

# 山东科源制药股份有限公司

## 2026 年半年度报告

2026-068



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。

公司负责人韦治国、主管会计工作负责人李嫣冰及会计机构负责人(会计主管人员)李嫣冰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

本半年度报告涉及发展战略、经营规划等前瞻性陈述，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。

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 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 37 |
| 第五节 重要事项 .....        | 40 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 46 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 53 |
| 第八节 财务报告 .....        | 54 |

## 备查文件目录

一、载有法定代表人（公司负责人）、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

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

三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：山东济南市山东商河经济开发区科源街董事会办公室。

释义

| 释义项                 | 指 | 释义内容                                                                       |
|---------------------|---|----------------------------------------------------------------------------|
| 本集团、公司、本公司、科源制药     | 指 | 山东科源制药股份有限公司                                                               |
| 力诺集团                | 指 | 力诺集团股份有限公司，公司间接控股股东                                                        |
| 力诺投资                | 指 | 力诺投资控股集团有限公司，公司控股股东                                                        |
| 力诺物流                | 指 | 山东力诺物流有限公司                                                                 |
| 财金科技                | 指 | 济南市财金科技投资有限公司                                                              |
| 财金投资                | 指 | 济南财金投资有限公司                                                                 |
| 力诺制药                | 指 | 山东力诺制药有限公司，公司全资子公司，曾用名山东科峰制药有限公司、山东力诺科峰制药有限公司                              |
| 济南鼎佑                | 指 | 济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）                                                       |
| 鲁康投资                | 指 | 鲁康投资有限公司                                                                   |
| 济南财投                | 指 | 济南财投新动能投资管理有限公司                                                            |
| 济南鑫控                | 指 | 济南鑫控股股权投资母基金合伙企业（有限合伙）                                                     |
| 济南安富                | 指 | 济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）                                                         |
| 《公司章程》              | 指 | 《山东科源制药股份有限公司章程》                                                           |
| 股东会                 | 指 | 山东科源制药股份有限公司股东会                                                            |
| 董事会                 | 指 | 山东科源制药股份有限公司董事会                                                            |
| 《公司法》               | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                               |
| 《证券法》               | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                               |
| A 股                 | 指 | 境内发行、获准在证券交易所上市的以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的股票                                    |
| 报告期                 | 指 | 2026 年 1-6 月                                                               |
| 中国证监会               | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                |
| 财政部                 | 指 | 中华人民共和国财政部                                                                 |
| EDQM                | 指 | European Directorate for the Quality of Medicines & Healthcare，欧洲药品质量管理局   |
| PMDA                | 指 | Pharmaceuticals and Medical Devices Agency，日本医疗器械审评审批机构                    |
| KFDA                | 指 | Korean Food and Drug Administration，韩国食品药品监督管理局                            |
| 工信部                 | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部                                                             |
| 科技部                 | 指 | 中华人民共和国科学技术部                                                               |
| FDA                 | 指 | Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局，其由美国国会即联邦政府授权，是专门从事食品与药品管理的最高执法机关 |
| Mordor Intelligence | 指 | 是一家国际咨询机构，专业从事行业市场调研及分析，业务范围涵盖食品、医药、化工等多个行业领域                              |
| OR10127             | 指 | 苯并三氮唑丙烯酚，公司定制化生产的中间体产品，主要用于化妆品领域                                           |
| OR10154             | 指 | 甲酚曲唑三硅氧烷，公司定制化生产的中间体产品，主要用于化妆品领域                                           |
| mg/L                | 指 | 毫克每升                                                                       |
| kg                  | 指 | 公斤/千克                                                                      |
| 元、万元、亿元             | 指 | 人民币元、万元、亿元                                                                 |

|       |   |                                                                                                     |
|-------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 原料药   | 指 | 旨在用于药品制造中的任何一种物质或物质的混合物，而且在用于制药时，成为药品的一种活性成分。此种物质在疾病的诊断，治疗，症状缓解，处理或疾病的预防中有药理活性或其他直接作用，或者能影响机体的功能或结构 |
| 制剂    | 指 | 按药典、药品标准或其他适当处方，将原料药物按某种剂型制成具有一定规格的药剂                                                               |
| 中间体   | 指 | 原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料                                                              |
| 仿制药   | 指 | 国家药监局于 2016 年 3 月 4 日公布的《化学药品注册分类改革工作方案》中的境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品、境内申请人仿制已在境内上市原研药品的药品             |
| 一致性评价 | 指 | 药物一致性评价，是《国家药品安全“十二五”规划》中的一项药品质量要求，即国家要求仿制药品要与原研药品质量和疗效一致。具体包括要求杂质谱一致、稳定性一致、体内外溶出规律一致等              |
| 两票制   | 指 | 在中标药品配送过程中，最多只能开具两次发票，即药品生产企业向被委托配送其中标品种的药品商业企业开具发票（第一票），接受委托配送的药品商业企业向医疗机构销售药品并开具发票（第二票）           |
| GMP   | 指 | 《药品生产质量管理规范》（Good Manufacturing Practice），对生产药品所需要的原材料、厂房、设备、卫生、人员培训和质量管理等均提出了明确要求                  |
| BEMT  |   | 双-乙基己氧苯酚甲氧苯基三嗪                                                                                      |
| GLP-1 |   | 胰高血糖素样肽-1                                                                                           |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                          |      |        |
|---------------|------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 科源制药                                     | 股票代码 | 301281 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                  |      |        |
| 公司的中文名称       | 山东科源制药股份有限公司                             |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 科源制药                                     |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Shandong Keyuan Pharmaceutical Co., Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | KEYUAN PHARMA                            |      |        |
| 公司的法定代表人      | 韦治国                                      |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                        | 证券事务代表                       |
|------|------------------------------|------------------------------|
| 姓名   | 秦坤                           | 常公元                          |
| 联系地址 | 山东济南市山东商河经济开发区科源街            | 山东济南市山东商河经济开发区科源街            |
| 电话   | 0531-88729558                | 0531-88729558                |
| 传真   | 0531-84779766                | 0531-84779766                |
| 电子信箱 | keyuanzhiyao@keyuanpharm.com | keyuanzhiyao@keyuanpharm.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。

4、其他有关资料

公司于 2026 年 3 月 12 日召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于聘任公司总裁的议案》，聘任韦治国先生为公司总裁。根据《公司章程》的相关规定，总裁为公司的法定代表人，公司于当月完成工商变更登记，法定代表人由高春坡先生变更为韦治国先生。详见《关于公司总裁辞职暨聘任总裁、副总裁兼财务总监的公告》（公告编号“2026-016”）

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）                   | 331,466,454.40   | 227,866,001.27   | 45.47%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 64,692,066.26    | 42,683,043.15    | 51.56%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 55,908,542.92    | 35,869,139.23    | 55.87%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 42,257,172.07    | 25,569,779.51    | 65.26%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.5974           | 0.3942           | 51.55%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.5974           | 0.3942           | 51.55%       |
| 加权平均净资产收益率                | 4.65%            | 3.10%            | 1.55%        |
|                           | 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）                    | 1,911,017,272.65 | 1,687,665,029.78 | 13.23%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,429,530,011.23 | 1,355,550,280.60 | 5.46%        |

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 | -6,165.68 |    |

|                                                                      |              |                |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| 资产减值准备的冲销部分)                                                         |              |                |
| 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）     | 2,874,485.64 |                |
| 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 | 325,796.74   |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 7,061,899.50 | 主要为报告期末决诉讼计提转回 |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,613,666.56 |                |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -141,173.70  |                |
| 合计                                                                   | 8,783,523.34 |                |

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

#### （一）公司所属行业发展情况

##### 1、公司所属行业

公司主要从事化学原料药及其制剂产品的研发、生产及销售，同时兼营中间体业务，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及中国上市公司协会颁布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司所处行业为“医药制造业（C27）”。

##### 2、行业发展概况

###### （1）需求端具备长期韧性，行业增长从规模扩张转向质量提升

人口老龄化、慢性病患率上升和医疗保障体系完善为医药需求提供长期支撑。据 IQVIA 数据，2025 年全球制药市场规模约 1.7 万亿美元，其中化学药与生物药合计构成主要市场。据普华有策数据，全球化学药品市场规模由 2016 年的 9,248 亿美元增长至 2025 年的 13,115 亿美元。据国家统计局数据，中国 2025 年规模以上医药制造业营业收入约 2.49 万亿元。国内 60 岁以上人口突破 3 亿，全国心血管疾病患者约 3.3 亿，糖尿病患者约 1.4 亿，降糖、心血管、精神及神经系统等领域患者基数大、治疗周期长，规范用药率仍有较大提升空间。

在医保政策减负惠民和临床价值导向下，行业增长逻辑从规模扩张转向质量、成本、效率的综合竞争。一致性评价、关联审评和集采常态化加速低效产能退出，具备质量、规模和成本优势的企业有望扩大份额，同时对企业选品能力、成本控制和现金流管理能力提出更高要求。

###### （2）特色原料药产业向规范化、高端化和一体化升级

全球原料药（API）市场保持稳健增长。据 Mordor Intelligence 数据，2026 年全球原料药市场规模预计为 2,457 亿美元，2031 年将上升至 3,486 亿美元，年均复合增长率约 7.25%。中国是全球原料药的重要生产基地，据中国医药保健品进出口商会数据，2025 年中国原料药和中间体出口额为 428.7 亿美元，2016-2025 年年均复合增长率为 6.8%。全球供应链在地缘风险和监管趋严下加速重构，行业竞争从单纯的价格竞争向工艺、质量、注册、供应和全球服务的综合能力竞争转变。

“原料药+制剂”一体化是医药行业重要方向，向下游延伸可提高附加值、平滑价格周期，向上游延伸可保障供应、控制成本。在一体化的同时，还需解决产品选择、注册衔接、产能匹配和营销建设能力等关键问题。

###### （3）制剂行业呈现集采常态化、产品分化和渠道重构等现象

据普华有策统计，我国化学药品制剂市场规模由 2016 年的 8,012 亿元增长至 2025 年的 8,781 亿元，预计 2026 年达 9,097 亿元。集采进入常态化后，制剂行业竞争逻辑发生深刻变化。国家集采目前已顺利开展至第十二批。前九批通过市场化竞争机制，有效压缩了药品流通环节的虚高空间，第十批价格形成机制进一步完善，前十二批累计覆盖品种超 555 个，药品价格更趋合理，行业生态持续净化。2026 年 2 月，前八批全国统一接续采购圆满完成，集采机制日趋成熟，现

规则在保证惠民的同时兼顾临床稳定性与质量可靠性。上述机制在使中选企业获得明确的市场预期和稳定的采购量保障的同时，也促使整体行业需提升运营效率，优化工艺和升级质量。

制剂行业正从单一品种的中标竞争，转向产品组合构建、渠道管理和全生命周期成本控制的综合竞争。“原料药+制剂”一体化企业在成本端的优势逐步凸显，拥有丰富产品线、覆盖多治疗领域的企业在集采报价和终端推广中更具弹性。拥有差异化剂型、特色品种和出海能力的企业，在集采常态化背景下的盈利韧性和成长更为突出。

#### （4）降糖减重赛道快速扩容，带动上游产业链中长期增长

降糖减重领域已成为全球医药市场增长最快的细分方向之一。据 Fortune Business Insights 数据，2026 年全球 GLP-1 类药物市场规模预计达到 733 亿美元；据 Frost& Sullivan 预测，中国 GLP-1 市场 2026 年约 230 至 450 亿元，预计至 2030 年将突破 1000 亿元，复合增长率显著高于医药行业整体水平。

该领域的高速增长是我国医药创新日益增强的缩影。降糖减重赛道的快速扩容，直接带动上游 GLP-1 中间体、多肽原料药及相关制剂产业链的需求释放。公司当前已实现二甲双胍原料及制剂的业务覆盖；针对 SGLT-2 制剂、GLP-1 中间体/原料及 GLP-1 口服制剂、注射制剂等领域，处于规划与逐步落地阶段，构成后续产品梯队，在传统基础业务之外培育新的增长点。

#### （5）抗衰生物学持续发展，相关应用场景不断拓展

随着抗衰老机制研究不断深入，相关产业正由传统护肤和外观改善，逐步向抗衰生物学研究、健康管理及由衰老导致的相关疾病干预等方向延伸。据 Mordor Intelligence 数据，2026 年全球年龄管理市场规模约 910.9 亿美元，预计 2031 年将达到 1,276.3 亿美元，2026—2031 年年均复合增长率约 6.99%，亚太地区预计保持较快增长。与此同时，衰老细胞清除、代谢调节、基因靶向、干细胞及再生医学等技术持续受到关注，相关基础研究、临床转化和产业化探索逐步增加。

在中国市场，伴随人口老龄化和居民健康需求增长，应用领域已涵盖功效性原料、功能性食品、宠物健康、再生医学及消费医疗等。二甲双胍等已上市药物在衰老机制和年龄相关疾病领域的研究与 NAD<sup>+</sup> 代谢等相关基础研究持续推进。上述研究为原料药、功能性原料及相关制剂企业提供了新的研究和产品开发方向。

#### （6）脑机接口等前沿领域与健康产业加快融合，科技含量持续提升

脑机接口等前沿领域受到国家及地方产业政策持续关注，北京、上海等地相继出台相关产业培育政策，推动技术研发、成果转化和应用场景建设。随着神经科学、人工智能、先进传感、智能算法和健康产业不断融合，脑机接口技术的应用范围逐步向神经康复、精神健康、人机交互、工业生产和消费娱乐等领域延伸，新的产品形态和应用模式不断涌现。

当前，非侵入式脑机接口在信号采集、神经编解码、智能控制和场景适配等方面持续取得进展，通过与具身智能等载体的结合，为脑控机器人、智能康复和健康管理等应用提供了新的发展空间。公司通过产业投资等方式，围绕脑机接口及脑科学的多种应用场景开展布局，推动产学研资源协同及相关技术成果转化。

### 3、公司所处行业地位

公司产品覆盖降糖类、麻醉类、心血管类及精神类等重点疾病领域。原料药产品主要包括单硝酸异山梨酯、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因等，所有产品均通过国家 GMP 认证，核心产品亦先后通过欧盟 EDQM、美国 FDA、日本 PMDA、韩国 KFDA 等多国的官方药政认证，具有较强的市场竞争力，凭借多年的生产经营积累，公司已形成显著的规模经济优势。

经过二十多年的发展，公司核心产品单硝酸异山梨酯、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因等产品均拥有先进的技术路线和成熟的生产工艺。技术研发是公司业务发展的核心驱动力，公司将重视技术开发和创新工作，确保公司技术研发实力持续提升，公司研发投入的方向紧密围绕公司核心产品及未来发展规划，经过多年的发展和技术积累，目前公司已形成完善的技术创新体系、核心技术积累和稳定的核心研发团队，构筑了坚实的竞争壁垒。作为单硝酸异山梨酯、盐酸二甲双胍及盐酸罗哌卡因原料药的重要供应商之一，公司与下游制剂客户保持深度合作关系。在国家带量采购政策下，已有相当部分下游中标企业将公司新增为供应商，或正处于相关流程中，进一步巩固了公司在原料药细分领域内的领先优势。

在抗衰生物学和脑机接口等前沿方向，公司当前主要处于产业研究、合作对接、技术验证和项目培育阶段，尚未形成对经营业绩具有重大影响的成熟业务，相关布局有助于培育长期增长点。

#### 4、行业主要政策的影响

##### （1）政策引领下的医药产业高质量发展与企业能力建设

2026 年，国务院印发《国民健康“十五五”规划》，明确提出“全链条支持创新药和医疗器械发展应用”，要求优化创新药和临床急需药品审评审批，健全医保支持创新药和医疗器械高质量发展的机制；修订后的《中华人民共和国药品管理法实施条例》于 2026 年 5 月 15 日起施行，进一步完善药品研制和注册制度，设立突破性治疗药物等加快上市程序，支持以临床价值为导向的药品研制和创新，并围绕上市许可持有人制度建立药品全生命周期质量责任体系，强化生产管理和上市后药物警戒要求。

上述政策有利于以临床价值为导向、具备规范质量保证体系的企业加快成果转化，同时对企业注册申报、生产过程变更管理、上市后评价及药物警戒体系提出了更高要求。面对政策要求，公司将进一步完善研发质量管理和注册项目管理，提升从立项到上市后维护的全周期合规能力，积极把握医药产业高质量发展的战略机遇。

##### （2）原料药关联审评审批与一致性评价

关联审评审批将原料药、辅料、包装材料与制剂的质量责任更紧密地联系起来，提高了原料药供应商进入和变更的门槛，有利于具备稳定质量、持续供应和注册服务能力的企业与制剂客户建立长期合作。仿制药一致性评价则推动制剂质量标准提升，也增加了研发、BE 试验和注册维护投入。公司将发挥原料药和制剂协同优势，推进质量研究、工艺改进和重点产品评价工作。

##### （3）集中带量采购和医保支付改革

集中带量采购有助于减轻群众用药负担、规范流通秩序和促进优胜劣汰，推动中选产品价格回归合理区间，引导上游原料药行业集约化发展，客户结构持续优化。报告期内，公司全资子公司力诺制药在 1-8 批国家集采药品全国统一接续采购中申报的单硝酸异山梨酯片、盐酸氟西汀分散片、单硝酸异山梨酯缓释片、非布司他片、盐酸鲁拉西酮片、羟苯磺酸钙胶囊、盐酸二甲双胍缓释片等 7 个品种全部中选，为后续市场覆盖奠定基础，同时对成本、产能、交付和质量保障提出更高要求。

医保支付进一步强调临床价值和真实世界使用效果。对公司而言，核心产品进入医保和基药目录有利于终端覆盖，与此同时，目录调整、支付标准和医疗机构用药政策变化持续优化市场准入环境，公司已具备相应的市场预判与动态调整能力。公司将加强政策跟踪、招采管理和终端服务，统筹院内、零售及其他渠道资源。

##### （4）前沿技术和新业务监管政策

抗衰老生物学、化妆品新原料、脑机接口，分别涉及医疗器械、数据安全、伦理审查、药品、食品和化妆品等不同监管体系。相关政策仍在持续完善，产品定性、临床验证、注册审批和宣传规范均可能影响项目进度。公司将坚持合规先行，严格根据具体产品属性确定相应监管路径。

（二）公司主要业务及主要产品

1、主要业务概述

公司主要从事化学原料药、化学药品制剂产品及中间体的研发、生产和销售，产品覆盖降糖类、麻醉类、心血管类及精神类等重点疾病领域。公司自设立以来始终专注于化学原料药的研发和制造，并以特色原料药为基础，拓展化学药品制剂业务，以定制化中间体为补充，形成了“原料药+制剂”一体化业务格局，致力于成为国内领先、具有国际竞争力的化学药品生产企业。

截至报告期末，公司拥有 33 个原料药备案登记号及 47 个化学药品制剂批准文号。原料药产品主要包括单硝酸异山梨酯、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因等，均通过国家 GMP 认证，核心产品先后通过欧盟 EDQM 认证、美国 FDA 认证、日本 PMDA 认证、韩国 KFDA 认证等国际药政认证。化学药品制剂产品主要包括盐酸氟西汀分散片、单硝酸异山梨酯缓释片以及单硝酸异山梨酯片等，其中 35 个药品被列入国家医保目录，18 个药品被列入国家基本药物目录。公司兼营部分中间体业务，产品主要用于化妆品领域并销往国际客户。2026 年初，公司设立全资子公司科源领航科技（北京）有限公司，以参股方式布局脑机接口等前沿科技领域，探索科技赋能医疗健康的战略路径。

公司坚持“产业为本”，持续巩固原料药业务的工艺、质量、成本、规模及国际认证优势；依托全资子公司山东力诺制药有限公司的制剂生产资质、产品管线及市场渠道，推进“原料药+制剂”一体化发展；同时围绕客户需求拓展高附加值中间体和化妆品原料等业务。公司通过优化产品结构、导入制剂新品、提高产能利用率和强化精益运营，推动经营质量改善。

在持续做强医药业务的基础上，公司形成“1+3”战略框架：以原料药、制剂及中间体等现有产业为“1”个经营基础，围绕降糖减重、抗衰老生物学与脑机接口“3”个前沿方向开展分层次、分阶段布局。该战略以主业能力和产业协同为前提，注重先验证、后投入，按照研发、注册审批、产品上市、渠道建设和商业化等里程碑审慎推进，夯实公司以医药制造业为核心的主营业务定位，同时布局第二增长曲线。

2、主要产品及其用途

公司拥有原料药备案登记号 33 个、化学药品制剂批准文号 47 个，其中 35 个产品被列入国家医保目录、18 个产品被列入国家基本药物目录。

（1）化学原料药

公司主要化学原料药产品情况如下：

| 分类   | 产品名称    | 产品用途                                                                                             |
|------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 心血管类 | 单硝酸异山梨酯 | 用于生产心血管制剂，制剂产品可松弛血管平滑肌，扩张冠状动脉，增加冠脉血流量，扩张周围小动脉，降低外周血管阻力，从而降低血压；主要用于冠心病的长期治疗、心绞痛的预防、心肌梗塞后持续心绞痛的治疗。 |
| 降糖类  | 格列齐特    | 口服降糖制剂原料药。第二代磺脲类，用于 2 型糖尿病治疗。                                                                    |

|  |        |                                                                |
|--|--------|----------------------------------------------------------------|
|  | 盐酸二甲双胍 | 用于生产口服降糖制剂，制剂产品通过抑制肝葡萄糖的输出，改善外周组织对胰岛素的敏感性，增加对葡萄糖的摄取和利用，从而降低血糖。 |
|--|--------|----------------------------------------------------------------|

(2) 化学药品制剂

公司化学药品制剂以心血管、精神及神经系统、降糖、麻醉、抗感染等领域为重点，存量产品主要包括单硝酸异山梨酯片、盐酸氟西汀分散片、单硝酸异山梨酯缓释片等；通过持续引入新品，公司逐步形成覆盖慢病长期用药、院内刚需用药及零售市场产品的组合，降低对少数产品的依赖。

报告期内实现上市供货的 7 个新品如下：

| 序号 | 产品名称      | 上市供货进度         |
|----|-----------|----------------|
| 1  | 注射用硫酸艾沙康唑 | 2026 年 1 月上市供货 |
| 2  | 注射用盐酸万古霉素 | 2026 年 3 月上市供货 |
| 3  | 盐酸倍他司汀片   | 2026 年 3 月上市供货 |
| 4  | 非布司他片     | 2026 年 5 月上市供货 |
| 5  | 盐酸苯海拉明片   | 2026 年 6 月上市供货 |
| 6  | 磷酸奥司他韦颗粒  | 2026 年 6 月上市供货 |
| 7  | 甲巯咪唑片     | 2026 年 6 月上市供货 |

注：上述产品的供货时间为公司控股的商业代理公司对上述产品的代理发货时间。

(3) 中间体

公司中间体业务以客户需求为导向，主要采用定制化生产方式，产品经下游客户进一步加工后应用于化妆品、降糖减重等领域。该类业务客户有验证周期较长、订单节奏波动较大等特点，对供应商的技术能力、生产稳定性和质量体系构成系统性考验。公司凭借在化学合成、工艺放大和质量控制方面积累的核心技术平台，已与客户建立起深度合作关系。

3、公司重点产品相关情况

(1) 已进入注册程序的药品注册情况

| 序号 | 名称      | 注册分类 | 适应症                                                           | 注册所属阶段 | 进展情况 |
|----|---------|------|---------------------------------------------------------------|--------|------|
| 1  | 盐酸鲁拉西酮片 | 3 类  | 精神分裂症                                                         | 获批     | 获批   |
| 2  | 吡拉西坦注射液 | 3 类  | 临床上适用于急、慢性脑血管病、脑外伤、各种中毒性脑病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度脑功能障碍，也可用于儿童智能发育迟缓 | 获批     | 获批   |
| 3  | 盐酸艾司洛   | 4 类  | 治疗心房颤动、心房扑动时控制心室率；围手                                          | 上市申请   | 审评中  |

|    |             |     |                                                            |      |         |
|----|-------------|-----|------------------------------------------------------------|------|---------|
|    | 尔注射液        |     | 术期高血压以及窦性心动过速                                              |      |         |
| 4  | 硝酸异山梨酯注射液   | 4 类 | 冠心病的长期治疗；心绞痛的预防；心肌梗死后持续心绞痛的治疗；与洋地黄和/或利尿剂联合应用，治疗慢性充血性心力衰竭   | 上市申请 | 审评中     |
| 5  | 恩格列净二甲双胍缓释片 | 3 类 | 本品配合饮食控制和运动，适用于正在接受恩格列净和盐酸二甲双胍治疗的 2 型糖尿病成人患者，用于改善这些患者的血糖控制 | 上市申请 | 审评中     |
| 6  | 罗替高汀        | 4 类 | 非麦角碱多巴胺受体激动剂类药物                                            | 上市申请 | 审评中     |
| 7  | 沙库巴曲缬沙坦钠    | 4 类 | 降压药                                                        | 上市申请 | 发补资料准备中 |
| 8  | 维生素 A 棕榈酸酯  | 4 类 | 维生素缺乏症                                                     | 上市申请 | 审评中     |
| 9  | 单硝酸异山梨酯     | 无   | 血管舒张药                                                      | 补充申请 | 发补资料准备中 |
| 10 | 盐酸二甲双胍      | 无   | 降血糖药                                                       | 备案申请 | 已备案     |
| 11 | 尼可占替诺       | 无   | 血管扩张药                                                      | 备案申请 | 已备案     |
| 12 | 普拉洛芬        | 4 类 | 外眼及眼前节炎症的对症治疗                                              | 备案申请 | 已备案     |

(2) 产品进入医保目录情况

报告期内，公司产品不存在进入或退出《国家医保药品目录》的情形。

(3) 主营业务收入 10%以上的产品情况

| 序号 | 药品名称     | 适应症                                                         | 发明专利起止期限 | 注册分类      | 是否属于中药保护品种 |
|----|----------|-------------------------------------------------------------|----------|-----------|------------|
| 1  | 单硝酸异山梨酯片 | 用于冠心病的长期治疗；心绞痛的预防；心肌梗死后持续心绞痛的治疗；与洋地黄和/或利尿剂联合应用，治疗慢性充血性心力衰竭。 | 无        | 仿制药注册 4 类 | 否          |
| 2  | OR10154  | 主要用于化妆品领域                                                   | 无        | 无         | 否          |

(4) 产品集采中标情况

| 药品名称       | 中选价格（元/盒）   | 2026 年 1-6 月实际采购量（万盒） | 对公司影响            |
|------------|-------------|-----------------------|------------------|
| 单硝酸异山梨酯片   | 13.92-18.30 | 548.81                | 有助于提升公司在该产品市场的份额 |
| 盐酸氟西汀分散片   | 20.41-39.79 | 63.19                 | 有助于提升公司在该产品市场的份额 |
| 单硝酸异山梨酯缓释片 | 15.54-27.39 | 94.16                 | 有助于提升公司在该产品市场的份额 |
| 非布司他片      | 17.60-26.01 | 8.12                  | 有助于提升公司在该产品市场的份额 |

|           |             |      |                  |
|-----------|-------------|------|------------------|
| 盐酸鲁拉西酮片   | 101.00      | -    | 有助于提升公司在该产品市场的份额 |
| 羟苯磺酸钙胶囊   | 17.37-25.67 | 3.92 | 有助于提升公司在该产品市场的份额 |
| 盐酸二甲双胍缓释片 | 5.28        | 8.71 | 有助于提升公司在该产品市场的份额 |

