



# 浙江向日葵大健康科技股份有限公司

## 2026 年半年度报告

2026 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴少钦、主管会计工作负责人潘卫标及会计机构负责人(会计主管人员)吴丹琳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
|-----------|-----------|-----------|--------|
| 施华新       | 董事        | 工作原因      | 吴君华    |

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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.....  | 23 |
| 第五节 重要事项 .....       | 24 |
| 第六节 股份变动及股东情况.....   | 33 |
| 第七节 债券相关情况.....      | 37 |
| 第八节 财务报告 .....       | 38 |

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人吴少钦先生、主管会计工作负责人潘卫标先生及会计机构负责人（会计主管人员）吴丹琳女士签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有法定代表人吴少钦先生签名的 2026 年半年度报告及摘要文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

| 释义项             | 指 | 释义内容                                                                                                  |
|-----------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 向日葵、公司、上市公司、本公司 | 指 | 浙江向日葵大健康科技股份有限公司（原名浙江向日葵光能科技股份有限公司）                                                                   |
| 贝得药业            | 指 | 浙江贝得药业有限公司，本公司控股子公司                                                                                   |
| 浙江贝灵            | 指 | 浙江贝灵商业管理有限公司，贝得药业全资子公司                                                                                |
| 聚辉新能源、聚辉        | 指 | 浙江向日葵聚辉新能源科技有限公司                                                                                      |
| 浙江盈準            | 指 | 浙江盈準投资股份有限公司                                                                                          |
| 龙华建设            | 指 | 绍兴龙华建设有限公司                                                                                            |
| 庆盛控股            | 指 | 浙江庆盛控股集团有限公司                                                                                          |
| 上海兮嘤            | 指 | 上海兮嘤科技有限公司                                                                                            |
| 中国证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                           |
| 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                                                                       |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                            |
| GMP             | 指 | 《药品生产质量管理规范》                                                                                          |
| 国家基药目录          | 指 | 卫生部制订的药物目录，旨在推动以公平价格出售必要药物予消费者，并确保普通民众都能买到基本药物                                                        |
| 医保目录            | 指 | 国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录                                                                                |
| 药品注册            | 指 | 国家药监局依据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行审查，并决定是否同意其申请的审批                                    |
| 药品注册批件          | 指 | 国家药监局根据药品注册申请人的申请，依照法定程序，对拟上市销售的药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价，并决定同意其申请后颁发的批准证明文件，时效为五年                      |
| 新药              | 指 | 按照《药品注册管理办法》的规定，未曾在中国境内上市销售的药品                                                                        |
| 仿制药             | 指 | 生产国家药监局已批准上市并收载于国家药品标准的药品                                                                             |
| 原料药             | 指 | Active Pharmaceutical Ingredient，具有药理活性可用于药品制剂生产的物质                                                   |
| 制剂              | 指 | 根据药典或药政管理部门批准的标准、为适应治疗或预防的需要而制备的药物应用形式的具体品种，又称药物制剂                                                    |
| 片剂              | 指 | 药物与适宜的辅料混匀压制而成的圆片状或异形片状的固体制剂，包括普通片、分散片、缓释片、控释片等                                                       |
| 分散片             | 指 | 在水中能迅速崩解均匀分散的片剂，具有服用方便、崩解迅速、吸收快和生物利用度高等特点                                                             |
| 胶囊              | 指 | 一种混合活性药物原料提炼物和辅料并封存在明胶软胶囊内的口服药剂                                                                       |
| 针剂              | 指 | 药物制成的供注入体内的无菌溶液(包括乳浊液和混悬液)以及供临用前配成溶液或混悬液的无菌粉末或浓溶液                                                     |
| 高血压             | 指 | 心血管疾病之一，以体循环动脉血压(收缩压和/或舒张压)增高为主要特征(收缩压 $\geq 140$ 毫米汞柱，舒张压 $\geq 90$ 毫米汞柱)，可伴有心、脑、肾等器官的功能或器质性损害的临床综合征 |
| 集采              | 指 | 药品集中带量采购                                                                                              |
| CRO             | 指 | 合同研究组织，Contract Research Organization 的英文简称；亦是医药研发外包服务机构或医药研发外包服务行业的简称                                |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

|               |                                           |      |        |
|---------------|-------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 向日葵                                       | 股票代码 | 300111 |
| 变更前的股票简称（如有）  | /                                         |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                   |      |        |
| 公司的中文名称       | 浙江向日葵大健康科技股份有限公司                          |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 向日葵                                       |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Zhejiang Sunflower Great Health Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | SUNFLOWER                                 |      |        |
| 公司的法定代表人      | 吴少钦                                       |      |        |

二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                  | 证券事务代表 |
|------|------------------------|--------|
| 姓名   | 李岚                     |        |
| 联系地址 | 浙江省绍兴袍江工业区三江路          |        |
| 电话   | 0575-88919159          |        |
| 传真   | 0575-88919159          |        |
| 电子信箱 | michelle.li@sunowe.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）                   | 108,571,373.62 | 144,420,083.69 | -24.82%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -12,396,545.77 | 1,160,651.10   | -1,168.07%   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -8,719,904.27  | 44,806.22      | -19,561.37%  |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -17,509,534.96 | 8,403,114.63   | -308.37%     |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.010         | 0.001          | -1,100.00%   |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.010         | 0.001          | -1,100.00%   |
| 加权平均净资产收益率                | -1.83%         | 0.17%          | -2.00%       |
|                           | 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）                    | 983,135,230.96 | 984,182,324.89 | -0.11%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 669,787,754.40 | 682,027,032.17 | -1.79%       |

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）                                     | -84,195.27 | 主要系报告期内固定资产报废损失     |
| 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） | 473,684.22 | 主要系报告期内与资产相关的政府补助收入 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融                                 | 994,915.09 | 主要系报告期内理财收益         |

|                                      |               |                                      |
|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
| 资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |                                      |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | -5,970,347.55 | 主要系报告期内行政处罚支出、计提未决诉讼预计负债及已决诉讼确认的赔偿损失 |
| 减：所得税影响额                             | -1,245,312.50 |                                      |
| 少数股东权益影响额（税后）                        | 336,010.49    |                                      |
| 合计                                   | -3,676,641.50 |                                      |

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、公司所属行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T 0020—2024），公司所属行业为“医药制造业（C27）”。化学药品制造是医药制造业的核心支柱领域，也是全品类覆盖最广、临床应用基数最大的药品生产分支，其产业链的稳定安全与高质量发展，是筑牢民生健康底线、支撑医药产业经济稳步增长的关键基石。近年来，受国内药品集中带量采购常态化推进、医保支付标准持续优化、新药研发审评审批标准日趋严格，叠加全球大宗原料药阶段性产能过剩、国际贸易壁垒高筑等多重因素共振影响，我国医药制造行业营收与利润端普遍承压。

目前，国内化学药品制造业正处于深度调整的关键阶段。自 2026 年 1 月 1 日起，2025 版国家医保目录正式执行，各省份同步开展支付标准落地、挂网采购以及医疗机构制剂医保配套规则的衔接调整。在医保智能审核、抗菌药物临床分级管理等多重政策叠加作用下，抗生素类药品的临床使用及医保报销约束持续趋严，将间接压缩院内抗生素制剂的临床应用场景与市场销售空间。另一方面，地方带量采购规则密集落地，江西省自 2026 年 6 月 1 日起同步更新超 1.6 万个品规的医保药品分类与代码数据库，大量抗生素、慢病用药的支付标准被重新核定，同类产品的价格竞争进一步加剧。2026 年 7 月，新版国家基本药物目录印发，抗生素类产品的基层准入规则迎来调整，行业整体控费导向持续强化，对普药类制剂的利润空间或将形成挤压。密集出台的政策组合拳精准落地，在推动行业格局重塑的同时，也为产业高质量发展提供了清晰的行动指引。在药品研发与生产领域，国家药监局先后出台两项关键政策：2026 年 1 月 6 日发布《关于加强药品受托生产监督管理工作的公告》，明确 MAH 与受托生产企业的双主体追责机制，直接推动行业清退了一批小型不合规代工企业，净化行业生态；2026 年 5 月 15 日正式实施《药品试验数据保护实施办法》，针对改良型新药和首仿药分别设置 4 年、3 年的试验数据保护期，保护期内不再受理同品种仿制药注册申请，从制度层面上缓解了同质化低水平仿制的内卷问题，引导企业加大创新与差异化研发投入。在药品质量注册与监管体系建设中，2026 年 5 月 15 日正式施行的《中华人民共和国药品管理法实施条例》，确立了覆盖药品研发、生产、流通、上市后监测的全生命周期质量管控法定框架。2026 年 6 月 8 日，国家药监局联合国家卫生健康委等四部门发布 2026 版《药物临床试验质量管理规范》，实现与 ICH E6 (R3) 国际指导原则的系统性接轨，大幅提升我国临床研究数据的国际认可度与互认基础。此外，2026 年 7 月 9 日，国家卫健委、国家中医药局、国家疾控局联合发布《国家基本药物目录（2026 年版）》，共收录 794 种药品，较以往实现明显扩容，并将于 2026 年 9 月 1 日起正式实施。从集中采购与行业发展端来看，此次目录调整直接推动基层医疗机构药品配备品类大幅增加，为化学医药行业打开高端仿制药布局和基层市场增量释放的全新发展起点。政策明确鼓励医药企业充分发挥自身研发与生产优势，持续深化仿制药质量和疗效一致性评价工作，支持对已纳入基本药物目录的仿制药有序开展一致性评价升级，引导行业重点布局具备高技术壁垒的仿制药品种，避免低水平同质化价格竞争，推动化学医药行业向高质量、价值型方向转型，进一步夯实基层临床用药的质量与供应保障基础。

原料药作为制药产业链的核心环节，其发展格局直接决定医药工业的整体运行质量。据中研普华于 2026 年 4 月发布的《2026-2030 年中国药品行业竞争格局及发展趋势预测报告》明确指出，全球医药产业结构正经历从“仿制为主”向“创新驱动”的历史性跨越；随着新药研发成本与风险持续攀升，研发模式与产业链分工正朝着专业化、精细化方向深度演进；与此同时，各国政府加速推进关键原料药、核心辅料及高端制药装备的本土化布局，这一系列外部政策的变动，对我国部分大宗原料药的传统出口优势形成直接冲击。根据中国海关数据显示，2026 年 1-6 月红霉素及其衍生物以及它们的盐出口数量为 1,458,281 千克，同比下滑 8.03%，出口金额为 1,071,469,530 元，同比下降 9.11%。面对新的产业格局，国内原料药行业需加快从“规模优势”向“技术优势”的战略转型，以创新驱动产品结构升级，以精细化分工优化产业链效率，以本土供应链自主可控对冲外部政策的不确定性，从而巩固并重塑中国原料药在全球产业链中的核心地位。2026 年 6 月 17 日，医药保健品外贸形势信息发布会上指出当前医药外贸行业面临地缘贸易壁垒、各国产业回流、海外合规趋严等挑战，呈现“总量稳增、结构升级、市场多元”三大核心规律，其中，原料药出口分化明显，抗生素等大宗品类量增价跌内卷严重，鼓励企业走产品注册、本地化运营、多市场均衡布局的高质量国际化路径。

公司一贯坚持将产品“做精、做强”作为发展理念，以医药制剂产品为特色，研制、生产、销售抗感染类及治疗心

血管类疾病的药物。原料药方面，克拉霉素原料药内销至多家制剂生产企业，外销至印度、韩国、日本等多个国家和地区，具有较强的市场竞争力和一定的品牌知名度。制剂药方面，有 11 种药品被列入国家医保目录、4 种药品纳入国家基本药物目录，其中克拉霉素片、辛伐他汀片均已通过仿制药一致性评价。此外，公司严格把控医药产品质量，深耕抗感染、抗高血压药物生产领域的核心技术，已在药品研发、工艺技术创新、知识产权保护等多方面积累了多项成果。截至 2026 年 6 月 30 日，公司持有药品注册批件 20 个、授权发明专利 4 项、实用新型专利 42 项，合计 46 项专利。

## 2、主要业务领域

报告期内，公司主营业务聚焦医药领域，主要为抗感染类、心血管类、消化系统类等药物的研发、生产和销售。公司主要营业收入由原料药和制剂构成，其中克拉霉素原料药占主要构成部分，主要销往国内外生产克拉霉素制剂药的生产企业及贸易商。

## 3、公司主要产品及其用途

| 主要产品     | 用途                                                                                                                                           |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 克拉霉素原料药  | 抗感染类药物，适用于克拉霉素敏感菌所引起的鼻咽感染、下呼吸道感染、皮肤软组织感染、急性中耳炎、肺炎支原体肺炎、沙眼衣原体引起的尿道炎及宫颈炎等症状。                                                                   |
| 克拉霉素片    |                                                                                                                                              |
| 阿奇霉素分散片  | 抗感染类药物，主要用于敏感菌所致的化脓性链球菌引起的急性咽炎、急性扁桃体炎；敏感细菌引起的鼻窦炎、急性中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作；肺炎链球菌、流感嗜血杆菌以及肺炎支原体所致的肺炎；沙眼衣原体及非多种耐药淋病奈瑟菌所致的尿道炎和宫颈炎；敏感细菌引起的皮肤软组织感染。 |
| 注射用阿奇霉素  |                                                                                                                                              |
| 罗红霉素胶囊   | 抗感染类药物，主要用于化脓性链球菌引起的咽炎及扁桃体炎，敏感菌所致的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作，肺炎支原体或肺炎衣原体所致的肺炎；沙眼衣原体引起的尿道炎和宫颈炎；敏感细菌引起的皮肤软组织感染。                                 |
| 拉西地平分散片  | 心血管类药物，单独使用或与其他抗高血压的药物，如 $\beta$ -阻滞剂，利尿药和血管紧张素转化酶抑制剂合用，治疗高血压。                                                                               |
| 辛伐他汀片    | 心血管类药物，适应症为高脂血症、冠心病合并高胆固醇血症以及患有杂合子家族性高胆固醇血症儿童患者，结合饮食控制，本品可用于降低总胆固醇、低密度脂蛋白胆固醇、载脂蛋白 B 和甘油三酯。                                                   |
| 注射用奥美拉唑钠 | 消化系统类药物，作为当口服疗法不适用时下列病症的替代疗法，主要用于十二指肠溃疡、胃溃疡、反流性食管炎及 Zollinger-Ellison 综合征。                                                                   |

## 4、公司经营模式

根据公司规划，具体生产经营由子公司负责，公司经营模式如下：

### （1）采购模式

采取“以销定购”采购模式，并保有一定的安全库存，由物流部具体负责。每月下旬，销售部根据当月订单情况和市场预测制定下月销售计划；生产部则根据销售计划和产品库存情况，同时结合产能情况制定生产计划，并编制次月的原辅料消耗计划；物流部根据原辅料消耗计划和原辅料库存情况制定采购计划，并进行供应商询价、采购。物流部在下达采购订单时，会综合考虑供应商的供应绩效，包括质量稳定性、价格、交货期控制、内部质量管理能力等。根据采购计划遵循 GMP 标准进行原辅材料的采购。原辅材料进公司后，由物流部仓管员按 GMP 规定进行初步验收；由质量部对原辅料进行取样、检验；经检测合格的原辅料按不同性质分类、分库（或分区）、按批存放。同时，公司建立了定期盘点机制，对盘点中出现的差异进行调查，分析原因，明确责任，保证原辅料的安全。

### （2）生产模式

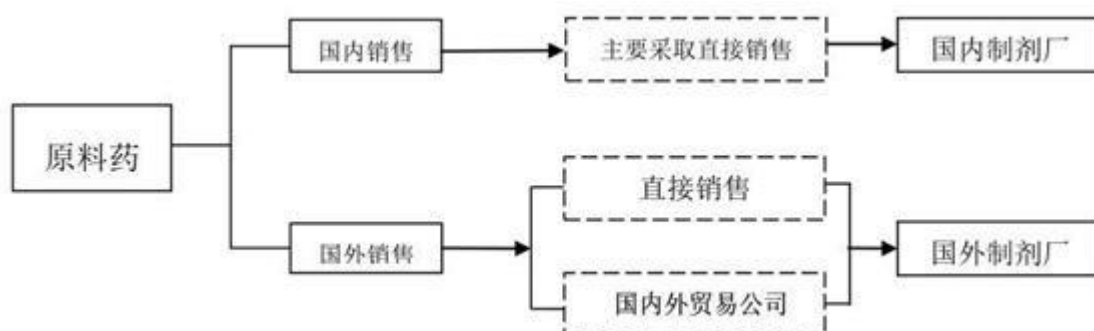
公司主要采用“以销定产”生产模式，并保有一定的安全库存，销售部月末根据销售计划及产品库存情况组织召开会议，制定月度要货计划并下达各生产部，生产部根据计划组织安排生产。

生产过程严格按国家 GMP 规范与产品质量标准、生产工艺规程与生产操作规程进行。在整个生产过程中，质量部对生产全过程进行质量监督，对生产过程的中间产品、半成品、成品均进行质量检验。

### （3）销售模式

#### 1) 原料药销售模式

公司主要产品克拉霉素（原料药）等产品根据销售地区不同采取不同销售模式。不同销售模式下定价方式无明显差异。



具体模式如下：

①直接销售：公司根据与客户签订的相关《销售合同》等合同文件约定，直接向客户销售相关产品，在约定期限内在指定地点交付符合质量要求的货物，客户直接向公司支付货款。

②通过外贸公司销售：由于不同国家或地区的药品注册及认证制度、药品销售渠道以及客户沟通方式等存在一定的差异，为降低销售成本、扩大产品销量，公司在尊重当地市场客观事实和行业惯例的基础上，以有利于向下游原料药或制剂厂商的业务拓展为原则，恰当选择国内外贸易公司，出口部分产品。

此销售模式下，公司与外贸公司签订销售合同，产品生产并检验合格后销售给外贸公司，再由外贸公司出口到国外。

## 2) 制剂销售模式

公司制剂销售模式包括投标模式和代理模式，其中拉西地平分散片、克拉霉素片主要采用投标模式。阿奇霉素分散片、注射用阿奇霉素、罗红霉素胶囊、辛伐他汀片、注射用奥美拉唑钠等其他制剂则大多数采取代理模式，也有部分为投标模式。

### ①投标模式

投标模式指公司通过各国家级或各省级药品集中采购平台进行投标的销售模式。该模式下，公司对各国家级或各省级药品集中采购平台投标，若产品顺利中标，则在中标或中选的省级药品集中采购平台提供的合格配送商目录中寻找合作的配送商，医院可在省级药品集中采购平台下单采购药品，配送商确认后向公司下单，公司根据订单发货给配送商，配送商再将药品销售给医疗机构。在省级药品集中采购平台中标价基础之上，部分医院会进行第二次议价，因此公司销往各家医院的价格可能会有所不同。该种模式下公司与合作配送商进行货款结算，产品交付配送商或配送商指定的地点后经现场验收合格后即确认销售收入。

### ②代理模式

代理模式下，公司将产品销往全国各省代理商，再由代理商进行分销。公司在全国各省进行招商，选择符合公司相关要求的药品流通企业签订产品销售合同。由于该种销售模式不通过药品集中采购平台进行，终端客户主要为药店和私人诊所等。

## 5、主要业绩驱动因素

公司实现营业收入108,571,373.62元，较上年同期下降24.82%，主要系原料药方面，受行业产能过剩及外贸环境冲击影响，公司内外贸销售均出现不同程度下滑，销售收入较上年同期下降26.19%；制剂药方面，受集采政策、行业竞争激烈及产品同质化严重的影响，销售收入较上年同期下降25.71%。

归属于上市公司股东的净利润为-12,396,545.77元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-8,719,904.27元。影响本期归属于上市公司股东净利润的主要原因系：

(1) 主营业务影响：本期公司经营业绩不及预期，营业收入同比下降24.82%，收入规模降幅较大，毛利总额同比有所减少，且部分期间费用相对刚性，未能随收入同比例下降。

(2) 信用减值影响：公司基于谨慎性原则，对前期支付给上海兮璞科技有限公司的投资意向金计提了信用减值损失。

(3) 非经常性损益影响：1) 本期缴纳中国证监会浙江监管局行政处罚罚款；2) 就投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件计提未决诉讼预计负债；3) 对公司已决诉讼确认赔偿损失。

报告期内，公司产品克拉霉素片（0.25g）和辛伐他汀片（10mg）中选国家组织第1-8批（不含胰岛素专项采购）集采药品协议期满品种接续采购，于3月底陆续落地执行。此外，公司重点聚焦产品升级、新品开发及工艺优化，上半年共

