



瑞一科技

NEEQ : 836193

上海瑞一医药科技股份有限公司  
(Shanghai Ruiyi Medical Tech Co.,Ltd)



半年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人薛嵩、主管会计工作负责人张忠美及会计机构负责人（会计主管人员）张忠美保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 会计数据和经营情况 ..... 6

第三节 重大事件 ..... 20

第四节 股份变动及股东情况 ..... 24

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 26

第六节 财务会计报告 ..... 29

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 71

附件 II 融资情况 ..... 71

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 公司董事会秘书办公室。                                  |

释义

| 释义项目        |   | 释义                              |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、瑞一科技 | 指 | 上海瑞一医药科技股份有限公司                  |
| 瑞一汇股        | 指 | 上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)              |
| 海门瑞一        | 指 | 海门瑞一医药科技有限公司                    |
| 河池瑞一        | 指 | 河池瑞一药业有限公司                      |
| 上海瑞合达       | 指 | 上海瑞合达医药科技有限公司                   |
| 南通瑞合达       | 指 | 南通瑞合达医药科技有限公司                   |
| 岳阳康利        | 指 | 岳阳市康利医药化工有限公司                   |
| 中信建投        | 指 | 中信建投证券股份有限公司                    |
| 公开转让说明书     | 指 | 上海瑞一医药科技股份有限公司公开转让说明书           |
| 高级管理人员      | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人            |
| 《公司章程》      | 指 | 《上海瑞一医药科技股份有限公司章程》              |
| 报告期         | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                      |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                           |                |                             |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|
| 公司中文全称          | 上海瑞一医药科技股份有限公司                                            |                |                             |
| 英文名称及缩写         | Shanghai Ruiyi Medical Technology Co.,Ltd.                |                |                             |
|                 | RUIYI TECH                                                |                |                             |
| 法定代表人           | 薛嵩                                                        | 成立时间           | 2006 年 5 月 19 日             |
| 控股股东            | 控股股东为薛嵩                                                   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为薛嵩，一致行动人为瑞一汇股。        |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669） |                |                             |
| 主要产品与服务项目       | 主要从事为国内外著名制药公司提供创新药中间体的定制研发生产服务，主要产品为创新药医药中间体。            |                |                             |
| 挂牌情况            |                                                           |                |                             |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                              |                |                             |
| 证券简称            | 瑞一科技                                                      | 证券代码           | 836193                      |
| 挂牌时间            | 2016 年 3 月 17 日                                           | 分层情况           | 创新层                         |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                    | 普通股总股本（股）      | 80,973,000                  |
| 主办券商（报告期内）      | 中信建投                                                      | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                           |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦                                |                |                             |
| 联系方式            |                                                           |                |                             |
| 董事会秘书姓名         | 张忠美                                                       | 联系地址           | 上海市闵行区剑川路 951 号 1 幢南区 614 室 |
| 电话              | 021-54718380                                              | 电子邮箱           | accounts@ruiyitech.com      |
| 传真              | 021-54718380                                              |                |                             |
| 公司办公地址          | 上海市闵行区剑川路 951 号 1 幢南区 614 室                               | 邮政编码           | 200240                      |
| 公司网址            | http://www.ruiyitech.com/                                 |                |                             |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                           |                |                             |
| 注册情况            |                                                           |                |                             |
| 统一社会信用代码        | 913100007878860785                                        |                |                             |
| 注册地址            | 上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼 3 层 3087 室                           |                |                             |
| 注册资本（元）         | 80,973,000.00                                             | 注册情况报告期内是否变更   | 否                           |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

##### 商业模式

公司所处行业商业模式为“定制研发+定制生产”，即公司接受客户委托，第一步对客户需求进行定制研发，具体包括创新药中间体的生产工艺研究开发、质量研究、安全性研究等；第二步在定制研发成功的基础上按照客户订单进行定制生产，这一步将实现公斤级到吨级的产品生产需求；最后将生产的产品全部销售给客户。相对于传统的仅提供定制生产服务的企业来说，公司的商业模式使其与客户建立了更加长期、更加稳定的合作关系。经过多年发展，公司已形成创新药分子砌块路线开发、工艺研究、杂质分析、中试放大、规模生产的一体化研发制造能力，覆盖创新药药物发现、临床研究、商业化生产等全生命周期，为创新药企业提供分子结构新颖、质量可靠稳定、交期及时保障的分子砌块产品及服务。

##### 1、采购模式

公司作为医药定制研发生产企业，根据行业的特殊性，除了对日常生产经营中常用的通用化学原料以及商业化阶段项目处于生产连续性考虑需要一定的原材料储备外，主要根据客户个性化的定制需求和供应量进行采购。目前，公司已建立完善的供应商管理体系，最大程度上保证公司上游原材料的质量。

##### 2、生产模式

公司主要为通过 CDMO 模式向客户交付定制化分子砌块产品，因此主要采取以销定产的经营模式，除通用性分子砌块进行一定的库存储备外，其余产品均按照客户对特定分子砌块的定制化需求开展生产。由于客户对公司商业化阶段分子砌块与临床阶段及药物发现阶段的产品需求差异较大，其中临床阶段定制化产品品种较多，批量大小不等，公司生产转化前会根据研发部门的工艺编制生产操作规程，通过小批次的稳定试产后，再进行量级的逐步放大生产。目前，公司根据创新药不同阶段对定制生产需求的多样性，形成了从小到大规模生产能力，以保障生产设备的高效利用及生产的灵活排布。

另外，由于生产规模差异、质量等级差异与产品特征的差异，市场对公司提出了较强的生产管理

能力，以满足客户的定制生产需求。具体来说，公司根据客户的不同需求，合理安排生产设施与生产组织。公司根据客户订单，确定生产车间及设备，制定严格的生产计划，形成生产过程中的控制文件与记录，以实现在保证生产进度、产品质量等要求的前提下，充分优化资源配置，提高生产设备利用率，节约生产成本的目标。

### 3、销售模式

公司为客户提供所需目标结构分子砌块定制开发和生产服务，因此以项目为基础与客户进行专业化接洽。客户根据其创新药项目需要，对公司提出产品询价，通常对通用性产品公司直接进行产品报价，对于需要新开发的产品，技术部门将通过成本核算后进行产品报价。客户接受报价后，会根据自身需求向公司下发采购订单。公司市场销售部接洽订单并协调内部研发、生产资源，快速响应客户订单需求。同时，公司积极参加专业化医药展会，推广公司品牌、产品及服务能力，并通过行业网站和网络渠道扩大公司品牌影响力。目前，公司主要客户为医药 CDMO 领域的大型企业，产品终端用户为全球知名的创新药企业，均对供应商具有严格的准入和管理要求。

报告期内，公司主要收入来源于医药中间体的销售，商业模式无重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

### 经营计划实现情况

报告期内，在全体员工的共同努力下，公司稳步发展。2025 年上半年度实现营业收入 79,562,163.09 元，实现归母净利润 6,770,737.98 元。

截至 2025 年 6 月末，公司总资产为 383,419,361.18 元，较期初下降 7.75%，归属于挂牌公司股东的净资产 347,125,572.83 元，较期初下降 6.74%。

## （二） 行业情况

### 公司所处行业市场规模

根据服务所处的药品生命周期，医药外包可分为 CRO（合同研发服务企业）、CMO（合同生产服务企业）、CDMO（CMO+定制化研发）、CSO（合同营销组织）等。与医药企业内部自主研发相比，通过医药外包能够显著提高医药企业研发效率，并在研发成本方面保持相对优势。

CDMO 即合同研发生产组织，其是主要为生物医药企业的产品（特别是创新药产品），提供工艺开发及制备、工艺优化、注册和验证批生产，以及商业化定制研发生产服务的机构。可见，CDMO

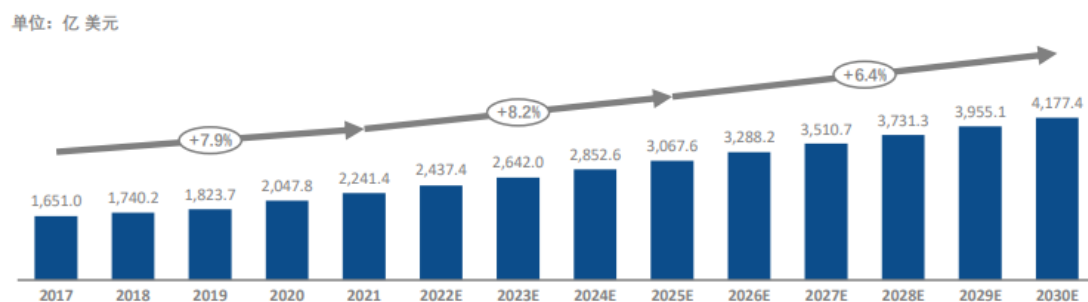
采用主要为创新药企业提供药品及配套中间体定制研发及定制生产的服务模式，其服务贯穿创新药行业关键生命周期环节。

CDMO 贯穿上中游产业链，具体涵盖到监管早期研发服务、临床试验用药物生产、原料药生产及工艺开发、配方剂型研发、中间体、API、制剂生产及包装服务，横跨创新药生命周期的研发和生产阶段，CDMO 企业可利用自身专业化技术和规模化生产优势，帮助客户节约成本、提高成功率和开发效率。

## 1、全球医药行业发展情况

医药市场研发投入作为药物创新的核心推动力，其整体规模呈现上升趋势，创新浪潮助力 CDMO 行业加速发展。根据沙利文数据，2017 年至 2021 年，全球医药市场的研发投入规模从 1,651 亿美元增长至 2,241 亿美元，复合年增长率为 7.9%，预计 2025 年将达到 3,068 亿美元，2030 年将达到 4,177 亿美元。

全球医药市场研发投入规模（2017-2030E）

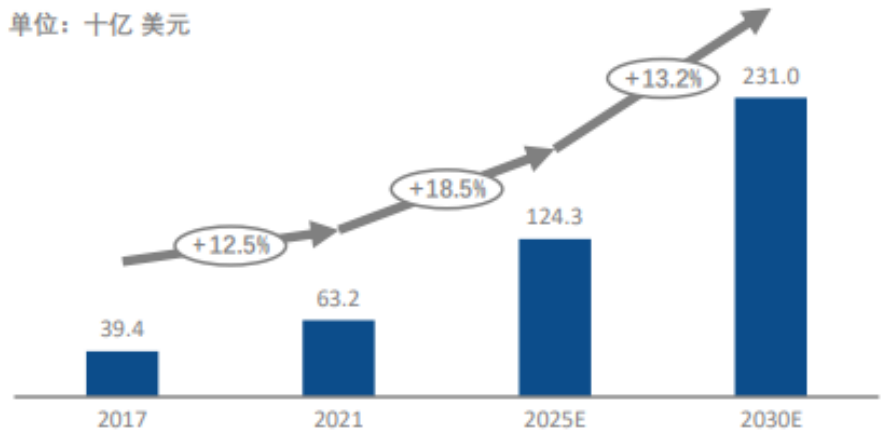


数据来源：沙利文

## 2、全球 CDMO 市场规模

全球 CDMO 行业处于持续放量发展的趋势，保持较高的市场景气度。根据沙利文数据，2017 年至 2021 年，全球 CDMO 市场规模从 394 亿美元增长至 632 亿美元，复合年增长率为 12.5%。预计 2025 年将达到 1,243 亿美元，2030 年将达到 2,310 亿美元，2021 年至 2025 年和 2025 年至 2030 年的复合增长率分别将达到 18.5%和 13.2%。