(5) 生物制品批签发情况

报告期及去年同期公司无生物制品批签发。

(6) 部分重点产品研发进度

| 主要研发项目名称             | 项目目的                       | 项目进展   | 拟达到的目标   | 预计对公司未来发展的影响    |
|----------------------|----------------------------|--------|----------|-----------------|
| 抗精神分裂药盐酸鲁拉西酮片的研究与开发  | 增加产品新品种，获得国家药品监督管理局颁发的生产批件 | 注册审评中  | 获得注册生产批件 | 新增产品品种，扩大产品规模   |
| 吡拉西坦片一致性评价           | 取得药品注册生产批件，丰富产品管线          | 获批     | 获得注册生产批件 | 提高产能，扩大产品规模     |
| 吡拉西坦注射液的研究与开发        | 取得药品注册生产批件，丰富产品管线          | 注册审评中  | 获得注册生产批件 | 新增产品品种，扩大产品规模   |
| 硝酸异山梨酯注射液的研究与开发      | 取得药品注册生产批件，丰富产品管线          | 注册审评中  | 获得注册生产批件 | 新增产品品种，扩大产品规模   |
| 盐酸艾司洛尔注射液的研究与开发      | 取得药品注册生产批件，丰富产品管线          | 注册审评中  | 获得注册生产批件 | 新增产品品种，扩大产品规模   |
| 多种微量元素注射液（III）的研究与开发 | 增加新品种及剂型，取得药品注册生产批件，丰富产品管线 | 小试研究   | 获得注册生产批件 | 新增产品品种，扩大产品规模   |
| 盐酸艾司洛尔注射液增加 BFS 包材   | 增加品种包装规格，取得包材变更许可，丰富产品管线   | 小试研究   | 获得包材增规   | 新增产品包装规格，扩大产品规模 |
| 亚甲基蓝精制研究的立项          | 丰富科源制药产品管线                 | 工艺验证   | 获得登记标识 A | 增加新产品，提高销售收入    |
| 达格列净原料药新品备案研究        | 丰富科源制药降糖类产品管线              | 中试放大   | 获得登记标识 A | 丰富公司降糖类产品       |
| 沙库巴曲缬沙坦钠原料药新品备案研究    | 丰富科源制药心血管类产品管线             | 发补资料整理 | 获得登记标识 A | 丰富公司产品线         |
| 沙格列汀中间体 1 和 2 工艺开发   | 增加科源制药中间体产品系列              | 小试研究   | 满足客户要求   | 增加新产品，提高销售收入    |
| 甲钴胺工艺技改开发研究          | 提升产品质量                     | 工艺验证   | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力  |
| 羟苯磺酸钙原料药工艺开发         | 丰富科源制药心血管类产品管线             | 中试放大   | 获得登记标识 A | 增加新产品，提高销售收入    |

|                     |                   |        |          |                |
|---------------------|-------------------|--------|----------|----------------|
| 聚左旋乳酸新材料工艺开发        | 丰富科源制药医美材料产品系列    | 工艺验证   | 备案登记     | 增加新产品，提高销售收入   |
| 单硝酸异山梨酯原料药工艺变更开发研究  | 提升产品质量            | 发补资料整理 | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 布瑞哌唑原料药工艺开发         | 丰富科源制药神经领域产品管线    | 工艺验证   | 获得登记标识 A | 增加新产品，提高销售收入   |
| 维生素 A 棕榈酸酯原料药工艺开发   | 丰富科源制营养素产品管线      | 申报     | 获得登记标识 A | 增加新产品，提高销售收入   |
| 兰索拉唑项目研究            | 提升产品质量            | 小试研究   | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| ROT 中间体工艺开发立项       | 提升产品市场竞争力         | 发补资料提交 | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 格列齐特质量提升研究          | 提升产品市场竞争力         | 工艺优化   | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 四水合辅酶原料药工艺开发        | 丰富科源制营养素产品管线      | 中试生产   | 获得登记标识 A | 增加新产品，提高销售收入   |
| Unipex 项目工艺开发立项     | 丰富科源制药中间体产品系列     | 工艺验证   | 备案登记     | 增加新产品，提高销售收入   |
| 关于双氯酚酸钾原料药工艺开发立项    | 提升产品市场竞争力         | 工艺验证完成 | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 关于盐酸氟西汀前延项目研究与开发立项  | 提升产品市场竞争力         | 小试研究   | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 关于单硝酸异山梨酯前延工艺备案研究立项 | 提升产品市场竞争力         | 中试放大   | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 关于米诺地尔原料药新品备案研究立项   | 丰富科源制药脱发类产品管线     | 小试研究   | 获得登记标识 A | 丰富公司产品线        |
| 关于盐酸二甲双胍新工艺开发立项     | 提升产品市场竞争力         | 小试研究   | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 关于盐酸罗哌卡因前延项目研究与开发立项 | 提升产品市场竞争力         | 小试研究   | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 盐酸维洛沙嗪原料药工艺开发       | 丰富科源制药小儿多动症用药产品管线 | 小试研究   | 获得登记标识 A | 增加新产品，提高销售收入   |
| 盐酸艾司洛尔原料药工艺研究立项     | 提升产品市场竞争力         | 工艺验证   | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 关于双降醇项目研究与开发立项      | 丰富科源制药激素领域产品管线    | 研究资料整理 | 开发新产品    | 丰富公司产品线        |
| 关于黄体酮项目研究与开发立项      | 丰富科源制药激素领域产品管线    | 小试研究   | 获得登记标识 A | 丰富公司产品线        |
| 关于盐酸氨溴索原料药          | 丰富科源制药产品管线        | 小试研究   | 获得登记标识 A | 丰富公司产品线        |

|                     |               |      |          |                |
|---------------------|---------------|------|----------|----------------|
| 新品备案研究立项            |               |      |          |                |
| 关于恩格列净原料药新品备案研究立项通知 | 丰富科源制药降糖类产品管线 | 小试研究 | 获得登记标识 A | 丰富公司产品线        |
| 关于艾司奥美拉唑钠原料药工艺开发立项  | 提升产品质量        | 小试研究 | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 关于氯化法合成酰亚胺工艺技术研究立项  | 提升产品市场竞争力     | 小试研究 | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |
| 关于盐酸艾司洛尔原料药工艺改进立项   | 提升产品市场竞争力     | 小试研究 | 产品质量提升   | 提升产品质量，增强市场竞争力 |

（7）公司产品一致性评价情况

公司单硝酸异山梨酯片、盐酸氟西汀分散片、单硝酸异山梨酯缓释片及吡拉西坦片已通过一致性评价；注射用硫酸艾沙康唑、盐酸二甲双胍缓释片、羟苯磺酸钙胶囊按化学药品注册分类 4 类获批上市。公司通过一致性评价或视同通过一致性评价的产品合计 14 个。

一致性评价及集采接续提高了对质量、成本、供应和注册维护的综合要求。公司将根据产品生命周期和市场竞争情况推进存量品种评价、工艺优化及补充申请，完善原辅包供应链管理和持续稳定性研究，保障产品质量与供应能力。

（三）经营模式

1、采购模式

公司建立了覆盖供应商准入、比价招标、质量评价、采购执行和绩效考核的采购管理体系。采购部门依据销售计划、生产计划、库存水平和安全库存制定采购方案，在符合药品质量管理要求的前提下综合评估供应商资质、质量稳定性、交付能力、价格、信用及合规情况。对关键物料，公司通过开发多家合格供应商、签订框架协议、滚动预测需求及设置合理安全库存等方式降低供应中断和价格波动风险。

2、生产模式

公司产品以自主生产为主、委托生产为辅。生产部门根据销售预测、订单、产能、库存和原材料供应情况编制月度及滚动生产计划，并严格按照 GMP、批准工艺和岗位标准操作规程组织生产。质量管理部门对物料、生产过程、中间控制、成品放行及偏差变更实施全过程管理。对于委托生产，公司依法履行质量协议、受托方审计和持续监督责任，确保产品质量及供应稳定。

公司持续推进精益制造和数智化改造，围绕排产、物料转运、设备运行、能源管理、质量追溯和现场作业等环节提高数据采集和过程控制能力。公司数智化建设以提升合规水平、生产效率和成本竞争力为目标，并结合产品特性、投资回报和监管要求分阶段实施。

3、销售模式

公司化学原料药采用直销为主、贸易商销售为辅的销售模式，化学药品制剂产品采用配送商、传统经销、直销相结合的销售模式。中间体产品根据客户要求直接销售给客户或其指定的贸易商。

公司化学原料药采用直销为主、贸易商销售为辅的模式。直销模式有利于及时掌握下游制剂客户的研发注册、采购计划和质量需求，形成稳定合作；贸易商模式有助于覆盖分散客户及部分境外市场。公司中间体根据客户要求直接销售给客户或其指定贸易商。

公司化学药品制剂采用配送商、传统经销和直销相结合的销售模式。配送商模式主要服务医疗终端配送；传统经销模式由经销商主导销售；直销模式重点对接连锁药店等终端客户。公司根据产品属性、集采规则、终端类型、客户资信和合规要求选择销售方式，并通过合同、价格、流向等加强渠道管控。

#### （四）报告期内业绩驱动因素

公司秉持“长期主义、产品主义、利他主义”的价值观，聚焦慢病领域，拓展其他细分市场，多元化布局，推进原料制剂一体化、辅料制剂一体化，不断增强研发实力、扩大企业核心竞争力。深入贯彻落实“四降四提升”的工作方针，开源节流，严格控制成本，提升精益管理水平。报告期内，公司经营情况稳中有升，2026 年 1-6 月实现营业收入 33,146.65 万元，较上年同期增加 45.47%，实现归属于上市公司股东的净利润 6,469.21 万元，同比增长 51.56%，综合毛利率 55.71%，同比增加 1.01 个百分点，具体原因如下：

##### 1、业务经营情况

从收入结构看，制剂收入 1.66 亿元（占比 50.13%，同比增加 62.88%）、原料药收入 1.02 亿元（占比 30.71%，同比增加 7.88%）、中间体收入 0.52 亿元（占比 15.77%，同比增加 83.94%）。

**第一，制剂收入增长稳定，新品制剂销售扩大。**2026 年 2 月，公司 7 个品种在全国统一接续采购中全部中选，为单硝酸异山梨酯系列和盐酸氟西汀分散片等既有品种的持续销售提供了采购量保障。与此同时，上半年新增 7 个制剂产品贡献收入，覆盖抗感染、抗病毒、流感等多个治疗领域。其中注射用硫酸艾沙康唑等已实现自有品种商业化上市；注射用盐酸万古霉素与磷酸奥司他韦颗粒通过多种合作方式实现市场覆盖，后续将根据战略规划进一步丰富品种权属安排。新增品种与存量品种共同贡献收入增量，推动制剂板块在公司营业收入中的占比进一步提升。

**第二，原料药收入保持稳定。**报告期内，公司主要原料药产品价格及毛利率基本保持稳定。其中，心血管类原料药受益于自有制剂需求增长和行业供给格局改善，价格和毛利率有所提升；精神类原料药产品收入同比回升；降糖类原料药价格和销量保持平稳，公司原料药板块的现金流贡献稳中有升。

**第三，中间体与防晒化妆品原料业务有所增长。**主要系防晒化妆品原料产品的贡献。公司中间体产品主要为 OR10127、OR10154 以及 BEMT，经由客户进一步生产加工后应用于化妆品领域。其中，公司在 OR10154 这一细分品种的全球市场占据较高份额。报告期内公司重点推进了与欧莱雅等国际化妆品集团在该产品上的合作，中间体业务收入环比继续增长，销量和均价均有提升，BEMT 项目逐步放量。

##### 2、技术创新情况

报告期内，公司主动进行研发管线优化与战略聚焦，对在研项目进行了系统评估，精简部分远期不确定性较高、市场空间有限的长尾项目，将资源集中于连续流工艺放大、高壁垒复杂制剂、多肽及生物制造等新核心方向。重点研发项目进度情况详见本节“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 二、核心竞争力分析

### （一）管理团队优势

公司拥有一支多学科背景、综合互补的高素质、专家型管理团队，核心管理层均拥有多年化学制药行业研发、生产及销售经验。管理团队坚持长期可持续发展、注重核心竞争力的提升，结合实际情况就研发、采购、生产、营销和人力资源等方面制定了相应管理制度，形成了一套系统的、行之有效的精益经营管理体系，包括药品 GMP 规范管理架构、绩效考核和标准成本法管理模式等。

### （二）技术研发优势

公司围绕化学原料药合成、制剂开发、工艺优化和质量研究建设研发体系，已布局硝化、氢化、磺化、手性催化、酶催化和连续流等六大技术平台，并具备将实验室工艺放大至稳定生产的工程化能力。公司研发方向重点围绕在研品种注册申报、存量品种工艺优化及 GLP-1 中间体、化妆品原料等新方向。核心产品单硝酸异山梨酯、格列齐特、盐酸二甲双胍等均拥有自主成熟的工艺路线。

### （三）智能制造优势

公司依托多个智能制造基地，构建了覆盖化学原料药、注射剂、口服制剂等剂型的完整数智制造体系。在原料药领域，公司应用前沿的单硝连续流装置与黑灯工厂模式，奠定高端原料药智造根基；在注射剂领域，聚焦水针、冻干粉、吹灌封等剂型，引入 AI 全场景应用及先进设备操控技术，打造国内前沿的注射剂黑灯工厂；在口服及多元剂型方面，依托参股公司数智 AI 工厂，补充片剂、胶囊剂、口服液、搽剂及乳剂等品类的产能缺口。

各制造基地通过大数据平台实现互联互通与数智化协同运营，从原料到制剂、从注射到口服，全链条覆盖、多剂型并举，以绿色低碳为底色、以黑灯工厂为标志，高标准打造中国医药智能制造的新范式，为全球客户提供从研发到商业化的一站式、智能化服务。

### （四）“原料药+制剂”一体化优势

公司拥有特色原料药研发生产基础，并获得制剂批准文号、生产平台和销售渠道，能够围绕重点治疗领域统筹原料供应、工艺衔接、质量研究、注册申报、成本控制和市场推广。一体化模式有利于保障核心原料供应、提高产品附加值、缩短新品导入周期，并增强对集采和市场价格波动的应对能力。

公司一体化模式以临床需求、市场空间、技术可行性和盈利质量为筛选标准，推动原料药优势向制剂端转化，同时利用制剂客户和终端信息反向指导原料药研发与产能布局。报告期内制剂新品销售增长，是该协同机制逐步发挥作用的体现。

### （五）产品矩阵与市场渠道能力

公司产品覆盖降糖、心血管、麻醉、精神及神经系统、抗感染等多个领域，多层次产品组合有助于分散单一品种和单一渠道风险。报告期内 7 个新品上市供货，进一步验证了公司产品导入、供应衔接和市场转化能力。

公司原料药业务形成国内直销、国际贸易及贸易商协同的客户网络；制剂业务形成配送、经销和直销相结合的渠道体系。公司可根据产品属性在医疗机构、连锁药店、经销商及境外客户等渠道和客户之间配置资源，并通过产品组合提高客户服务效率。

（六）质量体系及多国药政认证优势

药品质量和合规是公司持续经营的基础，公司建立了覆盖供应商管理、物料控制、生产过程、检验放行、偏差变更、验证、投诉召回和持续改进的质量管理体系。核心原料药通过欧盟 EDQM、美国 FDA、日本 PMDA、韩国 KFDA 等认证或检查，体现了公司在质量标准、注册文件和规范市场供应方面的积累。

国际认证具有持续维护属性，公司通过定期审计、法规跟踪、数据完整性管理和质量风险管理保持体系有效运行，并将既有认证经验用于新产品和新市场，该能力有助于公司服务对质量和合规要求较高的客户。

（七）前瞻产业布局能力

在巩固医药制造主业的同时，公司围绕降糖减重、抗衰生物学、脑机接口开展前瞻布局，积极关注降糖减重领域的 GLP-1 相关中间体、多肽及小核酸产业链、脑机接口在大健康及各领域的应用等方面。相关布局与公司现有的化学合成、制剂开发、质量管理、规模化生产和市场渠道等能力相互协同，有助于拓展产品边界和产业发展空间。

公司坚持产业协同与成果转化相结合，通过产业投资、产学研合作、项目孵化和产品导入等方式，推进前沿技术与应用场景对接。围绕不同方向，公司统筹开展技术研究、产品开发、产业化建设和市场拓展，推动研发成果向原料、中间体、制剂等产品转化，逐步构建现有产业与前沿业务协同发展的产业体系。

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          | 331,466,454.40  | 227,866,001.27 | 45.47%   | 报告期制剂新产品销售额增加      |
| 营业成本          | 146,817,718.55  | 103,230,781.73 | 42.22%   | 报告期制剂新产品销量增加       |
| 销售费用          | 69,501,803.80   | 43,993,006.92  | 57.98%   | 报告期制剂新产品市场开发费用增加   |
| 管理费用          | 29,912,512.53   | 23,404,171.33  | 27.81%   | 报告期股权激励费用增加        |
| 财务费用          | 807,946.80      | -1,237,596.19  | 165.28%  | 报告期汇兑损失增加和利息收入减少   |
| 所得税费用         | 8,184,883.18    | 1,123,061.12   | 628.80%  | 报告期利润总额增加          |
| 研发投入          | 11,158,081.50   | 19,356,600.61  | -42.36%  | 报告期委外研发费用支出减少      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,257,172.07   | 25,569,779.51  | 65.26%   | 报告期力诺制药诉讼冻结款项解冻    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -242,327,447.94 | 61,663,949.69  | -492.98% | 报告期购买理财产品增加        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 73,611,566.17   | 28,474,496.56  | 158.52%  | 报告期取得流动性短期借款收到的现金增 |

|              |                 |                |            |                    |
|--------------|-----------------|----------------|------------|--------------------|
|              |                 |                |            | 加                  |
| 现金及现金等价物净增加额 | -127,207,020.74 | 116,221,817.66 | -209.45%   | 报告期购买理财产品增加        |
| 税金及附加        | 3,844,452.65    | 2,770,113.44   | 38.78%     | 报告期增值税税金增加         |
| 投资收益         | 618,084.02      | 3,735,136.57   | -83.45%    | 报告期股权投资取得的收益减少     |
| 公允价值变动收益     | 163,972.60      | 50,958.90      | 221.77%    | 报告期购买理财产品收益增加      |
| 信用减值损失       | -4,498,861.31   | -1,278,991.23  | -251.75%   | 报告期应收账款及应收票据减值损失变动 |
| 资产减值损失       | -3,799,032.82   | -2,590,080.15  | -46.68%    | 报告期存货跌价准备变动        |
| 营业外收入        | 471,887.07      | 5,114,000.59   | -90.77%    | 报告期收到非日常性政府补助减少    |
| 营业外支出        | -6,583,846.75   | 476,913.17     | -1,480.51% | 报告期未决诉讼计提转回        |

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 |                |                |        |             |             |            |
| 医药制造业  | 331,466,454.40 | 146,817,718.55 | 55.71% | 45.47%      | 42.22%      | 1.01%      |
| 分产品    |                |                |        |             |             |            |
| 化学原料药  | 101,794,438.17 | 63,252,388.29  | 37.86% | 7.88%       | 0.84%       | 4.34%      |
| 化学药品制剂 | 166,167,141.42 | 43,712,249.12  | 73.69% | 62.88%      | 113.29%     | -6.22%     |
| 中间体    | 52,259,862.52  | 28,841,626.84  | 44.81% | 83.94%      | 68.56%      | 5.04%      |
| 分地区    |                |                |        |             |             |            |
| 华东     | 158,066,386.42 | 78,237,009.52  | 50.50% | 50.88%      | 32.05%      | 7.06%      |
| 华北     | 59,492,242.99  | 15,839,573.08  | 73.38% | -9.14%      | -8.64%      | -0.14%     |
| 西南     | 38,625,898.53  | 16,985,227.98  | 56.03% | 269.83%     | 447.25%     | -14.26%    |
| 分销售模式  |                |                |        |             |             |            |
| 直销模式   | 88,880,090.66  | 51,647,579.58  | 41.89% | 17.78%      | 2.80%       | 8.47%      |
| 贸易商模式  | 56,808,496.22  | 42,464,164.37  | 25.25% | 60.37%      | 62.94%      | -1.18%     |
| 配送商模式  | 143,725,120.56 | 33,083,129.80  | 76.98% | 74.47%      | 149.70%     | -6.93%     |
| 传统经销模式 | 42,052,746.9   | 19,622,844.8   | 53.34% | 21.53%      | 43.42%      | -7.12%     |

|  |   |   |  |  |  |  |
|--|---|---|--|--|--|--|
|  | 6 | 0 |  |  |  |  |
|--|---|---|--|--|--|--|

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     | 618,084.02    | 0.85%   | 本报告期股权投资及短期理财取得的收益            | 否        |
| 公允价值变动损益 | 163,972.60    | 0.23%   | 本报告期理财的变动损益                   | 否        |
| 资产减值     | -3,799,032.82 | -5.23%  | 本报告期存货跌价损失                    | 否        |
| 营业外收入    | 471,887.07    | 0.65%   | 本报告期取得诉讼赔偿                    | 否        |
| 营业外支出    | -6,583,846.75 | -9.06%  | 本报告期末决诉讼计提转回                  | 否        |
| 其他收益     | 3,691,664.99  | 5.08%   | 本报告期内收到的收益相关的政府补助及资产相关政府补助的摊销 | 否        |
| 信用减值损失   | -4,498,861.31 | -6.19%  | 本报告期内计提的坏账损失                  | 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   | 171,685,689.31 | 8.98%  | 359,077,870.81 | 21.28% | -12.30% | 报告期购买理财产品             |
| 应收账款   | 210,926,037.61 | 11.04% | 96,092,112.47  | 5.69%  | 5.35%   | 报告期集采续标集中开发规模客户信用期限增加 |
| 合同资产   |                |        |                |        |         | 无重大变动                 |
| 存货     | 127,444,443.29 | 6.67%  | 147,446,770.78 | 8.74%  | -2.07%  | 无重大变动                 |
| 投资性房地产 |                |        |                |        |         | 无重大变动                 |
| 长期股权投资 | 196,934,775.76 | 10.31% | 188,866,560.00 | 11.19% | -0.88%  | 无重大变动                 |
| 固定资产   | 357,207,901.87 | 18.69% | 289,198,787.79 | 17.14% | 1.55%   | 无重大变动                 |
| 在建工程   | 334,235,262.92 | 17.49% | 390,164,728.76 | 23.12% | -5.63%  | 无重大变动                 |
| 使用权资产  |                |        |                |        |         | 无重大变动                 |
| 短期借款   | 82,664,778.88  | 4.33%  |                |        | 4.33%   | 报告期短期银行借款增加           |
| 合同负债   | 5,907,569.41   | 0.31%  | 6,771,423.92   | 0.40%  | -0.09%  | 无重大变动                 |
| 长期借款   | 120,385,019.34 | 6.30%  | 112,344,762.56 | 6.66%  | -0.36%  | 无重大变动                 |
| 租赁负债   |                |        |                |        |         | 无重大变动                 |
| 交易性金融资 | 70,163,972.60  | 3.67%  |                |        | 3.67%   | 报告期购买理                |

|        |                |        |                |       |        |                    |
|--------|----------------|--------|----------------|-------|--------|--------------------|
| 产      |                |        |                |       |        | 财产品                |
| 应收款项融资 | 27,980,743.36  | 1.46%  | 12,316,963.95  | 0.73% | 0.73%  | 报告期末低信用风险的应收票据增加   |
| 预付款项   | 25,957,804.21  | 1.36%  | 11,199,029.82  | 0.66% | 0.70%  | 报告期预付采购款增加         |
| 其他流动资产 | 101,380,365.19 | 5.31%  | 4,372,666.65   | 0.26% | 5.05%  | 报告期现金管理购买理财产品增加    |
| 应交税费   | 15,140,225.15  | 0.79%  | 1,444,516.08   | 0.09% | 0.70%  | 报告期应交增值税及企业所得税增加   |
| 专项储备   | 6,884,757.69   | 0.36%  | 4,417,537.90   | 0.26% | 0.10%  | 报告期安全生产费用计提变动      |
| 预计负债   | 338,553.43     | 0.02%  | 16,445,553.43  | 0.97% | -0.95% | 报告期末未决诉讼预计损失减少     |
| 应收票据   | 15,905,577.09  | 0.83%  | 9,565,437.94   | 0.57% | 0.26%  | 报告期期末应收票据结存增加      |
| 无形资产   | 194,552,649.10 | 10.18% | 112,740,739.21 | 6.68% | 3.50%  | 报告期购买制剂药品文号        |
| 开发支出   | 810,000.00     | 0.04%  | 2,619,433.96   | 0.16% | -0.12% | 报告期开发支出转资          |
| 长期待摊费用 | 1,662,084.84   | 0.09%  | 965,960.88     | 0.06% | 0.03%  | 报告期生产用长期试剂支出增加     |
| 应付票据   | 0.00           | 0.00%  | 9,450,237.50   | 0.56% | -0.56% | 报告期银行承兑汇票到期还款      |
| 应付账款   | 140,996,743.21 | 7.38%  | 96,203,232.73  | 5.70% | 1.68%  | 报告期应付供应商款项增加       |
| 其他应付款  | 69,361,711.48  | 3.63%  | 41,603,268.97  | 2.47% | 1.16%  | 报告期市场推广费预提增加       |
| 其他流动负债 | 5,056,238.67   | 0.26%  | 8,085,680.35   | 0.48% | -0.22% | 报告期末应收票据重分类转回增加    |
| 递延收益   | 11,638,215.57  | 0.61%  | 8,412,118.31   | 0.50% | 0.11%  | 报告期末收到与资产有关的政府补助增加 |

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                    |               |            |  |  |                    |                    |  |                |
|-------------------------|---------------|------------|--|--|--------------------|--------------------|--|----------------|
| 1.交易性金融资产<br>(不含衍生金融资产) |               | 285,397.26 |  |  | 340,000.00<br>0.00 | 270,121.42<br>4.66 |  | 70,163,972.60  |
| 4.其他权益工具投资              | 2,651,414.32  |            |  |  |                    |                    |  | 2,651,414.32   |
| 金融资产小计                  | 2,651,414.32  | 285,397.26 |  |  | 340,000.00<br>0.00 | 270,121.42<br>4.66 |  | 72,815,386.92  |
| 应收款项融资                  | 12,316,963.95 |            |  |  | 27,980,743.36      | 12,316,963.95      |  | 27,980,743.36  |
| 上述合计                    | 14,968,378.27 | 285,397.26 |  |  | 367,980,743.36     | 282,438,388.61     |  | 100,796,130.28 |
| 金融负债                    | 0.00          |            |  |  |                    |                    |  | 0.00           |

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

单位：元

| 项目   | 年末             |                |        |        |
|------|----------------|----------------|--------|--------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型   | 受限情况   |
| 货币资金 | 1,293.11       | 1,293.11       | 银行账户冻结 | 银行账户冻结 |
| 在建工程 | 271,528,892.54 | 271,528,892.54 | 贷款抵押   | 贷款抵押   |
| 合计   | 271,530,185.65 | 271,530,185.65 | —      | —      |

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    |
|---------------|----------------|---------|
| 33,015,031.01 | 102,407,428.39 | -67.76% |