完成了 2 个新品种的研发立项工作，获得了罗沙司他胶囊两个规格的药品注册证书，公司将加快推进新产品商业化生产及销售工作。

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

报告期内已进入注册程序的药品名称、注册分类、适应症或者主治功能、注册所处阶段、进展情况

| 药品名称         | 注册分类     | 适应症或主治功能                                                                       | 注册所处阶段 | 进展情况                 |
|--------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------|
| 硫酸氨基葡萄糖胶囊    | 化学药品 4 类 | 原发性及继发性骨关节炎。                                                                   | 注册审评   | 审评中                  |
| 拉西地平片（4mg）   | 化学药品 4 类 | 单独使用或与其他抗高血压的药物，如 $\beta$ -阻滞剂、利尿剂和血管紧张素转化酶抑制剂合用，治疗高血压。                        | 注册审评   | 审评中                  |
| 拉西地平片（6mg）   |          |                                                                                |        |                      |
| 非奈利酮片（10mg）  | 化学药品 4 类 | 本品用于与 2 型糖尿病相关的慢性肾脏病成人患者（伴白蛋白尿），以降低肾小球滤过率估计值（eGFR）持续下降、终末期肾病、心血管死亡和因心力衰竭住院的风险。 | 注册审评   | 审评中                  |
| 非奈利酮片（20mg）  |          |                                                                                |        |                      |
| 罗沙司他胶囊（20mg） | 化学药品 4 类 | 适用于慢性肾脏病（CKD）引起的贫血，包括透析及非透析患者。                                                 | 已获批    | 于 2026 年 6 月获得药品注册证书 |
| 罗沙司他胶囊（50mg） |          |                                                                                |        |                      |

报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10% 以上的主要情况如下：

| 产品名称    | 适应症或者功能主治                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 发明专利起止期限                                  | 所属注册分类 | 是否属于中药保护品种 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|------------|
| 克拉霉素原料药 | 适用于克拉霉素敏感菌所引起的下列感染：<br>1、鼻咽感染：扁桃体炎、咽炎、鼻窦炎；<br>2、下呼吸道感染：急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作和肺炎；<br>3、皮肤软组织感染：脓疱病、丹毒、毛囊炎、疖和伤口感染；<br>4、急性中耳炎、肺炎支原体肺炎、沙眼衣原体引起的尿道炎及宫颈炎；<br>5、也用于军团菌感染，或与其他药物联合用于鸟分枝杆菌感染、幽门螺杆菌感染的治疗。                                                                                                                                                                                                                                                                        | 一种克拉霉素中间体的制备方法 / 自 2014 年 05 月 12 日起 20 年 | 原 6 类  | 否          |
| 克拉霉素片   | 克拉霉素适用于治疗对其敏感的致病菌引起的感染，包括：<br>1、下呼吸道感染（支气管炎、肺炎）：由副流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌、肺炎链球菌、嗜肺军团杆菌、百日咳杆菌、金黄色葡萄球菌、肺炎支原体或肺炎衣原体等引起；<br>2、上呼吸道感染（咽炎、鼻窦炎）：由化脓性链球菌、流感嗜血杆菌、卡他莫拉菌、肺炎链球菌、草绿色链球菌、淋球菌、金黄色葡萄球菌、厌氧菌等引起；<br>3、皮肤及软组织感染（毛囊炎、蜂窝组织炎、丹毒）：由金黄色葡萄球菌、化脓性链球菌、痤疮丙酸杆菌、草绿色链球菌等引起；<br>4、局部或弥散性感染：由鸟型分枝杆菌或细胞内分枝杆菌引起的局部或弥散性感染，以及由海龟分枝杆菌、意外分枝杆菌、或堪萨斯分枝杆菌引起的局部感染；<br>5、混合感染：克拉霉素适用于 CD4 淋巴细胞数小于或等于 100/mm <sup>3</sup> 的 HIV 感染患者预防由弥散性鸟型分枝杆菌引起的混合感染；<br>6、根除幽门螺杆菌：存在胃酸抑制剂时，克拉霉素也适用于根除幽门螺杆菌，从而减少十二指肠溃疡的复 | 一种克拉霉素中间体的制备方法 / 自 2014 年 05 月 12 日起 20 年 | 原 6 类  | 否          |

|         |                                                           |                                            |       |   |
|---------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|---|
|         | 发；<br>7、牙源性感染：治疗由敏感致病菌引起的牙源性感染。                           |                                            |       |   |
| 拉西地平分散片 | 单独使用或与其他抗高血压的药物，如 $\beta$ -受体阻滞剂、利尿剂和血管紧张素转化酶抑制剂合用，治疗高血压。 | 拉西地平分散片及其制备方法/<br>自 2012 年 11 月 21 日起 20 年 | 原 5 类 | 否 |

报告期内，公司无调出国家/省级医保目录的产品，新增罗沙司他胶囊两个规格的药品注册证书，该产品系 2025 年国家医保目录品种。

二、核心竞争力分析

1、产业链优势

公司拥有完整的产业链体系，已形成医药中间体-克拉霉素原料药-克拉霉素制剂、医药中间体-拉西地平原料药-拉西地平制剂一体化的业务模式。目前已成为拥有较为完整的抗感染、抗高血压药物产业链，能够同时从事相关原料药和制剂研发、生产和销售的企业。

产业链集成提高了公司的资源配置效率，发挥了产能协同效应，有效分散单一产品的价格波动风险，同时有利于保证产品质量，拓展市场空间，增加企业盈利能力，提高公司产品的整体竞争力。

2、产品及品牌优势

公司最主要的产品为克拉霉素原料药、克拉霉素片及拉西地平分散片，克拉霉素片成功收录于《2018 年版国家基本药物目录》和《2025 年版国家医保目录》，拉西地平分散片成功收录于《2025 年版国家医保目录》，保证了其稳定的市场需求和较高的市场渗透率。截至 2026 年 6 月 30 日，公司共计取得了 15 个制剂批准文号，5 个原料药登记号，均为 A 状态，其中 3 个品种被列为甲类医保目录，4 个品种被列入国家基药目录。

2010 年，欧美发布了 EN15823 号标准，规定在欧盟范围内销售的药品药盒上面必须有盲文，以此标准为基础的国际标准草案 ISO/DIS17351 在 2012 年 9 月份柏林国际标准工作会议上得到批准，但截至目前我国《药品说明书和标签管理规定》尚未针对盲人及视觉障碍人群提出药品说明书和标签方面的强制要求。公司基于产品品质和客户体验的考虑，率先在产品包装上标注了盲文，以保障盲人获取有效药品信息、实现安全用药。

借助于公司多年的专业生产和品质专注，公司品牌具备了较好的形象和较高的知名度，拥有一定客户基础。

3、工艺技术优势

贝得药业自成立以来坚持研发和创新，历经多年发展，在抗感染、抗高血压药物生产领域积累了一批核心技术。提升产品差异化竞争优势和生产效率，不断增强新产品开发力度，积极跟踪药品的生命周期，拓展产品研发与生产的范围并延伸产品生产价值链。借助已有技术优势，公司成为克拉霉素原料药质量国内领先、全球有竞争力的专业原料供应商。公司的克拉霉素片、辛伐他汀片已通过一致性评价，并在国家集采中占有一席之地。公司产品通过一致性评价有利于提高其市场竞争力，进一步扩大市场份额。

截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业已累计取得授权发明专利 4 项，实用新型专利 42 项。其中 2026 年新取得的专利情况如下：

| 序号 | 专利名称          | 专利号              | 专利类型 | 有效期限                    |
|----|---------------|------------------|------|-------------------------|
| 1  | 一种阿奇霉素分散片制备系统 | ZL202410646762.2 | 发明专利 | 自 2024 年 5 月 22 日起 20 年 |

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          | 108,571,373.62  | 144,420,083.69 | -24.82%  |                                             |
| 营业成本          | 84,522,718.84   | 114,970,967.75 | -26.48%  |                                             |
| 销售费用          | 6,544,280.97    | 9,146,401.92   | -28.45%  |                                             |
| 管理费用          | 17,623,891.79   | 16,278,341.88  | 8.27%    |                                             |
| 财务费用          | -2,168,620.19   | -6,061,389.35  | 64.22%   | 主要系报告期内资产配置变化、利率下行、存款本金减少及汇兑损失共同影响所致        |
| 所得税费用         | 149,934.79      | -376,407.36    | 139.83%  | 主要系报告期内存货跌价准备转销及可抵扣亏损减少，导致递延所得税资产减少所致       |
| 研发投入          | 6,457,392.79    | 11,263,636.07  | -42.67%  | 主要系报告期部分研发项目结转至无形资产核算及部分项目终止，综合影响导致研发投入同比减少 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -17,509,534.96  | 8,403,114.63   | 不适用      | 主要系报告期内销售规模下降，销售商品收到的现金较上年同期减少所致            |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -111,114,582.24 | -34,682,535.84 | 不适用      | 主要系报告期内购买短期交易性金融产品支付的现金增加所致                 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,145,056.77    | -2,034,883.79  | 不适用      | 主要系报告期内贴现附有追索权的银行承兑汇票增加，且上年同期存在归还银行短期借款所致   |
| 现金及现金等价物净增加额  | -127,851,384.80 | -27,521,217.23 | -364.56% | 主要系报告期内经营活动现金流入减少及投资活动现金流出增加综合影响所致          |

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   |                |               |        |             |             |            |
| 医药行业     | 108,571,373.62 | 84,522,718.84 | 22.15% | -24.82%     | -26.48%     | 1.76%      |
| 分产品      |                |               |        |             |             |            |
| 原料类产品    | 78,286,921.33  | 65,992,893.30 | 15.70% | -26.19%     | -26.53%     | 0.38%      |
| 制剂药产品    | 28,292,311.20  | 17,566,264.24 | 37.91% | -25.71%     | -29.98%     | 3.78%      |
| 其他       | 1,992,141.09   | 963,561.30    | 51.63% | 644.38%     | 1,367.97%   | -23.84%    |
| 分地区      |                |               |        |             |             |            |
| 国内       | 69,895,728.87  | 52,068,329.05 | 25.51% | -25.62%     | -29.53%     | 4.14%      |
| 国外       | 38,675,644.75  | 32,454,389.79 | 16.09% | -23.34%     | -21.00%     | -2.48%     |
| 分销售模式    |                |               |        |             |             |            |
| 直接销售     | 42,276,557.44  | 35,766,860.72 | 15.40% | -2.89%      | 1.74%       | -3.85%     |
| 通过外贸公司销售 | 38,002,504.98  | 31,189,593.88 | 17.93% | -39.49%     | -43.01%     | 5.08%      |
| 投标模式     | 17,440,138.26  | 10,775,764.75 | 38.21% | -18.67%     | -14.83%     | -2.79%     |
| 代理模式     | 10,852,172.94  | 6,790,499.49  | 37.43% | -34.78%     | -45.39%     | 12.17%     |

#### 四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额            | 占利润总额比例 | 形成原因说明                                 | 是否具有可持续性           |
|----------|---------------|---------|----------------------------------------|--------------------|
| 投资收益     | 1,526,002.93  | -14.82% | 主要系报告期内确认债权投资及理财收益所致                   | 是                  |
| 公允价值变动损益 | 59,676.05     | -0.58%  | 主要系报告期内理财产品持有期间公允价值变动所致                | 否                  |
| 资产减值     | -653,025.90   | 6.34%   | 主要系报告期内计提存货跌价准备所致                      | 否                  |
| 营业外收入    | 923,456.86    | -8.97%  | 主要系报告期内确认研发项目合同终止违约金所致                 | 否                  |
| 营业外支出    | 6,977,999.68  | -67.76% | 主要系报告期内行政处罚支出、计提未决诉讼预计负债及已决诉讼确认的赔偿损失所致 | 否                  |
| 其他收益     | 2,198,845.15  | -21.35% | 主要系报告期内进项税加计抵减所致                       | 其中与资产相关的政府补助具有可持续性 |
| 信用减值损失   | -4,002,142.07 | 38.86%  | 主要系报告期内对前期支付的投资意向金计提信用减值损失所致           | 否                  |

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|         | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减    | 重大变动说明                       |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|------------------------------|
|         | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |         |                              |
| 货币资金    | 398,138,084.85 | 40.50% | 504,867,988.61 | 51.30% | -10.80% | 主要系报告期内资产配置变化所致              |
| 应收账款    | 37,315,426.23  | 3.80%  | 46,411,616.74  | 4.72%  | -0.92%  |                              |
| 存货      | 192,891,446.58 | 19.62% | 170,582,567.98 | 17.33% | 2.29%   | 主要系报告期内应对市场行情波动备货所致          |
| 固定资产    | 61,024,180.50  | 6.21%  | 64,741,487.26  | 6.58%  | -0.37%  |                              |
| 在建工程    | 13,976,561.86  | 1.42%  | 13,937,350.00  | 1.42%  | 0.00%   |                              |
| 短期借款    | 1,181,250.00   | 0.12%  | 787,500.00     | 0.08%  | 0.04%   |                              |
| 合同负债    | 2,623,716.23   | 0.27%  | 1,067,589.10   | 0.11%  | 0.16%   |                              |
| 应收款项融资  | 8,398,431.28   | 0.85%  | 18,402,202.60  | 1.87%  | -1.02%  | 主要系报告期内票据贴现及到期收现增加所致         |
| 交易性金融资产 | 110,077,808.22 | 11.20% |                |        | 11.20%  | 主要系报告期内短期理财产品投资增加所致          |
| 其他应收款   | 37,330,401.12  | 3.80%  | 44,152,579.52  | 4.49%  | -0.69%  | 主要系报告期内对前期支付的投资意向金计提信用减值损失所致 |
| 应付票据    | 92,100,000.00  | 9.37%  | 58,200,000.00  | 5.91%  | 3.46%   | 主要系报告期内开具的银行承兑汇票             |

|      |               |       |               |       |        |                         |
|------|---------------|-------|---------------|-------|--------|-------------------------|
|      |               |       |               |       |        | 增加所致                    |
| 应付账款 | 28,320,796.37 | 2.88% | 53,824,526.64 | 5.47% | -2.59% | 主要系上年末采购形成的应付款项本期陆续结算所致 |

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 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              |               |            |               |         |                |                |      |                |
| 交易性金融资产（不含衍生金融资产） |               | 77,808.22  |               |         | 320,000,000.00 | 210,000,000.00 |      | 110,077,808.22 |
| 其他权益工具投资          | 822,785.00    |            | 157,268.00    |         |                |                |      | 980,053.00     |
| 金融资产小计            | 822,785.00    | 77,808.22  | 157,268.00    |         | 320,000,000.00 | 210,000,000.00 |      | 111,057,861.22 |
| 应收款项融资            | 18,402,202.60 |            |               |         | 40,568,312.03  | 50,572,083.35  |      | 8,398,431.28   |
| 上述合计              | 19,224,987.60 | 77,808.22  | 157,268.00    |         | 360,568,312.03 | 260,572,083.35 |      | 119,456,292.50 |
| 金融负债              |               | -18,132.17 |               |         |                |                |      | 18,132.17      |

其他变动的内容

无

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

（1）截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以原值为 9,331,602.82 元的房屋与 9,108,128.95 元的土地为抵押物，为贝得药业与中国银行股份有限公司柯桥支行签订的自 2025 年 12 月 23 日至 2027 年 4 月 1 日最高债权额为 75,790,000.00 元的担保合同提供担保。

截至 2026 年 6 月 30 日，在上述保证担保事项下，贝得药业开具银行承兑汇票 7,150,000.00 元。同时，贝得药业以 2,145,000.00 元承兑保证金作为质押担保。

（2）截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以原值为 7,778,863.91 元的房屋与 3,193,330.54 元的土地为抵押物，为贝得药业与中国银行股份有限公司柯桥支行签订的自 2024 年 1 月 22 日至 2027 年 1 月 22 日最高债权额为 31,950,000.00 元的担保合同提供担保。

截至 2026 年 6 月 30 日，在上述保证担保事项下，贝得药业开具银行承兑汇票 14,550,000.00 元。同时，贝得药业以 4,365,000.00 元承兑保证金作为质押担保。

(3) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以原值为 13,271,349.66 元的房屋与 4,922,454.41 元的土地为抵押物，为贝得药业与中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行签订的自 2024 年 2 月 4 日至 2027 年 2 月 3 日最高债权额为 51,500,000.00 元的担保合同提供担保。

截至 2026 年 6 月 30 日，在上述保证担保事项下，贝得药业以 15,460,000.00 元定期存单作为质押，在中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行开具银行承兑汇票 51,500,000.00 元。

(4) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以 2,000,000.00 元保证金作为质押，在中国银行股份有限公司柯桥支行开具保函 2,000,000.00 元。

(5) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以 1,181,250.00 元的应收票据进行贴现，向招商银行股份有限公司绍兴分行取得借款 1,181,250.00 元。

(6) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以信用担保方式与招商银行股份有限公司绍兴分行签订的自 2026 年 5 月 12 日至 2027 年 5 月 11 日最高授信额度为 20,000,000.00 元的授信协议。

截至 2026 年 6 月 30 日，在上述授信协议事项下，贝得药业开具银行承兑汇票 18,900,000.00 元。同时，贝得药业以 15,340,000.00 元承兑保证金作为质押担保。

(7) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业在中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行存出远期结售汇保证金 200,000.00 元，作为开展远期结售汇交易的专项保证金。

## 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    |
|-----------|------------|---------|
| 37,975.84 | 43,626.82  | -12.95% |

### 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

单位：元

| 项目名称     | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额  | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源      | 项目进度  | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有）         | 披露索引（如有）       |
|----------|------|-----------|----------|-----------|----------------|-----------|-------|------|---------------|-----------------|------------------|----------------|
| 上虞集聚提升项目 | 自建   | 是         | 医药行业     | 37,975.84 | 18,790,302.69  | 自有资金及自筹资金 | 2.68% | 0.00 | 0.00          | 因医药行业市场低迷，公司    | 2022 年 05 月 18 日 | 巨潮资讯网：《关于控股子公司 |

|    |    |    |    |               |                       |    |    |      |      |                      |    |                                                                   |
|----|----|----|----|---------------|-----------------------|----|----|------|------|----------------------|----|-------------------------------------------------------------------|
|    |    |    |    |               |                       |    |    |      |      | 谨慎<br>推进<br>项目<br>进度 |    | 公司<br>建设<br>集聚<br>提升<br>项目<br>的公告》<br>(公告编<br>号:<br>2022-<br>035) |
| 合计 | -- | -- | -- | 37,97<br>5.84 | 18,79<br>0,302<br>.69 | -- | -- | 0.00 | 0.00 | --                   | -- | --                                                                |

#### 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<br>成本        | 本期公允<br>价值变动<br>损益 | 计入权益<br>的累计公<br>允价值变<br>动 | 报告期内<br>购入金额       | 报告期内<br>售出金额       | 累计投资<br>收益 | 其他变动 | 期末金额               | 资金来源 |
|------|-------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|------------|------|--------------------|------|
| 其他   |                   | 77,808.2<br>2      |                           | 320,000,<br>000.00 | 210,000,<br>000.00 |            |      | 110,077,<br>808.22 | 自有资金 |
| 其他   | 822,785.<br>00    |                    | 157,268.<br>00            |                    |                    |            |      | 980,053.<br>00     | 自有资金 |
| 其他   | 18,402,2<br>02.60 |                    |                           | 40,568,3<br>12.03  | 50,572,0<br>83.35  |            |      | 8,398,43<br>1.28   | 自有资金 |
| 合计   | 19,224,9<br>87.60 | 77,808.2<br>2      | 157,268.<br>00            | 360,568,<br>312.03 | 260,572,<br>083.35 |            |      | 119,456,<br>292.50 | --   |

#### 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 | 保本浮动收益 | 11,000      | 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 |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|---------------|----------|----------|-------|--------------------|
| 远期结售汇                                                  | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0    | -1.81      | 0             | 436.31   | 0        | -1.81 | 0.00%              |
| 合计                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0    | -1.81      | 0             | 436.31   | 0        | -1.81 | 0.00%              |
| 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         | 报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则请详见“第八节财务报告”-“五、重要会计政策及会计估计”-“10、金融工具”，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                                           | 报告期内，公司远期结售汇业务产生的公允价值变动损益为-1.81 万元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      |            |               |          |          |       |                    |
| 套期保值效果的说明                                              | 公司通过外汇套期保值业务锁定外币交易成本，一定程度上对冲了外汇汇率波动风险，提高了公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避了汇率风险，增强了公司财务稳健性。公司开展的外汇衍生品交易均以套期保值为目的，不进行投机和套利交易。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |            |               |          |          |       |                    |
| 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） | <p>公司衍生品持仓的主要风险为：</p> <p>1、市场风险：在汇率行情走势与预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率成本后的成本支出可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。</p> <p>2、流动性风险：公司开展远期外汇交易以正常经营为基础，综合考虑收汇与付汇金额与时间，合理控制外汇资金总量及结售汇时间，但仍存在因客户应收账款回笼不及时，导致交割时无法足额支付或收取外币资金的可能。</p> <p>3、信用风险：公司开展远期外汇交易业务的交易对手均为经国家外汇管理局和中国人民银行批准、具有合法资质的商业银行，但仍存在交易对手方到期未能履约或违约的风险。</p> <p>4、操作风险：公司在开展上述业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地执行相关业务，将可能导致交易损失或丧失交易机会。</p> <p>5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度，可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>公司采取的风险控制措施如下：</p> <p>1、制度保障：公司已制定《远期外汇交易管理制度》，对远期外汇交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等做出明确规定，风险控制措施切实可行。</p> |      |            |               |          |          |       |                    |

|                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                             | <p>2、交易对手管理：公司将在授权额度和有效期内，择机选择交易结构简单、流动性强、风险可控的外汇衍生品交易业务，优选资信良好、信用级别高的大型商业银行作为交易对手，审慎选择业务种类，最大程度降低信用风险。</p> <p>3、人员与流程管控：强化操作人员业务培训，严格执行操作规定和风险管理制度，密切关注市场走势，持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估风险敞口变化，并结合市场情况适时调整操作策略，提高套期保值效果。</p> <p>4、资金与回款管理：外汇套期保值业务锁定金额和时间原则上与外币货款回笼金额和时间相匹配，严格控制外汇资金总量及结售汇时间。同时高度重视外币应收账款管理，避免出现应收账款逾期导致延期交割的情形。</p> |
| 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 | <p>本公司对衍生品公允价值的核算主要是针对报告期本公司与银行签订的远期结售汇、外汇期权交易未到期合同。根据期末的未到期远期结售汇、外汇期权合同报价与远期外汇价格的差异确认交易性金融资产或交易性金融负债。</p>                                                                                                                                                                                                                           |
| 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）                                        | 2026 年 04 月 22 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）                                        | 2026 年 05 月 13 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：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              |
|----------------|------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 浙江贝得药业有限<br>公司 | 子公司  | 抗感染、<br>抗高血压<br>等药物的<br>研发、生<br>产和销售 | 255,635,6<br>85.30 | 479,149,9<br>97.98 | 348,210,9<br>69.48 | 108,571,3<br>73.62 | 4,565,675<br>.74 | 4,948,455<br>.04 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