全球 CDMO 市场规模（2017-2030E）

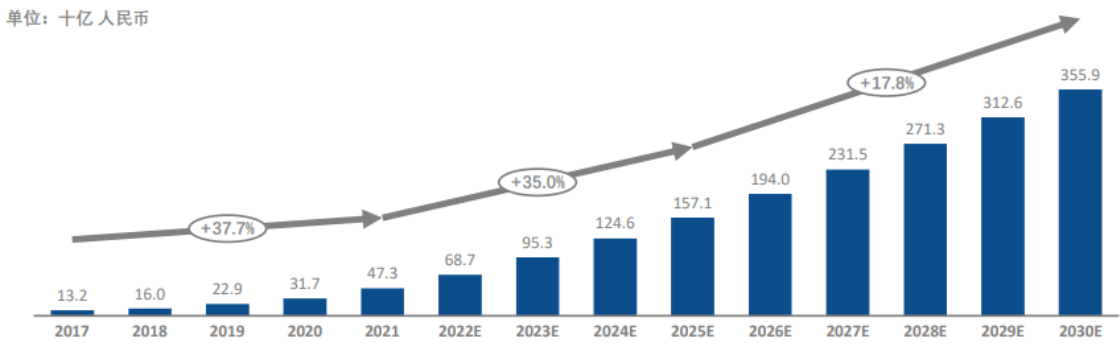


数据来源：沙利文

3、中国 CDMO 市场规模

CDMO 在药物创新产业链中扮演着重要角色，伴随着我国创新药行业不断发展，近年来 CDMO 行业的发展势头强劲，迎来了快速增长。根据沙利文数据，2017 年至 2021 年，中国 CDMO 市场规模从 132 亿元增长至 473 亿元，复合年增长率为 37.7%，预计 2025 年将达到 1,571 亿元，2030 年将达到 3,559 亿元。

中国 CDMO 市场规模（2017-2030E）



数据来源：沙利文

我国 CDMO 行业显示出高于全球水平的增长速度，中国 CDMO 市场占比全球市场比重逐年增长。根据沙利文数据，2017 年中国 CDMO 市场仅占全球 CDMO 市场总规模的 5.0%，到 2021 年已扩大至 11.6%，预计于 2025 年之后将占据全球市场超过五分之一的份额。

中国 CDMO 市场占全球比重（2017-2030E）



数据来源：沙利文

#### 4、医药 CDMO 行业发展趋势

##### （1）CDMO 赋能并推动整体医药行业发展

创新研发的热潮下，医药行业的竞争日趋激烈，制药产业链中的分工逐渐专业化、精细化、定制化。CDMO 凭借着自身的技术优势及生产能力协助制药企业实现从概念到产品、从工艺开发到规模化生产，委托 CDMO 企业已成为创新研发的一种重要路径。初创药企亦或是大型制药企业均能在 CDMO 所提供的优质服务中获益，CDMO 也跟随着医药市场日新月异的变化，不断优化自身技术平台、拓展业务范围、延伸产业链，以满足不同类型客户的实际需求。

##### （2）中国 CDMO 行业发展驱动力强劲

随着中国医药市场规模扩大、医药研发投入持续增多，创新药领域得到快速发展，提供创新药的早期研发至商业化生产服务链的 CDMO 行业开始放量；凭借中国显著的工程师红利以及坚实的工业化基础吸引海外订单的转移；此外，基于成本和风险控制的考量，制药企业倾向于剥离生产职能，转向与 CDMO 企业合作进行轻资产运营，同时有利的政策环境也驱动着 CDMO 行业开启收获期。在这一系列作用因素的叠加下，我国 CDMO 行业发展驱动力强劲。

##### （3）中国 CDMO 行业未来发展逐步细分化，市场持续扩容

中国 CDMO 行业在历经多年的积淀下，行业发展格局将进一步分化，呈现以下主要趋势：1）CDMO 具有规模化生产职能，CDMO 企业将继续提升产能规模以确保产能的灵活性；2）新兴技术领

域的学术研究推动相应技术平台兴起，例如 ADC 药物、细胞与基因治疗产品等均涌现了大量未满足的临床级别的研发生产需求，CDMO 行业将打造细分领域的专业技术平台。3）近年来中国创新药企积极开展海外临床试验，CDMO 布局海外产能以协助国内创新药迈向海外市场，共同拓展更广阔的市场。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用    □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| “高新技术企业”认定 | <input type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 详细情况       | <p>（1）2021 年 12 月 28 日，据南通市工业和信息化局发布《关于公布 2021 年度南通市专精特新科技小巨人企业名单的通知》(通工信发〔2021〕251 号)，南通市工信局认定公司全资子公司海门瑞一为南通市专精特新科技小巨人企业。</p> <p>（2）2022 年 11 月 18 日，由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局向公司全资子公司海门瑞一联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232008115，有效期为三年。</p> <p>（3）2022 年 12 月，由江苏省工业和信息化厅颁发《证书》，证书编号：No.20221393，认定公司全资子公司海门瑞一为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年。</p> <p>（4）2023 年 12 月 7 日，据江苏省发展和改革委员会发布的《关于第三批省级现代服务业高质量发展集聚示范区、第二批领军企业和第三批两业融合试点遴选确认名单的公示》，公司全资子公司海门瑞一获得省级两业融合试点单位。</p> <p>（5）2024 年 12 月 26 日，由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局向公司全资子公司上海瑞合达联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202431006757，</p> |

|  |         |
|--|---------|
|  | 有效期为三年。 |
|--|---------|

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 79,562,163.09  | 80,841,268.52  | -1.58%  |
| 毛利率%                                    | 40.36%         | 39.67%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 6,770,737.98   | 8,762,654.88   | -22.73% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 6,450,100.64   | 7,936,707.57   | -18.73% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 1.80%          | 2.32%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.72%          | 2.10%          | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.08           | 0.11           | -27.27% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 383,419,361.18 | 415,616,318.33 | -7.75%  |
| 负债总计                                    | 36,293,788.35  | 43,413,146.37  | -16.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 347,125,572.83 | 372,203,171.96 | -6.74%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 4.29           | 4.60           | -6.74%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 18.65%         | 24.80%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 9.47%          | 10.45%         | -       |
| 流动比率                                    | 958.43%        | 871.20%        | -       |
| 利息保障倍数                                  | 86.82          | 160.34         | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 5,455,204.87   | -2,505,660.83  | 317.72% |
| 应收账款周转率                                 | 1.84           | 1.77           | -       |
| 存货周转率                                   | 0.54           | 0.77           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -7.75%         | -5.74%         | -       |
| 营业收入增长率%                                | -1.58%         | -51.46%        | -       |
| 净利润增长率%                                 | -22.73%        | -81.19%        | -       |

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 |          | 上年期末 |          | 变动比例% |
|----|------|----------|------|----------|-------|
|    | 金额   | 占总资产的比重% | 金额   | 占总资产的比重% |       |

|             |                |        |                |        |           |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 货币资金        | 158,837,981.00 | 41.43% | 204,287,039.47 | 49.15% | -22.25%   |
| 应收票据        | -              | -      | -              | -      | -         |
| 应收账款        | 40,563,989.23  | 10.58% | 41,453,714.93  | 9.97%  | -2.15%    |
| 应收款项融资      | 2,247,790.00   | 0.59%  | 5,375,298.60   | 1.29%  | -58.18%   |
| 预付款项        | 1,684,100.39   | 0.44%  | 992,450.62     | 0.24%  | 69.69%    |
| 其他应收款       | 21,408,331.59  | 5.58%  | 18,050,643.67  | 4.34%  | 18.60%    |
| 存货          | 92,752,245.26  | 24.19% | 78,479,502.63  | 18.88% | 18.19%    |
| 其他流动资产      | 1,013,100.47   | 0.26%  | 2,078,434.00   | 0.50%  | -51.26%   |
| 固定资产        | 47,999,801.67  | 12.52% | 50,385,590.20  | 12.12% | -4.74%    |
| 在建工程        | 829,514.61     | 0.22%  | -              | -      | 100.00%   |
| 使用权资产       | 3,463,467.45   | 0.90%  | 4,667,638.41   | 1.12%  | -25.80%   |
| 无形资产        | 2,190,527.80   | 0.57%  | 2,232,388.48   | 0.54%  | -1.88%    |
| 长期待摊费用      | 3,104,321.34   | 0.81%  | 3,444,410.64   | 0.83%  | -9.87%    |
| 递延所得税资产     | 2,795,214.35   | 0.73%  | 2,361,827.66   | 0.57%  | 18.35%    |
| 其他非流动资产     | 4,528,976.02   | 1.18%  | 1,807,379.02   | 0.43%  | 150.58%   |
| 应付账款        | 11,600,206.03  | 3.03%  | 14,633,562.26  | 3.52%  | -20.73%   |
| 合同负债        | 2,757,398.23   | 0.72%  | 41,858.41      | 0.01%  | 6,487.44% |
| 应付职工薪酬      | 2,653,830.32   | 0.69%  | 4,452,731.82   | 1.07%  | -40.40%   |
| 应交税费        | 1,452,920.62   | 0.38%  | 4,305,408.30   | 1.04%  | -66.25%   |
| 其他应付款       | 13,313,354.77  | 3.47%  | 14,686,301.06  | 3.53%  | -9.35%    |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,095,948.19   | 0.29%  | 2,131,482.74   | 0.51%  | -48.58%   |
| 其他流动负债      | 358,461.77     | 0.09%  | 5,441.59       | 0.00%  | 6,487.45% |
| 租赁负债        | 2,946,109.70   | 0.77%  | 3,036,301.47   | 0.73%  | -2.97%    |
| 递延收益        | 83,250.00      | 0.02%  | 87,750.00      | 0.02%  | -5.13%    |
| 递延所得税负债     | 32,308.72      | 0.01%  | 32,308.72      | 0.01%  | 0.00%     |