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<br>为固<br>定资<br>产投<br>资 | 投资<br>项目<br>涉及<br>行业 | 本报<br>告期<br>投入<br>金额 | 截至<br>报告<br>期末<br>累计<br>实际<br>投入<br>金额 | 资金<br>来源 | 项目<br>进度 | 预计<br>收益 | 截止<br>报告<br>期末<br>累计<br>实现的<br>收益 | 未达<br>到计<br>划进<br>度和<br>预计<br>收益<br>的原<br>因 | 披露<br>日期<br>（如<br>有） | 披露<br>索引<br>（如<br>有） |
|-------------------------|------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------|----------|----------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 注射剂智能制造项目               | 自建   | 是                         | 医药<br>制药             | 16,478,691.97        | 271,528,892.54                         | 自筹       | 99.00%   |          |                                   | 无                                           | 2024年01月05日          | 巨潮资讯网（公告编号:2024-003） |
| 研究院建设项目                 | 自建   | 是                         | 医药<br>制药             | 5,323,179.16         | 122,325,352.05                         | 募集资金+自筹  | 99.40%   |          |                                   | 无                                           | 2024年01月05日          | 巨潮资讯网（公告编号:2024-004） |
| 四厂原料药提质增效项目             | 自建   | 是                         | 医药<br>制药             | 5,267,865.05         | 19,810,861.22                          | 自筹       | 99.00%   |          |                                   | 无                                           |                      |                      |
| 高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目） | 自建   | 是                         | 医药<br>制药             | 2,156,277.15         | 45,946,148.73                          | 募集资金+自筹  | 10.00%   |          |                                   | 无                                           | 2024年02月28日          | 巨潮资讯网（公告编号:2024-014） |
| 合计                      | --   | --                        | --                   | 29,226,013.33        | 459,611,254.54                         | --       | --       | 0.00     | 0.00                              | --                                          | --                   | --                   |

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式   | 证券上市日期      | 募集资金总额   | 募集资金净额(1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额(2) | 报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|--------|-------------|----------|-----------|-------------|----------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2023 | 首次公开发行 | 2023年04月04日 | 85,488.3 | 76,492.18 | 194.02      | 49,666.78      | 64.93%                      | 7,650           | 31,174.57     | 40.76%          | 28,344.80  | 无             | 0            |
| 合计   | --     | --          | 85,488.3 | 76,492.18 | 194.02      | 49,666.78      | 64.93%                      | 7,650           | 31,174.57     | 40.76%          | 28,344.80  | --            | 0            |

募集资金总体使用情况说明：

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司实际使用募集资金投入募集资金投资项目 49,666.78 万元，其中本报告期投入 194.02 万元；累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为 1,334.55 万元，其中本报告期收入净额为 84.63 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金余额为 28,344.80 万元，其中尚未归还至募集资金专户现金管理金额为 17,033.14 万元，存放于募集资金专户余额 11,311.66 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期     | 承诺投资项目和超募资金投向 | 项目性质 | 是否已变更项目（含部分变更） | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额（1） | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额（2） | 截至期末投资进度（3） = （2） / （1） | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------|------------|---------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-------------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 |            |               |      |                |            |            |          |               |                         |               |           |               |          |               |
| 原料药综合生 | 2023年04月04 | 原料药综合生        | 生产建设 | 是              | 9,100      | 6,045.43   |          | 5,999.54      | 99.24%                  | 2022年12月01    | 131.16    | 788.75        | 不适用      | 否             |

|                          |             |                          |      |    |           |           |        |           |         |             |        |          |     |    |
|--------------------------|-------------|--------------------------|------|----|-----------|-----------|--------|-----------|---------|-------------|--------|----------|-----|----|
| 产线技术改造项目                 | 日           | 产线技术改造项目                 |      |    |           |           |        |           |         | 日           |        |          |     |    |
| 药用原料绿色智能柔性生产线项目          | 2023年04月04日 | 药用原料绿色智能柔性生产线项目          | 生产建设 | 否  | 4,200     | 4,200     |        | 4,200     | 100.00% | 2022年12月01日 | 836.07 | 5,484.95 | 不适用 | 否  |
| 研究院建设及药物研发项目             | 2023年04月04日 | 研究院建设及药物研发项目             | 生产建设 | 是  | 8,200     | 11,254.57 |        | 11,441.67 | 101.66% |             |        |          | 不适用 | 否  |
| 补充流动资金                   | 2023年04月04日 | 补充流动资金                   | 补流   | 否  | 13,500    | 13,500    |        | 13,500    | 100.00% | 2024年04月03日 |        |          | 不适用 | 否  |
| 承诺投资项目小计                 |             |                          |      | -- | 35,000    | 35,000    | 0      | 35,141.21 | --      | --          | 967.23 | 6,273.70 | --  | -- |
| 超募资金投向                   |             |                          |      |    |           |           |        |           |         |             |        |          |     |    |
| 永久补充流动资金                 | 2023年04月04日 | 永久补充流动资金                 | 补流   | 否  | 12,400    | 12,400    |        | 12,400    | 100.00% |             |        |          | 不适用 | 否  |
| 高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）  | 2023年04月04日 | 高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）  | 生产建设 | 是  | 29,092.18 | 2,095.47  | 141.62 | 2,073.17  | 98.94%  |             |        |          | 不适用 | 是  |
| 单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目） | 2023年04月04日 | 单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目） | 生产建设 | 是  |           | 7,650     | 52.4   | 52.4      | 0.68%   |             |        |          | 不适用 | 否  |
| 专精特新原料药智                 | 2023年04月04日 | 专精特新原料药智                 | 生产建设 | 否  |           | 4,070     |        |           |         |             |        |          | 不适用 | 否  |

|                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |      |    |           |           |        |           |    |    |        |          |     |    |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|----|-----------|-----------|--------|-----------|----|----|--------|----------|-----|----|
| 能中试平台项目                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 能中试平台项目      |      |    |           |           |        |           |    |    |        |          |     |    |
| 生物制造数智柔性工厂项目                                   | 2023年04月04日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 生物制造数智柔性工厂项目 | 生产建设 | 否  |           | 10,400    |        |           |    |    |        |          | 不适用 | 否  |
| 孕激素柔性智能工厂项目                                    | 2023年04月04日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 孕激素柔性智能工厂项目  | 生产建设 | 否  |           | 6,000     |        |           |    |    |        |          | 不适用 | 否  |
| 超募资金投向小计                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |      | -- | 41,492.18 | 42,615.47 | 194.02 | 14,525.57 | -- | -- |        |          | --  | -- |
| 合计                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |      | -- | 76,492.18 | 77,615.47 | 194.02 | 49,666.78 | -- | -- | 967.23 | 6,273.70 | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | <p>本公司本次公开发行股票的募集资金投向为原料药综合生产线技术改造项目、药用原料绿色智能柔性生产线项目、研究院建设及药物研发项目、补充流动资金。其中研究院建设及药物研发项目并不直接生产产品，其效益从为公司提供的技术支撑服务中体现，故无法单独核算效益。补充流动资金项目主要是满足公司日常生产经营，进一步确保公司的财务安全，增强公司市场竞争力，而非单独项目投入，因此无法单独核算效益。其他募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |      |    |           |           |        |           |    |    |        |          |     |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明                               | <p>高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）因行业竞争格局以及下游市场需求较原募投项目规划时均发生了显著变化，不再继续实施。2025年10月31日，公司召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目变更的议案》。决定变更“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”的剩余募集资金使用用途。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |              |      |    |           |           |        |           |    |    |        |          |     |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况                              | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |              |      |    |           |           |        |           |    |    |        |          |     |    |
|                                                | <p>2023年4月25日和2023年5月16日，公司分别召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目的资金需求以及不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，使用不超过人民币12,400.00万元永久补充流动资金。</p> <p>2024年2月26日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议，2024年3月14日，公司召开2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用超募资金及自有资金投资建设“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”的议案》，同意使用超募资金及自有资金29,371.16万元投资建设“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”，其中拟使用超募资金金额人民币29,092.18万元（最终投入金额以公司全部超募资金含孳息为准），差额部分由公司自有资金或自筹资金投入，最终项目投资金额以实际投资为准。</p> <p>2025年10月31日召开第四届董事会第十四次会议，2025年11月19日，公司召开2025年度第四次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目变更的议案》其中拟使用超募资金金额人民币28,120.00万元（最终投入金额以公司全部超募资金含孳息为准）差额部分由公司自有资金或自筹资金投入，最终项目投资金额以实际投资为准。</p> <p>2026年4月16日召开第四届董事会第二十一次会议，2026年5月8日，公司召开2025年年度股东会审议通过了《关于募集资金投资项目变更的议案》将实施方式由“通过租赁方式取得项目用地及厂房”变更为“在已购买土地上新建厂房”，项目总投资金额由13,174.17万元增加至25,277.17万元，增加部分主要为厂区扩建需要支付的建筑工程建设费，增加部分资金来源为自有资金，拟投入募集资金仍为7,650.00万元不变。</p> <p>截至2026年6月30日，公司实际使用超募资金永久补充流动资金金额12,400.00万元。</p> |              |      |    |           |           |        |           |    |    |        |          |     |    |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况         | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                          | 报告期内发生                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                          | 2026年4月14日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目名称、实施地点、实施方式及投资总额的议案》，公司将“单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目”名称变更为“单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目）”，将已取得的紧邻公司厂区土地作为“单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目）”新的实施地点；拟将实施方式由“通过租赁方式取得项目用地及厂房”变更为“在已购买土地上新建厂房”，项目总投资金额由13,174.17万元增加至25,277.17万元，增加部分主要为厂区扩建需要支付的建筑工程建设费，增加部分资金来源为自有资金，拟投入募集资金不变。                                                                 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                          | 报告期内发生                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                          | 2026年4月14日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目名称、实施地点、实施方式及投资总额的议案》，公司将“单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目”名称变更为“单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目）”，将已取得的紧邻公司厂区土地作为“单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目）”新的实施地点；拟将实施方式由“通过租赁方式取得项目用地及厂房”变更为“在已购买土地上新建厂房”，项目总投资金额由13,174.17万元增加至25,277.17万元，增加部分主要为厂区扩建需要支付的建筑工程建设费，增加部分资金来源为自有资金，拟投入募集资金不变。                                                                 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况        | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                          | 2026年4月14日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用计划的前提下，本着遵循全体股东利益最大化的原则，使用不超过人民币20,000.00万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，期限自2025年年度股东会决议之日起不超过12个月，到期前将归还至募集资金专户。截至2026年6月30日，公司未使用闲置募集资金暂时补充流动资金。                                                                                                                                             |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因       | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                          | 2024年1月5日，公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于“原料药综合生产线技术改造项目”结项并将节余募集资金向全资子公司增资以实施“研究院建设项目”的议案》和《关于调整募集资金投资项目“研究院建设项目”投资总额的议案》。公司将2023年公开发行股票募集资金投资项目“原料药综合生产线技术改造项目”结项，将“原料药综合生产线技术改造项目”剩余募集资金变更用途，并将项目的剩余募集资金3,064.29万元（含银行利息收入）投入“研究院建设项目”。                                                                                                                    |
| 尚未使用的募集资金用途及去向           | 2026年4月14日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，使用不超过人民币28,000万元的闲置募集资金和不超过人民币5,000万元的自有资金进行现金管理，有效期自公司2025年年度股东会审议通过之日起12个月内，在前述额度和有效期限内，资金可循环滚动使用（含前述理财收益再投资金额）。截至2026年6月30日，募集资金余额为283,448,022.34元，其中尚未归还至募集资金专户现金管理金额为170,331,380.65元，存放于募集资金专户余额113,116,641.69元。截至2026年6月30日，尚未使用的募集资金按照《募集资金三方监管协议》要求存放于募集资金专户中。 |
| 募集资金使用及披露中               | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

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

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称                    | 募集方式   | 变更后的项目                   | 对应的原承诺项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|--------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------|-----------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）   | 首次公开发行 | 高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）  | 高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2,095.47          | 141.62     | 2,073.17        | 98.94%                |               |           | 不适用      | 否                 |
| 单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目）  | 首次公开发行 | 单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目） | 单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7,650             | 52.4       | 52.4            | 0.68%                 |               |           | 不适用      | 否                 |
| 专精特新原料药智能中试平台项目           | 首次公开发行 | 专精特新原料药智能中试平台项目          | 专精特新原料药智能中试平台项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4,070             |            |                 |                       |               |           | 不适用      | 否                 |
| 生物制造数智柔性工厂项目              | 首次公开发行 | 生物制造数智柔性工厂项目             | 生物制造数智柔性工厂项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10,400            |            |                 |                       |               |           | 不适用      | 否                 |
| 孕激素柔性智能工厂项目               | 首次公开发行 | 孕激素柔性智能工厂项目              | 孕激素柔性智能工厂项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 6,000             |            |                 |                       |               |           | 不适用      | 否                 |
| 合计                        | --     | --                       | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 30,215.47         | 194.02     | 2,125.57        | --                    | --            | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目） |        |                          | 截至 2026 年 6 月 30 日，公司存在变更募集资金投资项目的情况，未发生对外转让或置换的情况。<br>2025 年 10 月 31 日公司召开第四届董事会第十四次会议，2025 年 11 月 19 日，公司召开 2025 年第四次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目变更的议案》。公司拟决定变更“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”的剩余募集资金使用用途。截至 2025 年 10 月 28 日，“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”募集资金累计投入 1,931.55 万元，尚需付款金额 163.21 万元，可变更使用的金额为 28,120.00 万元（含理财收益）（具体金额以资金转出当日银行结算余额为准）。公司拟将“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”的剩余募集资金用于投资单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目等新募投项目，其中拟使用超募资金金额人民币 28,120.00 万元（最终投入金额以公司全部超募资金含孳息为准）差额部分由公司自有 |                   |            |                 |                       |               |           |          |                   |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           | 资金或自筹资金投入，最终项目投资金额以实际投资为准。<br>2026 年 4 月 14 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目名称、实施地点、实施方式及投资总额的议案》，公司将“单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目”名称变更为“单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目）”，将已取得的紧邻公司厂区土地作为“单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目）”新的实施地点；拟将实施方式由“通过租赁方式取得项目用地及厂房”变更为“在已购买土地上新建厂房”，项目总投资金额由 13,174.17 万元增加至 25,277.17 万元，增加部分主要为厂区扩建需要支付的建筑工程建设费,增加部分资金来源为自有资金，拟投入募集资金不变。 |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 低风险  | 7,016.4     | 0.00     |
| 其他类    | 低风险  | 9,999.8     | 0.00     |

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：

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称       | 公司类型 | 主要业务                             | 注册资本      | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 营业利润     | 净利润      |
|------------|------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| 山东力诺制药有限公司 | 子公司  | 片剂、胶囊剂、气雾剂、喷雾剂、糊剂的生产销售;货物及技术进出口。 | 30,000.00 | 78,431.51 | 39,756.58 | 14,581.00 | 4,301.84 | 4,616.13 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式   | 对整体生产经营和业绩的影响     |
|----------------|------------------|-------------------|
| 科源制药（北京）有限公司   | 2026 年 2 月 9 日新设 | 对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |
| 科源领航科技（北京）有限公司 | 2026 年 3 月 3 日新设 | 对公司整体生产经营和业绩无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明：

公司全资子公司力诺制药 2026 年 1-6 月净利润 4,616.13 万元，2025 年 1-6 月净利润 2,419.53 万元，营业收入较上年同期增加 4,596.28 万元，同比增长 46.03%。力诺制药单硝酸异山梨酯片、单硝酸异山梨酯缓释片等 7 个产品于 2026 年 2 月中选国家组织集采药品协议期满品种接续采购项目，同时新产品客户销售额增加，为公司带来一定的业绩提升。

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

（一）公司发展战略

1、坚持“产业为本”，做强医药制造基本盘

公司将继续以化学原料药和化学药品制剂为核心，深耕降糖、心血管、麻醉、精神及神经系统、抗感染等重点领域。原料药业务突出质量、成本、工艺和全球客户服务，制剂业务突出新品导入、集采接续、终端覆盖和产品组合，推动中间体及化妆品原料业务向高附加值客户和产品集中。

公司将持续推进原料药与制剂一体化，优先选择上游具备工艺优势、下游具有临床需求和渠道基础的品种，形成研发、生产、注册、供应和销售闭环。通过存量产品提效、新品接续和国际市场拓展，增强主营业务盈利能力，为孵化新增业务提供稳定基础。

2、实施“1+3”战略，培育长期增长方向

公司以原料药、制剂及中间体等现有产业为“1”个经营基础，围绕降糖减重、抗衰生物学及脑机接口“3”个战略方向开展产业布局，推动现有产业提质增效与新业务培育协同发展。

降糖减重方面，公司依托现有降糖类原料药和制剂业务基础，围绕 GLP-1 相关中间体、多肽中间体及原料药等产业链环节开展布局，同时积极探索小核酸等创新方向的技术储备与项目合作；抗衰老生物学方面，公司围绕功能性原料、健康干预及相关产品开展技术研究和产业合作；脑机接口方面，报告期内公司全资子公司科源领航科技（北京）有限公司参股投资北京航脑科技有限公司，持有其 20% 股权，航脑科技与北京大学共建脑机接口联合实验室，围绕脑机接口技术研究、人才培养和成果转化开展合作。此外，航脑科技正与相关合作方探索仿生人形机器人领域的合作，推动脑机接口与具身智能在医疗健康、人机交互等场景的应用。

### 3、推进国际化和数智化两项能力建设

国际化方面，公司将以现有原料药出口和多国认证为基础，分区域评估欧洲、东南亚、中东、南美、非洲等市场的商业特点和监管要求，选择具备产品开拓空间和商业合作基础的市场推进注册与客户开发，统筹原料药、制剂和中间体的海外布局。

数智化方面，公司以《医药工业数智化转型实施方案（2025—2030 年）》为指引，推进生产、质量、研发、营销和职能管理场景升级。生产端关注自动转运、过程监测、视觉检查和能源管理；研发端关注文献、实验和数据分析辅助；营销端关注客户服务和销售过程管理；职能管理端关注数据贯通和辅助决策。

## （二）经营规划

### 1、稳定原料药基本盘，培育降糖减重、化妆品原料等新增长点

公司将围绕单硝酸异山梨酯、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因等核心原料药，持续加强客户维护、市场开拓、工艺优化和成本管理，巩固公司在特色原料药领域的竞争优势，提升产品质量、生产效率和供应保障能力。

在稳定医药制造基本盘的同时，公司积极培育降糖减重和化妆品原料等新增长点。在降糖减重领域，公司依托现有化学合成与制剂技术平台，持续推进相关产品的研发、注册与产业化进程，不断完善产品布局；在化妆品原料方面，公司依托现有化学合成、工艺开发、质量管理和规模化生产能力，重点推进防晒化妆品原料及其他功效性化妆品原料的产品开发、客户拓展和产业化，并将持续深化与国内外化妆品产业链客户的合作，丰富产品品类和应用场景，推动化妆品原料业务形成新的增长动力。

### 2、优化制剂产品结构，增强持续发展能力

公司已上市产品管线覆盖心脑血管疾病、糖尿病等高发慢性疾病领域，同时布局睡眠障碍、流感、痛风、脱发等临床常见高发病种，实现多治疗领域协同布局。公司针对已上市产品，持续推进市场准入、渠道覆盖、专业化推广和供应保障等工作，促进产品市场拓展和销售贡献提升。同时，公司将结合产品特点和市场需求，积极引进具有市场潜力的制剂品种，不断优化制剂产品结构，增强持续发展能力。

### 3、推进抗衰老生物学等战略方向项目落地

抗衰老生物学方向，公司将推进抗衰老相关产品的开发、导入和市场拓展，并围绕抗衰老生物学、功能性原料及健康干预等方向，加强技术研究、产品开发和产业合作，探索与公司现有原料药、制剂及化妆品原料业务相协同的产品和应用场景。脑机接口方向，以参股方式进行战略布局，协助被投企业推进联合实验室课题研究及应用场景拓展，加强产学研协同，促进相关技术成果转化。

### 4、深化精益运营、数智化和合规治理

公司将推进精益运营，加强采购、生产、销售和库存协同，完善产品及客户维度的经营分析，进一步提升资源配置效率和经营管理水平。公司将围绕战略和业务发展需要，持续优化组织体系，强化研发、质量、安全、生产和市场等关键能力建设，同时加快数智化工具在生产制造、研发管理、质量控制、市场营销和经营分析等场景的应用，持续完善内部控制、投资管理、信息披露和子公司管理机制，为公司现有产业提质增效和战略业务有序发展提供支撑。

### （三）可能面临的风险及应对措施

#### 1、国家政策、市场供求变动及上游原材料价格上涨导致价格及毛利率下滑风险

若未来原料药行业监管政策发生变化，行业门槛降低，市场竞争者迅速增多，市场供求发生重大不利改变，而公司不能根据外部环境变化及时作出调整，或者上游原材料价格持续上涨，公司无法及时、完全将原材料价格上涨向下游传导，将面临毛利率波动甚至下滑的风险，从而影响公司的盈利水平。

未来公司将通过加强市场研判、与供应商建立战略合作关系、提高原材料利用率等方式降低原材料价格波动给公司带来的不利影响。

#### 2、下游制剂纳入国家药品集采使得原料药产品价格下降风险

公司产品价格波动对业绩影响较大，自 2020 年 8 月第三批国家集采起，公司核心产品对应的下游制剂—盐酸二甲双胍片/缓释片、格列齐特缓释片、单硝酸异山梨酯常释及缓控释剂型、盐酸罗哌卡因注射液等已陆续纳入国家集采范围，部分中标制剂产品价格降幅较大。2026 年 2 月，由国家医保局统一组织、江苏、河南、广东三省联合牵头的“1—8 批国家集采药品全国统一接续采购”落地，实现采购规则、操作流程与市场范围“三统一”，集采改革进一步深化，中选产品价格中枢总体呈下行趋势。未来制剂厂商可能会要求上游原料药企业相应降低产品价格，进而对公司的盈利水平造成不利影响。

公司将进一步加快原料药制剂一体化进程，实现原料药产品价值的新提升，同时稳步拓宽公司产品线，提升产品的核心竞争力。

#### 3、部分客户未中标国家药品集采导致公司客户结构发生变动的风险

2020 年 8 月，第三批国家药品集采公布中标结果，涉及公司主要原料药产品盐酸二甲双胍的下游制剂盐酸二甲双胍片及盐酸二甲双胍缓释片；2021 年 2 月，第四批国家药品集采公布中标结果，格列齐特缓释片纳入集采范围；2021 年 6 月，第五批国家药品集采公布中标结果，单硝酸异山梨酯缓控释剂型、盐酸罗哌卡因注射液进入第五批国家药品集采范围；2022 年 7 月，第七批国家药品集采公布中标结果，单硝酸异山梨酯常释剂型进入第七批国家药品集采范围。2026 年 2 月，前述相关制剂陆续进入全国统一接续采购周期，公司客户结构已发生并可能继续发生变动，客户稳定性可能受到影响。

未来公司将不断提升研发创新能力、改进工艺，加强成本控制，扩大市场开拓，建立多元化创新链、供应链和客户群，促进公司稳健发展。

#### 4、主要制剂产品未能及时通过一致性评价及中标国家集采的风险

近年来，国家陆续出台了“两票制”“国家药品集采”“一致性评价”“药品上市许可制度”等一系列代表性政策，旨在整治行业部分价格乱象，提高药品整体质量，推动行业健康发展，在生产、流通等各个领域都提出了具体规范。具体来看，控费、控价是我国医药行业改革的重要方向，从中标情况来看，中标品种价格降幅较大，但同时会带来一定的销量保证，未中标企业的销量和价格均会受到一定影响。

公司将不断推动在研品种的研发和一致性评价进度，重视研发投入，积极引进学术及学科带头人，为公司技术创新提供源源不断的动力。

5、外汇汇率变动的风险

公司部分外销产品采用外币结算。公司存在一定的境外销售，如果外汇汇率波动幅度持续增加，则公司出现汇兑损失的可能性也将增加，可能对公司业绩产生一定的不利影响。

未来公司将密切关注汇率波动，加强对人民币走势的研判，持续完善外汇管理机制，以存量外币资金和未来项目外汇收支为基础，以套期保值为目的，利用银行套期保值工具规避或锁定汇率风险，确保将风险敞口维持在可控水平。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间       | 接待地点                                                                                  | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                                | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引                        |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------------------------------|---------------|----------------------------------|
| 2026-04-28 | 价值在线<br>( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )<br>网络互动 | 网络平台线上交流 | 其他     | 线上参与公司2025年度网上业绩说明会的投资者             | 2025年度经营状况    | 301281 科源制药投资者关系管理信息<br>20260428 |
| 2026-05-15 | 公司通过全景网“投资者关系互动平台”<br>( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )         | 网络平台线上交流 | 其他     | 参加“2026年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”的全体投资者 | 2025年度经营状况    |                                  |

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

公司于 2025 年 9 月 12 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，明确公司市值管理的目的与基本原则、组织与职责、主要方式等内容。市值管理制度建立健全公司的市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，有助于维护公司、广大投资者及其他利益相关方的合法权益。

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   |
|-----|----------|----|------------|------|
| 韦治国 | 总裁       | 聘任 | 2026-03-12 | 工作调动 |
| 高春坡 | 总裁       | 解聘 | 2026-03-12 | 工作调动 |
| 李嫣冰 | 副总裁、财务总监 | 聘任 | 2026-03-12 | 工作调动 |

### 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

#### 1、股权激励

##### （1）股权激励总体情况

公司于 2025 年 12 月 30 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《2025 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要等相关议案，并于 2026 年 1 月 16 日经 2026 年第一次临时股东会审议通过。本激励计划采用第二类限制性股票作为激励工具，股票来源为公司向激励对象定向发行的 A 股普通股，拟授予的限制性股票总量为 300.00 万股，占草案公告时公司总股本 10,829.00 万股的 2.77%，其中首次授予 240.00 万股，预留 60.00 万股，授予价格为 14.71 元/股。

##### （2）报告期内授予及实施情况

##### ①首次授予

2026 年 1 月 16 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2026 年 1 月 16 日为首次授予日，向 35 名激励对象首次授予 240.00 万股第二类限制性股票，授予价格 14.71 元/股。

##### ②预留授予

2026 年 6 月 1 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2026 年 6 月 1 日为预留授予日，向 7 名激励对象授予 60.00 万股第二类限制性股票，授予价格 14.71 元/股。

##### （3）报告期内归属及行权情况

截至本报告期末，首次授予及预留授予的限制性股票均尚未进入归属期，本报告期内不存在限制性股票归属、行权等情形。

##### （4）股份支付费用及对公司业绩的影响

根据 Black-Scholes 模型进行公允价值测算，首次授予的限制性股票需摊销的总费用为 4,063.20 万元，预留授予的限制性股票需摊销的总费用为 1,553.10 万元。本报告期确认的股份支付费用对公司归属于上市公司股东的净利润的影响已在财务报告中反映。公司认为，本次激励计划的实施将有效激发管理团队和核心骨干员工的积极性，对公司长期发展产生积极影响。

## 2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

## 3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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                       | 山东科源制药股份有限公司 | <a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&amp;id=91370126771003840T">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=0&amp;id=91370126771003840T</a> |

五、社会责任情况

公司重视履行社会责任，合法经营，诚实守信，努力践行企业与社会效益一体化发展的理念，重视安全生产、节能减排，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富，实现公司与员工、社会、环境的和谐发展。