浙江贝得药业有限公司，本公司控股子公司。所处行业：化学药品制剂制造。经营范围：一般项目：药品生产、危险化学品生产(以上凭有效许可证经营)；生产：二甲基亚砷、溴化钾、硫氰酸钠、对甲苯硫酸钠、亚硫酸钠和硫酸钠混合物（除危险化学品及易制毒化学品）；销售自产产品；医药化工技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；包装服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：货物进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。注册资本 255,635,685.30 元。截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业总资产 479,149,997.98 元，净资产 348,210,969.48 元。报告期内，实现营业收入 108,571,373.62 元，营业利润 4,565,675.74 元，净利润 4,948,455.04 元。

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、医药行业政策改革变化带来的风险

随着国家医疗改革的持续深入，仿制药一致性评价、药品集中带量采购、医保控费等政策的落地，以及相关政策法规体系的进一步修订和完善均对医药行业未来发展造成深远影响。带量采购规则优化与医保支付标准动态调整可能导致公司在招投标过程中落标或者产品价格大幅下降，利润空间被压缩。与此同时，药品监管部门也按照新制度的要求加大飞行检查、样品抽查等检查力度和频次。药品监管政策不断更新和完善，如药品注册审批、生产质量管理规范、环保要求等方面的变化，如果公司不能及时了解和适应，可能导致产品注册失败、生产受阻、面临处罚等。医保政策的调整，如药品医保目录的更新、医保报销比例的变化等，会影响药品的市场需求和价格，进而影响公司的销售收入。

公司将密切关注行业发展和市场变革，及时收集、整理和分析相关信息，为公司决策提供依据。一方面，从产品竞争力、成本控制能力、竞品数量等维度进行量化评估，审慎参与投标，另一方面，通过工艺改进降低成本、加速非集采产品的市场准入等手段，降低公司对集采收入的依赖。同时，保持与政府部门的沟通交流，积极参与行业协会组织的各项活动，了解政策法规的制定背景和意图，及时采取措施灵活应对因政策变化引起的经营风险。

2、原材料价格波动风险

公司生产成本结构中原材料占比处于较高水平。克拉霉素原料药的主要原材料为硫氰酸红霉素，如果未来主要原材料的价格持续上涨或剧烈波动，公司将面临生产成本上升的风险，会对未来的经营业绩造成不利影响。

公司将加强市场预判及分析，优化原材料库存管理，完善重点药品供应体系，优化供应链效率，以降低原材料价格变化可能带来的影响。

### 3、安全、环保、质量风险

随着国家对安全、环保的不断重视，医药化工类企业的安全、环保执行标准也是不断提升，安监部门和环保部门的日常监管频率变高、执行力度变大。公司生产原料药产品，在生产过程中涉及易燃易爆化学品和较复杂的化学反应，如操作不当等因素，产生的废水废渣等污染物可能会造成安全事故，从而对公司制造产品和经营产生不利影响。与此同时，生产过程中产生的大量废水、废气、废渣等污染物，面对环保要求日益严格，公司如果不能有效处理污染物，达到环保排放标准，可能面临环保处罚、停产整顿等风险。此外，环保设施的建设和运行成本较高，会增加公司的生产成本，影响公司的经济效益。

公司将加大环保投入，优化生产工艺，建立健全医药制造业绿色供应链体系，并引进先进的环保技术和设备，减少污染物的产生，对生产过程中的污染物进行有效处理和回收利用，确保达标排放。

### 4、研发投入风险

化学医药具有研发周期长、投入大的特点，从项目立项、实验研究到临床试验，再到上市审批，每个环节都存在不确定性。在研发过程中，可能会面临技术瓶颈难以突破、药物疗效未达预期或出现不耐受反应等挑战，这些风险因素可能导致项目中止，使前期研发投入难以获得预期回报。医药行业技术创新日益内卷，治疗手段不断涌现，如果公司不能紧跟技术发展趋势，及时进行产品升级换代，可能会在市场竞争中处于劣势。

公司以高素质研发团队为基础，在项目立项前进行充分的市场调研和技术评估，制定科学合理的研发计划，合理安排研发进度和资金投入。同时，与医药 CRO 机构建立“风险共担”合作模式，降低研发成本风险。此外，加强专利预警分析，针对核心产品开展实施调查，确保专利规避设计 100%覆盖，避免侵权纠纷。

### 5、药品上市后合规与不良反应风险

当前国家对药品全生命周期监管持续趋严，《药品上市许可持有人落实药品质量主体责任监督管理规定》全面落地，公司作为持有人需对已上市产品的生产、流通、不良反应监测全链条承担主体责任。若未能及时完成药品上市后不良反应的收集、上报与风险评估，或出现已上市产品抽检不合格、工艺变更未按要求完成备案等情况，可能面临产品召回、暂停挂网、行政处罚等风险，同时也会对品牌公信力造成负面影响。

公司将加强药品安全监管，针对已上市的产品定期开展风险复盘，建立并完善药品召回制度，对可能存在质量问题或者其他安全隐患的药品进行调查、评估、召回，确保全生命周期合规，守住产品质量安全底线。

### 6、向投资者赔偿的风险

2026 年 4 月 8 日，公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局下发的《行政处罚决定书》。已有投资者向公司提起民事诉讼，公司存在向投资者赔偿的可能性。

公司将密切关注诉讼进展，指派专业律师依法妥善处理，并按规定进行相关会计处理。

## 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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期               | 原因                |
|-----|-------|----|------------------|-------------------|
| 平伟江 | 副总经理  | 解聘 | 2026 年 04 月 10 日 | 因个人身体原因申请辞去副总经理职务 |

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |            | 1                                                                                                                                                                             |
|-------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称       | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                               |
| 1                       | 浙江贝得药业有限公司 | <a href="https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/syssb/xkgg/xkgg!licenseInformation.action">https://permit.mee.gov.cn/perxxgkinfo/syssb/xkgg/xkgg!licenseInformation.action</a> |

五、社会责任情况

公司始终积极履行社会责任，致力于维护股东、员工、供应商等利益相关方的合法权益，承担公司应有的社会责任。

## 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           |
|-----------------------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|----------------|
| 公司诉河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司买卖合同纠纷一案                 | 60       | 否        | 已判决      | 河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司支付给公司货款 60 万元及该款自 2014 年 1 月 16 日起至实际付清之日止按中国人民银行公布的同期同类贷款基准利率的四倍计算的利息,于判决生效之日起三十日内履行完毕。案件受理费减半收取 6,587 元,由河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司共同负担,于判决生效之日起七日内结清。                                                                                                     | 执行中                                               |                  |                |
| 嘉兴银行股份有限公司绍兴分行诉公司、浙江庆盛集团景观房地产开发有限公司、陈火庆、赵春华保证合同纠纷一案 | 1,900    | 是        | 已判决      | (1)被告浙江向日葵光能科技股份有限公司、浙江庆盛集团景观房地产开发有限公司、陈火庆、赵春华对绍兴县骏联家纺制品有限公司应归还原告嘉兴银行股份有限公司绍兴分行的借款 1,900 万元、自 2016 年 4 月 21 日起至 2016 年 6 月 29 日止按中国人民银行有关规定及合同约定计算的利息、律师费 15 万元分别在最高额 2,200 万元的保证范围内承担连带清偿责任,于绍兴县骏联家纺制品有限公司破产程序终结后十日内偿付(扣除绍兴县骏联家纺制品有限公司破产程序中原告受偿的部分);(2)驳回原告嘉兴银行股份有限公司绍兴分行的其他诉讼请求。 | 嘉兴银行股份有限公司绍兴分行于 2026 年 7 月申请强制执行,公司已向法院提交执行异议申请书。 |                  |                |
| 公司诉青岛昌盛日电太阳能科技股                                     | 1,987.25 | 否        | 已判决      | 被告青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司于本判决生                                                                                                                                                                                                                                                           | 已申请恢复执行                                           | 2019 年 08 月 15 日 | 巨潮资讯网:《关于诉讼事项的 |

|                                                                   |        |   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                               |                     |                                                            |
|-------------------------------------------------------------------|--------|---|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
| 份有限公司<br>合同买卖纠<br>纷一案                                             |        |   |      | 效之日起一个月内<br>支 付 原 告 货 款<br>19,872,503.16<br>元，并支付以本金<br>16,705,099.63 元<br>为基数自 2018 年 2<br>月 10 日开始起算、<br>本金 3,167,403.53<br>元为基数自 2018 年<br>12 月 1 日开始起算<br>至判决确定履行日<br>止按年利率 4.9%计<br>算的利息。                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                               |                     | 公告》（公<br>告编号：<br>2019-067）                                 |
| 公司诉江西<br>易事特新能<br>源科技有限<br>公司买卖合<br>同纠纷案                          | 267.32 | 否 | 终审判决 | 被告江西易事特新<br>能源科技有限公司<br>支付给原告浙江向<br>日葵大健康科技股<br>份有限公司货款<br>2,015,966 元，支<br>付截至 2019 年 2 月<br>26 日的违约金<br>106,112.15 元，并<br>支 付 货 款<br>2,015,966 元 从<br>2019 年 2 月 27 日<br>起至实际履行日止<br>的违约金（至 2019<br>年 8 月 19 日止按中<br>国人民银行公布的<br>同期同类贷款基准<br>利率的 130%计付，<br>从 2019 年 8 月 20<br>日按同期全国银行<br>间同业拆借中心公<br>布的贷款市场报价<br>利 率 的 130% 计<br>付）。 | 江西易事特<br>新能源科技<br>有限公司已<br>经进入破产<br>程序，公司<br>已向管理人<br>申报债权。                                                                                                                   | 2020 年 03<br>月 19 日 | 巨潮资讯<br>网：《关于<br>仲裁事项的<br>公告》（公<br>告编号：<br>2020-021）       |
| 公司与河南<br>天中百年新<br>能源有限公<br>司、郑州百<br>年置业有限<br>公司买卖合<br>同纠纷再审<br>一案 | 810.39 | 否 | 终审判决 | 一、河南省驻马店<br>市中级人民法院再<br>审判决（〈2021〉豫<br>17 民再 212 号）：<br>1、撤 销 本 院<br>（2020）豫 17 民终<br>3796 号民事判决书<br>及河南省驻马店市<br>驿城区人民法院<br>（2019）豫 1702 民<br>初 12106 号民事判<br>决书。2、本案发回<br>河南省驻马店市驿<br>城区人民法院重<br>审。<br>二、河南省驻马店<br>市驿城区人民法院<br>一审判决（〈2022〉<br>豫 1702 民再 18<br>号）：1、限被告浙<br>江向日葵大健康科                                                     | 本案中公司<br>应履行的款<br>项已在河南<br>天中百年新<br>能源有限公<br>司、郑州百<br>年置业有限<br>公司应返还<br>本公司的返<br>还款项中部<br>分债务抵<br>销。该债务抵<br>销后，河南天<br>中百年新能<br>源有限公<br>司、郑州百<br>年置业有限<br>公司仍需返<br>还本公司返<br>还款 | 2023 年 09<br>月 11 日 | 巨潮资讯<br>网：<br>《关于诉讼<br>事项的进展<br>公告》（公<br>告编号：<br>2023-060） |

|                                     |          |   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                    |  |  |
|-------------------------------------|----------|---|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
|                                     |          |   |      | <p>技股份有限公司于判决生效后十日内赔偿原告郑州百年置业有限公司、河南天中百年新能源有限公司损失 380,706 元。2、限被告浙江向日葵大健康科技股份有限公司于判决生效后十日内赔偿原告郑州百年置业有限公司、河南天中百年新能源有限公司鉴定费 128,000 元、评估费 250,000 元，共计 378,000 元。3、驳回原告其他诉讼请求。4、案件受理费 68,527 元，由原审被告浙江向日葵大健康科技股份有限公司负担。</p> <p>三、河南省驻马店市中级人民法院二审判决（〈2023〉豫 17 民终 2959 号）：</p> <p>1、驳回上诉，维持原判。2、二审案件受理费 79,915 元，由河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司负担 68,527 元；由浙江向日葵大健康科技股份有限公司负担 11,388 元。</p> | <p>7,572,409 元（不包括逾期利息），为此，河南省驻马店市驿城区人民法院执行裁定（〈2024〉豫 1702 执 3414 号）：</p> <p>河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司应在本裁定生效之日起十日内向浙江向日葵大健康科技股份有限公司返还款项 7,572,409 元。此返还款尚在执行中。</p> |  |  |
| 河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司诉公司买卖合同纠纷一案 | 1,061.73 | 否 | 终审判决 | <p>一、河南省驻马店市驿城区人民法院一审判决（〈2025〉豫 1702 民初 461 号）：</p> <p>1、限被告浙江向日葵大健康科技股份有限公司于判决生效后十日内赔偿原告郑州百年置业有限公司、河南天中百年新能源有限公司损失 1,109,022 元。2、限被告浙江向日葵大健康科技股份有限公司于判决生效后十日内赔偿原告郑州百年置业有限公司、河南天中百年新能源有限公司</p>                                                                                                                                                                                       | <p>本案中公司应履行的款项，公司已向河南省驻马店市驿城区人民法院申请：在河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司应返还本公司的执行返还款项中部分债务抵销。</p>                                                                             |  |  |

|                         |        |   |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |  |  |
|-------------------------|--------|---|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--|--|
|                         |        |   |       | <p>评估费 15,000 元。</p> <p>3、驳回原告郑州百年置业有限公司、河南天中百年新能源有限公司其他诉讼请求。4、案件受理费 85,504 元，原告郑州百年置业有限公司、河南天中百年新能源有限公司负担 70,000 元，被告浙江向日葵大健康科技股份有限公司负担 15,504 元。</p> <p>二、河南省驻马店市中级人民法院二审判（〈2026〉豫 17 民终 1155 号）：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 95,524 元，由河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司负担 85,504 元，由浙江向日葵大健康科技股份有限公司负担 10,020 元。</p> |       |  |  |
| 贝得药业诉岳阳同联药业有限公司买卖合同纠纷一案 | 46.06  | 否 | 一审已判决 | <p>被告岳阳同联药业有限公司应于本判决生效之日起三十日内支付给原告浙江贝得药业有限公司货款 460,552.18 元，并支付该款自 2025 年 5 月 1 日起至本判决确定履行之日止按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息。案件受理费 8,208 元、财产保全费 2,823 元，合计 11,031 元，由被告岳阳同联药业有限公司负担。</p>                                                                                                            | 判决已生效 |  |  |
| 投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件 25 件 | 821.08 | 是 | 审理中   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 不适用   |  |  |

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

| 名称/姓名            | 类型     | 原因         | 调查处罚类型          | 结论（如有）            | 披露日期             | 披露索引                                    |
|------------------|--------|------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------------------------------|
| 浙江向日葵大健康科技股份有限公司 | 其他     | 涉嫌信息披露违法违规 | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 给予警告，并处以 300 万元罚款 | 2026 年 04 月 09 日 | 巨潮资讯网：《关于收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2026-012） |
| 吴少钦              | 董事     | 涉嫌信息披露违法违规 | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 给予警告，并处以 150 万元罚款 | 2026 年 04 月 09 日 | 巨潮资讯网：《关于收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2026-012） |
| 李岚               | 高级管理人员 | 涉嫌信息披露违法违规 | 被中国证监会立案调查或行政处罚 | 给予警告，并处以 60 万元罚款  | 2026 年 04 月 09 日 | 巨潮资讯网：《关于收到<行政处罚决定书>的公告》（公告编号：2026-012） |
| 浙江向日葵大健康科技股份有限公司 | 其他     | 涉嫌信息披露违法违规 | 被证券交易所采取纪律处分    | 给予通报批评的处分         | 2026 年 04 月 08 日 | 深圳证券交易所信息披露板块                           |
| 吴少钦              | 董事     | 涉嫌信息披露违法违规 | 被证券交易所采取纪律处分    | 给予通报批评的处分         | 2026 年 04 月 08 日 | 深圳证券交易所信息披露板块                           |
| 李岚               | 高级管理人员 | 涉嫌信息披露违法违规 | 被证券交易所采取纪律处分    | 给予通报批评的处分         | 2026 年 04 月 08 日 | 深圳证券交易所信息披露板块                           |

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

| 关联交易方          | 关联关系           | 关联交易类型   | 关联交易内容 | 关联交易定价原则                         | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|----------------|----------|--------|----------------------------------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------|------|
| 聚辉新能源          | 同一实际控制人控制的其他企业 | 向关联人租赁房屋 | 承租房屋   | 参照市场价                            | 市场价格   | 11.15      | 100.00%    | 25          | 否        | 现金       | 市场价格       | /    | 不适用  |
| 合计             |                |          |        | --                               | --     | 11.15      | --         | 25          | --       | --       | --         | --   | --   |
| 大额销货退回的详细情况    |                |          |        | 无                                |        |            |            |             |          |          |            |      |      |
| 按类别对本期将发生的日常关联 |                |          |        | 公司与关联方日常交易的金额没有超过经审批的日常关联交易预计额度。 |        |            |            |             |          |          |            |      |      |

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |     |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）     | 不适用 |

## 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

公司报告期不存在重大租赁情况。

## 2、重大担保

□适用 □不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）   |                  |       |                  |                         |        |          |           |     |        |          |
|-----------------------------|------------------|-------|------------------|-------------------------|--------|----------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称                      | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度  | 实际发生日期           | 实际担保金额                  | 担保类型   | 担保物（如有）  | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 绍兴县骏联家纺制品有限公司               | 2015 年 08 月 26 日 | 2,200 | 2015 年 09 月 09 日 | 1,806.17                | 连带责任担保 | 无        | 由庆盛提供反担保  | 一年  | 否      | 否        |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）         |                  | 0     |                  | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2）     |        | 0        |           |     |        |          |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）        |                  | 2,200 |                  | 报告期末对外担保余额合计（A4）        |        | 1,806.17 |           |     |        |          |
| 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 |
| 无                           |                  |       |                  |                         |        |          |           |     |        |          |
| 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 |
| 无                           |                  |       |                  |                         |        |          |           |     |        |          |
| 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） |        | 0        |           |     |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）    |                  | 2,200 |                  | 报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）  |        | 1,806.17 |           |     |        |          |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 |                  |       |                  | 2.70%                   |        |          |           |     |        |          |
| 其中：                         |                  |       |                  |                         |        |          |           |     |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）    |                  |       |                  | 0                       |        |          |           |     |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担        |                  |       |                  | 1,806.17                |        |          |           |     |        |          |

|                                               |                                   |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| 保对象提供的债务担保余额（E）                               |                                   |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）                         | 0                                 |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                             | 1,806.17                          |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | 截至报告期末，未履行担保义务额度为 1,806.17 万元及利息。 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                           | 无                                 |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

### 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、2026 年 3 月 27 日，公司召开第六届董事会第十四次会议，审议通过了《关于签订〈还款协议〉的议案》，同意公司与上海兮璞签订《还款协议》，上海兮璞于 2026 年 12 月 31 日前，将协议约定的诚意金本金以及对应利息足额支付至公司指定银行账户，截至本报告期末，双方已办理股权质押登记手续，具体内容详见公司于 2026 年 3 月 27 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

2、鉴于公司于 2026 年 4 月 8 日收到中国证监会浙江监管局下发的《行政处罚决定书》，已有投资者向公司提起民事诉讼。

## 十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司控股子公司贝得药业获得了国家药品监督管理局下发的《药品注册证书》，具体内容详见公司于 2026 年 6 月 26 日刊登在巨潮资讯网的相关公告。