### 项目重大变动原因

应收款项融资本期期末金额2,247,790.00元与上年期末相较下降58.18%，原因为：公司上期末持有的未到期银行承兑汇票本期到期所致。

预付款项本期期末金额1,684,100.39元与上年期末相较上涨69.69%，原因为：主要系子公司预付供应商款项增加。

其他流动资产本期期末金额1,013,100.47元与上年期末相较下降51.26%，原因为：主要系子公司投产后待抵扣进项税逐步抵扣所致。

在建工程本期期末金额829,514.61元与上年期末相较上涨100.00%，原因为：主要系本年度子公司开展自动化设备全流程改造所致。

|                                                                        |
|------------------------------------------------------------------------|
| 其他非流动资产本期期末金额4,528,976.02元与上年期末相较上涨150.58%，原因：主要系子公司预付供应商设备款增加所致。      |
| 合同负债本期期末金额2,757,398.23元与上年期末相较上涨6,487.44%，原因：主要系预收客户货款增加所致。            |
| 应付职工薪酬本期期末金额2,653,830.32元与上年期末相较下降40.40%，原因：上年期末有计提的年终奖，本期不涉及。         |
| 应交税费本期期末金额1,452,920.62元与上年期末相较下降66.25%，原因：本期支付上年度所得税所致。                |
| 一年内到期的非流动负债本期期末金额1,095,948.19元与上年期末相较下降48.58%，原因：主要系子公司一年内到期的租赁负债支付所致。 |
| 其他流动负债本期期末金额358,461.77元与上年期末相较上涨6,487.45%，原因：主要系预收客户货款增加对应的销项税金增加所致。   |

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期            |               | 上年同期          |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|        | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额            | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入   | 79,562,163.09 | —             | 80,841,268.52 | —             | -1.58%             |
| 营业成本   | 47,450,007.88 | 59.64%        | 48,772,371.14 | 60.33%        | -2.71%             |
| 毛利率    | 40.36%        | —             | 39.67%        | —             | —                  |
| 税金及附加  | 334,187.26    | 0.42%         | 358,722.54    | 0.44%         | -6.84%             |
| 销售费用   | 1,713,824.56  | 2.15%         | 1,611,101.87  | 1.99%         | 6.38%              |
| 管理费用   | 10,581,590.35 | 13.30%        | 9,127,819.83  | 11.29%        | 15.93%             |
| 研发费用   | 11,938,905.40 | 15.01%        | 12,237,730.45 | 15.14%        | -2.44%             |
| 财务费用   | -1,515,930.76 | -1.91%        | -1,484,277.60 | -1.84%        | 2.13%              |
| 其他收益   | 186,837.54    | 0.23%         | 589,199.03    | 0.73%         | -68.29%            |
| 投资收益   | 297,646.80    | 0.37%         | 151,166.00    | 0.19%         | 96.90%             |
| 信用减值损失 | -1,819,803.87 | -2.29%        | -2,005,334.38 | -2.48%        | -9.25%             |
| 营业利润   | 7,724,258.87  | 9.71%         | 8,825,927.34  | 10.92%        | -12.48%            |
| 营业外收入  | 40,002.01     | 0.05%         | 374,302.87    | 0.46%         | -89.31%            |
| 营业外支出  | 300.12        | 0.00%         | 1,258.85      | 0.00%         | -76.16%            |
| 所得税费用  | 993,222.78    | 1.25%         | 436,316.48    | 0.54%         | 127.64%            |
| 净利润    | 6,770,737.98  | 8.51%         | 8,762,654.88  | 10.84%        | -22.73%            |

项目重大变动原因

|                                                                  |
|------------------------------------------------------------------|
| 其他收益本期发生额186,837.54元与上年同期发生额相较下降68.29%，原因：主要系本期子公司增值税加计抵减金额减少所致。 |
| 投资收益本期发生额297,646.80元与上年同期发生额相较上涨96.90%，原因：主要系本期借款利息增加所致。         |
| 营业外收入本期发生额40,002.01元与上年同期发生额相较下降89.31%，原因：本期政府补贴收入减少。            |
| 营业外支出本期发生额300.12元与上年同期发生额相较下降76.16%，原因：本期资产报废损失减少。               |
| 所得税费用本期发生额993,222.78元与上年发生额相较上涨127.64%，原因：本期子公司利润增加所致。           |

2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 79,529,048.05 | 80,630,659.67 | -1.37%  |
| 其他业务收入 | 33,115.04     | 210,608.85    | -84.28% |
| 主营业务成本 | 47,450,007.88 | 48,772,371.14 | -2.71%  |
| 其他业务成本 | -             | -             | -       |

按产品分类分析

☐适用 ☒不适用

按区域分类分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 内销    | 76,919,607.78 | 45,585,400.56 | 40.74% | -4.85%       | -6.53%       | 1.07%      |
| 外销    | 2,642,555.31  | 1,864,607.32  | 29.44% | -            | -            | -          |

收入构成变动的原因

报告期内，公司收入结构较为稳定，公司产品收入主要以境内客户为主。

（三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,455,204.87   | -2,505,660.83  | 317.72% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,122,980.41 | -6,609,900.95  | -98.54% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -36,631,446.84 | -33,465,987.83 | -9.46%  |

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额本期发生额 5,455,204.87 元与上期发生额相较增加 317.72%，原因  
为：应收账款回款资金增加，对应资金净流入增加。

投资活动产生的现金流量净额本期发生额-13,122,980.41 元与上期发生额相较减少 98.54%，原因  
为：投资支付的资金增加。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称  | 公司类型  | 主要业务       | 注册资本          | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 净利润           |
|-------|-------|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 海门瑞一  | 控股子公司 | 医药中间体生产及销售 | 20,000,000.00 | 114,843,446.62 | 84,739,098.35 | 44,166,232.10 | 10,652,724.81 |
| 河池瑞一  | 控股子公司 | 医药中间体生产及销售 | 20,000,000.00 | 50,852,695.94  | 25,597,125.12 | 17,750,323.14 | 482,875.14    |
| 上海瑞合达 | 控股子公司 | 医药中间体研发及销售 | 20,000,000.00 | 25,422,858.97  | 6,054,872.16  | 12,185,909.29 | -1,402,731.59 |
| 南通瑞合达 | 控股子公司 | 医药中间体研发及销售 | 10,000,000.00 | 16,103,805.06  | 14,851,360.38 | 2,216,987.72  | -1,170,575.97 |

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

（二）理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司秉持诚信，依法纳税，践行绿色生产，将社会责任融入发展全程。在经营层面，公司以高品质产品与服务，维系与客户、供应商的良好合作关系。在社会责任方面，主动承担起对自然环境、社会及经济发展的义务，积极投身并助力于地区经济建设，推动社会共享企业发展成果并切实履行对全体股东以及每一位员工的责任。

七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                               |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 工艺技术开发风险    | 公司通过长期工艺开发及验证，培养了一支经验丰富的技术研发团队，具备较强的分子砌块工艺路线开发能力。但随着下游创新药研发需求的持续变化，行业技术水平的日益提升，以及产业结构的不断调整，客户对公司分子砌块的研发能力要求持续提升，公司需要坚持工艺设计研发及改进，才能持续满足市场竞争及自身发展需要。如公司在研发竞争中，未能准确把握创新药分子砌块技术趋势，未能实现新技术产业化或产业化不及预期，均可能对未来公司的发展及经营业绩产生不利影响。 |
| 核心技术人员流失的风险 | 公司所处行业为技术密集型、人才密集型行业，经验丰富的管理人员以及研发人才是公司保持健康发展的重要基础，是公司参与市场竞争的重要优势之一。经过多年的发展，公司已建立适应内部发展的管理、研发人才体系。随着行业竞争的不断加剧及对高技术人才需求的不断增加，如果未来公司不能通过有效的人才激励机制稳定自身管理及技术人才团队，导致人才流失情况发生，将对保持公司核心竞争力造成不利影响。                               |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争加剧风险   | <p>当前，受益于我国人才红利，CDMO 模式在我国迅速推广，更多企业参与到为创新药企业服务的市场行列中，促使市场竞争日益加剧。一方面，公司需要持续开发绿色、环保、安全的分子砌块产品以满足市场不断变化的需求，才能适应下游客户对环保型供应商的需要；另一方面，公司需要持续向市场提供品质更高、附加值更高的分子砌块产品，否则公司只能将竞争定位于中低端市场，将面临竞争持续加剧的风险。同时，若市场需求增长持续不及预期，公司将面临客户订单下滑的情形，公司的营业收入或利润可能降低。</p> |
| 汇率风险       | <p>报告期内，公司部分产品直接销往海外客户，以外币结算收入，以人民币结算成本。外币结算货币与人民币之间的汇率可能随着国际政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率变动风险。</p>                                                                                                                                           |
| 环保安全风险     | <p>公司产品在生产过程中会产生废水、废气、噪声、固体污染物等，若处理不当将会对周边环境造成一定的影响；此外，公司核心工艺为化学合成，部分原材料、半成品或产成品在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，也可能导致安全事故的发生。公司自设立以来一直重视环境保护和安全生产工作，但是仍然存在因设备故障、工艺操作不当以及自然灾害等不可抗力因素所导致的安全环保事故的风险。</p>                                               |
| 税收优惠政策变化风险 | <p>公司全资子公司海门瑞一已取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，按 15% 的优惠税率征收企业所得税。</p> <p>公司全资子公司上海瑞合达已取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，按 15% 的优惠税率征收企业所得税。</p>                                                                  |

|                 |                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------|
|                 | 若未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或未通过高新技术企业复审，将给公司整体的盈利带来一定程度影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                      |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (七) |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 60,000,000.00 | 11,838,342.67 |
| 销售产品、商品, 提供劳务          | -             | -             |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -             | -             |
| 其他                     | -             | -             |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额          |
| 收购、出售资产或股权             | -             | -             |
| 与关联方共同对外投资             | -             | -             |
| 提供财务资助                 | 30,000,000.00 | 21,050,000.00 |
| 提供担保                   | -             | -             |

|                |      |      |
|----------------|------|------|
| 委托理财           | -    | -    |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款             | -    | -    |
| 贷款             | -    | -    |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>（1）2025 年度内，公司向岳阳康利采购医药中间体产品及相关原材料、委托加工费，关联交易总额不超过 6,000.00 万元。本项关联交易是公司经营发展的正常需要，是合理、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。</p> <p>上述事项公司已于 2024 年 12 月 12 日、2024 年 12 月 27 日召开的第四届董事会第二次会议及 2024 年第四次临时股东大会分别审议通过了《关于预计 2025 年日常性关联交易的议案》。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>）披露的《关于预计 2025 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-064）等相关公告。</p> <p>（2）鉴于公司资金能够保证公司日常经营所需，公司提供给关联方岳阳康利借款额度为人民币 3,000.00 万元（额度内可循环使用）的财务资助用于其资金周转和经营需要。该事项是在确保不影响公司正常经营的情况下做出的，同时可以提高部分闲置资金的使用效率。本次事项不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害到公司和全体股东的利益。</p> <p>上述事项公司已于 2025 年 1 月 9 日、2025 年 1 月 24 日召开的第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议及 2025 年第一次临时股东大会分别审议通过了《对外提供财务资助暨偶发性关联交易的议案》。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>）披露的《对外提供财务资助暨偶发性关联交易公告》（公告编号：2025-003）等相关公告。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引           | 类型   | 交易/投资/合并标的 | 对价金额                              | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------------------|------|------------|-----------------------------------|----------|------------|
| 公告编号<br>2025-018 | 对外投资 | 银行理财       | 人民币<br>20,000.00 万元<br>(含本数) 循环使用 | 否        | 否          |