（一）投资者权益保护：为切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益、完善公司治理结构，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会的有关规定，建立了完善的投资者权益保护制度并严格执行。公司将严格按照法律、法规和《公司章程》规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，积极合理地实施利润分配政策，保证投资者依法获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。

（二）员工权益保护：本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及政策的规定与全部员工签订书面劳动合同，员工根据签订的劳动合同享受权利和承担义务。员工的福利、劳动保护按照国家的有关政策规定执行。

（三）响应环保政策要求，不断提升公司环保处理水平：伴随着经济的快速发展,生态环境问题已成为关系到人们切身利益的重大问题。制定可持续发展战略要彻底解决的问题。公司始终坚持“发展要务、安全第一、环保优先”原则，严格遵循“科学规划、合理布局、分期建设、滚动发展”理念，大力实施“大项目支撑、生态园建设”战略，全面推进生态循环、生态环保、生态防护、生态景观工程，打造化工园区绿化尤其生态环保隔离林带建设。

（四）安全生产无小事，安全责任重于泰山：公司每年组织安全生产培训及实战演练，进一步提高操作人员、管理人员的安全技能和水平。坚持每日安全隐患排查，对风险进行分级管理，强化智能化安全预警与监控系统，明确安全责任，严格考核标准，促进公司的安全发展、科学发展。

（五）社会公益事业：公司积极支持和捐助社会公益事业，报告期内向沂南县红十字会捐赠药品 38.38 万元。

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

| 承诺事由               | 承诺方              | 承诺类型      | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                | 承诺时间             | 承诺期限  | 履行情况  |
|--------------------|------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|-------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 不适用              | 不适用       | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  | 不适用   | 不适用   |
| 资产重组时所作承诺          | 不适用              | 不适用       | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  | 不适用   | 不适用   |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 广州云聚投资合伙企业（有限合伙） | 关于股份锁定的承诺 | <p>（1）自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。</p> <p>（2）本企业如违反上述承诺，擅自减持公司股份的，违规减持公司股份所得归公司所有；如本企业未将违规减持所得上交公司，则公司有权在应付本企业现金分红时，扣留与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，公司可以变卖本企业所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> | 2023 年 04 月 04 日 | 36 个月 | 已履行完毕 |

|                                       |     |     |                                                                                             |  |     |     |
|---------------------------------------|-----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|-----|
|                                       |     |     | (3) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本企业承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。 |  |     |     |
| 股权激励承诺                                | 不适用 | 不适用 | 不适用                                                                                         |  | 不适用 | 不适用 |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 不适用 | 不适用 | 不适用                                                                                         |  | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺                                  | 不适用 | 不适用 | 不适用                                                                                         |  | 不适用 | 不适用 |
| 承诺是否按时履行                              | 是   |     |                                                                                             |  |     |     |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 |     |                                                                                             |  |     |     |

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                            |
|----------------------------------|----------|----------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| 其他未达到重大诉讼披露标准的公司及子公司作为被告的诉讼、仲裁事项 | 5,702.78 | 是        | 达成和解        | 山东力诺制药有限公司与江苏赛邦药业有限公司合同纠纷诉讼案件和解后,支付费用 800.00 万元,公司 2025 年度已计提营业外支出 1,610.70 万元,本期转回 810.70 万元,使利润有所增加。 | 已执行完毕         | 2026 年 06 月 12 日 | 《关于子公司诉讼事项的进展公告》(公告编号 2026-053) |
| 其他未达到重大诉讼披露标准的公司及子公司作为原告的诉讼、仲裁事项 | 5,505.24 | 否        | 部分已结案,部分已撤诉 | 赔偿原告山东力诺制药有限公司损失 39.75 万元                                                                              | 部分已执行完毕,部分已撤诉 |                  | 不适用                             |

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

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 |
| 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 |
| 山东力诺制药有限公司                | 2024 年 08 月 20 日 | 30,000 | 2024 年 09 月 20 日 | 28,000                | 连带责任担保 | 不适用       | 不适用       | 最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后三年止 | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）      |                  | 0      |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        | 1,121.47  |           |                                     |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）    |                  | 30,000 |                  | 报告期末对子公司担保余额合计（B4）    |        | 12,343.96 |           |                                     |        |          |
| 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 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）      |                  | 0      |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2） |        | 0         |           |                                     |        |          |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）          |                  |        |                  |                       |        |           |           |                                     |        |          |

|                                                       |        |                                 |           |
|-------------------------------------------------------|--------|---------------------------------|-----------|
| 报告期内审批担保<br>额度合计<br>(A1+B1+C1)                        | 0      | 报告期内担保实际<br>发生额合计<br>(A2+B2+C2) | 1,121.47  |
| 报告期末已审批的<br>担保额度合计<br>(A3+B3+C3)                      | 30,000 | 报告期末全部担保<br>余额合计<br>(A4+B4+C4)  | 12,343.96 |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例                           |        | 8.63%                           |           |
| 其中：                                                   |        |                                 |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保<br>的余额（D）                          |        |                                 | 0         |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担<br>保对象提供的债务担保余额（E）               |        |                                 | 0         |
| 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）                                     |        |                                 | 0         |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责<br>任或有证据表明有可能承担连带清偿责任<br>的情况说明（如有） | 不适用    |                                 |           |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如<br>有）                               | 不适用    |                                 |           |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前      |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |                |                | 本次变动后      |        |
|------------|------------|--------|-------------|----|-------|----------------|----------------|------------|--------|
|            | 数量         | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他             | 小计             | 数量         | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 39,438,000 | 36.42% | 0           | 0  | 0     | -<br>2,100,000 | -<br>2,100,000 | 37,338,000 | 34.48% |
| 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   | 39,438,000 | 36.42% | 0           | 0  | 0     | -<br>2,100,000 | -<br>2,100,000 | 37,338,000 | 34.48% |
| 其中：境内法人持股  | 39,438,000 | 36.42% | 0           | 0  | 0     | -<br>2,100,000 | -<br>2,100,000 | 37,338,000 | 34.48% |
| 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  | 68,852,000 | 63.58% | 0           | 0  | 0     | 2,100,000      | 2,100,000      | 70,952,000 | 65.52% |
| 1、人民币普通股   | 68,852,000 | 63.58% | 0           | 0  | 0     | 2,100,000      | 2,100,000      | 70,952,000 | 65.52% |
| 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 | 108,290,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 108,290,000 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期股份变动系部分首次公开发行前股份解除限售所致，公司股本结构发生变化。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称             | 期初限售股数     | 本期解除限售股数  | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因  | 拟解除限售日期     |
|------------------|------------|-----------|----------|------------|-------|-------------|
| 力诺投资控股集团有限公司     | 37,240,000 | 0         | 0        | 37,240,000 | 首发前限售 | 2026年10月04日 |
| 力诺集团股份有限公司       | 98,000     | 0         | 0        | 98,000     | 首发前限售 | 2026年10月04日 |
| 广州云聚投资合伙企业（有限合伙） | 2,100,000  | 2,100,000 | 0        | 0          | 首发前限售 | 2026年4月07日  |
| 合计               | 39,438,000 | 2,100,000 | 0        | 37,338,000 | --    | --          |

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 | 8,900 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见 | 0 | 持有特别表决权股份 | 0 |
|-------------|-------|--------------------------|---|-----------|---|

|                                      |         |        | 注 8)       |            |              | 的股东<br>总数<br>(如<br>有) |            |            |
|--------------------------------------|---------|--------|------------|------------|--------------|-----------------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |        |            |            |              |                       |            |            |
| 股东名称                                 | 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         |
| 力诺投资控股集团有限公司                         | 境内非国有法人 | 36.31% | 39,320,800 | 2,080,800  | 37,240,000   | 2,080,800             | 质押         | 29,340,000 |
| 安联保险资管—光大银行—安联裕远 27 号资产管理产品          | 境内非国有法人 | 4.91%  | 5,319,000  | 5,319,000  | 0            | 5,319,000             | 不适用        | 0          |
| 济南市财金科技投资有限公司                        | 国有法人    | 4.29%  | 4,646,600  | -463,400   | 0            | 4,646,600             | 不适用        | 0          |
| 问泽鸿                                  | 境内自然人   | 4.00%  | 4,331,600  | -1,082,900 | 0            | 4,331,600             | 不适用        | 0          |
| 济南市财政投资控股基金集团有限公司                    | 国有法人    | 3.39%  | 3,666,400  | -365,600   | 0            | 3,666,400             | 不适用        | 0          |
| #上海多璆投资管理有限公司—多璆灵活策略 5 号私募证券投资基金     | 境内非国有法人 | 2.41%  | 2,610,000  | 2,610,000  | 0            | 2,610,000             | 不适用        | 0          |
| 济南财金投资有限公司                           | 国有法人    | 2.35%  | 2,546,100  | -253,900   | 0            | 2,546,100             | 不适用        | 0          |
| 鲁康投资有限公司                             | 国有法人    | 1.97%  | 2,130,000  | -670,000   | 0            | 2,130,000             | 不适用        | 0          |
| 广州云聚投资合伙企业（有限合                       | 境内非国有法人 | 1.94%  | 2,100,000  | 0          | 0            | 2,100,000             | 不适用        | 0          |

|                                         |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |             |   |         |     |   |
|-----------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|---|---------|-----|---|
| 伙)                                      |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |             |   |         |     |   |
| 济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）                      | 境内非国有法人         | 0.91%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 990,000   | - 5,310,000 | 0 | 990,000 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |                 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |             |   |         |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |                 | 1、力诺集团股份有限公司直接持有力诺投资控股集团有限公司 78.87%股权且通过全资子公司山东力诺物流有限公司持有力诺投资控股集团有限公司 1.97%股权，力诺集团股份有限公司为力诺投资控股集团有限公司的控股股东。<br><br>2、高元坤、申英明分别持有力诺集团股份有限公司 80.00%、20.00%股权，高元坤为力诺集团股份有限公司董事长兼总裁、力诺投资控股集团有限公司董事长兼总裁，申英明同时担任力诺集团股份有限公司和力诺投资控股集团有限公司的监事。<br><br>3、申英明担任济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人且持有济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）5.22%合伙份额。<br><br>4、济南财金投资控股集团有限公司持有济南金投控股集团有限公司 100.00%股权，持有济南市财政投资基金控股集团有限公司 100.00%股权；济南金投控股集团有限公司持有济南财金投资有限公司 46.38%股权，同时济南金投控股集团有限公司 100.00%持股的济南市股权投资母基金有限公司持有济南财金投资有限公司 7.82%股权；济南财金投资有限公司持有济南市财金科技投资有限公司 100.00%股权；曹斌同时担任济南市财金科技投资有限公司和济南财金投资有限公司的董事。<br><br>5、济南金投控股集团有限公司持有力诺投资控股集团有限公司 5.91%股权，济南金投控股集团有限公司与力诺投资控股集团有限公司不构成控制关系，未签署一致行动协议，不构成一致行动关系。<br><br>6、力诺集团股份有限公司持有鲁康投资有限公司 20.00%股权，高元坤担任鲁康投资有限公司董事，力诺集团股份有限公司与鲁康投资有限公司不构成控制关系，未签署一致行动协议，不构成一致行动关系。 |           |             |   |         |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               |                 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |             |   |         |     |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）            |                 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |           |             |   |         |     |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）    |                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |             |   |         |     |   |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |             |   |         |     |   |
|                                         |                 | 股份种类                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 数量        |             |   |         |     |   |
| 安联保险资管—光大银行—安联裕远 27 号资产管理产品             | 5,319,000       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 5,319,000 |             |   |         |     |   |
| 济南市财金科技投资有限公司                           | 4,646,600       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4,646,600 |             |   |         |     |   |
| 问泽鸿                                     | 4,331,600       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4,331,600 |             |   |         |     |   |
| 济南市财政投资基金控股集团有限公司                       | 3,666,400       | 人民币普通股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3,666,400 |             |   |         |     |   |

|                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |           |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| #上海多瓏投资管理有限公司—多瓏灵活策略 5 号私募证券投资基金                       | 2,610,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 人民币普通股 | 2,610,000 |
| 济南财金投资有限公司                                             | 2,546,100                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 人民币普通股 | 2,546,100 |
| 鲁康投资有限公司                                               | 2,130,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 人民币普通股 | 2,130,000 |
| 广州云聚投资合伙企业（有限合伙）                                       | 2,100,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 人民币普通股 | 2,100,000 |
| 力诺投资控股集团有限公司                                           | 2,080,800                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 人民币普通股 | 2,080,800 |
| 济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）                                     | 990,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 人民币普通股 | 990,000   |
| 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 | <p>1、力诺集团股份有限公司直接持有力诺投资控股集团有限公司 78.87%股权且通过全资子公司山东力诺物流有限公司持有力诺投资控股集团有限公司 1.97%股权，力诺集团股份有限公司为力诺投资控股集团有限公司的控股股东。</p> <p>2、高元坤、申英明分别持有力诺集团股份有限公司 80.00%、20.00%股权，高元坤为力诺集团股份有限公司董事长兼总裁、力诺投资控股集团有限公司董事长兼总裁，申英明同时担任力诺集团股份有限公司和力诺投资控股集团有限公司的监事。</p> <p>3、申英明担任济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人且持有济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）5.22%合伙份额。</p> <p>4、济南财金投资控股集团有限公司持有济南金投控股集团有限公司 100.00%股权，持有济南市财政投资基金控股集团有限公司 100.00%股权；济南金投控股集团有限公司持有济南财金投资有限公司 46.38%股权，同时济南金投控股集团有限公司 100.00%持股的济南市股权投资母基金有限公司持有济南财金投资有限公司 7.82%股权；济南财金投资有限公司持有济南市财金科技投资有限公司 100.00%股权；曹斌同时担任济南市财金科技投资有限公司和济南财金投资有限公司的董事。</p> <p>5、济南金投控股集团有限公司持有力诺投资控股集团有限公司 5.91%股权，济南金投控股集团有限公司与力诺投资控股集团有限公司不构成控制关系，未签署一致行动协议，不构成一致行动关系。</p> <p>6、力诺集团股份有限公司持有鲁康投资有限公司 20.00%股权，高元坤担任鲁康投资有限公司董事，力诺集团股份有限公司与鲁康投资有限公司不构成控制关系，未签署一致行动协议，不构成一致行动关系。</p> |        |           |
| 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）                   | <p>股东#上海多瓏投资管理有限公司—多瓏灵活策略 5 号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 2,610,000 股，实际合计持有 2,610,000 股。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |           |

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：山东科源制药股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 流动资产：     |                |                |
| 货币资金      | 171,685,689.31 | 359,077,870.81 |
| 结算备付金     |                |                |
| 拆出资金      |                |                |
| 交易性金融资产   | 70,163,972.60  |                |
| 衍生金融资产    |                |                |
| 应收票据      | 15,905,577.09  | 9,565,437.94   |
| 应收账款      | 210,926,037.61 | 96,092,112.47  |
| 应收款项融资    | 27,980,743.36  | 12,316,963.95  |
| 预付款项      | 25,957,804.21  | 11,199,029.82  |
| 应收保费      |                |                |
| 应收分保账款    |                |                |
| 应收分保合同准备金 |                |                |
| 其他应收款     | 12,856,536.98  | 12,319,927.45  |
| 其中：应收利息   |                |                |
| 应收股利      |                |                |
| 买入返售金融资产  |                |                |
| 存货        | 127,444,443.29 | 147,446,770.78 |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 合同资产      | 0.00           | 0.00           |
| 持有待售资产    |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 101,380,365.19   | 4,372,666.65     |
| 流动资产合计      | 764,301,169.64   | 652,390,779.87   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 196,934,775.76   | 188,866,560.00   |
| 其他权益工具投资    | 2,651,414.32     | 2,651,414.32     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 357,207,901.87   | 289,198,787.79   |
| 在建工程        | 334,235,262.92   | 390,164,728.76   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 194,552,649.10   | 112,740,739.21   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        | 810,000.00       | 2,619,433.96     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          | 1,025,455.10     | 1,025,455.10     |
| 长期待摊费用      | 1,662,084.84     | 965,960.88       |
| 递延所得税资产     | 5,029,704.01     | 4,261,719.99     |
| 其他非流动资产     | 52,606,855.09    | 42,779,449.90    |
| 非流动资产合计     | 1,146,716,103.01 | 1,035,274,249.91 |
| 资产总计        | 1,911,017,272.65 | 1,687,665,029.78 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 82,664,778.88    |                  |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  | 9,450,237.50     |
| 应付账款        | 140,996,743.21   | 96,203,232.73    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 5,907,569.41     | 6,771,423.92     |
| 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      | 12,867,340.74    | 12,428,932.49    |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应交税费          | 15,140,225.15    | 1,444,516.08     |
| 其他应付款         | 69,361,711.48    | 41,603,268.97    |
| 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        | 5,056,238.67     | 8,085,680.35     |
| 流动负债合计        | 331,994,607.54   | 175,987,292.04   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 120,385,019.34   | 112,344,762.56   |
| 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          | 338,553.43       | 16,445,553.43    |
| 递延收益          | 11,638,215.57    | 8,412,118.31     |
| 递延所得税负债       | 16,720,848.89    | 18,293,556.62    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 149,082,637.23   | 155,495,990.92   |
| 负债合计          | 481,077,244.77   | 331,483,282.96   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 108,290,000.00   | 108,290,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 919,917,818.88   | 907,682,874.30   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 6,884,757.69     | 4,417,537.90     |
| 盈余公积          | 51,647,652.61    | 51,647,652.61    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 342,789,782.05   | 283,512,215.79   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,429,530,011.23 | 1,355,550,280.60 |
| 少数股东权益        | 410,016.65       | 631,466.22       |
| 所有者权益合计       | 1,429,940,027.88 | 1,356,181,746.82 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,911,017,272.65 | 1,687,665,029.78 |

法定代表人：韦治国

主管会计工作负责人：李嫣冰

会计机构负责人：李嫣冰

## 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        | 150,347,334.46   | 290,741,187.75   |
| 交易性金融资产     | 70,163,972.60    |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 14,957,685.89    | 8,097,753.35     |
| 应收账款        | 72,303,550.25    | 49,363,831.78    |
| 应收款项融资      | 21,038,608.78    | 5,077,741.59     |
| 预付款项        | 8,566,954.69     | 6,095,318.77     |
| 其他应收款       | 91,338,401.67    | 46,595,580.00    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 109,296,529.36   | 130,234,382.57   |
| 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      | 99,999,999.96    | 35,019.88        |
| 流动资产合计      | 638,013,037.66   | 536,240,815.69   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 518,621,745.93   | 512,182,692.05   |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 249,330,826.07   | 267,882,226.49   |
| 在建工程        | 33,548,812.46    | 24,094,928.43    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 44,572,247.01    | 45,153,831.68    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 1,054,286.68     | 289,355.38       |
| 递延所得税资产     | 3,832,634.46     | 3,991,120.07     |
| 其他非流动资产     | 23,535,951.18    | 19,597,120.12    |
| 非流动资产合计     | 874,496,503.79   | 873,191,274.22   |
| 资产总计        | 1,512,509,541.45 | 1,409,432,089.91 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 82,664,778.88    |                  |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  | 8,950,237.50     |
| 应付账款        | 20,075,269.62    | 21,857,831.22    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 357,700.09       | 379,592.59       |
| 应付职工薪酬      | 7,336,682.96     | 6,806,750.74     |
| 应交税费        | 9,903,026.44     | 906,984.79       |
| 其他应付款       | 354,889.94       | 6,278,435.22     |
| 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      | 4,319,081.67     | 7,731,493.46     |
| 流动负债合计      | 125,011,429.60   | 52,911,325.52    |
| 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        | 338,553.43       | 338,553.43       |
| 递延收益        | 11,638,215.57    | 8,412,118.31     |
| 递延所得税负债     | 16,720,848.89    | 18,293,556.62    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 28,697,617.89    | 27,044,228.36    |
| 负债合计        | 153,709,047.49   | 79,955,553.88    |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 108,290,000.00   | 108,290,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 826,813,020.53   | 814,578,075.95   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 3,083,431.70     | 1,294,989.90     |
| 盈余公积        | 51,647,652.61    | 51,647,652.61    |
| 未分配利润       | 368,966,389.12   | 353,665,817.57   |
| 所有者权益合计     | 1,358,800,493.96 | 1,329,476,536.03 |
| 负债和所有者权益总计  | 1,512,509,541.45 | 1,409,432,089.91 |

## 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             | 331,466,454.40 | 227,866,001.27 |
| 其中：营业收入             | 331,466,454.40 | 227,866,001.27 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 262,042,515.83 | 191,517,077.84 |
| 其中：营业成本             | 146,817,718.55 | 103,230,781.73 |
| 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               | 3,844,452.65   | 2,770,113.44   |
| 销售费用                | 69,501,803.80  | 43,993,006.92  |
| 管理费用                | 29,912,512.53  | 23,404,171.33  |
| 研发费用                | 11,158,081.50  | 19,356,600.61  |
| 财务费用                | 807,946.80     | -1,237,596.19  |
| 其中：利息费用             | 458,074.24     | 16,570.64      |
| 利息收入                | 424,921.29     | 775,670.15     |
| 加：其他收益              | 3,691,664.99   | 2,861,987.78   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 618,084.02     | 3,735,136.57   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 307,322.09     | 2,048,289.24   |
| 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） | 163,972.60     | 50,958.90      |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -4,498,861.31  | -1,278,991.23  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -3,799,032.82  | -2,590,080.15  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填     | 65,599,766.05  | 39,127,935.30  |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 列)                         |               |               |
| 加：营业外收入                    | 471,887.07    | 5,114,000.59  |
| 减：营业外支出                    | -6,583,846.75 | 476,913.17    |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | 72,655,499.87 | 43,765,022.72 |
| 减：所得税费用                    | 8,184,883.18  | 1,123,061.12  |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 64,470,616.69 | 42,641,961.60 |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 64,470,616.69 | 42,641,961.60 |
| 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） | 64,692,066.26 | 42,683,043.15 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -221,449.57   | -41,081.55    |
| 六、其他综合收益的税后净额              |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |               |               |
| 5.其他                       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |               |               |
| 5.现金流量套期储备                 |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额               |               |               |
| 7.其他                       |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |               |               |
| 七、综合收益总额                   | 64,470,616.69 | 42,641,961.60 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 64,692,066.26 | 42,683,043.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -221,449.57   | -41,081.55    |
| 八、每股收益：                    |               |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.5974        | 0.3942        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.5974        | 0.3942        |

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：韦治国

主管会计工作负责人：李嫣冰

会计机构负责人：李嫣冰

## 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                 | 170,139,416.40 | 135,547,349.01 |
| 减：营业成本                 | 107,046,944.86 | 85,274,532.03  |
| 税金及附加                  | 2,809,172.16   | 2,295,986.27   |
| 销售费用                   | 7,355,935.89   | 5,859,840.11   |
| 管理费用                   | 19,579,768.44  | 15,611,125.65  |
| 研发费用                   | 5,739,545.08   | 14,170,384.49  |
| 财务费用                   | 744,554.32     | -1,198,488.24  |
| 其中：利息费用                | 458,074.24     | 16,570.64      |
| 利息收入                   | 407,265.91     | 733,830.83     |
| 加：其他收益                 | 2,187,281.97   | 1,542,380.41   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 767,021.81     | 3,665,421.64   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 456,259.88     | 2,048,289.24   |
| 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）    | 163,972.60     | 50,958.90      |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -1,361,590.10  | -334,197.13    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -3,827,077.33  | -2,605,796.17  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 24,793,104.60  | 15,852,736.35  |
| 加：营业外收入                | 2,500.39       | 5,113,679.18   |
| 减：营业外支出                | 1,152,084.94   | 467,070.55     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 23,643,520.05  | 20,499,344.98  |
| 减：所得税费用                | 2,928,448.50   | 1,181,077.81   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 20,715,071.55  | 19,318,267.17  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 20,715,071.55  | 19,318,267.17  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |                |                |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |               |               |
| 5. 其他                 |               |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |               |               |
| 7. 其他                 |               |               |
| 六、综合收益总额              | 20,715,071.55 | 19,318,267.17 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| (一) 基本每股收益            |               |               |
| (二) 稀释每股收益            |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 175,247,001.44 | 142,475,971.31 |
| 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         |                | 566,215.25     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 9,966,015.64   | 8,842,411.23   |
| 经营活动现金流入小计      | 185,213,017.08 | 151,884,597.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 70,190,818.64  | 33,748,514.34  |
| 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           | 55,600,999.09   | 59,518,351.92  |
| 支付的各项税费                   | 18,539,698.21   | 11,657,301.62  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -1,375,670.93   | 21,390,650.40  |
| 经营活动现金流出小计                | 142,955,845.01  | 126,314,818.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 42,257,172.07   | 25,569,779.51  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 270,000,000.00  | 443,020,967.55 |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,431,684.04    | 1,872,579.95   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,260.39        | 15,318.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 271,434,944.43  | 444,908,865.50 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 64,876,490.12   | 90,982,620.56  |
| 投资支付的现金                   | 448,885,902.25  | 292,262,295.25 |
| 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                | 513,762,392.37  | 383,244,915.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -242,327,447.94 | 61,663,949.69  |
| 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                 | 93,879,517.66   | 53,617,376.08  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 93,879,517.66   | 53,617,376.08  |
| 偿还债务支付的现金                 | 12,124,719.50   | 3,478,384.98   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 8,143,231.99    | 21,664,494.54  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                 |                |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 20,267,951.49   | 25,142,879.52  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 73,611,566.17   | 28,474,496.56  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -748,311.04     | 513,591.90     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -127,207,020.74 | 116,221,817.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 298,891,416.94  | 91,769,768.21  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 171,684,396.20  | 207,991,585.87 |