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  | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 1、国家持股     | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 其中：境内法人持股  | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 4、外资持股     | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 其中：境外法人持股  | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 境外自然人持股    | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 1,287,210,714 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 1,287,210,714 | 100.00% |
| 1、人民币普通股   | 1,287,210,714 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 1,287,210,714 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |
| 4、其他       | 0             | 0.00%   | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0             | 0.00%   |

|        |               |         |   |   |   |   |   |               |         |
|--------|---------------|---------|---|---|---|---|---|---------------|---------|
| 他      |               |         |   |   |   |   |   |               |         |
| 三、股份总数 | 1,287,210,714 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,287,210,714 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

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                          |         | 80,324 | 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          |
| 吴建龙                                  | 境内自然人   | 28.79% | 370,630,131                  | 0          | 0            | 370,630,131        | 质押         | 221,000,000 |
| 香港中央结算有限公司                           | 境外法人    | 1.47%  | 18,923,092                   | 11,351,891 | 0            | 18,923,092         | 不适用        | 0           |
| 浙江盈準投资股份有限公司                         | 境内非国有法人 | 1.19%  | 15,279,000                   | 0          | 0            | 15,279,000         | 不适用        | 0           |
| 林良墩                                  | 境内自然人   | 0.57%  | 7,399,200                    | 5,435,900  | 0            | 7,399,200          | 不适用        | 0           |
| 岳林                                   | 境内自     | 0.48%  | 6,156,600                    | 3,025,800  | 0            | 6,156,600          | 不适用        | 0           |

|                                                        |       |                 |                                                                                                                                                                                                                 |           |        |           |             |   |
|--------------------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-----------|-------------|---|
|                                                        | 然人    |                 |                                                                                                                                                                                                                 |           |        |           |             |   |
| UBS AG                                                 | 境外法人  | 0.45%           | 5,833,845                                                                                                                                                                                                       | 4,198,017 | 0      | 5,833,845 | 不适用         | 0 |
| 张智霖                                                    | 境内自然人 | 0.39%           | 5,000,000                                                                                                                                                                                                       | 0         | 0      | 5,000,000 | 不适用         | 0 |
| 李高文                                                    | 境内自然人 | 0.36%           | 4,663,010                                                                                                                                                                                                       | 93,000    | 0      | 4,663,010 | 不适用         | 0 |
| 张志榕                                                    | 境内自然人 | 0.35%           | 4,525,000                                                                                                                                                                                                       | 0         | 0      | 4,525,000 | 不适用         | 0 |
| BARCLAYS BANK PLC                                      | 境外法人  | 0.31%           | 3,996,801                                                                                                                                                                                                       | 3,577,301 | 0      | 3,996,801 | 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）                |       |                 | 无                                                                                                                                                                                                               |           |        |           |             |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                       |       |                 | 浙江盈準投资股份有限公司为实际控制人吴建龙关联企业。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系。                                                                                                                                                      |           |        |           |             |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                              |       |                 | 无                                                                                                                                                                                                               |           |        |           |             |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                           |       |                 | 无                                                                                                                                                                                                               |           |        |           |             |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）                   |       |                 |                                                                                                                                                                                                                 |           |        |           |             |   |
| 股东名称                                                   |       | 报告期末持有无限售条件股份数量 |                                                                                                                                                                                                                 |           | 股份种类   |           |             |   |
|                                                        |       |                 |                                                                                                                                                                                                                 |           | 股份种类   |           | 数量          |   |
| 吴建龙                                                    |       | 370,630,131     |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 370,630,131 |   |
| 香港中央结算有限公司                                             |       | 18,923,092      |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 18,923,092  |   |
| 浙江盈準投资股份有限公司                                           |       | 15,279,000      |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 15,279,000  |   |
| 林良墩                                                    |       | 7,399,200       |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 7,399,200   |   |
| 岳林                                                     |       | 6,156,600       |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 6,156,600   |   |
| UBS AG                                                 |       | 5,833,845       |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 5,833,845   |   |
| 张智霖                                                    |       | 5,000,000       |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 5,000,000   |   |
| 李高文                                                    |       | 4,663,010       |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 4,663,010   |   |
| 张志榕                                                    |       | 4,525,000       |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 4,525,000   |   |
| BARCLAYS BANK PLC                                      |       | 3,996,801       |                                                                                                                                                                                                                 |           | 人民币普通股 |           | 3,996,801   |   |
| 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 |       |                 | 浙江盈準投资股份有限公司为实际控制人吴建龙关联企业。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动人关系。                                                                                                                    |           |        |           |             |   |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                   |       |                 | 公司股东吴建龙除通过普通证券账户持有公司股份 366,452,319 股外，还通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,177,812 股，实际合计持有公司股份 370,630,131 股。公司股东张志榕除通过普通证券账户持有公司股份 4,500,000 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 25,000 股，实际合计持有公司股份 4,525,000 股。 |           |        |           |             |   |

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

#### 四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江向日葵大健康科技股份有限公司  
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        | 398,138,084.85 | 504,867,988.61 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 110,077,808.22 |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 1,181,250.00   | 787,500.00     |
| 应收账款        | 37,315,426.23  | 46,411,616.74  |
| 应收款项融资      | 8,398,431.28   | 18,402,202.60  |
| 预付款项        | 554,021.58     | 757,213.20     |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 37,330,401.12  | 44,152,579.52  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 192,891,446.58 | 170,582,567.98 |
| 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      | 3,780,694.05   | 2,410,797.73   |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产合计    | 789,667,563.91 | 788,372,466.38 |
| 非流动资产：    |                |                |
| 发放贷款和垫款   |                |                |
| 债权投资      | 52,310,833.33  | 51,720,069.44  |
| 其他债权投资    |                |                |
| 长期应收款     |                |                |
| 长期股权投资    |                |                |
| 其他权益工具投资  | 980,053.00     | 822,785.00     |
| 其他非流动金融资产 |                |                |
| 投资性房地产    |                |                |
| 固定资产      | 61,024,180.50  | 64,741,487.26  |
| 在建工程      | 13,976,561.86  | 13,937,350.00  |
| 生产性生物资产   |                |                |
| 油气资产      |                |                |
| 使用权资产     |                |                |
| 无形资产      | 45,779,018.49  | 44,260,060.12  |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 开发支出      | 12,751,493.66  | 13,271,570.73  |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 商誉        |                |                |
| 长期待摊费用    | 2,577,660.23   | 1,283,101.97   |
| 递延所得税资产   | 3,832,352.71   | 3,982,287.50   |
| 其他非流动资产   | 235,513.27     | 1,791,146.49   |
| 非流动资产合计   | 193,467,667.05 | 195,809,858.51 |
| 资产总计      | 983,135,230.96 | 984,182,324.89 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      | 1,181,250.00   | 787,500.00     |
| 向中央银行借款   |                |                |
| 拆入资金      |                |                |
| 交易性金融负债   | 18,132.17      |                |
| 衍生金融负债    |                |                |
| 应付票据      | 92,100,000.00  | 58,200,000.00  |
| 应付账款      | 28,320,796.37  | 53,824,526.64  |
| 预收款项      |                |                |
| 合同负债      | 2,623,716.23   | 1,067,589.10   |
| 卖出回购金融资产款 |                |                |
| 吸收存款及同业存放 |                |                |
| 代理买卖证券款   |                |                |
| 代理承销证券款   |                |                |
| 应付职工薪酬    | 5,259,767.72   | 8,172,278.03   |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应交税费          | 945,989.75        | 1,806,499.31      |
| 其他应付款         | 3,275,248.94      | 2,547,873.27      |
| 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   |                   |                   |
| 其他流动负债        | 73,789.88         | 138,786.60        |
| 流动负债合计        | 133,798,691.06    | 126,545,052.95    |
| 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          |                   |                   |
| 长期应付款         |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |
| 预计负债          | 38,968,593.55     | 36,505,358.64     |
| 递延收益          | 1,499,999.97      | 1,973,684.19      |
| 递延所得税负债       |                   |                   |
| 其他非流动负债       |                   |                   |
| 非流动负债合计       | 40,468,593.52     | 38,479,042.83     |
| 负债合计          | 174,267,284.58    | 165,024,095.78    |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 1,287,210,714.00  | 1,287,210,714.00  |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 536,057,275.88    | 536,057,275.88    |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        | -7,019,947.00     | -7,177,215.00     |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 74,841,535.04     | 74,841,535.04     |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | -1,221,301,823.52 | -1,208,905,277.75 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 669,787,754.40    | 682,027,032.17    |
| 少数股东权益        | 139,080,191.98    | 137,131,196.94    |
| 所有者权益合计       | 808,867,946.38    | 819,158,229.11    |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益总计 | 983,135,230.96 | 984,182,324.89 |
|------------|----------------|----------------|

法定代表人：吴少钦

主管会计工作负责人：潘卫标

会计机构负责人：吴丹琳

## 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        | 301,316,053.71 | 420,480,331.34 |
| 交易性金融资产     | 110,077,808.22 |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        |                |                |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 148,923.55     | 489,371.13     |
| 其他应收款       | 36,038,384.12  | 40,040,650.75  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 120,332.90     | 120,332.90     |
| 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      | 2,087,711.62   | 1,774,195.57   |
| 流动资产合计      | 449,789,214.12 | 462,904,881.69 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 债权投资        | 52,310,833.33  | 51,720,069.44  |
| 其他债权投资      |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 194,616,263.23 | 194,616,263.23 |
| 其他权益工具投资    | 980,053.00     | 822,785.00     |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 1,415,622.07   | 1,440,976.07   |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       |                |                |
| 无形资产        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      |                |                |
| 递延所得税资产     |                |                |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 249,322,771.63 | 248,600,093.74 |
| 资产总计        | 699,111,985.75 | 711,504,975.43 |
| 流动负债：       |                |                |
| 短期借款        |                |                |
| 交易性金融负债     |                |                |
| 衍生金融负债      |                |                |
| 应付票据        |                |                |
| 应付账款        | 1,884,371.93   | 1,680,188.69   |
| 预收款项        |                |                |
| 合同负债        |                |                |
| 应付职工薪酬      | 1,161,944.10   | 2,007,567.51   |
| 应交税费        | 100,286.70     | 104,023.97     |
| 其他应付款       | 1,213,059.80   | 261,336.63     |
| 其中：应付利息     |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 持有待售负债      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债 |                |                |
| 其他流动负债      |                |                |
| 流动负债合计      | 4,359,662.53   | 4,053,116.80   |
| 非流动负债：      |                |                |
| 长期借款        |                |                |
| 应付债券        |                |                |
| 其中：优先股      |                |                |
| 永续债         |                |                |
| 租赁负债        |                |                |
| 长期应付款       |                |                |
| 长期应付职工薪酬    |                |                |
| 预计负债        | 38,968,593.55  | 36,505,358.64  |
| 递延收益        |                |                |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 38,968,593.55  | 36,505,358.64  |
| 负债合计        | 43,328,256.08  | 40,558,475.44  |
| 所有者权益：      |                |                |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 股本         | 1,287,210,714.00  | 1,287,210,714.00  |
| 其他权益工具     |                   |                   |
| 其中：优先股     |                   |                   |
| 永续债        |                   |                   |
| 资本公积       | 330,534,676.83    | 330,534,676.83    |
| 减：库存股      |                   |                   |
| 其他综合收益     | -7,019,947.00     | -7,177,215.00     |
| 专项储备       |                   |                   |
| 盈余公积       | 71,688,682.29     | 71,688,682.29     |
| 未分配利润      | -1,026,630,396.45 | -1,011,310,358.13 |
| 所有者权益合计    | 655,783,729.67    | 670,946,499.99    |
| 负债和所有者权益总计 | 699,111,985.75    | 711,504,975.43    |

### 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         | 108,571,373.62 | 144,420,083.69 |
| 其中：营业收入         | 108,571,373.62 | 144,420,083.69 |
| 利息收入            |                |                |
| 已赚保费            |                |                |
| 手续费及佣金收入        |                |                |
| 二、营业总成本         | 111,943,802.90 | 142,752,477.58 |
| 其中：营业成本         | 84,522,718.84  | 114,970,967.75 |
| 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           | 1,377,678.21   | 1,895,781.28   |
| 销售费用            | 6,544,280.97   | 9,146,401.92   |
| 管理费用            | 17,623,891.79  | 16,278,341.88  |
| 研发费用            | 4,043,853.28   | 6,522,374.10   |
| 财务费用            | -2,168,620.19  | -6,061,389.35  |
| 其中：利息费用         | 36,193.23      | 9,160.00       |
| 利息收入            | 2,942,004.90   | 5,468,653.58   |
| 加：其他收益          | 2,198,845.15   | 1,687,884.05   |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,526,002.93   | 742,761.15     |

|                             |                |               |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |                |               |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）             |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）          |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）         | 59,676.05      | 22,465.75     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）           | -4,002,142.07  | -99,085.62    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）           | -653,025.90    | -1,825,017.95 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）           |                | 194,751.34    |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）           | -4,243,073.12  | 2,391,364.83  |
| 加：营业外收入                     | 923,456.86     | 4,977.08      |
| 减：营业外支出                     | 6,977,999.68   | 25,913.88     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）         | -10,297,615.94 | 2,370,428.03  |
| 减：所得税费用                     | 149,934.79     | -376,407.36   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）           | -10,447,550.73 | 2,746,835.39  |
| （一）按经营持续性分类                 |                |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | -10,447,550.73 | 2,746,835.39  |
| 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） | -12,396,545.77 | 1,160,651.10  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 1,948,995.04   | 1,586,184.29  |
| 六、其他综合收益的税后净额               | 157,268.00     | 34,192.00     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额        | 157,268.00     | 34,192.00     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          | 157,268.00     | 34,192.00     |
| 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           | 157,268.00     | 34,192.00     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |                |               |
| 5. 其他                       |                |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |                |               |

|                       |                |              |
|-----------------------|----------------|--------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |                |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |                |              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                |              |
| 5. 现金流量套期储备           |                |              |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                |              |
| 7. 其他                 |                |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |                |              |
| 七、综合收益总额              | -10,290,282.73 | 2,781,027.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -12,239,277.77 | 1,194,843.10 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 1,948,995.04   | 1,586,184.29 |
| 八、每股收益：               |                |              |
| （一）基本每股收益             | -0.010         | 0.001        |
| （二）稀释每股收益             | -0.010         | 0.001        |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴少钦

主管会计工作负责人：潘卫标

会计机构负责人：吴丹琳

#### 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              | 0.00          | 0.00          |
| 减：营业成本              | 0.00          | 0.00          |
| 税金及附加               | 11,441.50     | 11,273.56     |
| 销售费用                |               |               |
| 管理费用                | 8,777,161.03  | 6,738,510.77  |
| 研发费用                |               |               |
| 财务费用                | -2,419,438.81 | -4,595,802.32 |
| 其中：利息费用             |               | 2,840.56      |
| 利息收入                | 2,443,721.30  | 4,563,954.91  |
| 加：其他收益              | 11,321.67     | 11,578.55     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 1,526,002.93  | 742,761.15    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 77,808.22     | 22,465.75     |

|                        |                |               |
|------------------------|----------------|---------------|
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -3,978,750.51  | -36,200.11    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |                | 194,751.34    |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -8,732,781.41  | -1,218,625.33 |
| 加：营业外收入                |                |               |
| 减：营业外支出                | 6,587,256.91   |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | -15,320,038.32 | -1,218,625.33 |
| 减：所得税费用                |                |               |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | -15,320,038.32 | -1,218,625.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -15,320,038.32 | -1,218,625.33 |
| （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          | 157,268.00     | 34,192.00     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     | 157,268.00     | 34,192.00     |
| 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      | 157,268.00     | 34,192.00     |
| 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               | -15,162,770.32 | -1,184,433.33 |
| 七、每股收益：                |                |               |
| （一）基本每股收益              | -0.012         | -0.001        |
| （二）稀释每股收益              | -0.012         | -0.001        |

## 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            | 112,597,312.62 | 149,236,011.41 |
| 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                   | 5,936,972.52   | 2,770,873.67   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 6,764,341.15   | 5,522,841.49   |
| 经营活动现金流入小计                | 125,298,626.29 | 157,529,726.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 98,856,658.59  | 104,964,455.84 |
| 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           | 25,165,020.99  | 27,038,225.29  |
| 支付的各项税费                   | 2,696,821.42   | 2,782,759.22   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 16,089,660.25  | 14,341,171.59  |
| 经营活动现金流出小计                | 142,808,161.25 | 149,126,611.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -17,509,534.96 | 8,403,114.63   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 210,935,239.04 | 40,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |                | 151,997.26     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,562,012.18   | 1,327.44       |
| 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                | 212,497,251.22 | 40,153,324.70  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,611,833.46   | 4,835,860.54   |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 投资支付的现金             | 320,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额            |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                 |                |
| 投资活动现金流出小计          | 323,611,833.46  | 74,835,860.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -111,114,582.24 | -34,682,535.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           |                 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 |                |
| 取得借款收到的现金           | 1,181,250.00    |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 1,181,250.00    |                |
| 偿还债务支付的现金           |                 | 2,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 36,193.23       | 8,305.55       |
| 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      |                 | 26,578.24      |
| 筹资活动现金流出小计          | 36,193.23       | 2,034,883.79   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 1,145,056.77    | -2,034,883.79  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -372,324.37     | 793,087.77     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -127,851,384.80 | -27,521,217.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 481,659,305.20  | 527,329,552.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 353,807,920.40  | 499,808,335.28 |

## 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  |                |               |
| 收到的税费返还         |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 2,509,179.79   | 3,698,012.99  |
| 经营活动现金流入小计      | 2,509,179.79   | 3,698,012.99  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  |                |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 4,425,452.97   | 4,287,288.40  |
| 支付的各项税费         | 11,432.46      | 11,742.01     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 9,248,642.14   | 3,360,285.54  |
| 经营活动现金流出小计      | 13,685,527.57  | 7,659,315.95  |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -11,176,347.78 | -3,961,302.96 |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 210,935,239.04  | 40,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |                 | 151,997.26     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 |                |
| 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                | 210,935,239.04  | 40,151,997.26  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 8,000.00        | 32,764.60      |
| 投资支付的现金                   | 320,000,000.00  | 70,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 320,008,000.00  | 70,032,764.60  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -109,072,760.96 | -29,880,767.34 |
| 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                 |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |                 |                |
| 偿还债务支付的现金                 |                 |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                 |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 | 26,578.24      |
| 筹资活动现金流出小计                |                 | 26,578.24      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |                 | -26,578.24     |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                 |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -120,249,108.74 | -33,868,648.54 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 416,744,998.00  | 464,147,244.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 296,495,889.26  | 430,278,595.89 |

## 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   |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |    |    | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|----|----|--------|---------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |    |    |        |         |
|    | 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 |        |         |
|    |             | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |    |    |        |         |
|    |             |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |    |    |        |         |

|                       |                  |  |  |  |                |  | 益             |  |               | 备 |                   |  |                |                |                |
|-----------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|---|-------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 一、上年年末余额              | 1,287,210,714.00 |  |  |  | 536,057,275.88 |  | -7,177,215.00 |  | 74,841,535.04 |   | -1,208,905,277.75 |  | 682,027,032.17 | 137,131,196.94 | 819,158,229.11 |
| 加：会计政策变更              |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |   |                   |  |                |                |                |
| 前期差错更正                |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |   |                   |  |                |                |                |
| 其他                    |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |   |                   |  |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 1,287,210,714.00 |  |  |  | 536,057,275.88 |  | -7,177,215.00 |  | 74,841,535.04 |   | -1,208,905,277.75 |  | 682,027,032.17 | 137,131,196.94 | 819,158,229.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |  |  |  |                |  | 157,268.00    |  |               |   | -12,396,547.7     |  | -12,239,277.7  | 1,948,995.04   | -10,290,282.73 |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                |  | 157,268.00    |  |               |   | -12,396,547.7     |  | -12,239,277.7  | 1,948,995.04   | -10,290,282.73 |
| （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<br>者（或股<br>东）的分配        |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 4. 其他                          |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 6. 其他                          |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| （五）专项<br>储备                    |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 1. 本期提<br>取                    |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 2. 本期使<br>用                    |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| （六）其他                          |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |  |                   |  |                |                |                |
| 四、本期期<br>末余额                   | 1,287,210,714.00 |  |  |  | 536,057,275.88 |  | -7,019,947.00 |  | 74,841,535.04 |  | -1,221,301,823.52 |  | 669,787,754.40 | 139,080,191.98 | 808,867,946.38 |