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

为提高公司及下属子公司资金使用效率，合理利用在经营过程中暂时闲置自有资金，在保证资金流动性和安全性的基础上，公司及下属子公司利用不超过人民币 20,000.00 万元（含本数）闲置自有资金购买低风险、安全性高、流动性高的银行理财产品。上述投资额度有效期自 2024 年年度股东大会审议通过之日一年内，有效期内资金可循环使用，投资期限内任何时点投资金额最高不超过人民币 20,000.00 万元（含本数）。

上述事项公司已于 2025 年 4 月 25 日、2025 年 5 月 15 日召开的第四届董事会第四次会议及 2024 年年度股东会分别审议通过了《关于公司及子公司使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》。具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《对外投资的公告》（公告编号：2025-018）等相关公告。

**（五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2022 年度内，公司制订并审议通过了《上海瑞一医药科技股份有限公司 2022 年股权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划》”）相关事项。该激励计划基本情况：授予日 2022 年 9 月 2 日，登记日 2022 年 11 月 4 日，授予价格 10.56 元/股，实际授予人数 32 人，实际授予数量 1,050,000 股。

该股权激励计划授予的限制性股票第一个解限售期为自 2022 年 9 月 2 日起 12 个月后的首个交易日起至 2022 年 9 月 2 日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，所有激励对象解除限售条件均已成就，不存在需要回购注销的情形。该次股票解除限售数量总额为 234,000 股，可交易时间为 2024 年 1 月 11 日。

该股权激励计划授予的限制性股票第二个解限售期为自 2022 年 9 月 2 日起 24 个月后的首个交易日起至 2022 年 9 月 2 日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，公司未满足该期的业绩指标解锁条件、一名激励对象离职，故相应部分的限制性股票由公司按激励计划规定予以回购注销。该次股票回购数量共计 327,000 股，公司已于 2024 年 12 月完成回购注销股份的相关手续。

该股权激励计划授予的限制性股票第三个解限售期为自 2022 年 9 月 2 日起 36 个月后的首个交易日起至 2022 年 9 月 2 日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，该部分解限售期尚未届至。

（六） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型                                | 承诺具体内容                                | 承诺履行情况 |
|------|------------------|--------|------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------|
| 董监高  | 2016 年 3 月 17 日  | -      | 挂牌   | 限售承诺                                | 关于股份锁定                                | 正在履行中  |
| 董监高  | 2016 年 3 月 17 日  | -      | 挂牌   | 规范关联交易承诺                            | 规范关联交易                                | 正在履行中  |
| 董监高  | 2016 年 3 月 17 日  | -      | 挂牌   | 公开转让说明书相关承诺                         | 关于公开转让书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺          | 正在履行中  |
| 收购人  | 2020 年 11 月 12 日 | -      | 收购   | 同业竞争承诺                              | 承诺避免同业竞争                              | 正在履行中  |
| 收购人  | 2020 年 11 月 12 日 | -      | 收购   | 规范关联交易                              | 承诺规范并尽可能减少与瑞一科技之间的关联交易                | 正在履行中  |
| 收购人  | 2020 年 11 月 12 日 | -      | 收购   | 独立性承诺                               | 关于独立性承诺                               | 正在履行中  |
| 收购人  | 2020 年 11 月 12 日 | -      | 收购   | 不注入私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务和房地产开发业务的承诺 | 关于不注入私募基金及管理业务、其他具有金融属性的业务和房地产开发业务的承诺 | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

|                          |
|--------------------------|
| 截止报告期，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。 |
|--------------------------|

（七） 应当披露的其他重大事项

|                                                                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 报告期内，公司获得了 2 项发明专利证书（专利号：202411273190.4、202411179230.9）、5 项实用新型专利证书（专利号：202421391404.3、202421457457.0、202323519590.2、202420958272.1、202420766491.X）。 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动    | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|---------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |         | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 54,664,724 | 67.51% | -87,350 | 54,577,374 | 67.40% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,681,153  | 10.72% | -38,862 | 8,642,291  | 10.67% |
|         | 董事、监事、高管      | 20,250     | 0.03%  | 0       | 20,250     | 0.03%  |
|         | 核心员工          | 216,151    | 0.27%  | -100    | 216,051    | 0.27%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 26,308,276 | 32.49% | 87,350  | 26,395,626 | 32.60% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,839,526 | 31.91% | 87,350  | 25,926,876 | 32.02% |
|         | 董事、监事、高管      | 168,750    | 0.21%  | 0       | 168,750    | 0.21%  |
|         | 核心员工          | 300,000    | 0.37%  | 0       | 300,000    | 0.37%  |
| 总股本     |               | 80,973,000 | -      | 0       | 80,973,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 287        |        |         |            |        |

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                                      | 期初持股数      | 持股变动   | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------------------------------------|------------|--------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 薛嵩                                        | 34,520,679 | 48,488 | 34,569,167 | 42.6922% | 25,926,876  | 8,642,291   | 0           | 0             |
| 2  | 宁波怀格健康投资管理合伙企业（有限合伙）—景宁怀格瑞信创业投资合伙企业（有限合伙） | 4,650,000  | 0      | 4,650,000  | 5.7427%  | 0           | 4,650,000   | 0           | 0             |
| 3  | 合肥弘博叁期股权投资合伙企业（有限合伙）                      | 4,456,634  | 0      | 4,456,634  | 5.5039%  | 0           | 4,456,634   | 0           | 0             |
| 4  | 合肥弘博含章股                                   | 3,599,367  | 0      | 3,599,367  | 4.4451%  | 0           | 3,599,367   | 0           | 0             |

|    |                            |            |   |            |          |            |            |   |   |
|----|----------------------------|------------|---|------------|----------|------------|------------|---|---|
|    | 权投资合伙企业<br>（有限合伙）          |            |   |            |          |            |            |   |   |
| 5  | 施雄飏                        | 3,265,755  | 0 | 3,265,755  | 4.0331%  | 0          | 3,265,755  | 0 | 0 |
| 6  | 王启辉                        | 2,755,669  | 0 | 2,755,669  | 3.4032%  | 0          | 2,755,669  | 0 | 0 |
| 7  | 薛长煌                        | 2,054,357  | 0 | 2,054,357  | 2.5371%  | 0          | 2,054,357  | 0 | 0 |
| 8  | 沈超                         | 1,975,476  | 0 | 1,975,476  | 2.4397%  | 0          | 1,975,476  | 0 | 0 |
| 9  | 上海瑞一汇股投<br>资合伙企业（有<br>限合伙） | 1,874,883  | 0 | 1,874,883  | 2.3154%  | 0          | 1,874,883  | 0 | 0 |
| 10 | 周佩霞                        | 1,863,804  | 0 | 1,863,804  | 2.3018%  | 0          | 1,863,804  | 0 | 0 |
| 合计 |                            | 61,016,624 | - | 61,065,112 | 75.4142% | 25,926,876 | 35,138,236 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

    股东瑞一汇股为股东薛嵩控制企业，为薛嵩的一致行动人；合肥弘博含章股权投资合伙企业（有限合伙）与合肥弘博叁期股权投资合伙企业（有限合伙）为同一执行事务合伙人。

    除此以外，普通股前十名股东之间没有关联关系。

二、    控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、    特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                  | 期初持普通股股数   | 数量变动   | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------------|----|-------------|------------------|------------------|------------|--------|------------|------------|
|     |              |    |             | 起始日期             | 终止日期             |            |        |            |            |
| 薛嵩  | 总经理、董事长      | 男  | 1982 年 1 月  | 2024 年 10 月 29 日 | 2027 年 10 月 28 日 | 34,520,679 | 48,488 | 34,569,167 | 42.6922%   |
| 方圣石 | 董事           | 男  | 1987 年 9 月  | 2024 年 10 月 29 日 | 2027 年 10 月 28 日 | 0          | 0      | 0          | 0.0000%    |
| 李伟  | 董事           | 男  | 1989 年 12 月 | 2024 年 10 月 29 日 | 2027 年 10 月 28 日 | 0          | 0      | 0          | 0.0000%    |
| 张迎君 | 副总经理、董事      | 女  | 1984 年 1 月  | 2024 年 10 月 29 日 | 2027 年 10 月 28 日 | 63,000     | 0      | 63,000     | 0.0778%    |
| 王晓翠 | 董事           | 女  | 1981 年 12 月 | 2024 年 10 月 29 日 | 2025 年 6 月 16 日  | 0          | 0      | 0          | 0.0000%    |
| 纪逸颖 | 监事会主席、职工代表监事 | 女  | 1990 年 12 月 | 2024 年 10 月 29 日 | 2027 年 10 月 28 日 | 0          | 0      | 0          | 0.0000%    |
| 黄琴敏 | 监事           | 女  | 1986 年 4 月  | 2024 年 10 月 29 日 | 2027 年 10 月 28 日 | 0          | 0      | 0          | 0.0000%    |
| 胡丽  | 监事           | 女  | 1991 年 10 月 | 2024 年 10 月 29 日 | 2027 年 10 月 28 日 | 0          | 0      | 0          | 0.0000%    |
| 张忠美 | 财务负责人、董秘     | 女  | 1978 年 11 月 | 2024 年 10 月 29 日 | 2027 年 10 月 28 日 | 63,000     | 0      | 63,000     | 0.0778%    |
| 杨善林 | 副总经理         | 男  | 1981 年 9 月  | 2024 年 10 月 29 日 | 2027 年 10 月 28 日 | 63,000     | 0      | 63,000     | 0.0778%    |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截止本报告期末：薛嵩为本公司股东，其直接持有公司 42.6922 %股权；张迎君为本公司股东，其直接持有公司 0.0778%股权；张忠美为本公司股东，其直接持有公司 0.0778%股权；杨善林为本公司股东，其直接持有公司 0.0778%股权。

方圣石为公司股东景宁怀格瑞信创业投资合伙企业（有限合伙）、青岛怀格众信私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、成都怀格国生创业投资合伙企业（有限合伙）联合提名董事。