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            | 102,769,736.08  | 93,864,335.18  |
| 收到的税费返还                   |                 | 544,906.33     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,897,945.39    | 6,861,996.50   |
| 经营活动现金流入小计                | 108,667,681.47  | 101,271,238.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 39,767,776.57   | 25,370,035.38  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 35,158,064.17   | 37,283,037.26  |
| 支付的各项税费                   | 9,850,983.31    | 9,896,338.77   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 10,045,712.41   | 17,681,129.56  |
| 经营活动现金流出小计                | 94,822,536.46   | 90,230,540.97  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 13,845,145.01   | 11,040,697.04  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 | 270,000,000.00  | 422,005,112.19 |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,431,684.04    | 1,802,865.02   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,260.39        | 15,318.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 271,434,944.43  | 423,823,295.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,991,788.20    | 8,976,594.73   |
| 投资支付的现金                   | 444,885,902.25  | 292,010,476.89 |
| 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                | 451,877,690.45  | 300,987,071.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -180,442,746.02 | 122,836,223.59 |
| 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          | 82,664,778.88   | 3,478,384.98   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     | 25,000,000.00   | 16,515,389.07  |
| 筹资活动现金流入小计         | 107,664,778.88  | 19,993,774.05  |
| 偿还债务支付的现金          | 8,950,237.50    | 3,478,384.98   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 5,872,574.24    | 21,664,494.54  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 63,278,752.93   | 6,800,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计         | 78,101,564.67   | 31,942,879.52  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 29,563,214.21   | -11,949,105.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -674,305.73     | 511,967.87     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -137,708,692.53 | 122,439,783.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 288,054,733.88  | 75,387,145.19  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 150,346,041.35  | 197,826,928.22 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                  | 2026 年半年度      |         |         |    |                |           |            |              |               |                |                |    |                  |            |                  |
|---------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|------------|------------------|
|                     | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |           |            |              |               |                |                |    |                  |            | 少数<br>股东<br>权益   |
|                     | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：<br>库存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备     | 盈余公<br>积      | 一般<br>风险准<br>备 | 未分<br>配利润      | 其他 | 小计               |            | 所有者<br>权益合<br>计  |
|                     |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |              |               |                |                |    |                  |            |                  |
| 一、上年年末余额            | 108,290,000.00 |         |         |    | 907,682,874.30 |           |            | 4,417,537.90 | 51,647,652.61 |                | 283,512,215.79 |    | 1,355,550,280.60 | 631,466.22 | 1,356,181,746.82 |
| 加：会计政策变更            |                |         |         |    |                |           |            |              |               |                |                |    |                  |            |                  |
| 前期差错更正              |                |         |         |    |                |           |            |              |               |                |                |    |                  |            |                  |
| 其他                  |                |         |         |    |                |           |            |              |               |                |                |    |                  |            |                  |
| 二、本年期初余额            | 108,290,000.00 |         |         |    | 907,682,874.30 |           |            | 4,417,537.90 | 51,647,652.61 |                | 283,512,215.79 |    | 1,355,550,280.60 | 631,466.22 | 1,356,181,746.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填 |                |         |         |    | 12,234,944.5   |           |            | 2,467,219.79 |               |                | 59,277,566.2   |    | 73,979,730.6     | -221,449.5 | 73,758,281.0     |

|                    |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
|--------------------|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|---------------|--|---------------|-------------|---------------|
| 列)                 |  |  |  |  | 8 |  |  |  |  |  | 6             |  | 3             | 7           | 6             |
| (一) 综合收益总额         |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  | 64,692,066.26 |  | 64,692,066.26 | -221,449.57 | 64,470,616.69 |
| (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           |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  | -5,414,500.00 |  | -5,414,500.00 |             | -5,414,500.00 |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 3. 对所有(或股东)的分配     |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  | -5,414,500.00 |  | -5,414,500.00 |             | -5,414,500.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |
| 5. 其他综合收益结转        |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |               |  |               |             |               |

|          |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                  |            |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|------------|------------------|
| 留存收益     |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                  |            |                  |
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |  |  |              |               |  |                |  |                  |            |                  |
| （五）专项储备  |                |  |  |  |                |  |  | 2,467,219.79 |               |  |                |  | 2,467,219.79     |            | 2,467,219.79     |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  | 2,392,542.66 |               |  |                |  | 2,392,542.66     |            | 2,392,542.66     |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  | -74,677.13   |               |  |                |  | -74,677.13       |            | -74,677.13       |
| （六）其他    |                |  |  |  | 12,234,944.58  |  |  |              |               |  |                |  | 12,234,944.58    |            | 12,234,944.58    |
| 四、本期期末余额 | 108,290,000.00 |  |  |  | 919,917,818.88 |  |  | 6,884,757.69 | 51,647,652.61 |  | 342,789,782.05 |  | 1,429,530,011.23 | 410,016.65 | 1,429,940,027.88 |

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<br>权益   | 所有者<br>权益<br>合计 |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减<br>：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |                 | 小<br>计           |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |                   |                |              |               |                |                |    |                  |                 |                  |
| 一、上年年末余额 | 108,290,000.00 |         |         |    | 907,672,976.25 |                   |                | 2,567,776.94 | 50,211,217.05 |                | 290,053,645.53 |    | 1,358,795,634.77 | 807,912.2       | 1,359,603,536.69 |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |    |                |                   |                |              |               |                |                |    |                  |                 |                  |
| 前期差错更正   |                |         |         |    |                |                   |                |              |               |                |                |    |                  |                 |                  |
| 其他       |                |         |         |    |                |                   |                |              |               |                |                |    |                  |                 |                  |
| 二、本年期初余额 | 108,290,000.00 |         |         |    | 907,672,976.25 |                   |                | 2,567,776.94 | 50,211,217.05 |                | 290,053,645.53 |    | 1,358,795,634.77 | 807,912.2       | 1,359,603,536.69 |

|                                       |  |  |  |  |  |  |                          |  |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--------------------------|--|--|------------------------------------|--|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|
| 三、本期增<br>减变动金额<br>(减少以<br>“－”号填<br>列) |  |  |  |  |  |  | 1,5<br>15,<br>043<br>.48 |  |  | －<br>11,<br>461<br>,95<br>6.8<br>5 |  | －<br>9,9<br>46,<br>913<br>.37      | －<br>41,<br>081<br>.55 | －<br>9,9<br>87,<br>994<br>.92      |
| (一) 综合<br>收益总额                        |  |  |  |  |  |  |                          |  |  | 42,<br>683<br>,04<br>3.1<br>5      |  | 42,<br>683<br>,04<br>3.1<br>5      | －<br>41,<br>081<br>.55 | 42,<br>641<br>,96<br>1.6<br>0      |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本                |  |  |  |  |  |  |                          |  |  | －<br>21,<br>658<br>,00<br>0.0<br>0 |  | －<br>21,<br>658<br>,00<br>0.0<br>0 |                        | －<br>21,<br>658<br>,00<br>0.0<br>0 |
| 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         |  |  |  |  |  |  |                          |  |  | －<br>21,<br>658<br>,00<br>0.0<br>0 |  | －<br>21,<br>658<br>,00<br>0.0<br>0 |                        | －<br>21,<br>658<br>,00<br>0.0<br>0 |
| 4. 其他                                 |  |  |  |  |  |  |                          |  |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |
| (三) 利润<br>分配                          |  |  |  |  |  |  |                          |  |  | －<br>32,<br>487<br>,00<br>0.0<br>0 |  | －<br>32,<br>487<br>,00<br>0.0<br>0 |                        | －<br>32,<br>487<br>,00<br>0.0<br>0 |
| 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               |  |  |  |  |  |  |                          |  |  | －<br>32,<br>487<br>,00<br>0.0<br>0 |  | －<br>32,<br>487<br>,00<br>0.0<br>0 |                        | －<br>32,<br>487<br>,00<br>0.0<br>0 |
| 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                                |  |  |  |  |  |  |                          |  |  |                                    |  |                                    |                        |                                    |

|                                |                                  |  |  |  |                                  |  |                            |                                 |  |                                  |  |                                         |                          |                                         |  |
|--------------------------------|----------------------------------|--|--|--|----------------------------------|--|----------------------------|---------------------------------|--|----------------------------------|--|-----------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|--|
| 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, 5<br>15,<br>043<br>. 48 |                                 |  |                                  |  | 1, 5<br>15,<br>043<br>. 48              |                          | 1, 5<br>15,<br>043<br>. 48              |  |
| 1. 本期提<br>取                    |                                  |  |  |  |                                  |  | 2, 5<br>92,<br>745<br>. 01 |                                 |  |                                  |  | 2, 5<br>92,<br>745<br>. 01              |                          | 2, 5<br>92,<br>745<br>. 01              |  |
| 2. 本期使<br>用                    |                                  |  |  |  |                                  |  | 1, 0<br>77,<br>701<br>. 53 |                                 |  |                                  |  | 1, 0<br>77,<br>701<br>. 53              |                          | 1, 0<br>77,<br>701<br>. 53              |  |
| (六) 其他                         |                                  |  |  |  |                                  |  |                            |                                 |  |                                  |  |                                         |                          |                                         |  |
| 四、本期期<br>末余额                   | 108<br>, 29<br>0, 0<br>00.<br>00 |  |  |  | 907<br>, 67<br>2, 9<br>76.<br>25 |  | 4, 0<br>82,<br>820<br>. 42 | 50,<br>211<br>, 21<br>7. 0<br>5 |  | 278<br>, 59<br>1, 7<br>07.<br>68 |  | 1, 3<br>48,<br>848<br>, 72<br>1. 4<br>0 | 766<br>, 82<br>0. 3<br>7 | 1, 3<br>49,<br>615<br>, 54<br>1. 7<br>7 |  |

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 | 108, 2<br>90, 00<br>0. 00 |         |         |    | 814, 5<br>78, 07<br>5. 95 |               |                | 1, 294<br>, 989.<br>90 | 51, 64<br>7, 652<br>. 61 | 353, 6<br>65, 81<br>7. 57 |    | 1, 329<br>, 476,<br>536. 0<br>3 |
| 加：会<br>计政策变更 |                           |         |         |    |                           |               |                |                        |                          |                           |    |                                 |
| 前<br>期差错更正   |                           |         |         |    |                           |               |                |                        |                          |                           |    |                                 |
| 其<br>他       |                           |         |         |    |                           |               |                |                        |                          |                           |    |                                 |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|---------------|----------------|--|------------------|
| 二、本年期初余额              | 108,290,000.00 |  |  |  | 814,578,075.95 |  |  | 1,294,989.90 | 51,647,652.61 | 353,665,817.57 |  | 1,329,476,536.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 12,234,944.58  |  |  | 1,788,441.80 |               | 15,300,571.55  |  | 29,323,957.93    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |              |               | 20,715,071.55  |  | 20,715,071.55    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 12,274,050.97  |  |  |              |               |                |  | 12,274,050.97    |
| 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      |                |  |  |  | 12,274,050.97  |  |  |              |               |                |  | 12,274,050.97    |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |              |               | —5,414,500.00  |  | —5,414,500.00    |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                |  |  |              |               |                |  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |  |              |               | —5,414,500.00  |  | —5,414,500.00    |
| 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         |                |  |  |  |                |  |  | 1,788,441.80 |               |                |  | 1,788,441.80     |
| 1. 本期提取         |                |  |  |  |                |  |  | 1,634,472.05 |               |                |  | 1,634,472.05     |
| 2. 本期使用         |                |  |  |  |                |  |  | -153,969.75  |               |                |  | -153,969.75      |
| （六）其他           |                |  |  |  | -39,106.39     |  |  |              |               |                |  | -39,106.39       |
| 四、本期期末余额        | 108,290,000.00 |  |  |  | 826,813,020.53 |  |  | 3,083,431.70 | 51,647,652.61 | 368,966,389.12 |  | 1,358,800,493.96 |

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              | 108,290,000.00 |        |     |    | 814,568,177.90 |       |        | 842,637.51 | 50,211,217.05 | 362,395,897.55 |    | 1,336,307,930.01 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |            |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |            |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |            |               |                |    |                  |
| 二、本年初余额               | 108,290,000.00 |        |     |    | 814,568,177.90 |       |        | 842,637.51 | 50,211,217.05 | 362,395,897.55 |    | 1,336,307,930.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        | 828,713.56 |               | -2,339,732.83  |    | -1,511,019.27    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |            |               | 19,318,267.17  |    | 19,318,267.17    |
| （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            |            |  |  |  |            |      |  |              |               | -<br>21,658,000.00 |  | -<br>21,658,000.00 |
| 1. 提取盈余公积          |            |  |  |  |            |      |  |              |               |                    |  |                    |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |            |  |  |  |            |      |  |              |               | -<br>21,658,000.00 |  | -<br>21,658,000.00 |
| 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            |            |  |  |  |            |      |  | 828,713.56   |               |                    |  | 828,713.56         |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |            |      |  | 1,837,548.23 |               |                    |  | 1,837,548.23       |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |            |      |  | 1,008,834.67 |               |                    |  | 1,008,834.67       |
| （六）其他              |            |  |  |  |            |      |  |              |               |                    |  |                    |
| 四、本期期末余额           | 108,290.00 |  |  |  | 814,568.17 | 7.90 |  | 1,671,351.07 | 50,211,217.05 | 360,056,164.72     |  | 1,334,796,910.7    |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 4 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|

三、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

山东科源制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2004 年 12 月 27 日。公司统一社会信用代码：91370126771003840T，公司法定代表人：韦治国，公司注册地和总部办公地址均为山东省济南市商河经济开发区科源街，本公司所发行人民币普通股 A 股股票已在深圳证券交易所上市。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司所属行业为医药制造行业，本公司以及子公司主要从事化学原料药及其制剂产品的研发、生产和销售，公司产品覆盖降糖类、麻醉类、心血管类及精神类等重点疾病领域。原料药产品主要包括格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等。化学药品制剂产品主要包括单硝酸异山梨酯片、单硝酸异山梨酯缓释片以及盐酸氟西汀分散片等。

公司经营范围：一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；食品添加剂销售；生物基材料制造；生物基材料销售；日用化学产品制造；日用化学产品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；化妆品批发。（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：新化学物质生产；药品生产；药品委托生产；危险化学品生产；食品添加剂生产；药用辅料生产；药用辅料销售；药品零售；药品批发；化妆品生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3、母公司以及本集团最终母公司的名称。

截至 2026 年 6 月 30 日止，母公司为力诺投资控股集团有限公司，最终控制方为高元坤。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表于 2026 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

本集团对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、29“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、35“重要会计政策和会计估计变更”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

人民币元。

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                                  |
|---------------|----------------------------------------|
| 重要的在建工程项目     | 单一项目期末余额在 1000 万元以上的在建工程项目             |
| 重要的单项无形资产     | 单一项目期末余额在 500 万元以上的无形资产                |
| 重要的与投资活动有关的现金 | 累计金额在 1000 万元以上的资金流入、流出                |
| 重要的联营/合营企业    | 单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 5%以上的 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（一）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（二）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在

情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视

为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （二）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、18 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、18 “长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、18 “长期股权投资”（二）（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （一）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率或近似汇率折算为人民币金额。

### （二）于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （三）境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

(3) 按照上述 (1) (2) 折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(4) 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (一) 金融资产

#### (1) 分类和初始计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

## （2）金融资产减值

### 1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别             | 确定组合的依据     | 计量预期信用损失的方法                                                                         |
|------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收银行承兑汇票和商业承兑汇票  | 票据类型        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失                        |
| 应收账款——原料药客户      | 客户采购产品类型和账龄 | 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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失                     |
| 应收账款——制剂药及其半成品客户 | 客户采购产品类型和账龄 | 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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失                     |
| 其他应收款——应收押金保证金组合 | 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

##### ②账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄        | 应收账款——原料药客户 | 应收账款——制剂药及其半成品客户 | 其他应收款预期信用损失率 |
|-----------|-------------|------------------|--------------|
| 0 至 6 个月  | 5.00%       | 3.00%            | 5.00%        |
| 7 至 12 个月 | 5.00%       | 5.00%            | 5.00%        |
| 1-2 年     | 40.00%      | 10.00%           | 10.00%       |
| 2-3 年     | 60.00%      | 30.00%           | 30.00%       |
| 3-4 年     | 100.00%     | 50.00%           | 50.00%       |
| 4-5 年     | 100.00%     | 80.00%           | 80.00%       |

|       |         |         |         |
|-------|---------|---------|---------|
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
|-------|---------|---------|---------|

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

③按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2)该金融资产已转移，且本集团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；
- 3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

若本集团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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）核销

如果本集团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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （二）金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

（3）不属于本条第（1）项或第（2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （三）金融工具的公允价值确定

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。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (四) 后续计量

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

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

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

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

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

#### (五) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 12、应收票据

详见本附注五、11 “金融工具”。

## 13、应收账款

详见本附注五、11 “金融工具”。

## 14、应收款项融资

详见本附注五、11 “金融工具”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、11 “金融工具”。

## 16、存货

### （一）存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工材料等。

### （二）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

原料药、中间体：库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。

制剂类：库存商品按照距失效期 180 天内的全额结合其可变现净值按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跌价计提；

包装材料：用于生产而持有的包装材料，按照全额确定价值，不计提跌价。

#### （四）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### （五）低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

### 17、长期应收款

详见本附注五、11 “金融工具”。

### 18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11 “金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （一）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方[股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因[追加投资]能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （二）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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）收购少数股权

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

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权

益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率         | 年折旧率          |
|--------|-------|---------|-------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-30 年 | 3.00%-5.00% | 3.17%-9.70%   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 6-10 年  | 3.00%-5.00% | 9.50%-16.17%  |
| 运输设备   | 年限平均法 | 4-6 年   | 3.00%-5.00% | 15.83%-24.25% |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5 年   | 3.00%-5.00% | 19.00%-32.33% |
| 其他     | 年限平均法 | 3-6 年   | 3.00%-5.00% | 19.00%-24.25% |

固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

房屋及建筑物类在建工程在：

主体建设工程及配套工程已实质上完工；

建造工程达到预定设计要求；

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。

机器设备类在建工程在：

设备及其他配套设施已安装完毕；

设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；

设备经过资产使用及设备管理部门人员共同验收后转入固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

## 21、借款费用

（一）本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

（三）在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（四）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 22、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

（一）无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

（二）本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- (3) 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(三) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

(四) 本集团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

(一) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

(1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

(2) 开发是指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。

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(二) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 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，应当证明其有用性；

(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。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处臵费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第（1）项和第（2）项应计入当期损益；第（3）项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

①修改设定受益计划时。

②企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

- （4）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分，确认为预计负债。

## 28、股份支付

### （一）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## （二）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 29、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

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本集团的营业收入主要从事销售商品收入。

本集团从事原料药、制剂产品的制造，并根据自身产品特点、行业市场情况，采用直接销售和贸易商销售、配送商销售、传统经销商相结合的模式向客户销售该类产品。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

(1)境内销售

公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在产品发出后，收到客户签收的收货确认单时，确认收入的实现。

(2)境外销售

公司按照与客户签订的合同、订单等要求，公司在产品发出后，并收到海关的出口报关单时，确认收入的实现。

### 30、合同成本

（一）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

（二）与合同成本有关的资产的摊销

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

（三）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第（1）项减去第（2）项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 31、政府补助

（一）政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（二）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （三）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （四）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入股东权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 33、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (一) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### (二) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、23“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

### （三）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### （一）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （二）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 34、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。

## 35、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

## 36、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (一) 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (二) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (三) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （四）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### （五）商誉减值准备

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

#### （六）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （七）开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（八）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（九）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注十三中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|         |                                                         |               |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%     |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 5%、7%         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 15.00%、20.00% |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3.00%         |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2.00%         |

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  |
|----------------|--------|
| 山东科源制药股份有限公司   | 15.00% |
| 山东诺心贸易有限公司     | 20.00% |
| 山东力诺制药有限公司     | 15.00% |
| 山东力诺医药科技有限公司   | 20.00% |
| 海南林恒药业有限公司     | 20.00% |
| 上海元肽生物科技有限公司   | 20.00% |
| 科源制药（上海）有限公司   | 20.00% |
| 山东元肽生物科技有限公司   | 20.00% |
| 科源领航科技（北京）有限公司 | 20.00% |

2、税收优惠

①山东科源制药股份有限公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GR202437002333），有效期 2024 年 12 月 07 日至 2027 年 12 月 07 日，企业所得税税率为 15%。

②山东力诺制药有限公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GR202437004320），有效期 2024 年 12 月 07 日至 2027 年 12 月 07 日，企业所得税税率为 15%。

③公司出口产品执行增值税的“免、抵、退”政策，公司根据产品类别出口退税率分别为 10%、13%。

④根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财税[2023]37 号），企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

⑤财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48 号）、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）》（财税[2017]71 号）、《环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）》（财税[2017]71 号）、《安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）》（财税[2018]84 号）企业自 2008 年 1 月 1 日

起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额。

⑥山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省退役军人事务厅、山东省人力资源和社会保障厅、山东省扶贫开发办公室《关于确定自主就业退役士兵和重点群体创业就业税收扣除标准的通知》（鲁财税〔2019〕8 号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，定额标准为每人每年 9,000 元。

⑦根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕年 6 号）2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；另根据《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》（财税〔2023〕年 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司山东诺心贸易有限公司、山东力诺医药科技有限公司、海南林恒药业有限公司、上海元肽生物科技有限公司、科源制药（上海）有限公司、山东元肽生物科技有限公司认定为小型微利企业，适用该项税收优惠政策。

⑧根据财政部税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

⑨根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号《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，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额（以下称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。山东科源制药股份有限公司、山东力诺制药有限公司适用该项税收优惠政策。

### 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   | 5,100.02       | 4,200.02       |
| 银行存款   | 171,509,015.31 | 298,887,216.44 |
| 其他货币资金 | 171,573.98     | 60,186,454.35  |
| 合计     | 171,685,689.31 | 359,077,870.81 |

其他说明

使用受到限制的货币资金

单位：元

| 项目        | 期末余额     | 期初余额          |
|-----------|----------|---------------|
| 承兑汇票保证金   |          | 3,185,160.76  |
| 银行冻结款项（注） | 1,293.11 | 57,001,293.11 |
| 合计        | 1,293.11 | 60,186,453.87 |

注:山东科源制药股份有限公司因营业执照经营范围变更，与银行比对不一致，由此导致冻结科源制药银行存款。

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 | 70,163,972.60 |      |
| 其中：                    |               |      |
| 银行理财产品                 | 70,163,972.60 |      |
| 其中：                    |               |      |
| 合计                     | 70,163,972.60 |      |

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 | 15,905,577.09 | 9,565,437.94 |

|    |               |              |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | 15,905,577.09 | 9,565,437.94 |
|----|---------------|--------------|

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |            |       |               | 期初余额          |         |            |       |              |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|--------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |       |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 16,728,992.51 | 100.00% | 823,415.42 | 4.92% | 15,905,577.09 | 10,068,882.05 | 100.00% | 503,444.11 | 5.00% | 9,565,437.94 |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |       |              |
| 银行承兑汇票和商业承兑汇票  | 16,728,992.51 | 100.00% | 823,415.42 | 4.92% | 15,905,577.09 | 10,068,882.05 | 100.00% | 503,444.11 | 5.00% | 9,565,437.94 |
| 合计             | 16,728,992.51 | 100.00% | 823,415.42 | 4.92% | 15,905,577.09 | 10,068,882.05 | 100.00% | 503,444.11 | 5.00% | 9,565,437.94 |

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票和商业承兑汇票

单位：元

| 名称            | 期末余额          |            |       |
|---------------|---------------|------------|-------|
|               | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例  |
| 银行承兑汇票和商业承兑汇票 | 16,728,992.51 | 823,415.42 | 4.92% |
| 合计            | 16,728,992.51 | 823,415.42 |       |

确定该组合依据的说明：

承兑银行为信用等级较低的银行。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额       |
|-----------|------------|------------|-------|----|----|------------|
|           |            | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 503,444.11 | 319,971.31 |       |    |    | 823,415.42 |
| 合计        | 503,444.11 | 319,971.31 |       |    |    | 823,415.42 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 14,659,015.63 |
| 合计     |          | 14,659,015.63 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

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

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

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） | 217,901,172.08 | 99,760,526.10  |
| 0 至 6 个月     | 205,902,720.68 | 92,138,237.33  |
| 7 至 12 个月    | 11,998,451.40  | 7,622,288.77   |
| 1 至 2 年      | 1,538,458.01   | 702,802.94     |
| 2 至 3 年      | 10,191.99      | 1,920.50       |
| 合计           | 219,449,822.08 | 100,465,249.54 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 219,449,822.08 | 100.00% | 8,523,784.47 | 3.88% | 210,926,037.61 | 100,465,249.54 | 100.00% | 4,373,137.07 | 4.35% | 96,092,112.47 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |       |               |
| 原料药客户组合        | 80,658,120.87  | 36.75%  | 4,032,949.02 | 5.00% | 76,625,171.85  | 53,258,587.05  | 53.01%  | 2,852,926.85 | 5.36% | 50,405,660.20 |
| 制剂药及其半成品客户     | 138,791,701.21 | 63.25%  | 4,490,835.45 | 3.24% | 134,300,865.76 | 47,206,662.49  | 46.99%  | 1,520,210.22 | 3.22% | 45,686,452.27 |
| 合计             | 219,449,822.08 | 100.00% | 8,523,784.47 | 3.88% | 210,926,037.61 | 100,465,249.54 | 100.00% | 4,373,137.07 | 4.35% | 96,092,112.47 |

按组合计提坏账准备类别名称：原料药客户组合

单位：元

| 名称        | 期末余额          |              |        |
|-----------|---------------|--------------|--------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 0 至 6 个月  | 79,491,999.27 | 3,974,600.38 | 5.00%  |
| 7 至 12 个月 | 1,166,000.00  | 58,300.00    | 5.00%  |
| 1 至 2 年   | 121.60        | 48.64        | 40.00% |
| 合计        | 80,658,120.87 | 4,032,949.02 |        |

确定该组合依据的说明：

组合计提项目：原料药客户组合。

按组合计提坏账准备类别名称：制剂药及其半成品客户

单位：元

| 名称        | 期末余额           |              |        |
|-----------|----------------|--------------|--------|
|           | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 0 至 6 个月  | 126,410,721.41 | 3,792,321.64 | 3.00%  |
| 7 至 12 个月 | 10,832,451.40  | 541,622.57   | 5.00%  |
| 1 至 2 年   | 1,538,336.41   | 153,833.64   | 10.00% |
| 2 至 3 年   | 10,191.99      | 3,057.60     | 30.00% |
| 合计        | 138,791,701.21 | 4,490,835.45 |        |

确定该组合依据的说明：

组合计提项目：制剂药及其半成品客户。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额       |       |    |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,373,137.07 | 4,150,647.40 |       |    |    | 8,523,784.47 |
| 合计        | 4,373,137.07 | 4,150,647.40 |       |    |    | 8,523,784.47 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(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  | 19,833,824.35 |          | 19,833,824.35 | 9.04%                | 763,593.51            |
| 第二名  | 17,580,000.00 |          | 17,580,000.00 | 8.01%                | 879,000.00            |
| 第三名  | 14,975,000.00 |          | 14,975,000.00 | 6.82%                | 449,250.00            |
| 第四名  | 13,185,000.00 |          | 13,185,000.00 | 6.01%                | 659,250.00            |
| 第五名  | 10,097,467.20 |          | 10,097,467.20 | 4.60%                | 302,924.02            |
| 合计   | 75,671,291.55 |          | 75,671,291.55 | 34.48%               | 3,054,017.53          |

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          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 27,980,743.36 | 12,316,963.95 |
| 合计     | 27,980,743.36 | 12,316,963.95 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

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

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 38,490,298.06 |           |
| 合计     | 38,490,298.06 |           |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

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

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

无

(7) 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     | 期初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,316,963.95 | 27,980,743.36 | 12,316,963.95 | 27,980,743.36 |
| 合计     | 12,316,963.95 | 27,980,743.36 | 12,316,963.95 | 27,980,743.36 |

(8) 其他说明

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 12,856,536.98 | 12,319,927.45 |
| 合计    | 12,856,536.98 | 12,319,927.45 |

(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        |
|-------|---------------|---------------|
| 业务往来款 | 11,197,181.06 | 10,837,132.99 |
| 押金保证金 | 2,976,096.14  | 2,841,763.15  |
| 代收代付款 | 80,008.57     | 9,537.50      |
| 合计    | 14,253,285.77 | 13,688,433.64 |