上年金额

单位：元

| 项目           | 2025 年半年度   |         |         |    |           |           |            |          |           |                |               |    |           |           |                 |
|--------------|-------------|---------|---------|----|-----------|-----------|------------|----------|-----------|----------------|---------------|----|-----------|-----------|-----------------|
|              | 归属于母公司所有者权益 |         |         |    |           |           |            |          |           |                |               |    |           |           | 少数<br>股东权益      |
|              | 股本          | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积  | 减：<br>库存股 | 其他综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积  | 一般<br>风险准<br>备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他 | 小计        |           | 所有<br>者权益<br>合计 |
|              |             | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |           |           |            |          |           |                |               |    |           |           |                 |
| 一、上年年<br>末余额 | 1,287,210   |         |         |    | 536,057,2 |           | -7,344,    |          | 74,841,53 |                | -1,204,       |    | 686,244,9 | 136,736,8 | 822,981,8       |

|                                       |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
|---------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                       | ,71<br>4.0<br>0                      |  |  |  | 75.<br>88                      |  | 002<br>.00                    |  | 5.0<br>4                      |  | 520<br>,52<br>6.3<br>0                    |  | 96.<br>62                      | 79.<br>46                      | 76.<br>08                      |
| 加：会<br>计政策变更                          |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 前<br>期差错更正                            |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 其<br>他                                |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 二、本年期<br>初余额                          | 1,2<br>87,<br>210<br>,71<br>4.0<br>0 |  |  |  | 536<br>,05<br>7,2<br>75.<br>88 |  | -<br>7,3<br>44,<br>002<br>.00 |  | 74,<br>841<br>,53<br>5.0<br>4 |  | -<br>1,2<br>04,<br>520<br>,52<br>6.3<br>0 |  | 686<br>,24<br>4,9<br>96.<br>62 | 136<br>,73<br>6,8<br>79.<br>46 | 822<br>,98<br>1,8<br>76.<br>08 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>（减少以<br>“－”号填<br>列） |                                      |  |  |  |                                |  | 34,<br>192<br>.00             |  |                               |  | 1,1<br>60,<br>651<br>.10                  |  | 1,1<br>94,<br>843<br>.10       | 1,5<br>86,<br>184<br>.29       | 2,7<br>81,<br>027<br>.39       |
| （一）综合<br>收益总额                         |                                      |  |  |  |                                |  | 34,<br>192<br>.00             |  |                               |  | 1,1<br>60,<br>651<br>.10                  |  | 1,1<br>94,<br>843<br>.10       | 1,5<br>86,<br>184<br>.29       | 2,7<br>81,<br>027<br>.39       |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本                 |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股                  |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本              |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额         |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 4. 其他                                 |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| （三）利润<br>分配                           |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 1. 提取盈<br>余公积                         |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 2. 提取一<br>般风险准备                       |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配               |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 4. 其他                                 |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| （四）所有<br>者权益内部                        |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |

|                                |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
|--------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 结转                             |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 6. 其他                          |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| （五）专项<br>储备                    |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 1. 本期提<br>取                    |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 2. 本期使<br>用                    |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| （六）其他                          |                                      |  |  |  |                                |  |                               |  |                               |  |                                           |  |                                |                                |                                |
| 四、本期期<br>末余额                   | 1,2<br>87,<br>210<br>,71<br>4.0<br>0 |  |  |  | 536<br>,05<br>7,2<br>75.<br>88 |  | -<br>7,3<br>09,<br>810<br>.00 |  | 74,<br>841<br>,53<br>5.0<br>4 |  | -<br>1,2<br>03,<br>359<br>,87<br>5.2<br>0 |  | 687<br>,43<br>9,8<br>39.<br>72 | 138<br>,32<br>3,0<br>63.<br>75 | 825<br>,76<br>2,9<br>03.<br>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<br>积               | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益            | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润                     | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计    |
|              |                              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                        |               |                           |          |                       |                                   |    |                        |
| 一、上年年<br>末余额 | 1,287<br>,210,<br>714.0<br>0 |         |         |    | 330,5<br>34,67<br>6.83 |               | -<br>7,177<br>,215.<br>00 |          | 71,68<br>8,682<br>.29 | -<br>1,011<br>,310,<br>358.1<br>3 |    | 670,9<br>46,49<br>9.99 |
| 加：会<br>计政策变更 |                              |         |         |    |                        |               |                           |          |                       |                                   |    |                        |
| 前<br>期差错更正   |                              |         |         |    |                        |               |                           |          |                       |                                   |    |                        |

| 其他                    |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
|-----------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|-------------------|--|----------------|
| 二、本年期初余额              | 1,287,210.714.00 |  |  |  | 330,534,676.83 |  | -7,177,215.00 |  | 71,688,682.29 | -1,011,310,358.13 |  | 670,946,499.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                  |  |  |  |                |  | 157,268.00    |  |               | -15,320,038.32    |  | -15,162,770.32 |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                |  | 157,268.00    |  |               | -15,320,038.32    |  | -15,162,770.32 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 1．所有者投入的普通股           |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 4．其他                  |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| （三）利润分配               |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 1．提取盈余公积              |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 3．其他                  |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 4．设定受益计划变动额结转留存       |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |

|                 |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
|-----------------|------------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|-------------------|--|----------------|
| 收益              |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 6. 其他           |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| （五）专项储备         |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 1. 本期提取         |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 2. 本期使用         |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| （六）其他           |                  |  |  |  |                |  |               |  |               |                   |  |                |
| 四、本期期末余额        | 1,287,210,714.00 |  |  |  | 330,534,676.83 |  | -7,019,947.00 |  | 71,688,682.29 | -1,026,630,396.45 |  | 655,783,729.67 |

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              | 1,287,210,714.00 |        |     |    | 330,534,676.83 |       | -7,344,002.00 |      | 71,688,682.29 | -1,006,134,130.44 |    | 675,955,940.68 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                   |    |                |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                   |    |                |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                   |    |                |
| 二、本年期初余额              | 1,287,210,714.00 |        |     |    | 330,534,676.83 |       | -7,344,002.00 |      | 71,688,682.29 | -1,006,134,130.44 |    | 675,955,940.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    |                |       | 34,192.00     |      |               | -1,218,625.33     |    | -1,184,433.33  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       | 34,192.00     |      |               | -1,218,625.33     |    | -1,184,433.33  |
| （二）所有者投入和减            |                  |        |     |    |                |       |               |      |               |                   |    |                |

|                    |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
|--------------------|--------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|------------------|--|----------------|
| 少资本                |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 1. 所有者投入的普通股       |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 4. 其他              |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| （三）利润分配            |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 3. 其他              |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 6. 其他              |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| （五）专项储备            |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| （六）其他              |              |  |  |  |                |  |               |  |               |                  |  |                |
| 四、本期期末余额           | 1,287,210.00 |  |  |  | 330,534,676.83 |  | -7,309,810.00 |  | 71,688,682.29 | -1,007,352,755.7 |  | 674,771,507.35 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 7 |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|

三、公司基本情况

浙江向日葵大健康科技股份有限公司（原名：浙江向日葵光能科技股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 5 月在浙江向日葵光能科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：330600400004037。2010 年 8 月在深圳证券交易所上市。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 1,287,210,714 股，注册资本为 1,287,210,714 元，统一社会信用代码：9133000077191496X7，注册地：浙江省绍兴市袍江工业区三江路，总部地址：浙江省绍兴市袍江工业区三江路。

本公司实际从事的主要经营活动为：冻干粉针剂、原料药、片剂、硬胶囊剂等的研发、生产与销售。

本公司的实际控制人为自然人吴建龙。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                   | 重要性标准                |
|----------------------|----------------------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收账款    | 期末余额大于 100 万元        |
| 本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款 | 单个客户收回或转回金额大于 100 万元 |
| 核销的重要的应收账款           | 单笔核销金额大于 100 万元      |
| 重要的在建工程项目            | 预算金额大于 1,000 万元      |
| 账龄超过一年或逾期的重要应付账款     | 账龄超过一年或逾期余额大于 100 万元 |
| 账龄超过一年的重要合同负债        | 账龄超过一年余额大于 100 万元    |
| 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项   | 账龄超过一年或逾期余额大于 100 万元 |
| 收到的重要投资活动有关的现金       | 金额大于 100 万元          |
| 支付的重要投资活动有关的现金       | 金额大于 100 万元          |
| 重要的非全资子公司            | 营业收入大于 1 亿元          |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

▪ 所转移金融资产的账面价值；

▪ 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

▪ 终止确认部分的账面价值；

▪ 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## （4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

#### 1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

| 项目          | 组合类别 | 确定依据                                                          |
|-------------|------|---------------------------------------------------------------|
| 应收票据、应收款项融资 | 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。 |
| 应收账款、其他应收款  | 账龄   | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。   |

#### 2) 按债务人分类的预期信用损失率对照表

| 账龄                | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------------------|----------------|-----------------|
| 6 个月以内（含 6 个月，下同） | -              | -               |

|         |     |     |
|---------|-----|-----|
| 7~12 个月 | 10  | 10  |
| 1 至 2 年 | 20  | 20  |
| 2 至 3 年 | 50  | 50  |
| 3 年以上   | 100 | 100 |

本公司以应收账款、其他应收款确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收票据

详见 10、金融工具

## 12、应收账款

详见 10、金融工具

## 13、应收款项融资

详见 10、金融工具

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 10、金融工具

## 15、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （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“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 16、存货

### （1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用五五摊销法;
- 2) 包装物采用一次转销法。

#### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

本公司按照组合计提存货跌价准备的, 组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下:

| 存货组合类别    | 组合的确定依据         | 可变现净值的确定依据  |
|-----------|-----------------|-------------|
| 可直接出售存货组合 | 已完工产品           | 可参照售价       |
| 待生产存货组合   | 尚需进一步加工的材料、半成品等 | 可参照售价减去必要成本 |

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

## 17、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响, 是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额, 调整资本公积中的股本溢价; 资本公积中的股本溢价不足冲减时, 调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 按上述原则确认的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, 调整股本溢价, 股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

# 18、固定资产

## (1) 确认条件

### 1) 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

**（2） 折旧方法**

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率% | 年折旧率%      |
|---------|-------|------|------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20   | 5、10 | 4.75、4.50  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10   | 10   | 9.00       |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-10 | 10   | 9.00-18.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-10 | 10   | 9.00-18.00 |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

**（3） 固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**19、在建工程**

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别               | 转为固定资产的标准和时点                                                                                                                       |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物           | <ul style="list-style-type: none"><li>主体建设工程及配套工程已完工；</li><li>建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。</li></ul> |
| 需安装调试的机器设备、电子设备等 | <ul style="list-style-type: none"><li>相关设备及其他配套设施已安装完毕；</li><li>设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；</li><li>设备达到预定可使用状态。</li></ul>              |

**20、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

**（2）借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

21、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) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命     | 摊销方法  | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|------------|-------|-----|-------------|
| 土地使用权 | 土地权证记载使用年限 | 年限平均法 | 0   | 土地权证        |
| 专利权   | 6 年        | 年限平均法 | 0   | 合同约定使用年限    |
| 非专利技术 | 药品生产许可证有效期 | 年限平均法 | 0   | 药品生产许可证有效期  |
| 软件    | 5 年        | 年限平均法 | 0   | 预计未来受益期限    |
| 排污许可证 | 排污许可证有效期   | 年限平均法 | 0   | 排污许可证       |

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

(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

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

| 项目   | 归集范围                        |
|------|-----------------------------|
| 职工薪酬 | 从事研发活动以及与研发活动密切相关的人员的相关职工薪酬 |
| 折旧费  | 研发活动所用设备的折旧及摊销费用            |

|       |                 |
|-------|-----------------|
| 材料费   | 研发活动投入的材料等      |
| 委托开发费 | 委托外部单位研发费用      |
| 其他    | 研发活动相关的办公费、差旅费等 |

## 2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 3) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

具体如下：

新药研发：公司内部研发项目取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。确实无法区分应归属于取得国家药监局临床批文之前还是之后发生的支出，则在其发生时全部费用化，计入当期损益。

仿制药一致性评价：鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价费用符合资产的定义予以资本化，并按药品生产许可证有效期进行摊销。在一致性评价工作进行中，公司将中试结束企业工艺验证成功之后发生的费用予以资本化；

若某产品一致性评价工作无法向前推进时，则将已归集的费用全部结转至当期损益中。

## 22、长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于

账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目  | 摊销方法  | 摊销年限    |
|-----|-------|---------|
| 装修费 | 年限平均法 | 3 年以上   |
| 其他  | 年限平均法 | 证书许可有效期 |

## 24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 26、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、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) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## （2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

销售商品合同

1) 国内销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，产品已发至客户并经客户签收。

2) 国外销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）。

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

☐适用 ☒不适用

## 28、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## 29、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更。

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

#### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。

#### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入);

与收益相关的政府补助, 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失; 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益 (与本公司日常活动相关的, 计入其他收益; 与本公司日常活动无关的, 计入营业外收入) 或冲减相关成本费用或损失。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额 (暂时性差异) 计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债, 除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 确认递延所得税资产。

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日, 本公司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, 减记的金额予以转回。

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

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 31、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1) 本公司作为承租人

##### ①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“五、（二十二）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### ②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择

权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### ②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 2) 售后租回交易

公司按照本附注“五、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“五、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、（十）金融工具”。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、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

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率          |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------|
| 增值税     | 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，在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%         |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7%          |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15%、25%、20% |

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 |
|------------------|-------|
| 浙江向日葵大健康科技股份有限公司 | 25%   |
| 浙江贝得药业有限公司       | 15%   |
| 浙江贝灵商业管理有限公司     | 20%   |

## 2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公开发布的文件《浙江省认定机构 2025 年认定的高新技术企业备案公示名单》，浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202533009301），认定子公司贝得药业为高新技术企业，认定有效期为三年（开始日期为 2025-12-19），本会计年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），浙江贝灵商业管理有限公司符合小型微利企业规定，本会计年度按 20% 的税率计缴企业所得税。

(3) 根据财税【2023】43 号文件《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，子公司贝得药业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

## 3、其他

无

## 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   | 6,752.30       | 12,485.70      |
| 银行存款   | 353,801,168.10 | 481,646,819.50 |
| 其他货币资金 | 39,510,000.00  | 19,473,350.07  |
| 应付利息   | 4,820,164.45   | 3,735,333.34   |
| 合计     | 398,138,084.85 | 504,867,988.61 |

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 21,850,000.00 | 17,473,350.07 |
| 保函保证金     | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  |
| 定期存单      | 15,460,000.00 |               |
| 远期结售汇保证金  | 200,000.00    |               |
| 合计        | 39,510,000.00 | 19,473,350.07 |

### 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 | 110,077,808.22 |      |

|               |                |  |
|---------------|----------------|--|
| 其中：           |                |  |
| 理财产品-本金       | 110,000,000.00 |  |
| 理财产品-公允价值变动收益 | 77,808.22      |  |
| 合计            | 110,077,808.22 |  |

其他说明：

无

3、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 | 1,181,250.00 | 787,500.00 |
| 合计     | 1,181,250.00 | 787,500.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额         |         |      |       |              | 期初余额       |         |      |       |            |
|----------------|--------------|---------|------|-------|--------------|------------|---------|------|-------|------------|
|                | 账面余额         |         | 坏账准备 |       | 账面价值         | 账面余额       |         | 坏账准备 |       | 账面价值       |
|                | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例  |              | 金额         | 比例      | 金额   | 计提比例  |            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,181,250.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 1,181,250.00 | 787,500.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 787,500.00 |
| 其中：            |              |         |      |       |              |            |         |      |       |            |
| 银行承兑汇票         | 1,181,250.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 1,181,250.00 | 787,500.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 787,500.00 |
| 合计             | 1,181,250.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 1,181,250.00 | 787,500.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 787,500.00 |

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：☒适用 ☐不适用

单位：元

| 名称               | 期末余额         |      |      |
|------------------|--------------|------|------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备的银行承兑票据 | 1,181,250.00 |      |      |
| 合计               | 1,181,250.00 |      |      |

确定该组合依据的说明：

无

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) 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 |          | 1,181,250.00 |
| 合计     |          | 1,181,250.00 |

## 4、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） | 36,942,057.51 | 46,642,296.54 |
| 其中：[6 个月以内]  | 36,533,216.69 | 45,673,043.36 |
| [7~12 个月]    | 408,840.82    | 969,253.18    |
| 1 至 2 年      | 978,368.18    | 350,928.10    |
| 3 年以上        | 22,459,086.51 | 22,480,336.00 |
| 3 至 4 年      |               |               |
| 4 至 5 年      |               |               |
| 5 年以上        | 22,459,086.51 | 22,480,336.00 |
| 合计           | 60,379,512.20 | 69,473,560.64 |

## (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 | 22,919,638.69 | 37.96%  | 22,919,638.69 | 100.00% | 0.00          | 22,940,888.18 | 33.02%  | 22,940,888.18 | 100.00% | 0.00          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 37,459,873.51 | 62.04%  | 144,447.28    | 0.39%   | 37,315,426.23 | 46,532,672.46 | 66.98%  | 121,055.72    | 0.26%   | 46,411,616.74 |
| 其中：            |               |         |               |         |               |               |         |               |         |               |
| 账龄损失率组合        | 37,459,873.51 | 62.04%  | 144,447.28    | 0.39%   | 37,315,426.23 | 46,532,672.46 | 66.98%  | 121,055.72    | 0.26%   | 46,411,616.74 |
| 合计             | 60,379,512.20 | 100.00% | 23,064,085.97 |         | 37,315,426.23 | 69,473,560.64 | 100.00% | 23,061,943.90 |         | 46,411,616.74 |

按单项计提坏账准备：☑适用 ☐不适用

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 |
| 青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司 | 19,872,503.16 | 19,872,503.16 | 19,872,503.16 | 19,872,503.16 | 100.00% | 回收困难 |
| 江西易事特新能源科技有限公司    | 2,015,966.00  | 2,015,966.00  | 2,015,966.00  | 2,015,966.00  | 100.00% | 回收困难 |
| 其他                | 1,052,419.02  | 1,052,419.02  | 1,031,169.53  | 1,031,169.53  | 100.00% | 回收困难 |
| 合计                | 22,940,888.18 | 22,940,888.18 | 22,919,638.69 | 22,919,638.69 |         |      |

按组合计提坏账准备：☑适用☐不适用

单位：元

| 名称              | 期末余额          |            |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 36,942,057.51 | 40,884.08  | 0.11%  |
| 其中：[6 个月以内]     | 36,533,216.69 |            |        |
| [7~12 个月]       | 408,840.82    | 40,884.08  | 10.00% |
| 1-2 年           | 517,816.00    | 103,563.20 | 20.00% |
| 合计              | 37,459,873.51 | 144,447.28 |        |

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄损失率组合

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 |               |
| 应收账款坏账准备 | 23,061,943.90 | 2,142.07 |       |    |    | 23,064,085.97 |
| 合计       | 23,061,943.90 | 2,142.07 |       |    |    | 23,064,085.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期不存在实际核销的应收账款情况。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 19,872,503.16 |          | 19,872,503.16 | 32.91%               | 19,872,503.16         |
| 第二名  | 6,300,000.00  |          | 6,300,000.00  | 10.43%               |                       |
| 第三名  | 3,780,049.50  |          | 3,780,049.50  | 6.26%                |                       |
| 第四名  | 2,641,344.87  |          | 2,641,344.87  | 4.37%                |                       |
| 第五名  | 2,588,142.00  |          | 2,588,142.00  | 4.29%                |                       |
| 合计   | 35,182,039.53 |          | 35,182,039.53 | 58.26%               | 19,872,503.16         |

## 5、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          |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 | 8,398,431.28 | 18,402,202.60 |
| 合计   | 8,398,431.28 | 18,402,202.60 |

## (2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 12,379,462.36 |           |
| 合计     | 12,379,462.36 |           |

## (4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

| 项目   | 上年年末余额        | 本期新增          | 本期终止确认        | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|---------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 应收票据 | 18,402,202.60 | 40,568,312.03 | 50,572,083.35 |      | 8,398,431.28 |                   |
| 合计   | 18,402,202.60 | 40,568,312.03 | 50,572,083.35 |      | 8,398,431.28 |                   |

## (5) 其他说明

期末公司应收款项融资无减值准备。

## 6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 37,330,401.12 | 44,152,579.52 |
| 合计    | 37,330,401.12 | 44,152,579.52 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 投资意向金  | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 往来款及其他 | 1,330,715.12  | 4,152,893.52  |
| 合计     | 41,330,715.12 | 44,152,893.52 |

## 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） | 41,329,145.12 | 44,151,323.52 |
| 其中：[6 个月以内]  | 1,329,145.12  | 44,151,323.52 |
| [7~12 个月]    | 40,000,000.00 |               |
| 1 至 2 年      | 1,570.00      | 1,570.00      |
| 合计           | 41,330,715.12 | 44,152,893.52 |

## 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 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 41,330,715.12 | 100.00% | 4,000,314.00 | 9.68% | 37,330,401.12 | 44,152,893.52 | 100.00% | 314.00 |      | 44,152,579.52 |
| 其中：       |               |         |              |       |               |               |         |        |      |               |
| 账龄损失率组    | 41,330,715.12 | 100.00% | 4,000,314.00 | 9.68% | 37,330,401.12 | 44,152,893.52 | 100.00% | 314.00 |      | 44,152,579.52 |

|    |               |         |              |       |               |               |         |        |  |               |
|----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------|--|---------------|
| 合  |               |         |              |       |               |               |         |        |  |               |
| 合计 | 41,330,715.12 | 100.00% | 4,000,314.00 | 9.68% | 37,330,401.12 | 44,152,893.52 | 100.00% | 314.00 |  | 44,152,579.52 |

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：☒适用 ☐不适用

单位：元

| 名称        | 期末余额          |              |        |
|-----------|---------------|--------------|--------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内     | 41,329,145.12 | 4,000,000.00 | 9.68%  |
| 其中：       |               |              |        |
| [6 个月以内]  | 1,329,145.12  |              |        |
| [7~12 个月] | 40,000,000.00 | 4,000,000.00 | 10.00% |
| 1-2 年     | 1,570.00      | 314.00       | 20.00% |
| 合计        | 41,330,715.12 | 4,000,314.00 |        |