李伟为公司股东合肥弘博叁期股权投资合伙企业（有限合伙）、合肥弘博含章股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人安徽弘博资本管理有限公司的董事。

其余公司董事、监事、高级管理人员与股东之间并无关系。

（二） 变动情况

√ 适用    □ 不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因          |
|-----|------|------|------|---------------|
| 王晓翠 | 董事   | 离任   | 无    | 因个人原因，辞去董事职务。 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□ 适用    √ 不适用

备注：公司选举黄爱丽女士为第四届董事会董事，任职期限自 2025 年 7 月 3 日召开的公司 2025 年第二次临时股东会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

上述事项公司已于 2025 年 6 月 18 日、2025 年 7 月 3 日召开的第四届董事会第五次会议及 2025 年第二次临时股东会分别审议通过了《关于选举黄爱丽为第四届董事会董事的议案》。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《董事任命公告》（公告编号：2025-025）等相关公告。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

| 姓名  | 职务       | 股权激励方式 | 已解锁股份  | 未解锁股份   | 可行权股份 | 已行权股份 | 行权价（元/股） | 报告期末市价（元/股） |
|-----|----------|--------|--------|---------|-------|-------|----------|-------------|
| 张迎君 | 副总经理、董事  | 限制性股票  | 27,000 | 36,000  | -     | -     | -        | 7.15        |
| 张忠美 | 财务负责人、董秘 | 限制性股票  | 27,000 | 36,000  | -     | -     | -        | 7.15        |
| 杨善林 | 副总经理     | 限制性股票  | 27,000 | 36,000  | -     | -     | -        | 7.15        |
| 合计  | -        | -      | 81,000 | 108,000 | -     | -     | -        | -           |

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 24   | 1    | 0    | 25   |
| 生产人员    | 57   | 9    | 0    | 66   |
| 技术人员    | 84   | 9    | 0    | 93   |
| 财务人员    | 8    | 0    | 0    | 8    |
| 销售人员    | 7    | 0    | 0    | 7    |
| 其他人员    | 25   | 1    | 0    | 26   |
| 员工总计    | 205  | 20   | 0    | 225  |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 28   | 0    | 0    | 28   |

核心员工的变动情况

|                 |
|-----------------|
| 报告期内，公司核心员工无变动。 |
|-----------------|

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注    | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                 |                  |
| 货币资金        | 五、（一） | 158,837,981.00  | 204,287,039.47   |
| 结算备付金       |       |                 |                  |
| 拆出资金        |       |                 |                  |
| 交易性金融资产     |       |                 |                  |
| 衍生金融资产      |       |                 |                  |
| 应收票据        |       |                 |                  |
| 应收账款        | 五、（二） | 40,563,989.23   | 41,453,714.93    |
| 应收款项融资      | 五、（三） | 2,247,790.00    | 5,375,298.60     |
| 预付款项        | 五、（四） | 1,684,100.39    | 992,450.62       |
| 应收保费        |       |                 |                  |
| 应收分保账款      |       |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |       |                 |                  |
| 其他应收款       | 五、（五） | 21,408,331.59   | 18,050,643.67    |
| 其中：应收利息     |       |                 |                  |
| 应收股利        |       |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |       |                 |                  |
| 存货          | 五、（六） | 92,752,245.26   | 78,479,502.63    |
| 其中：数据资源     |       |                 |                  |
| 合同资产        |       |                 |                  |
| 持有待售资产      |       |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                 |                  |
| 其他流动资产      | 五、（七） | 1,013,100.47    | 2,078,434.00     |
| 流动资产合计      |       | 318,507,537.94  | 350,717,083.92   |
| 非流动资产：      |       |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |       |                 |                  |
| 债权投资        |       |                 |                  |
| 其他债权投资      |       |                 |                  |
| 长期应收款       |       |                 |                  |
| 长期股权投资      |       |                 |                  |
| 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           | 五、（八）   | 47,999,801.67         | 50,385,590.20         |
| 在建工程           | 五、（九）   | 829,514.61            |                       |
| 生产性生物资产        |         |                       |                       |
| 油气资产           |         |                       |                       |
| 使用权资产          | 五、（十）   | 3,463,467.45          | 4,667,638.41          |
| 无形资产           | 五、（十一）  | 2,190,527.80          | 2,232,388.48          |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 商誉             |         |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 五、（十二）  | 3,104,321.34          | 3,444,410.64          |
| 递延所得税资产        | 五、（十三）  | 2,795,214.35          | 2,361,827.66          |
| 其他非流动资产        | 五、（十四）  | 4,528,976.02          | 1,807,379.02          |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>64,911,823.24</b>  | <b>64,899,234.41</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>383,419,361.18</b> | <b>415,616,318.33</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           |         |                       |                       |
| 向中央银行借款        |         |                       |                       |
| 拆入资金           |         |                       |                       |
| 交易性金融负债        |         |                       |                       |
| 衍生金融负债         |         |                       |                       |
| 应付票据           |         |                       |                       |
| 应付账款           | 五、（十五）  | 11,600,206.03         | 14,633,562.26         |
| 预收款项           |         |                       |                       |
| 合同负债           | 五、（十六）  | 2,757,398.23          | 41,858.41             |
| 卖出回购金融资产款      |         |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |         |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |         |                       |                       |
| 代理承销证券款        |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 五、（十七）  | 2,653,830.32          | 4,452,731.82          |
| 应交税费           | 五、（十八）  | 1,452,920.62          | 4,305,408.30          |
| 其他应付款          | 五、（十九）  | 13,313,354.77         | 14,686,301.06         |
| 其中：应付利息        |         |                       |                       |
| 应付股利           |         |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |         |                       |                       |
| 应付分保账款         |         |                       |                       |
| 持有待售负债         |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、（二十）  | 1,095,948.19          | 2,131,482.74          |
| 其他流动负债         | 五、（二十一） | 358,461.77            | 5,441.59              |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>33,232,119.93</b>  | <b>40,256,786.18</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                       |                       |
| 保险合同准备金        |         |                       |                       |

|               |         |                |                |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 长期借款          |         |                |                |
| 应付债券          |         |                |                |
| 其中：优先股        |         |                |                |
| 永续债           |         |                |                |
| 租赁负债          | 五、（二十二） | 2,946,109.70   | 3,036,301.47   |
| 长期应付款         |         |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |         |                |                |
| 预计负债          |         |                |                |
| 递延收益          | 五、（二十三） | 83,250.00      | 87,750.00      |
| 递延所得税负债       | 五、（十三）  | 32,308.72      | 32,308.72      |
| 其他非流动负债       |         |                |                |
| 非流动负债合计       |         | 3,061,668.42   | 3,156,360.19   |
| 负债合计          |         | 36,293,788.35  | 43,413,146.37  |
| 所有者权益：        |         |                |                |
| 股本            | 五、（二十四） | 80,973,000.00  | 80,973,000.00  |
| 其他权益工具        |         |                |                |
| 其中：优先股        |         |                |                |
| 永续债           |         |                |                |
| 资本公积          | 五、（二十五） | 112,931,847.22 | 112,931,847.22 |
| 减：库存股         | 五、（二十六） | 3,818,880.00   | 3,982,080.00   |
| 其他综合收益        |         |                |                |
| 专项储备          | 五、（二十七） | 405,730.74     | 28,067.85      |
| 盈余公积          | 五、（二十八） | 26,794,732.74  | 26,794,732.74  |
| 一般风险准备        |         |                |                |
| 未分配利润         | 五、（二十九） | 129,839,142.13 | 155,457,604.15 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |         | 347,125,572.83 | 372,203,171.96 |
| 少数股东权益        |         |                |                |
| 所有者权益合计       |         | 347,125,572.83 | 372,203,171.96 |
| 负债和所有者权益合计    |         | 383,419,361.18 | 415,616,318.33 |

法定代表人：薛嵩

主管会计工作负责人：张忠美

会计机构负责人：张忠美

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|--------|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |        |                 |                  |
| 货币资金    |        | 154,243,709.73  | 198,756,582.62   |
| 交易性金融资产 |        |                 |                  |
| 衍生金融资产  |        |                 |                  |
| 应收票据    |        |                 |                  |
| 应收账款    | 十六、（一） | 40,563,989.23   | 41,453,714.93    |
| 应收款项融资  |        | 2,247,790.00    | 5,375,298.60     |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |        | 188,775.52            | 249,335.52            |
| 其他应收款          | 十六、（二） | 75,248,938.37         | 101,121,403.22        |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             |        | 6,558,864.24          | 6,165,630.36          |
| 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         |        |                       | 566.04                |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>279,052,067.09</b> | <b>353,122,531.29</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十六、（三） | 72,222,302.50         | 72,222,302.50         |
| 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           |        | 1,354,117.17          | 1,536,725.78          |
| 在建工程           |        |                       |                       |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        | 138,496.26            | 304,691.76            |
| 无形资产           |        | 19,474.68             | 30,097.20             |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 其中：数据资源        |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        |        | 1,808,607.91          | 1,375,221.22          |
| 其他非流动资产        |        |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>75,542,998.52</b>  | <b>75,469,038.46</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>354,595,065.61</b> | <b>428,591,569.75</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        |                       |                       |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        |                       |                       |
| 应付账款           |        | 49,062,160.56         | 88,457,073.30         |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           |        | 2,757,398.23          | 41,858.41             |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 389,368.29            | 807,339.98            |
| 应交税费              |  | 164,981.64            | 2,067,441.27          |
| 其他应付款             |  | 13,241,388.27         | 14,600,960.04         |
| 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       |  | 140,834.29            | 307,260.12            |
| 其他流动负债            |  | 358,461.77            | 5,441.59              |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>66,114,593.05</b>  | <b>106,287,374.71</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 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              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       |                       |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                       |                       |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>66,114,593.05</b>  | <b>106,287,374.71</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 80,973,000.00         | 80,973,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 112,931,847.22        | 112,931,847.22        |
| 减：库存股             |  | 3,818,880.00          | 3,982,080.00          |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 26,794,732.74         | 26,794,732.74         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 71,599,772.60         | 105,586,695.08        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>288,480,472.56</b> | <b>322,304,195.04</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>354,595,065.61</b> | <b>428,591,569.75</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |         | 79,562,163.09 | 80,841,268.52 |
| 其中：营业收入                       | 五、(三十)  | 79,562,163.09 | 80,841,268.52 |
| 利息收入                          |         |               |               |
| 已赚保费                          |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |         |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | 70,502,584.69 | 70,623,468.23 |
| 其中：营业成本                       | 五、(三十)  | 47,450,007.88 | 48,772,371.14 |
| 利息支出                          |         |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |               |
| 退保金                           |         |               |               |
| 赔付支出净额                        |         |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |               |
| 保单红利支出                        |         |               |               |
| 分保费用                          |         |               |               |
| 税金及附加                         | 五、(三十一) | 334,187.26    | 358,722.54    |
| 销售费用                          | 五、(三十二) | 1,713,824.56  | 1,611,101.87  |
| 管理费用                          | 五、(三十三) | 10,581,590.35 | 9,127,819.83  |
| 研发费用                          | 五、(三十四) | 11,938,905.40 | 12,237,730.45 |
| 财务费用                          | 五、(三十五) | -1,515,930.76 | -1,484,277.60 |
| 其中：利息费用                       |         | 90,470.20     | 82,243.01     |
| 利息收入                          |         | 1,592,703.32  | 1,579,100.06  |
| 加：其他收益                        | 五、(三十六) | 186,837.54    | 589,199.03    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(三十七) | 297,646.80    | 151,166.00    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(三十八) | -1,819,803.87 | -2,005,334.38 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(三十九) |               | -126,903.60   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | 7,724,258.87  | 8,825,927.34  |
| 加：营业外收入                       | 五、(四十)  | 40,002.01     | 374,302.87    |
| 减：营业外支出                       | 五、(四十一) | 300.12        | 1,258.85      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | 7,763,960.76  | 9,198,971.36  |
| 减：所得税费用                       | 五、(四十二) | 993,222.78    | 436,316.48    |

