,050.38
合计	98,327,643.87	92,523,038.56

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	98,327,643.87	100.00%	25,269,386.78	25.70%	73,058,257.09	92,523,038.56	100.00%	25,039,740.26	27.06%	67,483,298.30
其中：										
按信用风险特征组合计提坏	98,327,643.87	100.00%	25,269,386.78	25.70%	73,058,257.09	92,523,038.56	100.00%	25,039,740.26	27.06%	67,483,298.30

账准备的 的应收 款项										
合计	98,327, 643.87	100.00%	25,269, 386.78	25.70%	73,058, 257.09	92,523, 038.56	100.00%	25,039, 740.26	27.06%	67,483, 298.30

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表关联方往来组合	16,376,956.12		
账龄组合	81,950,687.75	25,269,386.78	30.83%
合计	98,327,643.87	25,269,386.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,039,740.26	229,646.52				25,269,386.78
合计	25,039,740.26	229,646.52				25,269,386.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
*****	15,186,234.52		15,186,234.52	15.44%	0.00
*****	9,855,754.06		9,855,754.06	10.02%	1,668,064.89
*****	8,250,315.60		8,250,315.60	8.39%	6,824.52
*****	4,549,681.20		4,549,681.20	4.63%	0.00
*****	2,133,068.00		2,133,068.00	2.17%	2,126,968.00
合计	39,975,053.38		39,975,053.38	40.65%	3,801,857.41

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,021,810,231.53	2,697,328,277.44
合计	3,021,810,231.53	2,697,328,277.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	100,941.07	110,800.00
子公司拆借款	3,180,598,987.95	2,853,196,038.38
往来款及其他	4,441,163.68	4,227,918.27
合计	3,185,141,092.70	2,857,534,756.65

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	709,013,012.16	480,007,787.67
1 至 2 年	424,983,616.43	449,049,859.85
2 至 3 年	155,866,607.56	114,074,595.31
3 年以上	1,895,277,856.55	1,814,402,513.82
3 至 4 年	138,505,660.78	467,406,241.11
4 至 5 年	636,552,113.77	439,315,984.19
5 年以上	1,120,220,082.00	907,680,288.52
合计	3,185,141,092.70	2,857,534,756.65

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,995,235.00	0.13%	3,995,235.00	100.00%		3,995,235.00	0.14%	3,995,235.00	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收款项	3,995,235.00	0.13%	3,995,235.00	100.00%		3,995,235.00	0.14%	3,995,235.00	100.00%	
按组合计提坏账	3,181,145,857.70	99.87%	159,335,626.17	5.01%	3,021,810,231.53	2,853,539,521.65	99.86%	156,211,244.21	5.47%	2,697,328,277.44

账准备										
其中：										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 款项	3,181,145,857.70	99.87%	159,335,626.17	5.01%	3,021,810,231.53	2,853,539,521.65	99.86%	156,211,244.21	5.47%	2,697,328,277.44
合计	3,185,141,092.70	100.00%	163,330,861.17	5.13%	3,021,810,231.53	2,857,534,756.65	100.00%	160,206,479.21	5.61%	2,697,328,277.44

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
*****	3,995,235.00	3,995,235.00	3,995,235.00	3,995,235.00	100.00%	预付货款，对应逾期未发货，无执行财产，全额计提坏账
合计	3,995,235.00	3,995,235.00	3,995,235.00	3,995,235.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表关联方往来组合	3,180,598,987.95	159,214,344.32	5.01%
账龄组合	546,869.75	121,281.85	22.18%
合计	3,181,145,857.70	159,335,626.17	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	22,163.62	8,020.00	160,176,295.59	160,206,479.21
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-4,240.00	4,240.00		
本期计提	25,595.04	-3,780.00	3,102,566.92	3,124,381.96
2026 年 6 月 30 日余额	43,518.66	8,480.00	163,278,862.51	163,330,861.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段系账龄在 1 年以内的其他应收款坏账准备；第二阶段系账龄为 1-2 年的其他应收款坏账准备；第三阶段系 2 年及以上的其他应收款坏账准备以及单项计提的其他应收款坏账准备。

各阶段坏账准备计提比例：

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
期末坏账准备计提比例（%）	0.00	20.00	100.00	5.13

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,995,235.00					3,995,235.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	156,211,244.21	3,124,381.96				159,335,626.17
合计	160,206,479.21	3,124,381.96				163,330,861.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
*****	子公司拆借款	2,078,611,555.15	1 年以内 245,607,170.51 元；1-2 年 334,328,480.18 元；2-3 年 65,723,912.12 元；3 年以上 1,432,951,992.34 元	65.26%	
*****	子公司拆借款	413,028,225.49	1 年以内	12.97%	