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄损失率组合

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    | 314.00         |                      |                      | 314.00       |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 4,000,000.00   |                      |                      | 4,000,000.00 |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 4,000,314.00   |                      |                      | 4,000,314.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额   | 本期变动金额       |       |       |    | 期末余额         |
|-----------|--------|--------------|-------|-------|----|--------------|
|           |        | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 314.00 | 4,000,000.00 |       |       |    | 4,000,314.00 |
| 合计        | 314.00 | 4,000,000.00 |       |       |    | 4,000,314.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                  | 款项的性质   | 期末余额          | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------------|---------|---------------|-----------|------------------|--------------|
| 上海兮嘤科技有限公司            | 投资意向金   | 40,000,000.00 | 7-12 个月以内 | 96.78%           | 4,000,000.00 |
| 湖南慧泽生物医药科技有限公司        | 项目终止违约金 | 1,220,000.00  | 6 个月以内    | 2.95%            |              |
| 住房公积金个人部分             | 代扣代缴款项  | 51,716.50     | 6 个月以内    | 0.13%            |              |
| 中国石化销售股份有限公司浙江绍兴石油分公司 | 往来款     | 50,000.00     | 6 个月以内    | 0.12%            |              |
| 养老保险个人部分              | 代扣代缴款项  | 3,931.44      | 6 个月以内    | 0.01%            |              |
| 合计                    |         | 41,325,647.94 |           | 99.99%           | 4,000,000.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

7、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   | 442,643.42 | 79.90% | 615,645.17 | 81.30% |
| 1 至 2 年 | 10.00      | 0.00%  | 24,985.00  | 3.30%  |
| 2 至 3 年 | 1,135.00   | 0.20%  | 7,609.00   | 1.00%  |
| 3 年以上   | 110,233.16 | 19.90% | 108,974.03 | 14.40% |
| 合计      | 554,021.58 |        | 757,213.20 |        |

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：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 预付对象 | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|------------|-----------------|
| 第一名  | 280,000.00 | 50.54%          |
| 第二名  | 110,233.16 | 19.90%          |
| 第三名  | 92,110.00  | 16.63%          |
| 第四名  | 37,555.31  | 6.78%           |
| 第五名  | 11,963.78  | 2.16%           |
| 合计   | 531,862.25 | 96.01%          |

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 50,180,723.73  | 1,282,685.99              | 48,898,037.74  | 41,201,812.64  | 2,396,885.50              | 38,804,927.14  |
| 在产品  | 55,307,326.87  | 112,631.80                | 55,194,695.07  | 69,310,167.76  | 82,168.03                 | 69,227,999.73  |
| 库存商品 | 82,478,508.69  | 522,767.44                | 81,955,741.25  | 63,194,161.19  | 929,736.24                | 62,264,424.95  |
| 周转材料 | 120,332.90     |                           | 120,332.90     | 120,332.90     |                           | 120,332.90     |
| 发出商品 | 6,722,639.62   |                           | 6,722,639.62   | 164,883.26     |                           | 164,883.26     |
| 合计   | 194,809,531.81 | 1,918,085.23              | 192,891,446.58 | 173,991,357.75 | 3,408,789.77              | 170,582,567.98 |

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(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  | 2,396,885.50 | 202,233.55 |  | 1,316,433.06 |  | 1,282,685.99 |
| 在产品  | 82,168.03    | 100,382.58 |  | 69,918.81    |  | 112,631.80   |
| 库存商品 | 929,736.24   | 350,409.77 |  | 757,378.57   |  | 522,767.44   |
| 合计   | 3,408,789.77 | 653,025.90 |  | 2,143,730.44 |  | 1,918,085.23 |

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 |
| 可直接出售存货组合 | 89,201,148.31  | 522,767.44   | 0.59%    | 63,359,044.45  | 929,736.24   | 1.47%    |
| 待生产存货组合   | 105,608,383.50 | 1,395,317.79 | 1.32%    | 110,632,313.30 | 2,479,053.53 | 2.24%    |
| 合计        | 194,809,531.81 | 1,918,085.23 |          | 173,991,357.75 | 3,408,789.77 |          |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

9、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税留抵税额 | 3,729,173.25 | 2,359,276.93 |
| 预缴企业所得税 | 51,520.80    | 51,520.80    |
| 合计      | 3,780,694.05 | 2,410,797.73 |

其他说明：

无

10、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          |
| 定期存款 | 52,310,833.33 |      | 52,310,833.33 | 51,720,069.44 |      | 51,720,069.44 |
| 合计   | 52,310,833.33 |      | 52,310,833.33 | 51,720,069.44 |      | 51,720,069.44 |

债权投资减值准备本期变动情况

无

(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 | 实际利 | 到期日 | 逾期本 | 面值   | 票面利 | 实际利 | 到期日 | 逾期本 |

|      |               | 率     | 率     |             | 金 |               | 率     | 率     |             | 金 |
|------|---------------|-------|-------|-------------|---|---------------|-------|-------|-------------|---|
| 定期存款 | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   |
| 定期存款 | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   |
| 定期存款 | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   |
| 定期存款 | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   |
| 定期存款 | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   | 10,000,000.00 | 2.35% | 2.35% | 2027年07月23日 |   |
| 合计   | 50,000,000.00 |       |       |             |   | 50,000,000.00 |       |       |             |   |

(3) 本期实际核销的债权投资情况

本期无实际核销的债权投资情况

其中重要的债权投资核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资核销说明：

无

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：

无

11、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 |
|------------------|------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------------|---------------------------|
| 宁波韦尔德斯凯勒智能科技有限公司 | 822,785.00 | 157,268.00    |               |                  | 7,019,947.00     |           | 980,053.00 | 非投机性                      |
| 合计               | 822,785.00 | 157,268.00    |               |                  | 7,019,947.00     |           | 980,053.00 |                           |

本期存在终止确认

☐适用 ☒不适用

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的金额 | 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 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------|---------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 宁波韦尔德斯凯勒智能科技有限公司 |         |      | 7,019,947.00 |                 |                           |                 |

其他说明：

无

## 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 61,024,180.50 | 64,741,487.26 |
| 合计   | 61,024,180.50 | 64,741,487.26 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备及其他      | 合计             |
|------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 90,957,891.98 | 152,215,552.03 | 15,329,461.81 | 1,431,015.90 | 259,933,921.72 |
| 2. 本期增加金额  |               | 459,963.74     |               | 8,000.00     | 467,963.74     |
| (1) 购置     |               | 459,963.74     |               | 8,000.00     | 467,963.74     |
| (2) 在建工程转入 |               |                |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |               |                |               |              |                |
| 3. 本期减少金额  |               | 149,590.13     | 425,712.00    | 4,506.00     | 579,808.13     |
| (1) 处置或报废  |               | 149,590.13     | 425,712.00    | 4,506.00     | 579,808.13     |
| 4. 期末余额    | 90,957,891.98 | 152,525,925.64 | 14,903,749.81 | 1,434,509.90 | 259,822,077.33 |
| 二、累计折旧     |               |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 74,835,057.95 | 106,309,385.17 | 13,122,216.03 | 925,775.31   | 195,192,434.46 |
| 2. 本期增加金额  | 959,445.36    | 2,995,216.11   | 100,394.22    | 36,285.02    | 4,091,340.71   |
| (1) 计提     | 959,445.36    | 2,995,216.11   | 100,394.22    | 36,285.02    | 4,091,340.71   |
| 3. 本期减少金额  |               | 98,682.14      | 383,140.80    | 4,055.40     | 485,878.34     |

|               |               |                |               |            |                |
|---------------|---------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| (1) 处<br>置或报废 |               | 98,682.14      | 383,140.80    | 4,055.40   | 485,878.34     |
| 4. 期末余额       | 75,794,503.31 | 109,205,919.14 | 12,839,469.45 | 958,004.93 | 198,797,896.83 |
| 三、减值准备        |               |                |               |            |                |
| 1. 期初余额       |               |                |               |            |                |
| 2. 本期增加<br>金额 |               |                |               |            |                |
| (1) 计<br>提    |               |                |               |            |                |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |                |               |            |                |
| (1) 处<br>置或报废 |               |                |               |            |                |
| 4. 期末余额       |               |                |               |            |                |
| 四、账面价值        |               |                |               |            |                |
| 1. 期末账面<br>价值 | 15,163,388.67 | 43,320,006.50  | 2,064,280.36  | 476,504.97 | 61,024,180.50  |
| 2. 期初账面<br>价值 | 16,122,834.03 | 45,906,166.86  | 2,207,245.78  | 505,240.59 | 64,741,487.26  |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 □不适用

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 □不适用

## (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 |
|-------|--------------|------------|
| 工程楼   | 1,354,250.84 | 办理中        |
| 危险品库  | 506,470.40   | 办理中        |
| 高压配电房 | 38,621.91    | 办理中        |
| 污水处理房 | 33,104.44    | 办理中        |
| 门卫房   | 10,124.13    | 办理中        |
| 合计    | 1,942,571.72 |            |

其他说明：

无

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

□适用 □不适用

其他说明：

无

13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 13,803,675.84 | 13,765,700.00 |
| 工程物资 | 172,886.02    | 171,650.00    |
| 合计   | 13,976,561.86 | 13,937,350.00 |

(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          |
| 上虞集聚提升项目      | 18,790,302.69 | 5,317,826.85 | 13,472,475.84 | 18,752,326.85 | 5,317,826.85 | 13,434,500.00 |
| 向日葵大健康产业科技园项目 | 436,716.80    | 105,516.80   | 331,200.00    | 436,716.80    | 105,516.80   | 331,200.00    |
| 合计            | 19,227,019.49 | 5,423,343.65 | 13,803,675.84 | 19,189,043.65 | 5,423,343.65 | 13,765,700.00 |

(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 |
|----------|----------------|---------------|-----------|------------|----------|---------------|-------------|----------------------|-----------|--------------|----------|------|
| 上虞集聚提升项目 | 700,000,000.00 | 18,752,326.85 | 37,975.84 |            |          | 18,790,302.69 | 2.68%       | 因医药行业市场低迷，公司谨慎推进项目进度 |           |              |          | 其他   |
| 合计       | 700,000,000.00 | 18,752,326.85 | 37,975.84 |            |          | 18,790,302.69 |             |                      |           |              |          |      |

## (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   |
|---------------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 上虞集聚提升项目      | 5,317,826.85 |      |      | 5,317,826.85 | 在建工程减值 |
| 向日葵大健康产业科技园项目 | 105,516.80   |      |      | 105,516.80   | 在建工程减值 |
| 工程物资          | 5,842.30     |      |      | 5,842.30     | 在建工程减值 |
| 合计            | 5,429,185.95 |      |      | 5,429,185.95 | --     |

其他说明：

无

## (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       |
| 专用材料 | 94,400.86  | 5,842.30 | 88,558.56  | 105,943.60 | 5,842.30 | 100,101.30 |
| 专用设备 | 84,327.46  |          | 84,327.46  | 71,548.70  |          | 71,548.70  |
| 合计   | 178,728.32 | 5,842.30 | 172,886.02 | 177,492.30 | 5,842.30 | 171,650.00 |

其他说明：

无

## 14、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         | 排污许可证        | 合计            |
|------------|---------------|------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |            |               |            |              |               |
| 1. 期初余额    | 50,777,764.41 | 200,000.00 | 14,594,433.96 | 330,379.92 | 4,608,000.00 | 70,510,578.29 |
| 2. 本期增加金额  |               |            | 2,933,616.58  |            |              | 2,933,616.58  |
| (1) 购置     |               |            |               |            |              |               |
| (2) 内部研发   |               |            | 2,933,616.58  |            |              | 2,933,616.58  |
| (3) 企业合并增加 |               |            |               |            |              |               |

|           |               |            |               |            |              |               |
|-----------|---------------|------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |            |              |               |
| (1) 处置    |               |            |               |            |              |               |
| 4. 期末余额   | 50,777,764.41 | 200,000.00 | 17,528,050.54 | 330,379.92 | 4,608,000.00 | 73,444,194.87 |
| 二、累计摊销    |               |            |               |            |              |               |
| 1. 期初余额   | 9,651,031.22  | 200,000.00 | 11,489,088.16 | 302,398.79 | 4,608,000.00 | 26,250,518.17 |
| 2. 本期增加金额 | 507,145.38    |            | 901,723.73    | 5,789.10   |              | 1,414,658.21  |
| (1) 计提    | 507,145.38    |            | 901,723.73    | 5,789.10   |              | 1,414,658.21  |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |            |              |               |
| (1) 处置    |               |            |               |            |              |               |
| 4. 期末余额   | 10,158,176.60 | 200,000.00 | 12,390,811.89 | 308,187.89 | 4,608,000.00 | 27,665,176.38 |
| 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 | 40,619,587.81 |            | 5,137,238.65  | 22,192.03  |              | 45,779,018.49 |
| 2. 期初账面价值 | 41,126,733.19 |            | 3,105,345.80  | 27,981.13  |              | 44,260,060.12 |

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 6.41%。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## (4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 15、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         |
|--------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费    | 1,186,796.92 |              | 214,238.16 |        | 972,558.76   |
| 排污许可权费 |              | 1,722,300.00 | 172,230.00 |        | 1,550,070.00 |
| 其他     | 96,305.05    |              | 41,273.58  |        | 55,031.47    |
| 合计     | 1,283,101.97 | 1,722,300.00 | 427,741.74 |        | 2,577,660.23 |

其他说明：

无

## 16、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        | 7,347,271.18  | 1,102,090.67 | 8,837,975.72  | 1,325,696.36 |
| 可抵扣亏损         | 16,078,415.27 | 2,411,762.29 | 15,155,115.49 | 2,273,267.32 |
| 递延收益          | 1,499,999.97  | 225,000.00   | 1,973,684.19  | 296,052.63   |
| 信用减值准备        | 605,199.46    | 90,779.92    | 581,807.90    | 87,271.19    |
| 交易性金融负债公允价值变动 | 18,132.17     | 2,719.83     |               |              |
| 合计            | 25,549,018.05 | 3,832,352.71 | 26,548,583.30 | 3,982,287.50 |

## (2) 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 |                  | 3,832,352.71      |                  | 3,982,287.50      |

## (3) 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          |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损  | 64,369,899.62 | 52,753,313.38 |
| 资产减值准备 | 26,459,200.51 | 22,480,450.00 |
| 预计负债   | 38,968,593.55 | 36,505,358.64 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 129,797,693.68 | 111,739,122.02 |
|----|----------------|----------------|

## (4) 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 | 26,655,577.52 | 26,655,577.52 |    |
| 2027 年 | 5,725,274.06  | 5,725,274.06  |    |
| 2028 年 | 11,417,158.55 | 11,417,158.55 |    |
| 2029 年 | 4,342,687.96  | 4,342,687.96  |    |
| 2030 年 | 4,612,615.29  | 4,612,615.29  |    |
| 2031 年 | 11,616,586.24 |               |    |
| 合计     | 64,369,899.62 | 52,753,313.38 |    |

其他说明：

无

## 17、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|-----------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付工程设备款   | 235,513.27 |      | 235,513.27 | 202,557.52   |      | 202,557.52   |
| 预付开发支出项目款 |            |      |            | 1,588,588.97 |      | 1,588,588.97 |
| 合计        | 235,513.27 |      | 235,513.27 | 1,791,146.49 |      | 1,791,146.49 |

其他说明：

无

## 18、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 | 39,510,000.00 | 39,510,000.00 | 质押               | 质押               | 19,473,350.07 | 19,473,350.07 | 质押               | 质押               |
| 应收票据 | 1,181,250.00  | 1,181,250.00  | 已贴现未到期的应收票据未终止确认 | 已贴现未到期的应收票据未终止确认 | 787,500.00    | 787,500.00    | 已贴现未到期的应收票据未终止确认 | 已贴现未到期的应收票据未终止确认 |
| 固定资产 | 30,381,816.39 | 3,994,894.21  | 抵押               | 抵押               | 30,381,816.39 | 4,687,599.61  | 抵押               | 抵押               |
| 无形资产 | 17,223,913.90 | 9,861,891.41  | 抵押               | 抵押               | 17,223,913.90 | 10,033,498.31 | 抵押               | 抵押               |
| 合计   | 88,296,980.29 | 54,548,035.62 |                  |                  | 67,866,580.36 | 34,981,947.99 |                  |                  |

其他说明：

无

## 19、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 | 1,181,250.00 | 787,500.00 |
| 合计   | 1,181,250.00 | 787,500.00 |

短期借款分类的说明：

无

## 20、交易性金融负债

单位：元

| 项目      | 期末余额      | 期初余额 |
|---------|-----------|------|
| 交易性金融负债 | 18,132.17 |      |
| 其中：     |           |      |
| 远期结售汇   | 18,132.17 |      |
| 合计      | 18,132.17 |      |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

## 21、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 92,100,000.00 | 58,200,000.00 |
| 合计     | 92,100,000.00 | 58,200,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 26,062,426.67 | 51,319,580.68 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,325,369.56  | 998,566.82    |
| 2-3 年（含 3 年） | 29,835.00     | 402,272.57    |
| 3 年以上        | 903,165.14    | 1,104,106.57  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 28,320,796.37 | 53,824,526.64 |
|----|---------------|---------------|

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## 23、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 3,275,248.94 | 2,547,873.27 |
| 合计    | 3,275,248.94 | 2,547,873.27 |

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 987,970.60   | 1,104,643.50 |
| 其他     | 2,287,278.34 | 1,443,229.77 |
| 合计     | 3,275,248.94 | 2,547,873.27 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## 24、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,623,716.23 | 1,067,589.10 |
| 合计   | 2,623,716.23 | 1,067,589.10 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 8,146,075.70 | 20,437,097.36 | 23,357,494.68 | 5,225,678.38 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 26,202.33    | 1,798,499.16  | 1,790,612.15  | 34,089.34    |
| 合计             | 8,172,278.03 | 22,235,596.52 | 25,148,106.83 | 5,259,767.72 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,131,952.27 | 17,819,857.27 | 20,754,118.75 | 5,197,690.79 |
| 2、职工福利费       |              | 618,881.95    | 609,281.95    | 9,600.00     |
| 3、社会保险费       | 14,123.43    | 1,034,619.39  | 1,030,355.23  | 18,387.59    |
| 其中：医疗保险费      | 13,656.99    | 935,786.68    | 931,675.90    | 17,767.77    |
| 工伤保险费         | 466.44       | 97,823.69     | 97,670.31     | 619.82       |
| 生育保险费         |              | 1,009.02      | 1,009.02      |              |
| 4、住房公积金       |              | 695,103.00    | 695,103.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 268,635.75    | 268,635.75    |              |
| 合计            | 8,146,075.70 | 20,437,097.36 | 23,357,494.68 | 5,225,678.38 |

## (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 | 25,408.32 | 1,742,740.16 | 1,735,092.16 | 33,056.32 |
| 2、失业保险费  | 794.01    | 55,759.00    | 55,519.99    | 1,033.02  |
| 合计       | 26,202.33 | 1,798,499.16 | 1,790,612.15 | 34,089.34 |

其他说明：

无

## 26、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 个人所得税   | 116,904.13 | 133,818.29 |
| 城市维护建设税 |            | 28,507.38  |
| 房产税     | 210,281.10 | 420,562.20 |

|         |            |              |
|---------|------------|--------------|
| 土地使用税   | 583,598.20 | 1,167,196.40 |
| 印花税     | 35,206.32  | 36,052.62    |
| 教育费附加   |            | 12,217.45    |
| 地方教育费附加 |            | 8,144.97     |
| 合计      | 945,989.75 | 1,806,499.31 |

其他说明：

无

## 27、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 | 73,789.88 | 138,786.60 |
| 合计     | 73,789.88 | 138,786.60 |

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

## 28、预计负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因                |
|------------|---------------|---------------|---------------------|
| 对外提供担保     | 17,919,881.76 | 17,919,881.76 | 连带担保责任（注1）          |
| 未决诉讼       | 2,463,234.91  |               | 投资者诉讼（注2）           |
| 预计出口退税补税损失 | 18,585,476.88 | 18,585,476.88 | 债务豁免形成的预计出口退税补税（注3） |
| 合计         | 38,968,593.55 | 36,505,358.64 |                     |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：对外提供担保预计负债具体详见本附注“十五、2、（1）、1）”所述。

注2：未决诉讼具体详见本附注“十五、2、（1）、3）”所述。

注3：预计出口退税补税损失预计负债具体详见本附注“十五、2、（1）、2）”所述。

## 29、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 | 1,973,684.19 |      | 473,684.22 | 1,499,999.97 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计   | 1,973,684.19 |      | 473,684.22 | 1,499,999.97 |            |

其他说明：

本公司政府补助详见附注“十一、2、涉及政府补助的负债项目”。

## 30、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 | 1,287,210,714.00 |             |    |       |    |    | 1,287,210,714.00 |