|                          |         |              |              |
|--------------------------|---------|--------------|--------------|
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b> |         | 6,770,737.98 | 8,762,654.88 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润        |         |              |              |
| （一）按经营持续性分类：             | -       | -            | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |         | 6,770,737.98 | 8,762,654.88 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |         |              |              |
| （二）按所有权归属分类：             | -       | -            | -            |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |         |              |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |         | 6,770,737.98 | 8,762,654.88 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |         |              |              |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |         |              |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |         |              |              |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |         |              |              |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |         |              |              |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |         |              |              |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |         |              |              |
| （5）其他                    |         |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |         |              |              |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |         |              |              |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |         |              |              |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |         |              |              |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |         |              |              |
| （5）现金流量套期储备              |         |              |              |
| （6）外币财务报表折算差额            |         |              |              |
| （7）其他                    |         |              |              |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |         |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |         | 6,770,737.98 | 8,762,654.88 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |         | 6,770,737.98 | 8,762,654.88 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |         |              |              |
| <b>八、每股收益：</b>           |         |              |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           | 五、（四十三） | 0.08         | 0.11         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           | 五、（四十三） | 0.08         | 0.11         |

法定代表人：薛嵩

主管会计工作负责人：张忠美

会计机构负责人：张忠美

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十六、（四） | 79,529,048.05 | 80,630,659.67 |
| 减：营业成本                        | 十六、（四） | 75,862,016.82 | 76,384,056.84 |
| 税金及附加                         |        | 62,272.85     | 140,677.13    |
| 销售费用                          |        | 1,322,668.77  | 1,296,243.31  |
| 管理费用                          |        | 4,354,965.27  | 2,990,813.06  |
| 研发费用                          |        |               |               |
| 财务费用                          |        | -1,604,051.17 | -1,440,352.53 |
| 其中：利息费用                       |        | 3,323.32      | 1,003.06      |
| 利息收入                          |        | 1,583,147.52  | 1,444,017.95  |
| 加：其他收益                        |        | 6,660.93      | 13,613.51     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六、（五） | 297,646.80    | 151,166.00    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |        | -1,733,546.74 | -1,986,076.39 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,898,063.50 | -562,075.02   |
| 加：营业外收入                       |        | 2.01          |               |
| 减：营业外支出                       |        | 0.12          |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | -1,898,061.61 | -562,075.02   |
| 减：所得税费用                       |        | -300,339.13   | -140,518.76   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | -1,597,722.48 | -421,556.26   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -1,597,722.48 | -421,556.26   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |               |               |
| （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              |  | -1,597,722.48 | -421,556.26 |
| 七、每股收益：               |  |               |             |
| （一）基本每股收益（元/股）        |  |               |             |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |  |               |             |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 附注      | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：    |         |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金    |         | 94,524,774.02 | 69,851,864.18 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额   |         |               |               |
| 向中央银行借款净增加额       |         |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额   |         |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金    |         |               |               |
| 收到再保险业务现金净额       |         |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额      |         |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金    |         |               |               |
| 拆入资金净增加额          |         |               |               |
| 回购业务资金净增加额        |         |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额     |         |               |               |
| 收到的税费返还           |         | 1,201,242.44  | 908,062.89    |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 五、（四十四） | 3,066,651.78  | 1,257,876.06  |
| 经营活动现金流入小计        |         | 98,792,668.24 | 72,017,803.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    |         | 61,689,226.18 | 46,704,943.41 |
| 客户贷款及垫款净增加额       |         |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额   |         |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金    |         |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |         |               |               |
| 拆出资金净增加额          |         |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金    |         |               |               |
| 支付保单红利的现金         |         |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金   |         | 18,944,440.69 | 18,836,633.37 |
| 支付的各项税费           |         | 5,996,042.87  | 3,219,419.47  |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | 五、（四十四） | 6,707,753.63  | 5,762,467.71  |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计                |         | 93,337,463.37  | 74,523,463.96  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 5,455,204.87   | -2,505,660.83  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         | 13,300,000.00  | 1,950,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 278,509.20     | 49,486.23      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |         | 13,578,509.20  | 1,999,486.23   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 7,351,489.61   | 5,109,387.18   |
| 投资支付的现金                   |         | 19,350,000.00  | 3,500,000.00   |
| 质押贷款净增加额                  |         |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |         | 26,701,489.61  | 8,609,387.18   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -13,122,980.41 | -6,609,900.95  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |         |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |         |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |         |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 32,389,200.00  | 32,520,000.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、（四十四） | 4,242,246.84   | 945,987.83     |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 36,631,446.84  | 33,465,987.83  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -36,631,446.84 | -33,465,987.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 109,914.23     | 57.42          |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | -44,189,308.15 | -42,581,492.19 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 201,881,985.32 | 224,206,395.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 157,692,677.17 | 181,624,903.69 |

法定代表人：薛嵩

主管会计工作负责人：张忠美

会计机构负责人：张忠美

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 94,487,354.02  | 69,726,476.18  |
| 收到的税费返还                   |    | 1,201,242.44   | 901,296.06     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 32,154,497.03  | 25,630,978.60  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 127,843,093.49 | 96,258,750.84  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 123,631,320.59 | 44,701,715.50  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 2,663,396.39   | 3,178,262.47   |
| 支付的各项税费                   |    | 2,243,292.44   | 185,367.39     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,121,972.27   | 49,406,730.73  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 129,659,981.69 | 97,472,076.09  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -1,816,888.20  | -1,213,325.25  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 13,300,000.00  | 1,950,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 278,509.20     | 49,486.23      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 13,578,509.20  | 1,999,486.23   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                | 4,434.00       |
| 投资支付的现金                   |    | 19,350,000.00  | 11,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 19,350,000.00  | 11,004,434.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -5,771,490.80  | -9,004,947.77  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 32,389,200.00  | 32,520,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,385,487.73   | 182,654.40     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 35,774,687.73  | 32,702,654.40  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -35,774,687.73 | -32,702,654.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 109,944.16     | 57.42          |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -43,253,122.57 | -42,920,870.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 196,351,528.47 | 218,518,531.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 153,098,405.90 | 175,597,661.08 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、(二十九) |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

附注事项索引说明

|        |
|--------|
| 请参考下文。 |
|--------|

**(二) 财务报表项目附注**

**上海瑞一医药科技股份有限公司  
二〇二五年半年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)**

**一、 公司基本情况**

上海瑞一医药科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身上海瑞一医药科技有限公司于 2006 年 5 月 19 日在上海市工商行政管理局闵行分局注册成立, 公司于 2015 年 10 月整体变更为股份有限公司, 在上海市工商行政管理局变更注册登记。经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函(2016)1162 号文件批准, 本公司股票于 2016 年 3 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称: 瑞一科技, 证券代码: 836193。

截至 2025 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数为 8,097.30 万股。公司统一社会信用代码: 913100007878860785。公司住所: 上海市闵行区剑川路 951 号综合业务楼 3 层 3087 室。

本公司的实际控制人为自然人薛嵩。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

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

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

**三、 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(九) 金融工具”、“三、(十四) 在建工程”“三、(二十三) 收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表的会计期间为 1 月 1 日至 6 月 30 日止 6 个月期间。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而

享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

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

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

### （1）增加子公司或业务

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

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

### （2）处置子公司

#### 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

投资。

## (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

| 项目         | 组合类别 | 确定依据      |
|------------|------|-----------|
| 应收账款、其他应收款 | 账龄组合 | 1 年以内 5%  |
|            |      | 1-2 年 10% |
|            |      | 2-3 年 20% |
|            |      | 3-4 年 50% |

| 项目 | 组合类别 | 确定依据       |
|----|------|------------|
|    |      | 4-5 年 80%  |
|    |      | 5 年以上 100% |

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、委托加工物资、自制半成品、库存商品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法
- （2）包装物采用一次转销法

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## **(十一) 合同资产**

### **1、 合同资产的确认方法及标准**

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

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### **2、 初始投资成本的确定**

#### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75        |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 19.00-9.50  |
| 通用设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 31.67-19.00 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00       |
| 其他     | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 19.00-9.50  |

3、 固定资产处置

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

**(十四) 在建工程**

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

| 类别            | 转为固定资产的标准和时点                                                                       |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物、固定资产装修 | (1)主体建设工程及配套工程已完工；<br>(2)建设工程达到预定可使用状态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。 |
| 需安装调试的设备等     | (1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试达到预定可使用状态。                                           |

**(十五) 借款费用**

**1、 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

**2、 借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

**3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据                           |
|-------|--------|------------------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权，如使用年限低于 50 年，按实际使用年限摊销 |

3、 研发支出的归集范围

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

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬，耗用材料主要

指直接投入研发活动的相关材料,相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十七) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费、仓库升级改造支出、厂区道路改造工程等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

装修费用摊销年限为 3 年，其他项目 3-5 年。

## **(十九) 合同负债**

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

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和

计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

## (二十二) 股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

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

## 2、具体收入确认方式及计量方法

公司销售产品属于在某一时点履行的履约义务。

本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

内销收入确认的具体方法：公司根据合同约定将产品交付给客户（或客户指定的收货人）并取得客户确认时确认销售收入；

外销收入确认的具体方法：合同约定贸易方式为指定地点（包括装运港、目的港、指定目的地等）交货的，公司根据经海关审验的货物出口报关及提单信息，按照合同约定的贸易方式分别在货物出口日期或交付至客户指定地点或指定