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） | 2,081,589.63  | 1,516,737.50  |
| 1 至 2 年      | 12,087,363.15 | 12,087,363.15 |
| 3 年以上        | 84,332.99     | 84,332.99     |
| 3 至 4 年      | 800.00        | 800.00        |
| 5 年以上        | 83,532.99     | 83,532.99     |
| 合计           | 14,253,285.77 | 13,688,433.64 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |              |         |               | 期初余额          |         |              |         |               |
|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备 | 61,532.99     | 0.43%   | 61,532.99    | 100.00% |               | 61,532.99     | 0.45%   | 61,532.99    | 100.00% |               |
| 其中：       |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 单项计提      | 61,532.99     | 0.43%   | 61,532.99    | 100.00% |               | 61,532.99     | 0.45%   | 61,532.99    | 100.00% |               |
| 按组合计提坏账准备 | 14,191,752.78 | 99.57%  | 1,335,215.80 | 9.41%   | 12,856,536.98 | 13,626,900.65 | 99.55%  | 1,306,973.20 | 9.59%   | 12,319,927.45 |
| 其中：       |               |         |              |         |               |               |         |              |         |               |
| 账龄组合      | 14,191,752.78 | 99.57%  | 1,335,215.80 | 9.41%   | 12,856,536.98 | 13,626,900.65 | 99.55%  | 1,306,973.20 | 9.59%   | 12,319,927.45 |
| 合计        | 14,253,285.77 | 100.00% | 1,396,748.79 | 9.80%   | 12,856,536.98 | 13,688,433.64 | 100.00% | 1,368,506.19 | 10.00%  | 12,319,927.45 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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         |
| 山东省阳信金源经贸有限公司 | 61,532.99 | 61,532.99 | 61,532.99 | 61,532.99 | 100.00% | 长期预付款，预计无法收回 |
| 合计            | 61,532.99 | 61,532.99 | 61,532.99 | 61,532.99 |         |              |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 2,081,589.63  | 104,079.48   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 12,087,363.15 | 1,208,736.32 | 10.00%  |
| 2 至 3 年 |               |              |         |
| 3 至 4 年 | 800.00        | 400.00       | 50.00%  |
| 4 至 5 年 |               |              |         |
| 5 年以上   | 22,000.00     | 22,000.00    | 100.00% |
| 合计      | 14,191,752.78 | 1,335,215.80 |         |

确定该组合依据的说明：

无

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    | 1,306,973.20   |                      | 61,532.99            | 1,368,506.19 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期转回                | -28,242.60     |                      |                      | -28,242.60   |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 1,335,215.80   |                      | 61,532.99            | 1,396,748.79 |

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 |              |
|-----------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
| 按单项计提坏账准备 | 61,532.99    |           |       |       |    | 61,532.99    |
| 按组合计提坏账准备 | 1,306,973.20 | 28,242.60 |       |       |    | 1,335,215.80 |
| 合计        | 1,368,506.19 | 28,242.60 |       |       |    | 1,396,748.79 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

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  | 往来款   | 10,907,181.06 | 1 年以内/1-2 年 | 76.52%           | 1,339,139.05 |
| 第二名  | 押金保证金 | 1,500,000.00  | 1 年以内       | 10.52%           | 75,000.00    |
| 第三名  | 押金保证金 | 1,168,600.00  | 1-2 年       | 8.20%            | 116,860.00   |
| 第四名  | 业务往来款 | 120,461.15    | 1-2 年       | 0.85%            | 12,046.12    |
| 第五名  | 押金保证金 | 100,000.00    | 1 年以内       | 0.70%            | 5,000.00     |
| 合计   |       | 13,796,242.21 |             | 96.79%           | 1,548,045.17 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

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   | 25,566,630.08 | 98.49% | 11,128,108.35 | 99.37% |
| 1 至 2 年 | 368,083.51    | 1.42%  | 61,695.56     | 0.55%  |
| 2 至 3 年 | 17,714.85     | 0.07%  | 7,819.46      | 0.07%  |
| 3 年以上   | 5,375.77      | 0.02%  | 1,406.45      | 0.01%  |
| 合计      | 25,957,804.21 |        | 11,199,029.82 |        |

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

| 单位名称 | 期末余额          | 账龄          | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|-------------|-----------------|
| 第一名  | 5,535,474.05  | 1 年以内/1-2 年 | 21.32%          |
| 第二名  | 4,400,000.00  | 1 年以内       | 16.95%          |
| 第三名  | 2,600,000.01  | 1 年以内       | 10.02%          |
| 第四名  | 2,516,675.00  | 1 年以内       | 9.70%           |
| 第五名  | 2,467,080.00  | 1 年以内       | 9.50%           |
| 合计   | 17,519,229.06 |             | 67.49%          |

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 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |

|        |                | 或合同履约成<br>本减值准备 |                |                | 或合同履约成<br>本减值准备 |                |
|--------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 原材料    | 16,143,001.45  | 934,939.47      | 15,208,061.98  | 12,411,304.30  | 1,043,228.93    | 11,368,075.37  |
| 在产品    | 1,563,902.65   |                 | 1,563,902.65   | 1,289,877.80   |                 | 1,289,877.80   |
| 库存商品   | 114,716,807.47 | 9,446,154.64    | 105,270,652.83 | 143,152,272.90 | 15,742,430.24   | 127,409,842.66 |
| 发出商品   |                |                 |                | 4,993,711.25   |                 | 4,993,711.25   |
| 委托加工材料 | 1,822,286.91   |                 | 1,822,286.91   | 661,904.18     | 14,880.94       | 647,023.24     |
| 半成品    | 3,579,538.92   |                 | 3,579,538.92   | 1,738,240.46   |                 | 1,738,240.46   |
| 合计     | 137,825,537.40 | 10,381,094.11   | 127,444,443.29 | 164,247,310.89 | 16,800,540.11   | 147,446,770.78 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|
|        |               | 计提           | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料    | 1,043,228.93  | -104,209.41  |    | 4,080.05      |    | 934,939.47    |
| 库存商品   | 15,742,430.24 | 3,922,203.22 |    | 10,218,478.82 |    | 9,446,154.64  |
| 委托加工材料 | 14,880.94     | -18,960.99   |    | -4,080.05     |    |               |
| 合计     | 16,800,540.11 | 3,799,032.82 |    | 10,218,478.82 |    | 10,381,094.11 |

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

9、其他流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额         |
|--------|----------------|--------------|
| 短期理财   | 99,999,999.96  |              |
| 待抵扣进项税 | 1,321,840.12   | 4,371,296.25 |
| 预交所得税  | 58,525.11      | 1,370.40     |
| 合计     | 101,380,365.19 | 4,372,666.65 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

10、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 |
|----------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------|---------------------------|
| 其他权益工具投资 | 2,651,414.32 |               |               |                  |                  |           | 2,651,414.32 |                           |
| 合计       | 2,651,414.32 |               |               |                  |                  |           | 2,651,414.32 |                           |

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 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 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

无

11、长期股权投资

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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业          |                |              |              |      |             |          |            |               |        |    |                |              |
| 二、联营企业          |                |              |              |      |             |          |            |               |        |    |                |              |
| 北京诺康达医药科技股份有限公司 | 188,866,560.00 | 1,160,984.05 |              |      | 456,259.88  |          | -39,106.39 | -1,199,999.94 |        |    | 188,083,713.55 | 1,160,984.05 |
| 北京航脑科技有限公司      |                |              | 9,000,000.00 |      | -148,937.79 |          |            |               |        |    | 8,851,062.21   |              |
| 小计              | 188,866,560.00 | 1,160,984.05 | 9,000,000.00 |      | 307,322.09  |          | -39,106.39 | -1,199,999.94 |        |    | 196,934,775.76 | 1,160,984.05 |
| 合计              | 188,866,560.00 | 1,160,984.05 | 9,000,000.00 |      | 307,322.09  |          | -39,106.39 | -1,199,999.94 |        |    | 196,934,775.76 | 1,160,984.05 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

### 12、其他非流动金融资产

单位：元

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

其他说明：

无

### 13、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 357,207,901.87 | 289,198,787.79 |
| 合计   | 357,207,901.87 | 289,198,787.79 |

#### （1）固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备         | 其他           | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 220,056,039.08 | 364,070,767.40 | 3,710,234.35 | 5,879,274.27 | 3,217,162.70 | 596,933,477.80 |
| 2. 本期增加金额 | 87,382,636.15  | 3,277,823.56   |              | 170,670.38   | 18,197.83    | 90,849,327.92  |
| （1）购置     |                | 6,387.26       |              | 70,847.37    | 335.00       | 77,569.63      |
| （2）在建工程转入 | 87,382,636.15  | 3,271,436.30   |              | 99,823.01    | 17,862.83    | 90,771,758.29  |
| （3）企业合并增加 |                |                |              |              |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                | 153,565.46     | 81,681.42    | 37,163.09    |              | 272,409.97     |
| （1）处置或报废  |                | 153,565.46     | 81,681.42    | 37,163.09    |              | 272,409.97     |
| 4. 期末余额   | 307,438,675.23 | 367,195,025.50 | 3,628,552.93 | 6,012,781.56 | 3,235,360.53 | 687,510,395.75 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 90,117,518.71  | 210,309,348.15 | 1,482,750.25 | 4,994,907.79 | 830,165.11   | 307,734,690.01 |
| 2. 本期增加金额 | 3,918,247.34   | 17,928,354.33  | 238,180.75   | 328,556.71   | 274,461.98   | 22,687,801.11  |
| （1）       | 3,918,247.34   | 17,928,354.33  | 238,180.75   | 328,556.71   | 274,461.98   | 22,687,801.11  |

|           |                |                |              |              |              |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| ）计提       |                | 3              |              |              |              | 1              |
|           |                |                |              |              |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                | 87,647.21      |              | 32,350.03    |              | 119,997.24     |
| （1）处置或报废  |                | 87,647.21      |              | 32,350.03    |              | 119,997.24     |
|           |                |                |              |              |              |                |
| 4. 期末余额   | 94,035,766.05  | 228,150,055.27 | 1,720,931.00 | 5,291,114.47 | 1,104,627.09 | 330,302,493.88 |
| 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）处置或报废  |                |                |              |              |              |                |
|           |                |                |              |              |              |                |
| 4. 期末余额   |                |                |              |              |              |                |
| 四、账面价值    |                |                |              |              |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 213,402,909.18 | 139,044,970.23 | 1,907,621.93 | 721,667.09   | 2,130,733.44 | 357,207,901.87 |
| 2. 期初账面价值 | 129,938,520.37 | 153,761,419.25 | 2,227,484.10 | 884,366.48   | 2,386,997.59 | 289,198,787.79 |

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 303,332.71 |
| 机器设备   | 67,838.32  |

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

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

单位：元

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

其他说明

无

14、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 334,235,262.92 | 390,164,728.76 |
| 合计   | 334,235,262.92 | 390,164,728.76 |

(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           |
| 注射剂智能制造项目            | 271,528,892.54 |      | 271,528,892.54 | 254,121,286.83 |      | 254,121,286.83 |
| 研究院建设项目              | 29,157,557.92  |      | 29,157,557.92  | 111,948,513.50 |      | 111,948,513.50 |
| 四厂原料药提质增效项目          | 19,810,861.22  |      | 19,810,861.22  | 12,778,459.59  |      | 12,778,459.59  |
| 其他设备工程               | 4,657,294.36   |      | 4,657,294.36   | 5,503,162.30   |      | 5,503,162.30   |
| 高端特色中间体及原料药智能制造项目-一期 | 4,375,812.67   |      | 4,375,812.67   | 3,072,160.01   |      | 3,072,160.01   |
| 消防站项目                | 785,626.22     |      | 785,626.22     | 785,626.22     |      | 785,626.22     |
| 生物制造数智柔性工厂项目         | 556,603.77     |      | 556,603.77     | 556,603.77     |      | 556,603.77     |
| 单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目   | 690,584.92     |      | 690,584.92     | 418,867.93     |      | 418,867.93     |
| 孕激素柔性智能工厂项目          | 385,849.05     |      | 385,849.05     | 385,849.05     |      | 385,849.05     |
| 罐区改造项目               | 276,821.04     |      | 276,821.04     | 276,821.04     |      | 276,821.04     |
| 专精特新原料               | 400,943.39     |      | 400,943.39     | 250,943.39     |      | 250,943.39     |

|                          |                |  |                |                |  |                |
|--------------------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 药智能中试平台项目                |                |  |                |                |  |                |
| 五厂C区达格列净技改项目             | 946,329.66     |  | 946,329.66     | 42,452.83      |  | 42,452.83      |
| 三厂自动化提升改造项目              | 23,982.30      |  | 23,982.30      | 23,982.30      |  | 23,982.30      |
| 单硝酸异山梨酯高效连续流数智工厂项目（东区项目） | 638,103.86     |  | 638,103.86     |                |  |                |
| 合计                       | 334,235,262.92 |  | 334,235,262.92 | 390,164,728.76 |  | 390,164,728.76 |

(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    |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|---------|
| 注射剂智能制造项目   | 416,262,811.25 | 254,121,286.83 | 17,407,605.71 |               |          | 271,528,892.54 | 65.23%      | 85.00% | 4,249,231.33 | 1,024,021.82 | 3.90%    | 其他      |
| 四厂原料药提质增效项目 | 28,000,000.00  | 12,778,459.59  | 7,032,401.63  |               |          | 19,810,861.22  | 70.75%      | 99.00% |              |              |          | 其他      |
| 研究院建设项目     | 100,036,700.00 | 111,948,513.50 | 5,323,179.16  | 88,114,134.74 |          | 29,157,557.92  | 122.28%     | 94.00% |              |              |          | 募集资金、其他 |
| 合计          | 544,299,511.25 | 378,848,259.92 | 29,763,186.50 | 88,114,134.74 |          | 320,497,311.68 |             |        | 4,249,231.33 | 1,024,021.82 |          |         |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

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 |

其他说明：

无

15、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           | 专有技术           | 其他            | 合计             |
|-----------|---------------|-----|-------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |               |     |       |              |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 92,322,662.55 |     |       | 7,282,956.38 | 51,591,018.10  | 49,583.33     | 151,246,220.36 |
| 2. 本期增加金额 |               |     |       | 176,603.77   | 65,896,425.65  | 20,754,716.97 | 86,827,746.39  |
| （1）购置     |               |     |       | 176,603.77   | 64,086,991.69  | 20,754,716.97 | 85,018,312.43  |
| （2）内部研发   |               |     |       |              | 1,809,433.96   |               | 1,809,433.96   |
| （3）企业合并增加 |               |     |       |              |                |               |                |
|           |               |     |       |              |                |               |                |
| 3. 本期减少金额 |               |     |       |              |                |               |                |
| （1）处置     |               |     |       |              |                |               |                |
|           |               |     |       |              |                |               |                |
| 4. 期末余额   | 92,322,662.55 |     |       | 7,459,560.15 | 117,487,443.75 | 20,804,300.30 | 238,073,966.75 |
| 二、累计摊销    |               |     |       |              |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 14,755,805.80 |     |       | 5,671,232.90 | 18,028,859.12  | 49,583.33     | 38,505,481.15  |
| 2. 本期增加金额 | 1,144,724.81  |     |       | 155,857.98   | 3,573,744.28   | 172,955.97    | 5,047,283.04   |
| （1）计提     | 1,144,724.81  |     |       | 155,857.98   | 3,573,744.28   | 172,955.97    | 5,047,283.04   |
|           |               |     |       |              |                |               |                |
| 3. 本期     |               |     |       |              | 31,446.54      |               | 31,446.54      |

|               |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
|---------------|-------------------|--|--|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 减少金额          |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| （<br>1）处置     |                   |  |  |                  | 31,446.54         |                   | 31,446.54          |
|               |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| 4. 期末<br>余额   | 15,900,530<br>.61 |  |  | 5,827,090.<br>88 | 21,571,156<br>.86 | 222,539.30        | 43,521,317<br>.65  |
| 三、减值准<br>备    |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| 1. 期初<br>余额   |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| 2. 本期<br>增加金额 |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| （<br>1）计提     |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
|               |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| 3. 本期<br>减少金额 |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| （<br>1）处置     |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
|               |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| 4. 期末<br>余额   |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| 四、账面价<br>值    |                   |  |  |                  |                   |                   |                    |
| 1. 期末<br>账面价值 | 76,422,131<br>.94 |  |  | 1,632,469.<br>27 | 95,916,286<br>.89 | 20,581,761<br>.00 | 194,552,64<br>9.10 |
| 2. 期初<br>账面价值 | 77,566,856<br>.75 |  |  | 1,611,723.<br>48 | 33,562,158<br>.98 |                   | 112,740,73<br>9.21 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |              |
| 海南林恒药业有限公司      | 1,820,994.04 |         |  |      |  | 1,820,994.04 |
| 合计              | 1,820,994.04 |         |  |      |  | 1,820,994.04 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额       | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额       |
|-----------------|------------|------|--|------|--|------------|
|                 |            | 计提   |  | 处置   |  |            |
| 海南林恒药业有限公司      | 795,538.94 |      |  |      |  | 795,538.94 |
| 合计              | 795,538.94 |      |  |      |  | 795,538.94 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称         | 所属资产组或组合的构成及依据           | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------------|--------------------------|-----------|-------------|
| 海南林恒药业有限公司 | 可以带来独立的现金流，将其认定为一个单独的资产组 |           | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

17、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         |
|--------|------------|------------|------------|--------|--------------|
| 房屋装修费等 | 965,960.88 | 963,716.81 | 267,592.85 |        | 1,662,084.84 |
| 合计     | 965,960.88 | 963,716.81 | 267,592.85 |        | 1,662,084.84 |

其他说明

无

18、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    | 19,843,976.73 | 2,976,596.51 | 19,193,277.34 | 2,878,991.60 |
| 内部交易未实现利润 | 2,825,211.47  | 423,781.72   | 1,766,888.53  | 265,033.28   |
| 递延收益      | 10,862,171.86 | 1,629,325.78 | 7,451,300.70  | 1,117,695.11 |
| 合计        | 33,531,360.06 | 5,029,704.01 | 28,411,466.57 | 4,261,719.99 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                                     | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|----------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 单位价值不超过 500 万元的固定资产一次性抵扣当期所得税所产生的暂时性差异 | 111,363,010.88 | 16,704,451.63 | 121,957,044.10 | 18,293,556.62 |
| 公允价值变动损益                               | 109,315.07     | 16,397.26     |                |               |
| 合计                                     | 111,472,325.95 | 16,720,848.89 | 121,957,044.10 | 18,293,556.62 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 5,029,704.01      |                  | 4,261,719.99      |
| 递延所得税负债 |                  | 16,720,848.89     |                  | 18,293,556.62     |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,281,066.03 | 3,852,350.14  |
| 可抵扣亏损    | 3,401,337.25 | 13,523,165.83 |
| 合计       | 4,682,403.28 | 17,375,515.97 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额          | 备注 |
|--------|--------------|---------------|----|
| 2028 年 | 11,969.85    | 11,969.85     |    |
| 2029 年 | 682,104.13   | 682,104.13    |    |
| 2030 年 | 1,349,992.12 | 1,349,992.12  |    |
| 2031 年 | 1,357,271.15 | 11,479,099.73 |    |
| 合计     | 3,401,337.25 | 13,523,165.83 |    |

其他说明

自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

19、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          |
| 预付长期资产款 | 52,606,855.09 |      | 52,606,855.09 | 42,779,449.90 |      | 42,779,449.90 |
| 合计      | 52,606,855.09 |      | 52,606,855.09 | 42,779,449.90 |      | 42,779,449.90 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

20、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 |                |                |        |        | 3,185,160.76   | 3,185,160.76   | 承兑汇票保证金 | 承兑汇票保证金 |
| 货币资金 | 1,293.11       | 1,293.11       | 银行账户冻结 | 银行账户冻结 | 57,001,293.11  | 57,001,293.11  | 银行账户冻结  | 银行账户冻结  |
| 在建工程 | 271,528,892.54 | 271,528,892.54 | 贷款抵押   | 贷款抵押   | 254,121,286.83 | 254,121,286.83 | 贷款抵押    | 贷款抵押    |
| 合计   | 271,530,185.65 | 271,530,185.65 |        |        | 314,307,740.70 | 314,307,740.70 |         |         |

其他说明：

无

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 信用借款 | 82,664,778.88 |      |
| 合计   | 82,664,778.88 |      |

短期借款分类的说明：

无

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

无

22、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 9,450,237.50 |
| 合计     |      | 9,450,237.50 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 原材料款       | 19,063,870.47  | 15,379,013.74 |
| 工程、设备、服务款等 | 121,932,872.74 | 80,824,218.99 |
| 合计         | 140,996,743.21 | 96,203,232.73 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 69,361,711.48 | 41,603,268.97 |
| 合计    | 69,361,711.48 | 41,603,268.97 |

(1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预提费用及往来款 | 66,548,787.35 | 36,165,364.01 |
| 押金       | 2,812,924.13  | 4,541,781.32  |
| 其他       |               | 896,123.64    |
| 合计       | 69,361,711.48 | 41,603,268.97 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

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

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

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

26、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,508,263.82 | 6,397,147.54 |
| 1 年以上 | 3,399,305.59 | 374,276.38   |
| 合计    | 5,907,569.41 | 6,771,423.92 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金<br>额 | 变动原因 |
|----|----------|------|
|----|----------|------|

27、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             | 12,428,932.49 | 47,208,314.62 | 46,769,906.37 | 12,867,340.74 |
| 二、离职后福利-设定<br>提存计划 |               | 5,703,424.56  | 5,703,424.56  |               |
| 三、辞退福利             |               | 2,680,818.09  | 2,680,818.09  |               |
| 合计                 | 12,428,932.49 | 55,592,557.27 | 55,154,149.02 | 12,867,340.74 |

（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<br>和补贴 | 7,188,685.78  | 39,121,849.42 | 39,525,189.65 | 6,785,345.55  |
| 2、职工福利费           |               | 1,521,163.97  | 1,521,163.97  |               |
| 3、社会保险费           |               | 2,997,481.32  | 2,997,481.32  |               |
| 其中：医疗保险费          |               | 2,759,191.24  | 2,759,191.24  |               |
| 工伤保险费             |               | 238,290.08    | 238,290.08    |               |
| 4、住房公积金           |               | 2,526,680.05  | 2,526,680.05  |               |
| 5、工会经费和职工教<br>育经费 | 5,240,246.71  | 1,041,139.86  | 199,391.38    | 6,081,995.19  |
| 合计                | 12,428,932.49 | 47,208,314.62 | 46,769,906.37 | 12,867,340.74 |

（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 |      | 5,466,982.10 | 5,466,982.10 |      |
| 2、失业保险费  |      | 236,442.46   | 236,442.46   |      |
| 合计       |      | 5,703,424.56 | 5,703,424.56 |      |

其他说明：

无

28、应交税费

单位：元

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

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税     | 5,617,118.07  | 163,154.59   |
| 企业所得税   | 7,589,042.93  | 1,351.58     |
| 个人所得税   | 190,433.35    | 436,752.15   |
| 城市维护建设税 | 558,731.16    | 18,693.64    |
| 房产税     | 484,836.65    | 484,618.53   |
| 土地使用税   | 297,736.59    | 255,696.82   |
| 教育费附加   | 148,863.17    | 10,828.47    |
| 其他      | 253,463.23    | 73,420.30    |
| 合计      | 15,140,225.15 | 1,444,516.08 |

其他说明

无

29、其他流动负债

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 未终止确认的票据 | 4,651,781.86 | 7,705,950.90 |
| 待转销项税额   | 404,456.81   | 379,729.45   |
| 合计       | 5,056,238.67 | 8,085,680.35 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押+保证借款 | 120,265,107.86 | 112,224,851.08 |
| 应计利息    | 119,911.48     | 119,911.48     |
| 合计      | 120,385,019.34 | 112,344,762.56 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

31、预计负债

单位：元

| 项目       | 期末余额       | 期初余额          | 形成原因      |
|----------|------------|---------------|-----------|
| 未决诉讼     |            | 16,107,000.00 |           |
| 待执行的亏损合同 | 338,553.43 | 338,553.43    | 尚未执行的亏损合同 |
| 合计       | 338,553.43 | 16,445,553.43 |           |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

32、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 | 8,412,118.31 | 4,763,000.00 | 1,536,902.74 | 11,638,215.57 | 收到需摊销/验收的政府补助 |
| 合计   | 8,412,118.31 | 4,763,000.00 | 1,536,902.74 | 11,638,215.57 |               |

其他说明：

单位：元

| 政府补助项目                | 期初余额         | 本年新增补助金额 | 本年计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|----------|------------|------|--------------|-------------|
| 2023 年中央大气污染防治专项资金    | 2,799,541.70 | -        | 171,821.40 | -    | 2,627,720.30 | 资产相关        |
| 环保专项基金                | 795,600.00   | -        | 132,600.00 | -    | 663,000.00   | 资产相关        |
| 人工智能创新应用示范项目、制造模式创新奖励 | 654,717.84   | -        | 207,813.34 | -    | 446,904.50   | 资产相关        |
| 工业互联网平台               | 574,167.50   | -        | 145,845.00 | -    | 428,322.50   | 资产相关        |
| 维格列汀原料药合成工艺及质量标准的研究项目 | 533,457.07   | -        | 84,848.46  | -    | 448,608.61   | 收益相关        |
| 中央补助大气、水等防治资金         | 144,345.20   | -        | 141,188.63 | -    | 3,156.57     | 资产相关        |
| 智能制造网络平台              | 363,670.06   | -        | 43,051.56  | -    | 320,618.50   | 资产相关        |
| 2017 年工业和信息化专项资金      | 165,217.61   | -        | 52,173.90  | -    | 113,043.71   | 资产相关        |
| 鼓励企业投资追加投资扩大规模        | 192,203.63   | -        | 32,033.88  | -    | 160,169.75   | 资产相关        |
| 2018 年度节能专项资金         | 199,999.77   | -        | 25,000.02  | -    | 174,999.75   | 资产相关        |
| 大气污染治理提升技改项目          | 44,523.09    | -        | 44,523.09  | -    | -            | 资产相关        |

| 政府补助项目                               | 期初余额         | 本年新增补助金额     | 本年计入其他收益金额   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 智能制造实训基地                             | 148,900.24   | -            | 31,926.24    | -    | 116,974.00    | 资产相关        |
| 省级评定工业互联网应用项目                        | 100,934.47   | -            | 16,822.44    | -    | 84,112.03     | 资产相关        |
| 工业技术改造投资普惠性奖励和分档激励(科源制药VOCs治理提标改造项目) | 38,686.06    | -            | 25,295.76    | -    | 13,390.30     | 资产相关        |
| 原料药智能柔性生产项目改造设备奖补资金                  | 87,989.41    | -            | 8,529.66     | -    | 79,459.75     | 资产相关        |
| 山东省智能制造试点示范项目                        | 63,333.56    | -            | 19,999.98    | -    | 43,333.58     | 资产相关        |
| 工业技术改造投资普惠性奖励和分档激励(科源盐酸罗哌卡因生产线项目)    | 63,931.69    | -            | 11,506.74    | -    | 52,424.95     | 资产相关        |
| 两化融合硬件投入                             | 25,322.02    | -            | 4,220.34     | -    | 21,101.68     | 资产相关        |
| 消防站防护设备补助                            | 14,461.63    | -            | 2,410.26     | -    | 12,051.37     | 资产相关        |
| 2024年山东省化工产业智能化改造标杆企业奖补资金            | 370,149.90   | -            | 64,924.98    | -    | 305,224.92    | 资产相关        |
| 2022年济南市工业技术改造普惠性资金                  | 556,231.30   | 1,033,000.00 | 196,001.62   | -    | 1,393,229.68  | 资产相关        |
| 2022年度济南市商务产业发展资金                    | 474,734.56   | -            | 74,365.44    | -    | 400,369.12    | 资产相关        |
| 2026年第一批超长期特别国债资金支持设备更新项目(原料药提质增效项目) |              | 3,730,000.00 | -            | -    | 3,730,000.00  | 资产相关        |
| 合计                                   | 8,412,118.31 | 4,763,000.00 | 1,536,902.74 | -    | 11,638,215.57 | -           |

33、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

无

34、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 | 108,290,000.00 |             |    |       |    |    | 108,290,000.00 |