其他说明：

无

## 31、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） | 508,891,377.83 |      |      | 508,891,377.83 |
| 其他资本公积     | 27,165,898.05  |      |      | 27,165,898.05  |
| 合计         | 536,057,275.88 |      |      | 536,057,275.88 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 32、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 |                   |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -<br>7,177,215.00 | 157,268.00 |                    |                      |         | 157,268.00 |           | -<br>7,019,947.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -<br>7,177,215.00 | 157,268.00 |                    |                      |         | 157,268.00 |           | -<br>7,019,947.00 |
| 其他综合收益合计          | -<br>7,177,215.00 | 157,268.00 |                    |                      |         | 157,268.00 |           | -<br>7,019,947.00 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 33、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 | 74,841,535.04 |      |      | 74,841,535.04 |
| 合计     | 74,841,535.04 |      |      | 74,841,535.04 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 34、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期                | 上期                |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -1,208,905,277.75 | -1,204,520,526.30 |
| 调整后期初未分配利润        | -1,208,905,277.75 | -1,204,520,526.30 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -12,396,545.77    | -4,384,751.45     |
| 期末未分配利润           | -1,221,301,823.52 | -1,208,905,277.75 |

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：

无

## 35、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 | 106,579,232.53 | 83,559,157.54 | 144,152,458.88 | 114,905,328.70 |
| 其他业务 | 1,992,141.09   | 963,561.30    | 267,624.81     | 65,639.05      |
| 合计   | 108,571,373.62 | 84,522,718.84 | 144,420,083.69 | 114,970,967.75 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类  | 分部 1          |               | 合计            |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型  |               |               |               |               |
| 其中：   |               |               |               |               |
| 原料类产品 | 78,286,921.33 | 65,992,893.30 | 78,286,921.33 | 65,992,893.30 |
| 制剂药产品 | 28,292,311.20 | 17,566,264.24 | 28,292,311.20 | 17,566,264.24 |

|            |                |               |                |               |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 其他（非主营）    | 1,992,141.09   | 963,561.30    | 1,992,141.09   | 963,561.30    |
| 按经营地区分类    |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 国内         | 69,895,728.87  | 52,068,329.05 | 69,895,728.87  | 52,068,329.05 |
| 国外         | 38,675,644.75  | 32,454,389.79 | 38,675,644.75  | 32,454,389.79 |
| 市场或客户类型    |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 合同类型       |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 按商品转让的时间分类 |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 按合同期限分类    |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 按销售渠道分类    |                |               |                |               |
| 其中：        |                |               |                |               |
| 直接销售       | 42,276,557.44  | 35,766,860.72 | 42,276,557.44  | 35,766,860.72 |
| 通过外贸公司销售   | 38,002,504.98  | 31,189,593.88 | 38,002,504.98  | 31,189,593.88 |
| 投标模式       | 17,440,138.26  | 10,775,764.75 | 17,440,138.26  | 10,775,764.75 |
| 代理模式       | 10,852,172.94  | 6,790,499.49  | 10,852,172.94  | 6,790,499.49  |
| 合计         | 108,571,373.62 | 84,522,718.84 | 108,571,373.62 | 84,522,718.84 |

与履约义务相关的信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

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 41,745,837.40 元，其中，38,490,119.90 元预计将于 2026 年度确认收入，3,255,717.50 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

### 36、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 | 292,550.04 | 596,671.17 |
| 教育费附加   | 125,378.59 | 255,716.21 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 210,281.10   | 210,281.10   |
| 土地使用税   | 583,598.20   | 583,598.20   |
| 车船使用税   | 11,160.00    | 11,160.00    |
| 印花税     | 70,544.01    | 67,139.05    |
| 地方教育费附加 | 83,585.72    | 170,477.48   |
| 环境保护税   | 580.55       | 738.07       |
| 合计      | 1,377,678.21 | 1,895,781.28 |

其他说明：

无

### 37、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 8,995,921.67  | 9,547,420.98  |
| 折旧与摊销 | 2,904,229.83  | 3,015,926.55  |
| 业务招待费 | 530,266.66    | 1,021,426.43  |
| 咨询服务费 | 3,656,473.46  | 1,197,430.59  |
| 其他    | 1,537,000.17  | 1,496,137.33  |
| 合计    | 17,623,891.79 | 16,278,341.88 |

其他说明：

无

### 38、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 2,015,386.80 | 2,257,651.18 |
| 咨询服务费 | 2,359,757.32 | 5,200,479.41 |
| 佣金    | 1,585,176.60 | 1,019,457.67 |
| 其他    | 583,960.25   | 668,813.66   |
| 合计    | 6,544,280.97 | 9,146,401.92 |

其他说明：

无

### 39、研发费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,501,834.58 | 2,874,421.69 |
| 材料费  | 619,843.82   | 1,503,541.36 |
| 折旧费  | 509,607.96   | 549,484.47   |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 委托开发费 | -23,773.59   | 1,396,377.36 |
| 其他    | 436,340.51   | 198,549.22   |
| 合计    | 4,043,853.28 | 6,522,374.10 |

其他说明：

委托开发费本期为负数，主要系某研发项目终止，前期结算的委托开发费用退回并收到相关红字发票入账所致。

#### 40、财务费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 36,193.23     | 9,160.00      |
| 其中：租赁负债利息费用 |               | 2,840.56      |
| 减：利息收入      | 2,942,004.90  | 5,468,653.58  |
| 汇兑损益        | 669,813.66    | -717,893.47   |
| 手续费         | 67,377.82     | 115,997.70    |
| 合计          | -2,168,620.19 | -6,061,389.35 |

其他说明：

无

#### 41、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助         | 473,684.22   | 1,665,905.66 |
| 进项税额加计抵减     | 1,703,046.83 |              |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 22,114.10    | 21,978.39    |
| 合计           | 2,198,845.15 | 1,687,884.05 |

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产       | 77,808.22  | 22,465.75 |
| 交易性金融负债       | -18,132.17 |           |
| 合计            | 59,676.05  | 22,465.75 |

其他说明：

无

#### 43、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------------|------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 935,239.04 | 151,997.26 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 590,763.89 | 590,763.89 |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 1,526,002.93 | 742,761.15 |
|----|--------------|------------|

其他说明：

无

**44、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  | -2,142.07     | -102,210.64 |
| 其他应收款坏账损失 | -4,000,000.00 | 3,125.02    |
| 合计        | -4,002,142.07 | -99,085.62  |

其他说明：

无

**45、资产减值损失**

单位：元

| 项目                | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-------------------|-------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -653,025.90 | -1,825,017.95 |
| 合计                | -653,025.90 | -1,825,017.95 |

其他说明：

无

**46、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      |
|-----------|-------|------------|
| 非流动资产处置利得 |       | 194,751.34 |
| 合计        |       | 194,751.34 |

**47、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 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |            | 35.49    |               |
| 盘盈利得        | 0.82       |          | 0.82          |
| 保险赔款收入      |            | 4,941.59 |               |
| 无法支付的应付款项   | 206,200.00 |          | 206,200.00    |
| 其他          | 717,256.04 |          | 717,256.04    |
| 合计          | 923,456.86 | 4,977.08 | 923,456.86    |

其他说明：

无

## 48、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 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 84,195.27    | 17,459.32 | 84,195.27     |
| 固定资产盘亏      | 36,311.31    |           | 36,311.31     |
| 非常损失        |              | 8,454.56  |               |
| 罚款支出        | 3,000,000.00 |           | 3,000,000.00  |
| 预计未决诉讼损失    | 2,463,234.91 |           | 2,463,234.91  |
| 诉讼损失        | 1,124,022.00 |           | 1,124,022.00  |
| 其他          | 270,236.19   |           | 270,236.19    |
| 合计          | 6,977,999.68 | 25,913.88 | 6,977,999.68  |

其他说明：

无

## 49、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       |
|---------|------------|-------------|
| 递延所得税费用 | 149,934.79 | -376,407.36 |
| 合计      | 149,934.79 | -376,407.36 |

## (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                           | -10,297,615.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -2,574,403.99  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -494,645.49    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 126,388.84     |
| 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 | 3,716,497.67   |
| 研发费加计扣除的影响                     | -606,577.99    |
| 残疾人工资加计扣除的影响                   | -17,324.25     |
| 所得税费用                          | 149,934.79     |

其他说明：

无

## 50、其他综合收益

详见附注 32

51、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        |
|----------|--------------|--------------|
| 政府补助收入   | 0.00         | 607,122.36   |
| 存款利息收入   | 1,857,173.79 | 4,518,461.35 |
| 收到经营性往来款 | 4,167,114.30 | 369,650.01   |
| 其他       | 740,053.06   | 27,607.77    |
| 合计       | 6,764,341.15 | 5,522,841.49 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付的各项费用   | 8,078,200.72  | 13,447,618.79 |
| 支付的经营性往来款 | 617,560.23    | 292,442.33    |
| 其他        | 7,393,899.30  | 601,110.47    |
| 合计        | 16,089,660.25 | 14,341,171.59 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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

无

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         |
|-----------|----------------|---------------|
| 结构性存款到期收回 | 210,935,239.04 | 40,000,000.00 |
| 合计        | 210,935,239.04 | 40,000,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

无

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         |
|---------|----------------|---------------|
| 结构性存款购买 | 320,000,000.00 | 70,000,000.00 |

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 320,000,000.00 | 70,000,000.00 |
|----|----------------|---------------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

无

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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     |
|-----------|-------|-----------|
| 租赁负债支付的现金 |       | 26,578.24 |
| 合计        |       | 26,578.24 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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      |              |
| 带有追索权的票据 | 787,500.00 | 1,181,250.00 |       |      | 787,500.00 | 1,181,250.00 |
| 合计       | 787,500.00 | 1,181,250.00 |       |      | 787,500.00 | 1,181,250.00 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(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

2026 年半年报，公司以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额人民币 23,718,356.97 元，以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金的金额人民币 1,064,137.40 元。

52、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                              | -10,447,550.73  | 2,746,835.39   |
| 加：资产减值准备                         | 4,655,167.97    | 1,924,103.57   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 4,091,340.71    | 6,295,732.85   |
| 使用权资产折旧                          |                 | 65,506.76      |
| 无形资产摊销                           | 1,414,658.21    | 1,615,138.80   |
| 长期待摊费用摊销                         | 427,741.74      | 306,631.74     |
| 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） |                 | -194,751.34    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 120,506.58      | 17,423.83      |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -59,676.05      | -22,465.75     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 706,006.89      | -708,733.47    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,526,002.93   | -742,761.15    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 149,934.79      | -376,407.36    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                 |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -22,961,904.50  | -5,323,816.74  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -2,911,064.27   | 17,155,033.83  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 8,831,306.63    | -14,354,356.33 |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -17,509,534.96  | 8,403,114.63   |
| 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                          | 353,807,920.40  | 499,808,335.28 |
| 减：现金的期初余额                        | 481,659,305.20  | 527,329,552.51 |
| 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                     | -127,851,384.80 | -27,521,217.23 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 □不适用

其他说明：

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 □不适用

其他说明：

无

## (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           | 353,807,920.40 | 481,659,305.20 |
| 其中：库存现金        | 6,752.30       | 12,485.70      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 353,801,168.10 | 481,646,819.50 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 353,807,920.40 | 481,659,305.20 |

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

□适用 □不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 21,850,000.00 | 24,067,500.00 | 质押受限           |
| 保函保证金     | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 质押受限           |
| 定期存单      | 15,460,000.00 | 7,063,748.50  | 质押受限           |
| 远期结售汇保证金  | 200,000.00    | 0.00          | 质押受限           |
| 应计利息      | 4,820,164.45  | 2,615,253.34  | 未到期的应收利息       |
| 合计        | 44,330,164.45 | 35,746,501.84 |                |

其他说明：

无

## (7) 其他重大活动说明

无

## 53、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  |              |          | 8.92          |
| 其中：美元 | 1.31         | 6.81090  | 8.92          |
| 应收账款  |              |          | 17,968,978.84 |
| 其中：美元 | 2,586,635.00 | 6.81090  | 17,617,312.32 |
| 欧元    | 44,226.00    | 7.76710  | 343,507.76    |
| 日元    | 194,048.40   | 0.042045 | 8,158.76      |

其他说明：

无

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

□适用 ☒不适用

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

□适用 ☒不适用

## (4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 ☒不适用

## 54、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                        | 本期金额       | 上期金额       |
|---------------------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用                 |            | 2,840.56   |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 154,833.03 | 167,735.78 |
| 与租赁相关的总现金流出               | 154,833.03 | 194,314.02 |

涉及售后租回交易的情况

无

55、数据资源

☐适用 ☒不适用

56、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 职工薪酬       | 2,501,834.58 | 2,874,421.69  |
| 材料费        | 623,259.74   | 1,503,541.36  |
| 委托开发费      | 2,386,350.00 | 5,064,452.84  |
| 折旧费        | 509,607.96   | 590,758.05    |
| 其他         | 436,340.51   | 1,230,462.13  |
| 合计         | 6,457,392.79 | 11,263,636.07 |
| 其中：费用化研发支出 | 4,043,853.28 | 6,522,374.10  |
| 资本化研发支出    | 2,413,539.51 | 4,741,261.97  |

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 | 委托外部研发       | 确认为无形资产      | 转入当期损益 | 委托外部研发 |               |
| 拉西地平片仿制药开发     | 6,364,712.60  |          |    |              |              |        |        | 6,364,712.60  |
| 非奈利酮片仿制药开发     | 3,721,600.00  |          |    |              |              |        |        | 3,721,600.00  |
| 罗沙司他胶囊仿制药开发    | 2,528,850.66  | 3,415.92 |    | 401,350.00   | 2,933,616.58 |        |        | 0.00          |
| 硫酸氨基葡萄糖胶囊仿制药开发 | 486,596.15    |          |    |              |              |        |        | 486,596.15    |
| 美沙拉秦肠溶片仿制药开发   | 169,811.32    |          |    | 2,008,773.59 |              |        |        | 2,178,584.91  |
| 合计             | 13,271,570.73 | 3,415.92 |    | 2,410,123.59 | 2,933,616.58 |        |        | 12,751,493.66 |

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        |
|----------------|--------|------------------|------------|------------------|-------------------|
| 拉西地平片仿制药开发     | 注册审批阶段 | 2027 年 06 月 13 日 | 生产、销售      | 2022 年 01 月 05 日 | 临床试验伦理审查委员会伦理审查批件 |
| 非奈利酮片仿制药开发     | 注册审批阶段 | 2027 年 08 月 08 日 | 生产、销售      | 2025 年 03 月 18 日 | 临床试验伦理审查委员会伦理审查批件 |
| 罗沙司他胶囊仿制药开发    | 已完成    | 2026 年 06 月 23 日 | 生产、销售      | 2024 年 07 月 11 日 | 临床试验伦理审查委员会伦理审查批件 |
| 硫酸氨基葡萄糖胶囊仿制药开发 | 注册审批阶段 | 2026 年 09 月 15 日 | 生产、销售      | 2025 年 03 月 10 日 | 国家药品监督管理局行政许可文书   |
| 美沙拉秦肠溶片仿制药开发   | 开发阶段   | 2028 年 08 月 26 日 | 生产、销售      | 2025 年 11 月 28 日 | 临床试验伦理审查委员会伦理审查批件 |

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

2、重要外购在研项目

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、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

2、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：

报告期末发生其他原因的合并范围变动。

3、其他

无

## 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     |      |
| 浙江贝得药业有限公司   | 255,635,685.30 | 绍兴    | 绍兴  | 医药制造和销售 | 60.00% |        | 企业合并 |
| 浙江贝灵商业管理有限公司 | 10,000,000.00  | 绍兴    | 绍兴  | 商务服务业   |        | 60.00% | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (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     |
|------------|----------|--------------|----------------|----------------|
| 浙江贝得药业有限公司 | 40.00%   | 1,948,995.04 |                | 139,080,191.98 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

#### (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  |
| 贝得    | 339,6 | 139,4 | 479,1 | 129,4 | 1,499 | 130,9 | 325,1 | 142,5 | 467,6 | 122,4 | 1,973 | 124,4 |

|    |               |               |               |               |             |               |               |               |               |               |             |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| 药业 | 88,83<br>9.33 | 61,15<br>8.65 | 49,99<br>7.98 | 39,02<br>8.53 | ,999.<br>97 | 39,02<br>8.50 | 68,52<br>7.35 | 26,02<br>8.00 | 94,55<br>5.35 | 58,35<br>6.72 | ,684.<br>19 | 32,04<br>0.91 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|

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      |
| 贝得药业  | 108,571,373.62 | 4,948,455.04 | 4,948,455.04 | -<br>6,223,643.10 | 144,420,083.69 | 4,041,174.67 | 4,041,174.67 | 12,527,083.30 |

其他说明：

无

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

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

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 | 1,973,684.19 |          |             | 473,684.22 |        | 1,499,999.97 | 与资产相关政府补助 |

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

|       |            |              |
|-------|------------|--------------|
| 与资产相关 | 473,684.22 | 1,058,790.66 |
| 与收益相关 |            | 607,115.00   |
| 合计    | 473,684.22 | 1,665,905.66 |

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （2）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

| 项目    | 期末余额 |                |              |            |              |  | 未折现合同金额合计      | 账面价值           |
|-------|------|----------------|--------------|------------|--------------|--|----------------|----------------|
|       | 即时偿还 | 1 年以内          | 1-2 年        | 2-3 年      | 3 年以上        |  |                |                |
| 短期借款  |      | 1,181,250.00   |              |            |              |  | 1,181,250.00   | 1,181,250.00   |
| 应付票据  |      | 92,100,000.00  |              |            |              |  | 92,100,000.00  | 92,100,000.00  |
| 应付账款  |      | 26,062,426.67  | 1,325,369.56 | 29,835.00  | 903,165.14   |  | 28,320,796.37  | 28,320,796.37  |
| 其他应付款 |      | 1,939,716.52   | 413,297.42   | 139,071.40 | 783,163.60   |  | 3,275,248.94   | 3,275,248.94   |
| 合计    |      | 121,283,393.19 | 1,738,666.98 | 168,906.40 | 1,686,328.74 |  | 124,877,295.31 | 124,877,295.31 |

单位：元

| 项目   | 上年年末余额 |            |       |       |       |  | 未折现合同金额合计  | 账面价值       |
|------|--------|------------|-------|-------|-------|--|------------|------------|
|      | 即时偿还   | 1 年以内      | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |  |            |            |
| 短期借款 |        | 787,500.00 |       |       |       |  | 787,500.00 | 787,500.00 |

|       |  |                |              |            |              |                |                |
|-------|--|----------------|--------------|------------|--------------|----------------|----------------|
| 应付票据  |  | 58,200,000.00  |              |            |              | 58,200,000.00  | 58,200,000.00  |
| 应付账款  |  | 51,319,580.68  | 998,566.82   | 402,272.57 | 1,104,106.57 | 53,824,526.64  | 53,824,526.64  |
| 其他应付款 |  | 769,015.05     | 954,323.22   | 107,071.40 | 717,463.60   | 2,547,873.27   | 2,547,873.27   |
| 合计    |  | 111,076,095.73 | 1,952,890.04 | 509,343.97 | 1,821,570.17 | 115,359,899.91 | 115,359,899.91 |

## (3) 市场风险

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

## 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。

本公司期末不存在重要的利率风险。

## 2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

| 项目   | 期末余额          |            |               | 上年年末余额        |            |               |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|      | 美元            | 其他外币       | 合计            | 美元            | 其他外币       | 合计            |
| 货币资金 | 8.92          |            | 8.92          | 189.01        |            | 189.01        |
| 应收账款 | 17,617,312.32 | 351,666.52 | 17,968,978.84 | 19,306,499.79 | 372,916.01 | 19,679,415.80 |
| 合计   | 17,617,321.24 | 351,666.52 | 17,968,987.76 | 19,306,688.80 | 372,916.01 | 19,679,604.81 |

## 3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司期末不存在重要的其他价格风险。

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

## (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                                                                      |
|------|-----------|---------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 背书   | 银行承兑汇票    | 24,782,494.37 | 终止确认   | 由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 贴现   | 银行承兑汇票    | 13,924,900.33 | 终止确认   | 由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 贴现   | 银行承兑汇票    | 1,181,250.00  | 未终止确认  | 由于银行承兑汇票承兑人的信用等级不高，已贴现的银行承兑汇票附有追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。                 |
| 合计   |           | 39,888,644.70 |        |                                                                                  |

## (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 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 背书        | 24,782,494.37 |               |
| 银行承兑汇票 | 贴现        | 13,924,900.33 | 30,254.17     |
| 合计     |           | 38,707,394.70 | 30,254.17     |

## (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  |
|--------|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 贴现     | 1,181,250.00 | 1,181,250.00 |
| 合计     |        | 1,181,250.00 | 1,181,250.00 |

其他说明：

无

### 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                |            |            | 110,077,808.22 | 110,077,808.22 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 110,077,808.22 | 110,077,808.22 |
| 理财产品                      |            |            | 110,077,808.22 | 110,077,808.22 |
| （二）其他权益工具投资               |            |            | 980,053.00     | 980,053.00     |
| （三）应收款项融资                 |            |            | 8,398,431.28   | 8,398,431.28   |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |            |            | 119,456,292.50 | 119,456,292.50 |
| （四）交易性金融负债                |            |            | 18,132.17      | 18,132.17      |
| 远期结售汇                     |            |            | 18,132.17      | 18,132.17      |
| 持续以公允价值计量的负债总额            |            |            | 18,132.17      | 18,132.17      |
| 二、非持续的公允价值计量              | --         | --         | --             | --             |