*****	子公司拆借款	206,759,359.80	1 年以内 17,981,222.10 元；1-2 年 16,631,845.23 元；2-3 年 15,634,993.74 元；3 年以上 156,511,298.73 元	6.49%	
*****	子公司拆借款	155,697,120.38	1 年以内 944,066.52 元；1-2 年 6,686,000.10 元；2-3 年 3,220,000.00 元；3 年以上 144,847,053.76 元	4.89%	
*****	子公司拆借款	80,606,058.07	1 年以内 416,500.00 元；1-2 年 28,300,400.00 元；2-3 年 24,004,600.00 元；3 年以上 27,884,558.07 元	2.53%	
合计		2,934,702,318.89		92.14%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	368,794,664.40	126,801,675.67	241,992,988.73	366,963,087.85	126,801,675.67	240,161,412.18
对联营、合营企业投资	49,591,253.68		49,591,253.68	49,796,115.43		49,796,115.43
合计	418,385,918.08	126,801,675.67	291,584,242.41	416,759,203.28	126,801,675.67	289,957,527.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南湘利来化工有限公司	7,400,498.00						7,400,498.00	
湖南省药用辅料工程技术研究中心有限公司		7,000,000.00						7,000,000.00
湖南湘易康制药有限公司	10,662,400.00						10,662,400.00	
湖南尔康明胶有限	42,900,000.00						42,900,000.00	

公司								
湖南洞庭 柠檬酸化 学有限公 司	25,000,00 0.00						25,000,00 0.00	
南宁市桂 之隆药用 辅料有限 公司	29,480,00 0.00						29,480,00 0.00	
中山市凯 博思淀粉 材料科技 有限公司	40,001,25 0.43						40,001,25 0.43	
湖南尔康 医药经营 有限公司	11,059,84 0.00						11,059,84 0.00	
湖南素囊 健康科技 有限公司		3,000,000 .00						3,000,000 .00
西藏昌都 光宇利民 药业有限 责任公司	4,700,073 .92						4,700,073 .92	
湖南尔康 房地产置 业有限公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
武陟维尔 康生化制 药有限公 司		54,822,97 0.74						54,822,97 0.74
湖南素尔 康生物科 技有限公 司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
湖南尔康 商贸有限 公司	5,000,000 .00						5,000,000 .00	
江苏素康 商贸有限 公司	10,000,64 9.52						10,000,64 9.52	
河南豫兴 康制药有 限公司		44,478,70 4.93						44,478,70 4.93
内蒙古新 明海科技 有限公司		17,500,00 0.00						17,500,00 0.00
长沙北山 正阳新材 料有限公 司	13,191,70 0.31						13,191,70 0.31	
湖南冠禾 科技有限 公司	765,000.0 0		1,831,576 .55				2,596,576 .55	
合计	240,161,4 12.18	126,801,6 75.67	1,831,576 .55				241,992,9 88.73	126,801,6 75.67

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南子康日用品有限公司	1,435,214.14				40,014.03						1,475,228.17	
湖南湘民投集团有限公司	7,538,238.57				0.30						7,538,238.87	
益阳同益医药合伙企业（有限合伙）	40,822,662.72				-244,876.08						40,577,786.64	
小计	49,796,115.43				-204,861.75						49,591,253.68	
合计	49,796,115.43				-204,861.75						49,591,253.68	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	276,096,372.30	148,712,027.90	264,143,409.61	164,365,956.43
其他业务	6,481,264.55	3,758,923.85	4,700,180.49	2,488,186.32
合计	282,577,636.85	152,470,951.75	268,843,590.10	166,854,142.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		整体		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					278,131,214.08	150,284,611.27	278,131,214.08	150,284,611.27
其中：								
辅料					244,199,838.00	129,398,194.49	244,199,838.00	129,398,194.49
原料药					641,933.64	366,372.76	641,933.64	366,372.76
成品药					31,009,598.52	14,977,179.63	31,009,598.52	14,977,179.63
其他					2,279,843.92	5,542,864.39	2,279,843.92	5,542,864.39
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					278,131,214.08	150,284,611.27	278,131,214.08	150,284,611.27
其中：								
在某一时点确认收入					278,131,214.08	150,284,611.27	278,131,214.08	150,284,611.27
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					278,131,214.08	150,284,611.27	278,131,214.08	150,284,611.27

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-204,861.75	-2,119.48
理财产品投资收益	358,356.18	2,734,407.53
其他	-19,066.24	
合计	134,428.19	2,732,288.05

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-278,754.81	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,413,265.53	
委托他人投资或管理资产的损益	524,826.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	151,685.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	652,684.77	
减：所得税影响额	191,644.24	
少数股东权益影响额（税后）	1,992,739.19	
合计	3,279,323.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.11%	0.0216	0.0216
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03%	0.0200	0.0200

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他