其他说明：

无

## 35、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

## 36、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） | 909,969,126.86 |               |      | 909,969,126.86 |
| 其他资本公积     | -2,286,252.56  | 12,234,944.58 |      | 9,948,692.02   |
| 合计         | 907,682,874.30 | 12,234,944.58 |      | 919,917,818.88 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 12,234,944.58 元，系本期确认的股份支付费用所致。

## 37、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,417,537.90 | 2,392,542.66 | -74,677.13 | 6,884,757.69 |
| 合计    | 4,417,537.90 | 2,392,542.66 | -74,677.13 | 6,884,757.69 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 38、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 | 51,647,652.61 |      |      | 51,647,652.61 |

|    |               |  |  |               |
|----|---------------|--|--|---------------|
| 合计 | 51,647,652.61 |  |  | 51,647,652.61 |
|----|---------------|--|--|---------------|

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

39、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       | 283,512,215.79 | 290,053,664.53 |
| 调整后期初未分配利润        | 283,512,215.79 | 290,053,664.53 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 64,692,066.26  | 16,552,986.82  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 1,436,435.56   |
| 应付普通股股利           | 5,414,500.00   | 21,658,000.00  |
| 期末未分配利润           | 342,789,782.05 | 283,512,215.79 |

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

40、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 | 320,221,442.11 | 135,806,264.25 | 224,787,502.81 | 100,327,870.02 |
| 其他业务 | 11,245,012.29  | 11,011,454.30  | 3,078,498.46   | 2,902,911.71   |
| 合计   | 331,466,454.40 | 146,817,718.55 | 227,866,001.27 | 103,230,781.73 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类   | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 2026 年 1-6 月   |               | 合计             |               |
|--------|------|------|------|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本          |
| 业务类型   |      |      |      |      |                |               |                |               |
| 其中：    |      |      |      |      |                |               |                |               |
| 化学原料药  |      |      |      |      | 101,794,438.17 | 63,252,388.29 | 101,794,438.17 | 63,252,388.29 |
| 化学药品制剂 |      |      |      |      | 166,167,141.42 | 43,712,249.12 | 166,167,141.42 | 43,712,249.12 |
| 中间体    |      |      |      |      | 52,259,86      | 28,841,62     | 52,259,86      | 28,841,62     |

|            |  |  |  |  |                |                |                |                |
|------------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            |  |  |  |  | 2.52           | 6.84           | 2.52           | 6.84           |
| 其他         |  |  |  |  | 11,245,012.29  | 11,011,454.30  | 11,245,012.29  | 11,011,454.30  |
| 按经营地区分类    |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中：        |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 境内销售       |  |  |  |  | 308,416,251.71 | 132,858,275.97 | 308,416,251.71 | 132,858,275.97 |
| 境外销售       |  |  |  |  | 23,050,202.69  | 13,959,442.58  | 23,050,202.69  | 13,959,442.58  |
| 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：        |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 在某一时间点     |  |  |  |  | 331,466,454.40 | 146,817,718.55 | 331,466,454.40 | 146,817,718.55 |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中：        |  |  |  |  |                |                |                |                |
|            |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中：        |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 直销模式       |  |  |  |  | 88,880,090.66  | 51,647,579.58  | 88,880,090.66  | 51,647,579.58  |
| 贸易商模式      |  |  |  |  | 56,808,496.22  | 42,464,164.37  | 56,808,496.22  | 42,464,164.37  |
| 配送商模式      |  |  |  |  | 143,725,120.56 | 33,083,129.80  | 143,725,120.56 | 33,083,129.80  |
| 传统经销模式     |  |  |  |  | 42,052,746.96  | 19,622,844.80  | 42,052,746.96  | 19,622,844.80  |
| 合计         |  |  |  |  | 331,466,454.40 | 146,817,718.55 | 331,466,454.40 | 146,817,718.55 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

本集团主要从事原料药、中间体、制剂等研发、生产和销售以及进出口贸易业务。合同执行过程中本集团为主要责任人，公司未承担预期将退还给客户款项等类似义务，也未承诺超出既定标准之外提供额外的履约义务。

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 54,832,007.31 元，其中，54,832,007.31 元预计将于 2026 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

单位：元

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

其他说明

无

41、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 | 1,127,086.67 | 563,636.28   |
| 教育费附加   | 1,032,082.54 | 556,826.58   |
| 房产税     | 969,596.35   | 958,072.45   |
| 土地使用税   | 595,473.17   | 511,393.62   |
| 印花税     | 120,213.92   | 180,184.51   |
| 合计      | 3,844,452.65 | 2,770,113.44 |

其他说明：

无

42、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 13,646,561.42 | 13,341,452.26 |
| 股份支付   | 7,954,918.14  |               |
| 审计咨询费  | 2,047,532.68  | 4,485,208.89  |
| 无形资产摊销 | 2,018,550.79  | 858,781.56    |
| 折旧费    | 1,259,808.55  | 862,479.31    |
| 业务招待费  | 686,811.47    | 1,095,473.96  |
| 办公费    | 416,167.77    | 351,785.56    |
| 修理费    | 274,088.66    | 133,712.49    |
| 交通费    | 269,622.56    | 369,892.76    |
| 差旅费    | 267,083.32    | 320,426.75    |
| 水电费    | 121,308.89    | 212,706.44    |
| 保险费    | 64,018.83     | 34,476.85     |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 绿化费 | 31,667.52     | 33,408.50     |
| 其他  | 854,371.93    | 1,304,366.00  |
| 合计  | 29,912,512.53 | 23,404,171.33 |

其他说明

无

43、销售费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 市场推广费    | 51,289,786.45 | 25,818,318.87 |
| 职工薪酬     | 10,238,840.84 | 12,279,345.39 |
| 股份支付     | 3,731,866.88  |               |
| 差旅费      | 1,077,267.51  | 1,927,472.19  |
| 业务招待费    | 806,656.50    | 1,273,180.65  |
| 办公费      | 587,601.90    | 1,348,798.55  |
| 市场参展及咨询费 | 279,725.84    | 834,009.59    |
| 财产保险费    | 209,772.58    | 229,736.64    |
| 佣金及手续费   | 35,719.86     |               |
| 折旧费      | 18,544.90     | 15,782.48     |
| 其他       | 1,226,020.54  | 266,362.56    |
| 合计       | 69,501,803.80 | 43,993,006.92 |

其他说明：

无

44、研发费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 5,167,736.61  | 5,788,377.81  |
| 折旧及摊销   | 3,251,308.22  | 2,460,236.72  |
| 修理及检验费  | 1,126,377.52  | 1,462,484.49  |
| 材料费     | 778,592.03    | 1,285,017.17  |
| 药品注册评审费 | 220,100.20    | 47,905.67     |
| 股份支付    | 208,271.26    |               |
| 办公及差旅费  | 131,071.22    | 206,161.66    |
| 能源费     | 90,962.20     | 97,210.68     |
| 委外开发费   |               | 7,773,202.05  |
| 其他      | 183,662.24    | 236,004.36    |
| 合计      | 11,158,081.50 | 19,356,600.61 |

其他说明

无

45、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额         |
|--------|------------|---------------|
| 利息费用   | 458,074.24 | 16,570.64     |
| 减：利息收入 | 424,921.29 | 777,984.40    |
| 加：汇兑损失 | 748,311.04 | -513,591.90   |
| 其他支出   | 26,482.81  | 37,409.47     |
| 合计     | 807,946.80 | -1,237,596.19 |

其他说明

无

46、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      | 2,813,102.74 | 1,505,875.11 |
| 增值税加计抵减   | 817,179.35   | 1,292,789.15 |
| 个税手续费返还   | 61,382.90    | 63,323.52    |
| 合计        | 3,691,664.99 | 2,861,987.78 |

47、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       | 163,972.60 | 50,958.90 |
| 合计            | 163,972.60 | 50,958.90 |

其他说明：

无

48、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------------------|------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 307,322.09 | 2,048,289.24 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 213,653.18 | 1,130,442.90 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 97,108.75  | 499,095.78   |

|               |            |              |
|---------------|------------|--------------|
| 处置短期理财取得的投资收益 |            | 57,308.65    |
| 合计            | 618,084.02 | 3,735,136.57 |

其他说明

无

49、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | -319,971.31   | 102,429.95    |
| 应收账款坏账损失  | -4,150,647.40 | -1,417,841.49 |
| 其他应收款坏账损失 | -28,242.60    | 36,420.31     |
| 合计        | -4,498,861.31 | -1,278,991.23 |

其他说明

无

50、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -3,799,032.82 | -2,590,080.15 |
| 合计                  | -3,799,032.82 | -2,590,080.15 |

其他说明：

无

51、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 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

52、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<br>额 |
|------|------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 |            | 4,000,000.00 |                   |
| 其他收入 | 471,887.07 | 1,114,000.59 | 471,887.07        |
| 合计   | 471,887.07 | 5,114,000.59 | 471,887.07        |

其他说明：

无

53、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<br>额 |
|-----------|---------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失 | 6,165.68      | 38,829.60  | 6,165.68          |
| 对外捐赠      | 352,954.44    |            | 352,954.44        |
| 其他        | -6,942,966.87 | 438,083.57 | -6,942,966.87     |
| 合计        | -6,583,846.75 | 476,913.17 | -6,583,846.75     |

其他说明：

无

54、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,366,826.49 | 2,605,118.64  |
| 递延所得税费用 | -2,181,943.31 | -1,482,057.52 |
| 合计      | 8,184,883.18  | 1,123,061.12  |

（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                           | 72,655,499.87 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 10,898,324.96 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 150,620.90    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 368,969.88    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,683,948.21 |
| 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 | 20,624.71     |
| 研发费用加计扣除                       | -1,569,709.06 |
| 所得税费用                          | 8,184,883.18  |

其他说明：

无

55、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 | 6,831,079.60 | 7,426,785.53 |
| 利息收入 | 424,921.29   | 777,984.40   |
| 其他   | 2,710,014.75 | 637,641.30   |
| 合计   | 9,966,015.64 | 8,842,411.23 |

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          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 法院冻结银行存款及农民工保证金 | -57,500,000.00 | -29,172,106.66 |
| 销售费用付现支出        | 36,477,818.27  | 31,846,936.72  |
| 管理费用、研发费用付现支出   | 6,887,675.36   | 18,663,289.91  |
| 往来款及其他          | 12,758,835.44  | 52,530.43      |
| 合计              | -1,375,670.93  | 21,390,650.40  |

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

单位：元

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 理财产品到期 | 270,000,000.00 | 443,020,967.55 |
| 合计     | 270,000,000.00 | 443,020,967.55 |

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

单位：元

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 购买理财产品 | 448,885,902.25 | 292,010,476.89 |
| 合计     | 448,885,902.25 | 292,010,476.89 |

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

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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

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

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目           | 相关事实情况                                      | 采用净额列报的依据                  | 财务影响  |
|--------------|---------------------------------------------|----------------------------|-------|
| 购买/赎回短期国债逆回购 | 公司购买/赎回短期国债逆回购的现金一净额列报，净额最终列示在“取得投资收益收到的现金” | 短期国债逆回购当天购买，次日赎回，周转期限短、周转快 | 无重大影响 |

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

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收票据背书支付材料款  | 52,209,341.66 | 64,016,995.69 |
| 应收票据背书购置长期资产 | 20,986,174.52 | 24,534,522.40 |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 73,195,516.18 | 88,551,518.09 |

## 56、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                              | 64,470,616.69   | 42,641,961.60  |
| 加：资产减值准备                         | -1,920,584.69   | 1,351,026.66   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,687,801.11   | 22,409,934.29  |
| 使用权资产折旧                          |                 |                |
| 无形资产摊销                           | 5,015,836.50    | 3,125,198.95   |
| 长期待摊费用摊销                         | -696,123.96     | 146,029.14     |
| 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） |                 |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 6,165.68        | 38,829.60      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -163,972.60     | -50,958.90     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,206,385.28    | -497,021.26    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -307,322.09     | -69,714.93     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -767,984.02     | -245,182.58    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -1,572,707.73   | -1,296,262.04  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 26,421,773.49   | -18,602,539.91 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -153,768,696.96 | -12,143,846.76 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 69,371,934.40   | -11,237,674.35 |
| 其他                               | 12,274,050.97   |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 42,257,172.07   | 25,569,779.51  |
| 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           | 171,684,396.20  | 207,991,585.87 |
| 减：现金的期初余额         | 298,891,416.94  | 91,769,768.21  |
| 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      | -127,207,020.74 | 116,221,817.66 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     |    |
|-----|----|
|     | 金额 |
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

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                        | 171,684,396.20 | 298,891,416.94 |
| 其中：库存现金                     | 5,100.02       | 4,200.02       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 171,509,015.31 | 298,887,216.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 170,280.87     | 0.48           |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 171,684,396.20 | 298,891,416.94 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 1,293.11       | 60,186,453.87  |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目     | 本期金额     | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|--------|----------|---------------|----------------|
| 其他货币资金 | 1,293.11 | 60,186,453.87 | 使用受限           |
| 合计     | 1,293.11 | 60,186,453.87 |                |

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

57、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

58、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  |              |        | 15,818,611.72 |
| 其中：美元 | 2,028,818.65 | 6.8109 | 13,818,080.94 |
| 欧元    | 257,564.70   | 7.7671 | 2,000,530.78  |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 应收账款  |              |        | 1,310,190.63  |
| 其中：美元 | 192,366.74   | 6.8109 | 1,310,190.63  |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |

|       |          |        |           |
|-------|----------|--------|-----------|
| 欧元    |          |        |           |
| 港币    |          |        |           |
|       |          |        |           |
| 应付账款  |          |        | 13,980.78 |
| 其中：美元 |          |        |           |
| 欧元    | 1,800.00 | 7.7671 | 13,980.78 |

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

59、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                   | 本期发生额     | 上期发生额      |
|----------------------|-----------|------------|
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 81,467.89 | 142,076.66 |

涉及售后租回交易的情况

无

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目    | 租赁收入      | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|-----------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 16,958.10 |                          |
| 机器设备  | 11,334.51 |                          |
| 合计    | 28,292.61 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

60、其他

无

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 5,167,736.61  | 5,788,377.81  |
| 折旧及摊销      | 3,251,308.22  | 2,460,236.72  |
| 修理及检验费     | 1,126,377.52  | 1,462,484.49  |
| 材料费        | 778,592.03    | 1,285,017.17  |
| 药品注册评审费    | 220,100.20    | 47,905.67     |
| 股份支付       | 208,271.26    |               |
| 办公及差旅费     | 131,071.22    | 206,161.66    |
| 能源费        | 90,962.20     | 97,210.68     |
| 委外开发费      |               | 7,773,202.05  |
| 其他         | 183,662.24    | 236,004.36    |
| 合计         | 11,158,081.50 | 19,356,600.61 |
| 其中：费用化研发支出 | 11,158,081.50 | 19,356,600.61 |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

|                 |              | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产      | 转入当期损益 |  |            |
|-----------------|--------------|--------|----|--|--------------|--------|--|------------|
| 鲁拉西酮的研究与开发      | 1,809,433.96 |        |    |  | 1,809,433.96 |        |  |            |
| 恩格列净二甲双胍缓释片仿制开发 | 810,000.00   |        |    |  |              |        |  | 810,000.00 |
| 合计              | 2,619,433.96 |        |    |  | 1,809,433.96 |        |  | 810,000.00 |

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 |  |
|------|--|
| --现金 |  |

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

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|         | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|---------|---------|---------|
| 资产：     |         |         |
| 货币资金    |         |         |
| 应收款项    |         |         |
| 存货      |         |         |
| 固定资产    |         |         |
| 无形资产    |         |         |
|         |         |         |
| 负债：     |         |         |
| 借款      |         |         |
| 应付款项    |         |         |
| 递延所得税负债 |         |         |
|         |         |         |
| 净资产     |         |         |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本         |  |
|--------------|--|
| --现金         |  |
| --非现金资产的账面价值 |  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

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

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、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      |            |
| 山东诺心贸易有限公司   | 5,000,000.00   | 山东    | 山东济南 | 贸易     | 100.00% |         | 投资设立       |
| 山东力诺制药有限公司   | 300,000,000.00 | 山东    | 山东济南 | 制药     | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 山东力诺医药科技有限公司 | 3,000,000.00   | 山东    | 山东济南 | 技术开发咨询 |         | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 海南林恒药业有限公司   | 10,000,000.00  | 海南    | 海南   | 贸易     |         | 80.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 科源制药（上海）有限公司 | 5,000,000.00   | 上海    | 上海   | 技术开发咨询 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 科源制药（广州）有限公司 | 5,000,000.00   | 广东    | 广东   | 制药     | 100.00% |         | 投资设立       |
| 山东元肽生物科技有限公司 | 10,000,000.00  | 山东    | 山东济南 | 技术开发咨询 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 上海元肽生物科技有限公司 | 5,000,000.00   | 上海    | 上海   | 技术开发咨询 | 100.00% |         | 投资设立       |
| 科源制药（北京）有限公司 | 1,000,000.00   | 北京    | 北京   | 制药     | 100.00% |         | 投资设立       |
| 科源领航科        | 50,000,000     | 北京    | 北京   | 技术开发咨  | 100.00% |         | 投资设立       |

|           |     |  |  |   |  |  |  |
|-----------|-----|--|--|---|--|--|--|
| 技(北京)有限公司 | .00 |  |  | 询 |  |  |  |
|-----------|-----|--|--|---|--|--|--|

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

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 |

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 |

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          |  |
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
|                          |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联<br>营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例   |       | 对合营企业或<br>联营企业投资的<br>会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|--------|--------|-------|-----------------------------|
|                 |       |     |        | 直接     | 间接    |                             |
| 北京诺康达医          | 北京    | 北京  | 研究和试验发 | 12.00% | 0.00% | 权益法核算                       |

|               |  |  |   |  |  |  |
|---------------|--|--|---|--|--|--|
| 药科技股份有<br>限公司 |  |  | 展 |  |  |  |
|---------------|--|--|---|--|--|--|

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

2023 年 11 月 3 日山东科源制药股份有限公司第三届董事会第九次会议决议，审议通过《关于对外投资购买股权的议案》，科源制药与王春鹏、陈鹏、山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京兴星股权投资合伙企业（有限合伙）、国科启航（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛从容股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）分别签署《股份转让协议》，公司以自有资金 18,000 万元购买王春鹏、陈鹏、豪迈资本、北京兴星、国科启航、青岛从容、宁波万乘持有的北京诺康达医药科技股份有限公司（以下简称“北京诺康达”）12%股份（847.5227 万股）。

本公司委派代表出任诺康达董事，履行《北京诺康达医药科技股份有限公司章程》规定的职责和义务。截至报告期末，诺康达最新股东名册中显示本公司持股比例为 12%，为其第二大股东。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

|                 |  |  |
|-----------------|--|--|
| 其他综合收益          |  |  |
| 综合收益总额          |  |  |
|                 |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 |  |  |

其他说明

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      |                |                |
| 流动资产                 | 468,283,405.29 | 476,548,806.52 |
| 非流动资产                | 499,312,736.55 | 510,113,411.07 |
| 资产合计                 | 967,596,141.84 | 986,662,217.59 |
| 流动负债                 | 89,530,377.75  | 99,283,639.10  |
| 非流动负债                | 75,023,058.18  | 77,812,152.15  |
| 负债合计                 | 164,553,435.93 | 177,095,791.25 |
|                      |                |                |
| 少数股东权益               |                |                |
| 归属于母公司股东权益           | 803,042,705.91 | 809,566,426.34 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 96,365,124.71  | 97,147,971.16  |
| 调整事项                 |                |                |
| --商誉                 |                |                |
| --内部交易未实现利润          |                |                |
| --其他                 |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 188,083,713.55 | 188,866,560.00 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 78,029,906.33  | 109,580,421.65 |
| 净利润                  | 3,802,166.15   | 17,069,076.96  |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | 3,802,166.15   | 17,069,076.96  |
| 财务费用                 | -1,127,361.17  | -1,334,791.55  |
| 所得税费用                | -2,671,229.23  | 675,425.46     |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | 1,199,999.94   |                |

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

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<br>助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益金额 | 本期其他变<br>动 | 期末余额          | 与资产/收<br>益相关 |
|------|--------------|--------------|---------------------|----------------|------------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 8,412,118.31 | 4,763,000.00 |                     | 1,536,902.74   |            | 11,638,215.57 | 与资产相关        |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 2,813,102.74 | 1,505,875.11 |

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

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确

定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 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。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的部分业务以美元、欧元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2026 年 06 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、58“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目               | 本期            |               | 上期           |              |
|------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                  | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      | 对利润的影响       | 对股东权益的影响     |
| 人民币对美元/欧元汇率升值 1% | 171, 148. 22  | 171, 148. 22  | 25, 251. 24  | 25, 251. 24  |
| 人民币对美元/欧元汇率贬值 1% | -171, 148. 22 | -171, 148. 22 | -25, 251. 24 | -25, 251. 24 |

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

② 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。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2026 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 203, 049, 798. 22 元（上期末：112, 224, 851. 08 元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 0. 00 元（上期末：0. 00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目               | 本期           |              | 上期       |          |
|------------------|--------------|--------------|----------|----------|
|                  | 对利润的影响       | 对股东权益的影响     | 对利润的影响   | 对股东权益的影响 |
| 人民币基准利率增加 5 个基准点 | 20, 666. 19  | 20, 666. 19  | 236. 72  | 236. 72  |
| 人民币基准利率降低 5 个基准点 | -20, 666. 19 | -20, 666. 19 | -236. 72 | -236. 72 |

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

于 2026 年 06 月 30 日，如果其他权益工具投资公允价值增加或减少 5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将不受影响，净资产将会增加或减少 132, 570. 72 元。

(2)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2026 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

①合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、4，附注七、6 的披露。

(3)流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。

于 2026 年 06 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

| 项目        | 1 年以内          | 1 年以上          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付账款      | 125,306,136.31 | 15,690,606.90  |
| 其他应付款     | 67,642,198.79  | 1,719,512.69   |
| 长期借款（含利息） | 8,040,256.78   | 112,344,762.56 |
| 短期借款      | 82,664,778.88  |                |

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

无

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                |
|------|-----------|---------------|--------|----------------------------|
| 票据背书 | 应收票据      | 4,651,781.86  | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书 | 应收款项融资    | 38,490,298.06 | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬           |
| 合计   |           | 43,142,079.92 |        |                            |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书      | 38,490,298.06 |               |
| 合计     |           | 38,490,298.06 |               |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额  | 继续涉入形成的负债金额  |
|------|--------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 背书     | 4,651,781.86 | 4,651,781.86 |
| 合计   |        | 4,651,781.86 | 4,651,781.86 |

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<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值<br>计量                   | --             | --             | --             | --             |
| （一）交易性金融资<br>产                    | 70,163,972.60  |                |                | 70,163,972.60  |
| 1. 以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>的金融资产 | 70,163,972.60  |                |                | 70,163,972.60  |
| 银行理财                              | 70,163,972.60  |                |                | 70,163,972.60  |
| （三）其他权益工具<br>投资                   |                |                | 2,651,414.32   | 2,651,414.32   |
| 应收款项融资                            |                |                | 27,980,743.36  | 27,980,743.36  |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额                | 70,163,972.60  |                | 30,632,157.68  | 100,796,130.28 |
| 二、非持续的公允价<br>值计量                  | --             | --             | --             | --             |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

无

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，本集团采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于债务工具投资，本集团采用现金流折现法确定其公允价值，公允价值的计量采用了信用风险调整因素等不可观察参数。

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

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：于 2026 年 06 月 30 日，本集团不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，期末非上市权益工具投资根据投资成本进行估值。本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地    | 业务性质                     | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------|--------|--------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 力诺投资控股集团有限公司 | 济南市历城区 | 以自有资金投资<br>及对投资项目的<br>咨询 | 43,180.00 万元 | 36.31%       | 36.31%        |

本企业的母公司情况的说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司控股股东为力诺投资，共持有公司 3,932.08 万股股份，占公司总股本的 36.31%。

本公司实际控制人为高元坤。高元坤持有力诺集团 80.00%股权，力诺集团直接持有本公司 0.09%股权；力诺集团直接持有力诺投资 78.87%股权且通过全资子公司力诺物流持有力诺投资 1.97%股权，力诺投资持有本公司 36.31%股权。因此，高元坤间接控制本公司 36.40%股权，系本公司实际控制人。

本企业最终控制方是高元坤。

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三 管理层讨论与分析、八 主要参股公司分析。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八 财务报告-十、在其他主体中的权益-3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

|                 |    |
|-----------------|----|
| 北京诺康达医药科技股份有限公司 | 联营 |
|-----------------|----|

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-------------|
| 高元坤                | 实际控制人、董事    |
| 力诺投资控股集团有限公司       | 控股股东        |
| 力诺集团股份有限公司         | 间接控股股东      |
| 李红福                | 职工董事、董事长    |
| 邹晓虹                | 董事、副董事长     |
| 武滨                 | 董事          |
| 靳黎娜                | 独立董事        |
| 李文明                | 独立董事        |
| 戴汇瑜                | 独立董事        |
| 韦治国                | 总裁          |
| 秦坤                 | 副总裁、董事会秘书   |
| 李嫣冰                | 副总裁、财务总监    |
| 山东宏济堂制药集团股份有限公司    | 受同一方控制      |
| 海南宏济堂医药有限公司        | 受同一方控制      |
| 北京药多多健康科技有限公司      | 受同一方控制      |
| 宏济堂制药（珠海横琴）有限公司    | 受同一方控制      |
| 宏济堂制药（莱芜区）有限公司     | 受同一方控制      |
| 宏济堂制药（商河）有限公司      | 受同一方控制      |
| 山东鲁北制药有限公司         | 受同一方控制      |
| 山东宏济堂健康产业有限公司      | 受同一方控制      |
| 山东宏济堂电子商务有限公司      | 受同一方控制      |
| 宏济堂扁鹊大药房（山东）有限公司   | 受同一方控制      |
| 山东宏济堂制药集团医药有限公司    | 受同一方控制      |
| 山东宏济堂中药研究院有限公司     | 受同一方控制      |
| 山东宏济堂扁鸿大健康有限公司     | 受同一方控制      |
| 山东肺康中医药科技有限责任公司    | 受同一方控制      |
| 山东宏济堂扁雁大健康有限公司     | 受同一方控制      |
| 宏济堂扁鹊中药房（山东）有限公司   | 受同一方控制      |
| 山东宏济堂扁鹊大健康服务集团有限公司 | 受同一方控制      |
| 济南宏济堂中医门诊连锁有限公司    | 受同一方控制      |
| 宏济堂（上海）食品有限公司      | 受同一方控制      |
| 宏济堂（香港）有限公司        | 受同一方控制      |
| 宏济堂（澳门）有限公司        | 受同一方控制      |