的承运人的日期确认销售收入。

## **(二十四) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## **(二十五) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

### **2、 确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，

租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 经营租赁会计处理

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

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准                              |
|------------------|------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额占该科目余额 10%且占资产总额 1%以上的非关联方往来款项 |
| 本期重要的应收款项核销      | 核销金额占资产总额 1%以上                     |
| 重要的在建工程          | 单项工程金额占资产总额 2%以上                   |

(二十九) 回购本公司股份

回购股份支付的对价和交易费用从权益中扣除，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更

2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

四、 税项

主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率          |
|---------|---------------------------------------------------------|-------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%         |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 7%          |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15%、20%、25% |

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 |
|--------------------|-------|
| 上海瑞一医药科技股份有限公司     | 25%   |
| 海门瑞一医药科技有限公司       | 15%   |
| 上海瑞合达医药科技有限公司（注 1） | 15%   |
| 南通瑞合达医药科技有限公司（注 2） | 20%   |
| 河池瑞一药业有限公司         | 25%   |

注 1: 2024 年 12 月 26 日, 子公司上海瑞合达医药科技有限公司(以下简称“上海瑞合达”)通过高新技术企业认证(证书编号为 GR202431006757), 认定有效期三年。上海瑞合达自获得认定后三年内(即 2024 年、2025 年、2026 年), 企业所得税按 15%的比例计缴。

注 2: 子公司南通瑞合达医药科技有限公司根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 第 12 号)规定, 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 日根据上述规定, 公司本期企业所得税应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 17,764.79      | 17,577.87      |
| 银行存款          | 157,674,912.38 | 201,864,407.45 |
| 其中：存放财务公司款项   |                |                |
| 其他货币资金        |                |                |
| 应收利息          | 1,145,303.83   | 2,405,054.15   |
| 合计            | 158,837,981.00 | 204,287,039.47 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 42,698,936.03 | 43,635,489.40 |
| 小计     | 42,698,936.03 | 43,635,489.40 |
| 减：坏账准备 | 2,134,946.80  | 2,181,774.47  |
| 合计     | 40,563,989.23 | 41,453,714.93 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |                 |               | 上年年末余额        |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 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<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |              |                 |               |               |           |              |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 42,698,936.03 | 100.00    | 2,134,946.80 | 5.00            | 40,563,989.23 | 43,635,489.40 | 100.00    | 2,181,774.47 | 5.00            | 41,453,714.93 |
| 合计        | 42,698,936.03 | 100.00    | 2,134,946.80 |                 | 40,563,989.23 | 43,635,489.40 | 100.00    | 2,181,774.47 |                 | 41,453,714.93 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称              | 期末余额          |              |       |
|-----------------|---------------|--------------|-------|
|                 | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 按客户预期信用损失计提坏账准备 | 42,698,936.03 | 2,134,946.80 | 5.00% |
| 合计              | 42,698,936.03 | 2,134,946.80 |       |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,181,774.47 | -46,827.67 |       |       | 2,134,946.80 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 期末余额          |                |              |
|------|---------------|----------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 15,342,930.00 | 35.93          | 767,146.50   |
| 第二名  | 10,996,998.50 | 25.75          | 549,849.93   |
| 第三名  | 10,736,100.00 | 25.14          | 536,805.00   |
| 第四名  | 909,680.00    | 2.13           | 45,484.00    |
| 第五名  | 570,075.00    | 1.34           | 28,503.75    |
| 合计   | 38,555,783.50 | 90.29          | 1,927,789.18 |

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 2,247,790.00 | 5,375,298.60 |
| 应收账款 |              |              |
| 合计   | 2,247,790.00 | 5,375,298.60 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 上年年末余额       | 本期新增         | 本期终止确认       | 其他变动 | 期末余额         | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 5,375,298.60 | 4,987,152.00 | 8,114,660.60 |      | 2,247,790.00 |                   |

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 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

| 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 | 1,845,415.82 |           |
| 合计     | 1,845,415.82 |           |

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |        | 上年年末余额     |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 1,620,405.59 | 96.22  | 992,450.62 | 100.00 |
| 1-2 年 | 63,694.80    | 3.78   |            |        |
| 合计    | 1,684,100.39 | 100.00 | 992,450.62 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                  | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-----------------------|------------|--------------------|
| 第一名                   | 402,751.85 | 23.91              |
| 国网汇通金财（北京）信息科技有限公司    | 116,930.86 | 6.94               |
| 锐仕方达人力资源集团有限公司天津河北分公司 | 100,000.00 | 5.94               |
| 第四名                   | 99,707.00  | 5.92               |
| 山东钒泰精化生物科技有限公司        | 66,420.00  | 3.94               |
| 合计                    | 785,809.71 | 46.65              |

(五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 21,408,331.59 | 18,050,643.67 |
| 合计     | 21,408,331.59 | 18,050,643.67 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 21,395,644.83 | 16,181,711.45 |
| 1 至 2 年 | 22,586.08     | 20,506.06     |
| 2 至 3 年 | 13,106.06     | 75,433.38     |
| 3 至 4 年 | 70,633.38     | 5,081,700.00  |
| 4 至 5 年 | 5,091,700.00  | 291,828.16    |
| 5 年以上   | 282,578.16    | 750.00        |
| 小计      | 26,876,248.51 | 21,651,929.05 |
| 减：坏账准备  | 5,467,916.92  | 3,601,285.38  |
| 合计      | 21,408,331.59 | 18,050,643.67 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |                 |               | 上年年末余额        |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 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<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |              |                 |               |               |           |              |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 26,876,248.51 | 100.00    | 5,467,916.92 | 20.34           | 21,408,331.59 | 21,651,929.05 | 100.00    | 3,601,285.38 | 16.63           | 18,050,643.67 |
| 合计        | 26,876,248.51 | 100.00    | 5,467,916.92 |                 | 21,408,331.59 | 21,651,929.05 | 100.00    | 3,601,285.38 |                 | 18,050,643.67 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

| 名称     | 期末余额          |              |        |
|--------|---------------|--------------|--------|
|        | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例   |
| 押金组合   | 5,034,200.00  | 4,020,305.00 | 79.86% |
| 往来款组合  | 21,295,149.82 | 1,069,431.49 | 5.02%  |
| 保证金组合  | 418,403.68    | 371,755.67   | 88.85% |
| 其他款项组合 | 128,495.01    | 6,424.76     | 5.00%  |
| 合计     | 26,876,248.51 | 5,467,916.92 |        |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) |              |
| 上年年末余额 | 3,601,285.38   |                      |                      | 3,601,285.38 |
| 本期计提   | 1,866,631.54   |                      |                      | 1,866,631.54 |
| 期末余额   | 5,467,916.92   |                      |                      | 5,467,916.92 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额   | 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) |               |
| 上年年末余额 | 21,651,929.05  |                      |                      | 21,651,929.05 |
| 本期新增   | 18,407,383.57  |                      |                      | 18,407,383.57 |
| 本期终止确认 | 13,183,064.11  |                      |                      | 13,183,064.11 |
| 其他变动   |                |                      |                      |               |
| 期末余额   | 26,876,248.51  |                      |                      | 26,876,248.51 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 3,601,285.38 | 1,866,631.54 |       |       | 5,467,916.92 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 上年年末账面余额      |
|------|---------------|---------------|
| 押金   | 5,034,200.00  | 5,032,200.00  |
| 往来款  | 21,295,149.82 | 15,172,003.40 |
| 保证金  | 418,403.68    | 418,403.68    |
| 其他   | 128,495.01    | 1,029,321.97  |
| 合计   | 26,876,248.51 | 21,651,929.05 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额          | 账龄           | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------|------|---------------|--------------|----------------------|--------------|
| 岳阳市康利医药化工有限公司    | 往来款  | 21,258,999.82 | 1 年以内        | 79.10                | 1,062,949.99 |
| 深圳市宁凡能源有限公司      | 押金   | 5,000,000.00  | 4-5 年        | 18.60                | 4,000,000.00 |
| 上海安洋木业有限公司       | 保证金  | 321,828.16    | 4-5 年及 5 年以上 | 1.20                 | 315,828.16   |
| 上海晨闵投资管理有限公司     | 保证金  | 61,675.52     | 1-4 年内       | 0.23                 | 30,007.51    |
| 南通海新生物医药科技发展有限公司 | 保证金  | 44,900.00     | 4-5 年        | 0.17                 | 35,920.00    |
| 合计               |      | 26,687,403.50 |              | 99.30                | 5,444,705.66 |

(六) 存货

1、 存货分类

| 项目     | 期末余额          |              |               | 上年年末余额        |              |               |
|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 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          |
| 原材料    | 6,948,436.10  |              | 6,948,436.10  | 4,370,234.61  |              | 4,370,234.61  |
| 在产品    | 11,362,084.75 |              | 11,362,084.75 | 3,516,547.46  |              | 3,516,547.46  |
| 委托加工物资 | 2,409,214.36  |              | 2,409,214.36  | 8,402,030.96  |              | 8,402,030.96  |
| 自制半成品  | 4,229,766.18  | 458,664.89   | 3,771,101.29  | 3,664,443.51  | 458,664.89   | 3,205,778.62  |
| 库存商品   | 66,606,854.79 | 1,604,728.14 | 65,002,126.65 | 58,447,237.85 | 1,604,728.14 | 56,842,509.71 |
| 发出商品   | 3,259,282.11  |              | 3,259,282.11  | 2,142,401.27  |              | 2,142,401.27  |
| 合计     | 94,815,638.29 | 2,063,393.03 | 92,752,245.26 | 80,542,895.66 | 2,063,393.03 | 78,479,502.63 |

2、 存货跌价准备

| 项目    | 上年年末余额       | 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 |              |
| 自制半成品 | 458,664.89   |        |    |        |    | 458,664.89   |
| 库存商品  | 1,604,728.14 |        |    |        |    | 1,604,728.14 |
| 合计    | 2,063,393.03 |        |    |        |    | 2,063,393.03 |

(七) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 预交所得税  | 23,499.30    | 23,499.30    |
| 待抵扣进项税 | 989,601.17   | 2,054,934.70 |
| 合计     | 1,013,100.47 | 2,078,434.00 |

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 47,999,801.67 | 50,385,590.20 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 47,999,801.67 | 50,385,590.20 |