#### 2、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

交易性金融资产系银行的理财产品，按照 2026 年 6 月 30 日的理财产品期末净值作为公允价值计量。

应收款项融资系应收票据，公司以其在计量日有序交易中出售该资产所能收到的价格作为公允价值。

其他权益工具投资系对外股权投资。对于不在活跃市场交易的其他权益工具投资，因公司持股比例低、对被投资单位无重大影响，且采用收益法或市场法进行估值不切实可行。同时，近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值参考依据的交易，其内外部环境自年初以来也未发生重大变化。基于上述情况，该投资符合使用成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，故年末以成本作为其公允价值。

交易性金融负债系本公司进行的远期结售汇业务，在资产负债表日，根据合同约定的远期汇率及期末银行公布的与该外汇远期合约到期日估计汇率等信息计算而来。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人吴建龙。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系    |
|------------------|----------------|
| 浙江向日葵聚辉新能源科技有限公司 | 同一实际控制人控制的其他企业 |
| 绍兴龙华建设有限公司       | 同一实际控制人控制的其他企业 |

其他说明：

无

4、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方   | 关联交易内容        | 本期发生额     | 获批的交易额度 | 是否超过交易额<br>度 | 上期发生额     |
|-------|---------------|-----------|---------|--------------|-----------|
| 聚辉新能源 | 采购商品、接受<br>劳务 | 24,875.10 |         | 否            | 20,920.75 |

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方<br>名称 | 租赁资<br>产种类 | 简化处理的短期<br>租赁和低价值资<br>产租赁的租金费<br>用（如适用） |                | 未纳入租赁负债<br>计量的可变租赁<br>付款额（如适<br>用） |           | 支付的租金          |                | 承担的租赁负债<br>利息支出 |           | 增加的使用权资<br>产 |           |
|-----------|------------|-----------------------------------------|----------------|------------------------------------|-----------|----------------|----------------|-----------------|-----------|--------------|-----------|
|           |            | 本期发<br>生额                               | 上期发<br>生额      | 本期发<br>生额                          | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额      | 上期发<br>生额      | 本期发<br>生额       | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额    | 上期发<br>生额 |
| 聚辉新<br>能源 | 房屋建<br>筑物  | 154,83<br>3.03                          | 167,73<br>5.78 |                                    |           | 154,83<br>3.03 | 167,73<br>5.78 |                 |           |              |           |

关联租赁情况说明

无

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,076,291.00 | 1,034,355.00 |

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|------|------|------------|------------|
| 应付账款 |      |            |            |
|      | 龙华建设 | 812,325.32 | 812,325.32 |

## 十五、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

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以原值为 9,331,602.82 元的房屋与 9,108,128.95 元的土地为抵押物，为贝得药业与中国银行股份有限公司柯桥支行签订的自 2025 年 12 月 23 日至 2027 年 4 月 1 日最高债权额为 75,790,000.00 元的担保合同提供担保。

截至 2026 年 6 月 30 日，在上述保证担保事项下，贝得药业开具银行承兑汇票 7,150,000.00 元。同时，贝得药业以 2,145,000.00 元承兑保证金作为质押担保。

(2) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以原值为 7,778,863.91 元的房屋与 3,193,330.54 元的土地为抵押物，为贝得药业与中国银行股份有限公司柯桥支行签订的自 2024 年 1 月 22 日至 2027 年 1 月 22 日最高债权额为 31,950,000.00 元的担保合同提供担保。

截至 2026 年 6 月 30 日，在上述保证担保事项下，贝得药业开具银行承兑汇票 14,550,000.00 元。同时，贝得药业以 4,365,000.00 元承兑保证金作为质押担保。

(3) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以原值为 13,271,349.66 元的房屋与 4,922,454.41 元的土地为抵押物，为贝得药业与中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行签订的自 2024 年 2 月 4 日至 2027 年 2 月 3 日最高债权额为 51,500,000.00 元的担保合同提供担保。

截至 2026 年 6 月 30 日，在上述保证担保事项下，贝得药业以 15,460,000.00 元定期存单作为质押，在中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行开具银行承兑汇票 51,500,000.00 元。

(4) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以 2,000,000.00 元保证金作为质押，在中国银行股份有限公司柯桥支行开具保函 2,000,000.00 元。

(5) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以 1,181,250.00 元的应收票据进行贴现，向招商银行股份有限公司绍兴分行取得借款 1,181,250.00 元。

(6) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业以信用担保方式与招商银行股份有限公司绍兴分行签订的自 2026 年 5 月 12 日至 2027 年 5 月 11 日最高授信额度为 20,000,000.00 元的授信协议。

截至 2026 年 6 月 30 日，在上述授信协议事项下，贝得药业开具银行承兑汇票 18,900,000.00 元。同时，贝得药业以 15,340,000.00 元承兑保证金作为质押担保。

(7) 截至 2026 年 6 月 30 日，贝得药业在中国农业银行股份有限公司绍兴越中支行存出远期结售汇保证金 200,000.00 元，作为开展远期结售汇交易的专项保证金。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 被担保单位         | 担保额度     | 债务到期日          | 对本公司的财务影响                                        |
|---------------|----------|----------------|--------------------------------------------------|
| 绍兴县骏联家纺制品有限公司 | 2,200 万元 | 2016 年 9 月 7 日 | 截至 2026 年 6 月 30 日, 公司已计提预计担保损失 17,919,881.76 元。 |

2015 年 9 月 8 日, 公司与嘉兴银行股份有限公司绍兴分行签订了编号为“2015 年 6031 高保字第 000112 号”《最高额保证合同》, 为绍兴县骏联家纺制品有限公司自 2015 年 9 月 8 日至 2016 年 9 月 7 日与嘉兴银行股份有限公司绍兴分行签署的不超过人民币 2,200 万元的债务协议提供连带责任保证担保, 浙江庆盛控股集团有限公司为本项担保提供反担保。

2018 年 12 月 26 日, 绍兴市柯桥区人民法院做出 (2016) 浙 0603 民破 6 号之六号民事裁定书。2018 年 12 月 29 日, 公司收到庆盛控股破产管理人寄发的民事裁定书 (2016) 浙 0603 民破 6 号之七及和解协议。根据和解协议约定, 债权人的债权清偿比例为 6.7330%, 嘉兴银行股份有限公司绍兴分行已实际受偿 1,723,208.97 元, 公司预计发生的担保损失为 17,860,302.05 元。

截至 2026 年 6 月 30 日, 公司已充分计提相关担保损失。

2026 年 7 月 6 日, 收到浙江省绍兴市越城区人民法院 (2026) 浙 0602 执 5822 号执行通知书。责令公司履行生效法律文书确定的和法律规定的下列义务: 其中本金 17,276,791.03 元 (扣除申请执行人受偿部分金额 1,723,208.97 元), 利息 204,594.02 元, 律师费 150,000.00 元, 诉讼费 142,162.00 元, 合计金额为 17,773,547.05 元; 执行费 86,755.00 元; 上述总金额为 17,860,302.05 元 (未包含迟延履行期间的债务利息, 该履行期间的起始计算点尚存争议, 公司已经提出执行异议)。

#### 2) 外销未按规定时间结汇形成的补交出口退税的或有负债及其财务影响

根据《国家税务总局关于出口企业申报出口货物退 (免) 税提供收汇资料有关问题的公告》的要求, 公司享受的出口退税没有按规定到税务局进行备案, 同时公司 2019 年豁免了德国向日葵光能科技有限公司对公司债务。根据该债务豁免协议, 公司无法收回出口货物的应收账款无法完成出口结汇手续。

根据公司初步计算结果, 预计需要补交 18,585,476.88 元的出口退税, 截至 2026 年 6 月 30 日, 公司已计提预计负债 18,585,476.88 元。

#### 3) 未决诉讼

公司涉及投资者诉公司证券虚假陈述责任纠纷案件 25 件, 涉案金额总计 8,210,783.04 元, 法院正在审理中, 尚未形成生效判决。截至 2026 年 6 月 30 日, 基于谨慎性原则, 公司按 30% 计提预计负债 2,463,234.91 元。

由于上述 25 件案件尚在审理中, 本次计提金额与后续实际赔付金额可能存在偏差, 最终影响金额以法院生效判决或各方达成的调解结果为准。

### (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

无

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

### 2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

### 3、销售退回

截至本报告批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十七、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 2、其他

(1) 2019 年 8 月 23 日，公司向绍兴市越城区人民法院提起诉讼，要求江西易事特新能源科技有限公司支付货款 2,015,966.00 元，支付截至 2019 年 7 月 31 日的违约金 657,315.83 元，并支付货款 2,015,966.00 元从 2019 年 7 月 31 日起至实际履行日止的违约金（以未付货款部分为基数，按照年利率 24% 计算至实际付清为止）。2020 年 11 月 27 日，绍兴市中级人民法院对该案终结审理，判决江西易事特新能源科技有限公司支付货款 2,015,966.00 元，支付截至 2019 年 2 月 26 日的违约金 106,112.15 元，并支付货款 2,015,966.00 元从 2019 年 2 月 27 日起至实际履行日止的违约金（至 2019 年 8 月 19 日止按中国人民银行公布的同期同类贷款基准利率的 130% 计付，从 2019 年 8 月 20 日按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 130% 计付）。江西易事特新能源科技有限公司已经进入破产程序，公司已向管理人申报债权。截至 2026 年 06 月 30 日，公司应收江西易事特新能源科技有限公司货款余额为 2,015,966.00 元，已计提坏账准备 2,015,966.00 元。

(2) 2019 年 8 月 23 日，公司向绍兴市越城区人民法院提起诉讼，要求青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司支付货款 19,872,503.16 元，并支付利息 1,771,964.86 元。2019 年 10 月 23 日，绍兴市越城区人民法院对该案终结审理，判决青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司支付本公司货款 19,872,503.16 元，并支付以本金 16,705,099.63 元为基数自 2018 年 2 月 10 日开始计算、本金 3,167,403.53 元为基数自 2018 年 12 月 1 日开始起算至判决确定履行日止按年利率 4.9% 计算的利息。截至 2026 年 06 月 30 日，公司应收青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司货款余额为 19,872,503.16 元，已计提坏账准备 19,872,503.16 元。

(3) 根据河南天中百年新能源科技有限公司、郑州百年置业有限公司诉公司产品责任纠纷一案的判决结果，公司应赔偿原告郑州百年置业有限公司、河南天中新能源有限公司损失 8,103,905.00 元，上述赔偿款公司已于 2021 年全额支付完毕。2021 年 1 月 14 日，公司对上述合同纠纷判决结果提请再审。河南省高级人民法院作出 (2021) 豫民申 5419 号民事裁定指令河南省驻马店市中级人民法院再审。河南省驻马店市中级人民法院作出 (2021) 豫 17 民再 212 号民事裁定，裁定撤销该院 (2020) 豫 17 民终 3796 号民事判决及河南省驻马店市驿城区人民法院 (2019) 豫 1702 民初 12106 号民事判决，

发回河南省驻马店市驿城区人民法院重审。河南省驻马店市驿城区人民法院作出(2022)豫1702民再18号判决,就前述产品责任纠纷公司仅需赔偿原告郑州百年置业有限公司、河南天中新能源有限公司损失380,706.00元,并承担鉴定费、评估费用378,000.00元,两项合计758,706.00元,该款公司已履行完毕。

公司于2023年10月8日向河南省驻马店市驿城区人民法院申请执行回转,人民法院已立案,执行案号为(2024)豫1702执3414号。鉴于终审判决将公司应赔金额由8,103,905.00元变更为758,706.00元,公司原多付的赔偿款7,345,199.00元,以及加倍支付迟延履行期间的债务利息、案件受理费及执行费合计227,210.00元,均已纳入执行回转范围,申请执行回转总额为7,572,409.00元。

2024年11月6日,河南省驻马店市驿城区人民法院作出(2024)豫1702执3414号之一执行裁定书,裁定终止本次执行程序。2024年11月8日,公司向河南省驻马店市驿城区人民法院申请恢复执行。截至2026年6月30日,该案件尚在执行中。

(4)2024年12月13日,河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司向河南省驻马店市驿城区人民法院提起诉讼,主张公司更换全部的光伏组件,赔偿全部的光伏组件拆卸安装费用10,617,291.62元及发电损失(以鉴定结果为准)。该案件于2026年1月12日由河南省驻马店市驿城区人民法院做出一审判决公司赔偿原告郑州百年置业有限公司、河南天中百年新能源有限公司损失1,109,022.00元,同时赔偿原告郑州百年置业有限公司、河南天中百年新能源有限公司评估费15,000.00元。一审判决后,原告被告双方均向河南省驻马店市中级人民法院提起上诉,2026年6月3日,收到二审(2026)豫17民终1155号判决:驳回上诉,维持原判。公司应履行的款项,公司已向河南省驻马店市驿城区人民法院申请:在河南天中百年新能源有限公司、郑州百年置业有限公司应返还本公司的执行返还款项中部分债务抵销。

十八、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        |
|---------|---------------|---------------|
| 3 年以上   | 22,459,086.51 | 22,480,336.00 |
| 3 至 4 年 |               |               |
| 4 至 5 年 |               |               |
| 5 年以上   | 22,459,086.51 | 22,480,336.00 |
| 合计      | 22,459,086.51 | 22,480,336.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |               |         |      | 期初余额          |         |               |         |      |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|------|---------------|---------|---------------|---------|------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值 | 账面余额          |         | 坏账准备          |         | 账面价值 |
|                | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |      | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 22,459,086.51 | 100.00% | 22,459,086.51 | 100.00% |      | 22,480,336.00 | 100.00% | 22,480,336.00 | 100.00% |      |

|      |               |         |               |         |  |               |         |               |         |  |
|------|---------------|---------|---------------|---------|--|---------------|---------|---------------|---------|--|
| 其中：  |               |         |               |         |  |               |         |               |         |  |
| 个别认定 | 22,459,086.51 | 100.00% | 22,459,086.51 | 100.00% |  | 22,480,336.00 | 100.00% | 22,480,336.00 | 100.00% |  |
| 其中：  |               |         |               |         |  |               |         |               |         |  |
| 合计   | 22,459,086.51 | 100.00% | 22,459,086.51 | 100.00% |  | 22,480,336.00 | 100.00% | 22,480,336.00 | 100.00% |  |

按单项计提坏账准备：☒适用 ☐不适用

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 |
| 青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司 | 19,872,503.16 | 19,872,503.16 | 19,872,503.16 | 19,872,503.16 | 100.00% | 回收困难 |
| 江西易事特新能源科技有限公司    | 2,015,966.00  | 2,015,966.00  | 2,015,966.00  | 2,015,966.00  | 100.00% | 回收困难 |
| 其他                | 591,866.84    | 591,866.84    | 570,617.35    | 570,617.35    | 100.00% | 回收困难 |
| 合计                | 22,480,336.00 | 22,480,336.00 | 22,459,086.51 | 22,459,086.51 |         |      |

按组合计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

确定该组合依据的说明：

无

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 |               |
| 应收账款坏账准备 | 22,480,336.00 |        | 21,249.49 |    |    | 22,459,086.51 |
| 合计       | 22,480,336.00 |        | 21,249.49 |    |    | 22,459,086.51 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### （4）本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

### （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 | 合同资产期末余 | 应收账款和合同 | 占应收账款和合 | 应收账款坏账准 |
|------|---------|---------|---------|---------|---------|
|------|---------|---------|---------|---------|---------|

|     | 额             | 额 | 资产期末余额        | 同资产期末余额<br>合计数的比例 | 备和合同资产减<br>值准备期末余额 |
|-----|---------------|---|---------------|-------------------|--------------------|
| 第一名 | 19,872,503.16 |   | 19,872,503.16 | 88.48%            | 19,872,503.16      |
| 第二名 | 2,015,966.00  |   | 2,015,966.00  | 8.98%             | 2,015,966.00       |
| 第三名 | 343,507.76    |   | 343,507.76    | 1.53%             | 343,507.76         |
| 第四名 | 206,132.00    |   | 206,132.00    | 0.92%             | 206,132.00         |
| 第五名 | 12,544.80     |   | 12,544.80     | 0.06%             | 12,544.80          |
| 合计  | 22,450,653.72 |   | 22,450,653.72 | 99.97%            | 22,450,653.72      |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 36,038,384.12 | 40,040,650.75 |
| 合计    | 36,038,384.12 | 40,040,650.75 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 投资意向金  | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 往来款及其他 | 38,498.12     | 40,764.75     |
| 合计     | 40,038,498.12 | 40,040,764.75 |

#### 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） | 40,037,928.12 | 40,040,194.75 |
| 其中：[6 个月以内]  | 37,928.12     | 40,040,194.75 |
| [7~12 个月]    | 40,000,000.00 |               |
| 1 至 2 年      | 570.00        | 570.00        |
| 合计           | 40,038,498.12 | 40,040,764.75 |

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |        |      |               |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------|------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备   |      | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额     | 计提比例 |               |
| 其中：       |               |         |              |       |               |               |         |        |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 40,038,498.12 | 100.00% | 4,000,114.00 | 9.99% | 36,038,384.12 | 40,040,764.75 | 100.00% | 114.00 |      | 40,040,650.75 |
| 其中：       |               |         |              |       |               |               |         |        |      |               |

|         |               |         |              |       |               |               |         |        |  |               |
|---------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------|--|---------------|
| 账龄损失率组合 | 40,038,498.12 | 100.00% | 4,000,114.00 | 9.99% | 36,038,384.12 | 40,040,764.75 | 100.00% | 114.00 |  | 40,040,650.75 |
| 合计      | 40,038,498.12 | 100.00% | 4,000,114.00 | 9.99% | 36,038,384.12 | 40,040,764.75 | 100.00% | 114.00 |  | 40,040,650.75 |

按单项计提坏账准备：☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：☒适用 ☐不适用

单位：元

| 名称        | 期末余额          |              |        |
|-----------|---------------|--------------|--------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内     | 40,037,928.12 | 4,000,000.00 | 9.99%  |
| 其中：       |               |              |        |
| [6 个月以内]  | 37,928.12     |              |        |
| [7~12 个月] | 40,000,000.00 | 4,000,000.00 | 10.00% |
| 1-2 年     | 570.00        | 114.00       | 20.00% |
| 合计        | 40,038,498.12 | 4,000,114.00 |        |

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄损失率组合

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    | 114.00         |                      |                      | 114.00       |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 4,000,000.00   |                      |                      | 4,000,000.00 |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 4,000,114.00   |                      |                      | 4,000,114.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额   | 本期变动金额       |       |       |    | 期末余额         |
|-----------|--------|--------------|-------|-------|----|--------------|
|           |        | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 114.00 | 4,000,000.00 |       |       |    | 4,000,114.00 |
| 合计        | 114.00 | 4,000,000.00 |       |       |    | 4,000,114.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

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     |
|------|--------|---------------|-----------|------------------|--------------|
| 第一名  | 投资意向金  | 40,000,000.00 | 7-12 个月以内 | 99.90%           | 4,000,000.00 |
| 第二名  | 代扣代缴款项 | 30,499.50     | 6 个月以内    | 0.08%            |              |
| 第三名  | 代扣代缴款项 | 3,931.44      | 6 个月以内    | 0.01%            |              |
| 第四名  | 其他     | 2,016.14      | 6 个月以内    | 0.01%            |              |
| 第五名  | 代扣代缴款项 | 1,104.54      | 6 个月以内    | 0.00%            |              |
| 合计   |        | 40,037,551.62 |           | 100.00%          | 4,000,000.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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 | 194,616,263.23 |      | 194,616,263.23 | 194,616,263.23 |      | 194,616,263.23 |
| 合计     | 194,616,263.23 |      | 194,616,263.23 | 194,616,263.23 |      | 194,616,263.23 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|            |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 浙江贝得药业有限公司 | 194,616,263.23 |              |        |      |        |    | 194,616,263.23 |              |
| 合计         | 194,616,263.23 |              |        |      |        |    | 194,616,263.23 |              |

4、营业收入和营业成本

☐适用 ☒不适用

与履约义务相关的信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------------|--------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 935,239.04   | 151,997.26 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 590,763.89   | 590,763.89 |
| 合计               | 1,526,002.93 | 742,761.15 |

6、其他

无

十九、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                                                           | -84,195.27    | 主要系报告期内固定资产报废损失                      |
| 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）     | 473,684.22    | 主要系报告期内与资产相关的政府补助收入                  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 994,915.09    | 主要系报告期内理财收益                          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -5,970,347.55 | 主要系报告期内行政处罚支出、计提未决诉讼预计负债及已决诉讼确认的赔偿损失 |
| 减：所得税影响额                                                             | -1,245,312.50 |                                      |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 336,010.49    |                                      |
| 合计                                                                   | -3,676,641.50 | —                                    |

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          | -1.83%     | -0.010      | -0.010      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.29%     | -0.007      | -0.007      |

## 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

无