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| 宏济堂肾宁(澳门)中药科技有限公司   | 受同一方控制          |
| 力诺电力集团股份有限公司        | 受同一方控制          |
| 山东力诺电力设计咨询有限公司      | 受同一方控制          |
| 安阳力诺太阳能电力工程有限公司     | 受同一方控制          |
| 林州力诺太阳能电力工程有限公司     | 受同一方控制          |
| 黄石力诺太阳能电力工程有限公司     | 受同一方控制          |
| 微山恒升阳光新能源科技有限公司     | 受同一方控制          |
| 西藏力诺太阳能电力有限公司       | 受同一方控制          |
| 济南信诺新能源有限公司         | 受同一方控制          |
| 榆林市榆神工业区榆诺太阳能电力有限公司 | 受同一方控制          |
| 泉旭（上海）新能源科技有限公司     | 受同一方控制          |
| 单县鑫诺光电科技有限公司        | 受同一方控制          |
| 禹州市凯诺新能源技术有限公司      | 受同一方控制          |
| 成武力诺阳光新能源有限公司       | 受同一方控制          |
| 黑河市诺辉太阳能电力有限公司      | 受同一方控制          |
| 日喀则市鲁源光伏科技有限责任公司    | 受同一方控制          |
| 淮北力诺太阳能电力工程有限公司     | 受同一方控制          |
| 济源力诺太阳能电力工程有限公司     | 受同一方控制          |
| 兰坪力诺太阳能电力工程有限公司     | 受同一方控制          |
| 兰坪旭升新能源科技有限公司       | 受同一方控制          |
| 镇赉力诺太阳能电力有限公司       | 受同一方控制          |
| 镇赉县兴阳新能源有限公司        | 受同一方控制          |
| 涟水力诺新能源科技有限公司       | 受同一方控制          |
| 涟水润东农业发展有限公司        | 受同一方控制          |
| 临沂城投力诺新能源有限公司       | 受同一方控制          |
| 山东力诺阳光电力科技有限公司      | 受同一方控制          |
| 临沂华诺新能源科技有限公司       | 受同一方控制          |
| 山东力诺电力科技有限公司        | 受同一方控制          |
| 山东蓝电电力有限公司          | 受同一方控制          |
| 山东力诺医药包装股份有限公司      | 受同一方控制          |
| 山东力诺玻璃制品营销有限公司      | 受同一方控制          |
| 山东力诺国际贸易有限公司        | 受同一方控制          |
| 山东力诺光电科技有限公司        | 受同一方控制          |
| 力诺特玻电子商务（杭州）有限公司    | 受同一方控制          |
| 山东宏济堂博物馆            | 受同一方控制          |
| 山东力诺特种玻璃有限责任公司      | 受同一方控制          |
| 山东金捷燃气有限责任公司        | 受同一方控制企业的关联企业   |
| 济南力诺物流有限公司          | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺实业有限公司          | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 力诺国际投资发展（山东）有限责任公司  | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| 山东力诺新能源科技有限公司     | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺物流有限公司        | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 济南力诺新能源有限公司       | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺智慧园科技有限公司     | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺新能源发展有限公司     | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 力诺（山东）绿色能源科技有限公司  | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 济南宏济堂中医医院有限公司     | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 上海宏济堂中医门诊部有限公司    | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 力诺（北京）科技有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 力诺集团（上海）有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 上海鸿诺国际贸易有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 力诺集团（上海）控股有限公司    | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 上海品善资产管理有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 禾锋融资租赁（上海）有限公司    | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺智慧园文化旅游发展有限公司 | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 上海香江酒店管理有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东宏济堂七粮窖酿酒有限公司    | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 济南玉皇山商贸有限公司       | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 济南大宅门文化发展有限公司     | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 济南玉皇山庄餐饮管理有限公司    | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 济南瑞新新能源有限公司       | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 济南瑞金新能源有限公司       | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 青岛力诺瑞特节能环保科技有限公司  | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东诺星清洁能源有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东诺凯清洁能源有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 济南瑞特阳光节能环保科技有限公司  | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 南京诺科清洁能源有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东恒诺新能源有限公司       | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺太阳能材料有限公司     | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺太阳能电力股份有限公司   | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺光伏高科技有限公司     | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 武汉力诺智慧园科技管理有限公司   | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东城安实业有限公司        | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 武汉力诺投资控股集团有限公司    | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东诺虎涂料有限公司        | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 武汉双虎汽车涂料有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 武汉双虎涂料股份有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 武汉力诺物业管理有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 武汉力诺双虎包装有限公司      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 武汉康润新材料有限公司       | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |

|                                                            |                 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|
| 武汉双虎化工有限公司                                                 | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| Linuo Europe GmbH                                          | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| Shengyuan Trading and Development (HONG KONG) Co., Limited | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| Arisun, Inc.                                               | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| Bright Land Solar LLC                                      | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| Bright Land Facility Management LLC                        | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| Arisun Holdings                                            | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| Arisun Lands                                               | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺太阳能科技有限公司                                              | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺新材料有限公司                                                | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 济南力诺嘉祥光热科技有限责任公司                                           | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺能源科技有限公司                                               | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东莱特新能源有限公司                                                | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 青岛富之祥新能源投资发展合伙企业（有限合伙）                                     | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 盛元贸易发展（香港）有限公司                                             | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东中德太阳能研究院                                                 | 受公司间接控股股东力诺集团控制 |
| 山东力诺瑞特新能源有限公司                                              | 实际控制人之子控制的公司    |
| 上海诺通新能源科技有限公司                                              | 实际控制人之子控制的公司    |
| 武汉有机实业有限公司                                                 | 实际控制人之子控制的公司    |
| 潜江新亿宏有机化工有限公司                                              | 实际控制人之子控制的公司    |
| 武汉新康化工设备有限公司                                               | 实际控制人之子间接控制的公司  |

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额      | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|------------------|--------|------------|--------------|----------|------------|
| 济南大宅门文化发展有限公司    | 文化服务   | 255,160.06 | 500,000.00   | 否        | 58,450.00  |
| 山东力诺医药包装股份有限公司   | 物料采购   |            |              | 否        | 2,988.00   |
| 宏济堂扁鹊大药房（山东）有限公司 | 福利     | 70,719.80  | 1,260,000.00 | 否        | 69,452.76  |
| 山东力诺智慧园科技有限公司    | 租赁、物业  | 93,402.70  | 2,180,000.00 | 否        | 116,314.00 |
| 济南玉皇山庄餐饮管理有限公司   | 餐饮     | 351,774.75 | 700,000.00   | 否        | 42,730.00  |

|                   |           |            |               |   |              |
|-------------------|-----------|------------|---------------|---|--------------|
| 山东宏济堂七粮窖酿酒有限公司    | 酒类产品      | 236,592.00 | 900,000.00    | 否 | 1,057,600.00 |
| 上海香江酒店管理有限公司      | 餐饮、住宿     |            |               | 否 | 27,755.00    |
| 武汉双虎涂料股份有限公司      | 涂料产品      |            |               | 否 | 24,963.18    |
| 北京诺康达医药科技股份有限公司   | 委托研发无形资产  | 241,867.92 | 12,300,000.00 | 否 | 2,770,000.00 |
| 山东金捷燃气有限责任公司      | 燃气费       | 138,250.58 | 150,000.00    | 否 | 264,068.70   |
| 武汉有机实业有限公司        | 技术服务、采购商品 |            | 100,000.00    | 否 | 100,000.00   |
| 山东力诺智慧园文化旅游发展有限公司 | 采购服务、货物   | 178,471.32 | 1,250,000.00  | 否 |              |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------------------|--------|------------|-------|
| 武汉有机实业有限公司       | 化工原料   | 295,486.73 |       |
| 宏济堂扁鹊大药房（山东）有限公司 | 化学制剂   | 4,065.62   |       |
| 济南宏济堂中医医院有限公司    | 化学制剂   | 236,598.94 |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |            | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金     |            | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|---------------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|-------|-----------|------------|-------------|-------|----------|-------|
|               |        | 本期发生额                       | 上期发生额      | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额     | 上期发生额      | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 山东力诺智慧园科技有限公司 | 员工宿舍   | 81,467.89                   | 142,076.66 |                        |       | 81,467.89 | 142,076.66 |             |       |          |       |

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 2,831,496.29 | 1,412,132.25 |

(8) 其他关联交易

单位：元

| 关联方        | 关联交易内容  | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------------|---------|--------------|------------|
| 力诺集团股份有限公司 | 缴纳水电等费用 | 2,351,506.79 | 381,422.65 |
| 合计         |         | 2,351,506.79 | 381,422.65 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称    | 关联方              | 期末余额         |          | 期初余额         |      |
|---------|------------------|--------------|----------|--------------|------|
|         |                  | 账面余额         | 坏账准备     | 账面余额         | 坏账准备 |
| 其他非流动资产 | 北京诺康达医药科技股份有限公司  | 2,342,000.00 |          | 2,581,490.57 |      |
| 预付款项    | 山东金捷燃气有限责任公司     | 124,033.28   |          | 274,726.40   |      |
| 应收账款    | 宏济堂扁鹊大药房（山东）有限公司 | 2,504.15     | 75.12    |              |      |
| 应收账款    | 济南宏济堂中医医院有限公司    | 267,581.80   | 8,027.45 |              |      |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方               | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|-------|-------------------|------------|------------|
| 应付票据  | 北京诺康达医药科技股份有限公司   |            | 900,000.00 |
| 应付账款  | 济南大宅门文化发展有限公司     | 26,677.00  | 6,480.01   |
| 应付账款  | 山东力诺智慧园科技有限公司     | 2,150.52   | 4,234.90   |
| 其他应付款 | 李红福               |            | 65,017.57  |
| 其他应付款 | 山东力诺智慧园文化旅游发展有限公司 |            | 13,268.00  |
| 其他应付款 | 力诺集团股份有限公司        | 452,111.11 |            |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予         |               | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效       |              |
|--------|--------------|---------------|------|----|------|----|------------|--------------|
|        | 数量           | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量         | 金额           |
| 管理人员   | 2,016,000.00 | 38,877,030.00 |      |    |      |    | 206,000.00 | 3,487,580.00 |
| 销售人员   | 860,000.00   | 15,097,100.00 |      |    |      |    |            |              |
| 研发人员   | 10,000.00    | 169,300.00    |      |    |      |    |            |              |
| 生产人员   | 114,000.00   | 2,019,570.00  |      |    |      |    | 4,000.00   | 67,720.00    |
| 合计     | 3,000,000.00 | 56,163,000.00 |      |    |      |    | 210,000.00 | 3,555,300.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

公司于 2025 年 12 月召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2025 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》，确定本激励计划限制性股票的授予价格为 14.71 元/股；公司分别于 2026 年 1 月 16 日、2026 年 6 月 1 日召开第四届董事会第十九次、第二十三次会议，向 35 名、7 名激励对象首次及预留授予合计 300.00 万股第二类限制性股票（其中首次授予 240.00 万股、预留授予 60.00 万股）。

本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股股票；有效期自首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。

（1）本激励计划授予的限制性股票的归属安排：

| 归属安排        | 归属期间                                                                     | 归属比例 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------|------|
| 首次授予的第一个归属期 | 自首次授予部分限制性股票授予之日（2026 年 1 月 16 日）起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 50%  |
| 首次授予的第二个归属期 | 自首次授予部分限制性股票授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止                  | 50%  |
| 预留授予的第一个归属期 | 自预留授予部分限制性股票授予之日（2026 年 6 月 1 日）起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止  | 50%  |
| 预留授予的第二个归属期 | 自预留授予部分限制性股票授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止                  | 50%  |

（2）限制性股票的归属条件

1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2026 年、2027 年两个会计年度，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标之一（年度营业收入增长率或年度净利润增长率）作为归属条件之一。本激励计划授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

| 归属期             | 对应考核年度 | 以 2025 年营业收入为基数，对应考核年度营业收入增长率目标 | 以 2025 年净利润为基数，对应考核年度净利润增长率目标 |
|-----------------|--------|---------------------------------|-------------------------------|
| 首次授予及预留授予第一个归属期 | 2026 年 | 30%                             | 15%                           |
| 首次授予及预留授予第二个归属期 | 2027 年 | 50%                             | 30%                           |

注：上述“营业收入”以公司合并报表营业收入为准；“净利润”以归属于上市公司股东的净利润，并剔除折旧摊销及本次和有效期内所有股权激励计划及员工持股计划股份支付费用影响的数据为计算依据。若公司未满足上述业绩考核目标，则所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下期归属，并作废失效。

2) 个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的绩效考核按照公司现行绩效考核相关制度实施，依照激励对象的考核结果确定其实际可归属的股份数量。激励对象的绩效考核结果划分为 A、B、C、D 四个档次，分别对应个人层面归属比例如下表所示：

| 个人考核评价结果 | A    | B   | C   | D |
|----------|------|-----|-----|---|
| 个人层面归属比例 | 100% | 80% | 60% | 0 |

公司层面业绩考核达标的，激励对象当期实际归属的限制性股票数量=个人当期计划归属的数量×个人层面归属比例；公司层面业绩考核未达标的，对应考核当年计划归属的限制性股票不得归属，作废失效，不可递延至下期归属。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                                                                            |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 公司股票在创业板的交易价格为基础，并考虑行权价格、年化波动率、年化无风险利率、到期年限、股息收益率等参数，按照 B-S 期权定价模型 确定最佳估计数 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 公司股票在创业板的交易价格为基础，并考虑行权价格、年化波动率、年化无风险利率、到期年限、股息收益率等参数，按照 B-S 期权定价模型确定最佳估计数  |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量                 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 12,274,050.97                                                              |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 12,274,050.97                                                              |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用  | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|---------------|--------------|
| 管理人员   | 7,954,918.14  |              |
| 销售人员   | 3,731,866.88  |              |
| 研发人员   | 208,271.26    |              |
| 生产人员   | 378,994.69    |              |
| 合计     | 12,274,050.97 |              |

其他说明

公司于 2025 年 12 月召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于 2025 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》，确定本激励计划限制性股票的授予价格为 14.71 元/股；公司分别于 2026 年 1 月 16 日、2026 年 6 月 1 日召开第四届董事会第十九次、第二十三次会议，向 35 名、7 名激励对象首次及预留授予合计 300.00 万股第二类限制性股票（其中首次授予 240.00 万股、预留授予 60.00 万股）。

本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股股票；有效期自首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。

（1）本激励计划授予的限制性股票的归属安排：

| 归属安排        | 归属期间                                                                     | 归属比例 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------|------|
| 首次授予的第一个归属期 | 自首次授予部分限制性股票授予之日（2026 年 1 月 16 日）起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止 | 50%  |
| 首次授予的第二个归属期 | 自首次授予部分限制性股票授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止                  | 50%  |
| 预留授予的第一个归属期 | 自预留授予部分限制性股票授予之日（2026 年 6 月 1 日）起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止  | 50%  |
| 预留授予的第二个归属期 | 自预留授予部分限制性股票授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止                  | 50%  |

（2）限制性股票的归属条件

1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划的考核年度为 2026 年、2027 年两个会计年度，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标之一（年度营业收入增长率或年度净利润增长率）作为归属条件之一。本激励计划授予的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示：

| 归属期             | 对应考核年度 | 以 2025 年营业收入为基数，对应考核年度营业收入增长率目标 | 以 2025 年净利润为基数，对应考核年度净利润增长率目标 |
|-----------------|--------|---------------------------------|-------------------------------|
| 首次授予及预留授予第一个归属期 | 2026 年 | 30%                             | 15%                           |
| 首次授予及预留授予第二个归属期 | 2027 年 | 50%                             | 30%                           |

注：上述“营业收入”以公司合并报表营业收入为准；“净利润”以归属于上市公司股东的净利润，并剔除折旧摊销及本次和有效期内所有股权激励计划及员工持股计划股份支付费用影响的数据为计算依据。若公司未满足上述业绩考核目标，则所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票均不得归属或递延至下期归属，并作废失效。

2) 个人层面绩效考核要求

激励对象个人层面的绩效考核按照公司现行绩效考核相关制度实施，依照激励对象的考核结果确定其实际可归属的股份数量。激励对象的绩效考核结果划分为 A、B、C、D 四个档次，分别对应个人层面归属比例如下表所示：

| 个人考核评价结果 | A    | B   | C   | D |
|----------|------|-----|-----|---|
| 个人层面归属比例 | 100% | 80% | 60% | 0 |

公司层面业绩考核达标的，激励对象当期实际归属的限制性股票数量=个人当期计划归属的数量×个人层面归属比例；公司层面业绩考核未达标的，对应考核当年计划归属的限制性股票不得归属，作废失效，不可递延至下期归属。

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

无

（2）报告分部的财务信息

单位：元

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

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

无

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 76,108,923.46 | 51,619,075.56 |
| 0 至 6 个月     | 74,942,923.46 | 49,708,203.96 |
| 7 至 12 个月    | 1,166,000.00  | 1,910,871.60  |
| 1 至 2 年      | 121.60        | 542,850.00    |
| 合计           | 76,109,045.06 | 52,161,925.56 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |       |               |
|----------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 76,109,045.06 | 100.00% | 3,805,494.81 | 5.00% | 72,303,550.25 | 52,161,925.56 | 100.00% | 2,798,093.78 | 5.36% | 49,363,831.78 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 原料药客户组合        | 76,109,045.06 | 100.00% | 3,805,494.81 | 5.00% | 72,303,550.25 | 52,161,925.56 | 100.00% | 2,798,093.78 | 5.36% | 49,363,831.78 |
| 合计             | 76,109,045.06 | 100.00% | 3,805,494.81 | 5.00% | 72,303,550.25 | 52,161,925.56 | 100.00% | 2,798,093.78 | 5.36% | 49,363,831.78 |

按组合计提坏账准备类别名称：原料药客户组合

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） | 76,108,923.46 | 3,805,446.17 | 5.00%  |
| 0 至 6 个月     | 74,942,923.46 | 3,747,146.17 | 5.00%  |
| 7 至 12 个月    | 1,166,000.00  | 58,300.00    | 5.00%  |
| 1-2 年        | 121.60        | 48.64        | 40.00% |
| 合计           | 76,109,045.06 | 3,805,494.81 |        |

确定该组合依据的说明：

原料药客户组合

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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 2,798,093.78 | 1,007,401.03 |       |    |    | 3,805,494.81 |
| 合计        | 2,798,093.78 | 1,007,401.03 |       |    |    | 3,805,494.81 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

(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 | 17,580,000.00 |  | 17,580,000.00 | 23.10% | 879,000.00   |
| 第二名 | 13,185,000.00 |  | 13,185,000.00 | 17.32% | 659,250.00   |
| 第三名 | 8,197,843.33  |  | 8,197,843.33  | 10.77% | 409,892.17   |
| 第四名 | 5,649,750.00  |  | 5,649,750.00  | 7.42%  | 282,487.50   |
| 第五名 | 5,100,000.00  |  | 5,100,000.00  | 6.70%  | 255,000.00   |
| 合计  | 49,712,593.33 |  | 49,712,593.33 | 65.31% | 2,485,629.67 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 91,338,401.67 | 46,595,580.00 |
| 合计    | 91,338,401.67 | 46,595,580.00 |

(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        |
|-------|---------------|---------------|
| 业务往来款 | 90,225,161.67 | 45,123,532.99 |
| 押金保证金 | 1,310,132.99  | 1,675,800.00  |
| 合计    | 91,535,294.66 | 46,799,332.99 |

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） | 90,305,161.67 | 45,569,200.00 |
| 1 至 2 年      | 1,168,600.00  | 1,168,600.00  |
| 3 年以上        | 61,532.99     | 61,532.99     |
| 5 年以上        | 61,532.99     | 61,532.99     |
| 合计           | 91,535,294.66 | 46,799,332.99 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |        |           |       |               | 期初余额          |        |           |       |               |
|-----------|---------------|--------|-----------|-------|---------------|---------------|--------|-----------|-------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备      |       | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备      |       | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例     | 金额        | 计提比例  |               | 金额            | 比例     | 金额        | 计提比例  |               |
| 按单项计提坏账准备 | 89,996,694.66 | 98.32% | 61,532.99 | 0.07% | 89,935,161.67 | 45,123,532.99 | 96.42% | 61,532.99 | 0.14% | 45,062,000.00 |

|                   |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
|-------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 其中：               |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 单项计<br>提          | 89,996,694.66 | 98.32%  | 61,532.99  | 0.07% | 89,935,161.67 | 45,123,532.99 | 96.42%  | 61,532.99  | 0.14% | 45,062,000.00 |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备 | 1,538,600.00  | 1.68%   | 135,360.00 | 8.80% | 1,403,240.00  | 1,675,800.00  | 3.58%   | 142,220.00 | 8.49% | 1,533,580.00  |
| 其中：               |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 按账龄<br>组合计<br>提   | 1,538,600.00  | 1.68%   | 135,360.00 | 8.80% | 1,403,240.00  | 1,675,800.00  | 3.58%   | 142,220.00 | 8.49% | 1,533,580.00  |
| 合计                | 91,535,294.66 | 100.00% | 196,892.99 | 0.22% | 91,338,401.67 | 46,799,332.99 | 100.00% | 203,752.99 | 0.44% | 46,595,580.00 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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          |
| 山东力诺制药有限公司    | 45,062,000.00 |           | 89,935,161.67 |           |         | 合并范围内关联方未计提坏账 |
| 山东省阳信金源经贸有限公司 | 61,532.99     | 61,532.99 | 61,532.99     | 61,532.99 | 100.00% | 预付款项，预计无法收回   |
| 合计            | 45,123,532.99 | 61,532.99 | 89,996,694.66 | 61,532.99 |         |               |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额         |            |        |
|-------|--------------|------------|--------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内 | 370,000.00   | 18,500.00  | 5.00%  |
| 1-2 年 | 1,168,600.00 | 116,860.00 | 10.00% |
| 合计    | 1,538,600.00 | 135,360.00 |        |

确定该组合依据的说明：

账龄组合

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    | 142,220.00     |                      | 61,532.99            | 203,752.99 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | -6,860.00      |                      |                      | -6,860.00  |

|                   |            |  |           |            |
|-------------------|------------|--|-----------|------------|
| 2026 年 6 月 30 日余额 | 135,360.00 |  | 61,532.99 | 196,892.99 |
|-------------------|------------|--|-----------|------------|

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 |            |
| 按单项计提坏账准备 | 61,532.99  |           |       |       |    | 61,532.99  |
| 按组合计提坏账准备 | 142,220.00 | -6,860.00 |       |       |    | 135,360.00 |
| 合计        | 203,752.99 | -6,860.00 |       |       |    | 196,892.99 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

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  | 业务往来款 | 76,866,992.85 | 1 年以内 | 83.98%           |            |
| 第二名  | 业务往来款 | 8,107,800.00  | 1 年以内 | 8.86%            |            |
| 第三名  | 业务往来款 | 4,897,968.68  | 1 年以内 | 5.35%            |            |
| 第四名  | 押金保证金 | 1,168,600.00  | 1-2 年 | 1.28%            | 116,860.00 |
| 第五名  | 业务往来款 | 100,000.00    | 1 年以内 | 0.11%            | 5,000.00   |
| 合计   |       | 91,041,361.53 |       | 99.58%           | 121,860.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

无

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     | 330,538,032.38 |              | 330,538,032.38 | 323,316,132.05 |              | 323,316,132.05 |
| 对联营、合营企业投资 | 189,244,697.60 | 1,160,984.05 | 188,083,713.55 | 190,027,544.05 | 1,160,984.05 | 188,866,560.00 |
| 合计         | 519,782,729.98 | 1,160,984.05 | 518,621,745.93 | 513,343,676.10 | 1,160,984.05 | 512,182,692.05 |

(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           |                |              |
| 山东力诺制药有限公司 | 318,316,132.05 |              |        |      |        | 2,221,900.33 | 320,538,032.38 |              |

|                            |                    |  |                  |  |  |                  |                    |  |
|----------------------------|--------------------|--|------------------|--|--|------------------|--------------------|--|
| 山东诺心<br>贸易有限<br>公司         | 5,000,000<br>.00   |  |                  |  |  |                  | 5,000,000<br>.00   |  |
| 科源领航<br>科技(北<br>京)有限公<br>司 |                    |  | 5,000,000<br>.00 |  |  |                  | 5,000,000<br>.00   |  |
| 合计                         | 323,316,1<br>32.05 |  | 5,000,000<br>.00 |  |  | 2,221,900<br>.33 | 330,538,0<br>32.38 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位            | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |            |              |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|------------|--------------|--------|----|----------------|--------------|
|                 |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业          |                |              |        |      |             |          |            |              |        |    |                |              |
| 二、联营企业          |                |              |        |      |             |          |            |              |        |    |                |              |
| 北京诺康达医药科技股份有限公司 | 188,866,560.00 | 1,160,984.05 |        |      | 456,259.88  |          | -39,106.39 | 1,199,999.94 |        |    | 188,083,713.55 | 1,160,984.05 |
| 小计              | 188,866,560.00 | 1,160,984.05 |        |      | 456,259.88  |          | -39,106.39 | 1,199,999.94 |        |    | 188,083,713.55 | 1,160,984.05 |
| 合计              | 188,866,560.00 | 1,160,984.05 |        |      | 456,259.88  |          | -39,106.39 | 1,199,999.94 |        |    | 188,083,713.55 | 1,160,984.05 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 169,783,902.45 | 106,765,293.98 | 135,375,360.42 | 85,239,838.55 |
| 其他业务 | 355,513.95     | 281,650.88     | 171,988.59     | 34,693.48     |
| 合计   | 170,139,416.40 | 107,046,944.86 | 135,547,349.01 | 85,274,532.03 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 2026 年 1-6 月   |                | 合计             |                |
|------------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 化学原料药      |      |      |      |      | 117,524,039.93 | 77,923,667.14  | 117,524,039.93 | 77,923,667.14  |
| 中间体        |      |      |      |      | 52,259,862.52  | 28,841,626.84  | 52,259,862.52  | 28,841,626.84  |
| 其他         |      |      |      |      | 355,513.95     | 281,650.88     | 355,513.95     | 281,650.88     |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 其中：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 境内销售       |      |      |      |      | 147,116,898.12 | 93,104,850.44  | 147,116,898.12 | 93,104,850.44  |
| 境外销售       |      |      |      |      | 23,022,518.28  | 13,942,094.42  | 23,022,518.28  | 13,942,094.42  |
| 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：        |      |      |      |      |                |                |                |                |
| 在某一时间点     |      |      |      |      | 170,139,416.40 | 107,046,944.86 | 170,139,416.40 | 107,046,944.86 |

|         |  |  |  |  |                |                |                |                |
|---------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 按合同期限分类 |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中：     |  |  |  |  |                |                |                |                |
|         |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 其中：     |  |  |  |  |                |                |                |                |
| 直销模式    |  |  |  |  | 103,918,370.06 | 64,043,063.74  | 103,918,370.06 | 64,043,063.74  |
| 贸易商模式   |  |  |  |  | 47,342,506.51  | 33,208,280.26  | 47,342,506.51  | 33,208,280.26  |
| 传统经销模式  |  |  |  |  | 18,878,539.83  | 9,795,600.86   | 18,878,539.83  | 9,795,600.86   |
| 合计      |  |  |  |  | 170,139,416.40 | 107,046,944.86 | 170,139,416.40 | 107,046,944.86 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

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 31,786,670.24 元，其中 31,786,670.24 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-------------------|------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 456,259.88 | 2,048,289.24 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 213,653.18 | 1,060,727.97 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 97,108.75  | 499,095.78   |
| 处置短期理财取得的投资收益     |            | 57,308.65    |
| 合计                | 767,021.81 | 3,665,421.64 |

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           | 说明             |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -6,165.68    |                |
| 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）     | 2,874,485.64 |                |
| 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 | 325,796.74   |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 7,061,899.50 | 主要为报告期末决诉讼计提转回 |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,613,666.56 |                |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -141,173.70  |                |
| 合计                                                                   | 8,783,523.34 | --             |

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          | 4.65%      | 0.5974      | 0.5974      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.03%      | 0.5163      | 0.5163      |

### 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