2、 固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物        | 通用设备         | 专用设备          | 运输设备         | 其他           | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值     |               |              |               |              |              |               |
| （1）上年年末余额   | 20,133,761.67 | 4,791,852.62 | 46,960,560.15 | 3,688,286.03 | 1,955,210.66 | 77,529,671.13 |
| （2）本期增加金额   |               | 265,294.69   | 1,802,457.31  |              | 47,532.74    | 2,115,284.74  |
| —购置         |               | 265,294.69   | 1,802,457.31  |              | 47,532.74    | 2,115,284.74  |
| （3）本期减少金额   |               |              |               |              |              |               |
| —处置或报废      |               |              |               |              |              |               |
| （4）期末余额     | 20,133,761.67 | 5,057,147.31 | 48,763,017.46 | 3,688,286.03 | 2,002,743.40 | 79,644,955.87 |
| 2. 累计折旧     |               |              |               |              |              |               |
| （1）上年年末余额   | 11,613,638.94 | 2,529,700.56 | 10,526,682.91 | 1,716,596.76 | 757,461.76   | 27,144,080.93 |
| （2）本期增加金额   | 486,100.00    | 444,985.05   | 3,209,913.21  | 249,276.48   | 110,798.53   | 4,501,073.27  |
| —计提         | 486,100.00    | 444,985.05   | 3,209,913.21  | 249,276.48   | 110,798.53   | 4,501,073.27  |
| （3）本期减少金额   |               |              |               |              |              |               |
| —处置或报废      |               |              |               |              |              |               |
| （4）期末余额     | 12,099,738.94 | 2,974,685.61 | 13,736,596.12 | 1,965,873.24 | 868,260.29   | 31,645,154.20 |
| 3. 减值准备     |               |              |               |              |              |               |
| （1）上年年末余额   |               |              |               |              |              |               |
| （2）期末余额     |               |              |               |              |              |               |
| 4. 账面价值     |               |              |               |              |              |               |
| （1）期末账面价值   | 8,034,022.73  | 2,082,461.70 | 35,026,421.34 | 1,722,412.79 | 1,134,483.11 | 47,999,801.67 |
| （2）上年年末账面价值 | 8,520,122.73  | 2,262,152.06 | 36,433,877.24 | 1,971,689.27 | 1,197,748.90 | 50,385,590.20 |

3、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|------------|------------|
| 仓库等设施 | 756,013.66 | 尚未取得       |

(九) 在建工程

| 项目   | 期末余额       | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 在建工程 | 829,514.61 |        |
| 合计   | 829,514.61 |        |

(十) 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值   |              |              |
| （1）年初余额   | 9,929,289.12 | 9,929,289.12 |
| （2）本期增加金额 |              |              |
| （3）本期减少金额 |              |              |
| （4）期末余额   | 9,929,289.12 | 9,929,289.12 |
| 2. 累计折旧   |              |              |
| （1）年初余额   | 5,261,650.71 | 5,261,650.71 |
| （2）本期增加金额 | 1,204,170.96 | 1,204,170.96 |
| —计提       | 1,204,170.96 | 1,204,170.96 |
| （3）本期减少金额 |              |              |
| （4）期末余额   | 6,465,821.67 | 6,465,821.67 |
| 3. 减值准备   |              |              |
| 4. 账面价值   |              |              |
| （1）期末账面价值 | 3,463,467.45 | 3,463,467.45 |
| （2）年初账面价值 | 4,667,638.41 | 4,667,638.41 |

(十一) 无形资产

| 项目          | 土地使用权        | 电脑软件       | 合计           |
|-------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值     |              |            |              |
| （1）上年年末余额   | 3,123,817.00 | 340,459.18 | 3,464,276.18 |
| （2）本期增加金额   |              |            |              |
| —购置         |              |            |              |
| （3）本期减少金额   |              |            |              |
| —处置         |              |            |              |
| （4）期末余额     | 3,123,817.00 | 340,459.18 | 3,464,276.18 |
| 2. 累计摊销     |              |            |              |
| （1）上年年末余额   | 921,525.72   | 310,361.98 | 1,231,887.70 |
| （2）本期增加金额   | 31,238.16    | 10,622.52  | 41,860.68    |
| —计提         | 31,238.16    | 10,622.52  | 41,860.68    |
| （3）本期减少金额   |              |            |              |
| （4）期末余额     | 952,763.88   | 320,984.50 | 1,273,748.38 |
| 3. 减值准备     |              |            |              |
| 4. 账面价值     |              |            |              |
| （1）期末账面价值   | 2,171,053.12 | 19,474.68  | 2,190,527.80 |
| （2）上年年末账面价值 | 2,202,291.28 | 30,097.20  | 2,232,388.48 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目                     | 上年年末余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少 | 期末余额         |
|------------------------|--------------|------------|--------------|------|--------------|
| 海门瑞一-装修费               | 1,058,377.42 |            | 396,891.48   |      | 661,485.94   |
| 上海瑞合达-气体管路工程           | 19,622.77    |            | 10,703.40    |      | 8,919.37     |
| 河池瑞一厂房装修               | 486,426.94   |            | 126,893.94   |      | 359,533.00   |
| 河池瑞一办公楼装修              | 596,781.76   |            | 149,195.46   |      | 447,586.30   |
| 河池瑞一实验楼、车间、仓库、服务楼、宿舍装修 | 1,283,201.75 | 683,489.32 | 339,894.34   |      | 1,626,796.73 |
| 合计                     | 3,444,410.64 | 683,489.32 | 1,023,578.62 |      | 3,104,321.34 |

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 上年年末余额        |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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    | 9,329,039.49  | 2,122,933.23 | 7,592,924.37  | 1,688,904.45 |
| 收入确认      | 87,750.00     | 13,162.50    | 87,750.00     | 13,162.50    |
| 折旧和摊销差异   | 2,929,696.67  | 439,454.50   | 2,929,696.69  | 439,454.50   |
| 合并内部利润抵消  |               |              | 251,844.16    | 62,961.04    |
| 使用权资产租赁负债 | 4,042,057.89  | 1,010,514.47 | 5,167,784.22  | 1,291,946.05 |
| 合计        | 16,388,544.05 | 3,586,064.70 | 16,029,999.44 | 3,496,428.54 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 期末余额         |            | 上年年末余额       |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|           | 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      |
| 使用权资产租赁负债 | 3,463,467.45 | 865,866.86 | 4,667,638.41 | 1,166,909.60 |
| 合计        | 3,463,467.45 | 865,866.86 | 4,667,638.41 | 1,166,909.60 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末         |              | 上年年末         |              |
|---------|------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 递延所得税资产    | 抵销后递延所得税     | 递延所得税资产和     | 抵销后递延所得税     |
|         | 和负债互抵金额    | 资产或负债余额      | 负债互抵金额       | 资产或负债余额      |
| 递延所得税资产 | 814,333.01 | 2,795,214.35 | 1,134,600.88 | 2,361,827.66 |
| 递延所得税负债 | 814,333.01 | 32,308.72    | 1,134,600.88 | 32,308.72    |

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 36,822,474.82 | 34,823,384.48 |
| 坏账准备  | 321,949.81    | 252,697.41    |
| 合计    | 37,144,424.63 | 35,076,081.89 |

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

| 年份     | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|------|--------|----|
| 2025 年 |      |        |    |

| 年份     | 期末余额           | 上年年末余额        | 备注 |
|--------|----------------|---------------|----|
| 2026 年 | 3,729,117.62   | 3,729,117.62  |    |
| 2027 年 | 10,906,707.09  | 10,906,707.09 |    |
| 2028 年 | 11,040,8787.83 | 11,040,878.83 |    |
| 2029 年 | 8,572,463.72   | 9,146,680.94  |    |
| 2030 年 | 2,573,307.56   |               |    |
| 合计     | 36,822,474.82  | 34,823,384.48 |    |

(十四) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         |      |              | 上年年末余额       |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款 | 4,528,976.00 |      | 4,528,976.00 | 1,807,379.02 |      | 1,807,379.02 |
| 合计    | 4,528,976.00 |      | 4,528,976.00 | 1,807,379.02 |      | 1,807,379.02 |

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 10,770,783.20 | 12,514,258.72 |
| 1-2 年 | 200,265.52    | 1,393,629.03  |
| 2-3 年 | 80,640.60     | 68,743.80     |
| 3 年以上 | 548,516.71    | 656,930.71    |
| 合计    | 11,600,206.03 | 14,633,562.26 |

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目   | 期末余额         | 上年年末余额    |
|------|--------------|-----------|
| 预收货款 | 2,757,398.23 | 41,858.41 |
| 合计   | 2,757,398.23 | 41,858.41 |

2、 无账龄超过一年的重要合同负债

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 4,381,450.83 | 15,970,316.86 | 17,772,518.36 | 2,579,249.33 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 71,280.99    | 1,378,846.57  | 1,375,546.57  | 74,580.99    |
| 辞退福利         |              | 18,250.00     | 18,250.00     |              |
| 合计           | 4,452,731.82 | 17,367,413.43 | 19,166,314.93 | 2,653,830.32 |

2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,310,931.34 | 14,512,064.86 | 16,375,827.66 | 2,449,274.84 |
| (2) 职工福利费       |              | 163,071.63    | 163,071.63    |              |
| (3) 社会保险费       | 39,849.49    | 691,461.32    | 689,355.02    | 41,955.79    |
| 其中：医疗保险费        | 38,880.54    | 650,131.79    | 648,331.79    | 40,680.54    |
| 工伤保险费           | 968.95       | 41,329.53     | 41,023.23     | 1,275.25     |
| 生育保险费           |              |               |               |              |
| (4) 住房公积金       | 30,670.00    | 581,149.00    | 521,694.00    | 90,125.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 22,570.05     | 22,570.05     |              |
| 合计              | 4,381,450.83 | 15,970,316.86 | 17,772,518.36 | 2,579,249.33 |

3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额    | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 69,120.96 | 1,331,108.22 | 1,327,908.22 | 72,320.96 |
| 失业保险费  | 2,160.03  | 47,738.35    | 47,638.35    | 2,260.03  |
| 合计     | 71,280.99 | 1,378,846.57 | 1,375,546.57 | 74,580.99 |

(十八) 应交税费

| 税费项目  | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-------|------------|--------------|
| 增值税   | 166,347.31 | 727,284.02   |
| 企业所得税 | 978,394.55 | 3,215,889.00 |
| 城建税   | 12,920.35  | 61,315.64    |
| 房产税   | 37,191.60  | 37,191.60    |
| 土地使用税 | 21,994.00  | 21,994.00    |

| 税费项目  | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 个人所得税 | 178,216.17   | 146,855.77   |
| 教育费附加 | 9,962.74     | 43,717.13    |
| 其他    | 47,893.90    | 51,161.14    |
| 合计    | 1,452,920.62 | 4,305,408.30 |

(十九) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               |               |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 13,313,354.77 | 14,686,301.06 |
| 合计     | 13,313,354.77 | 14,686,301.06 |

其他应付款项

按款项性质列示

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 押金保证金     | 30,000.00     | 30,000.00     |
| 单位往来款     | 9,455,910.77  | 7,416,748.56  |
| 其他        | 8,564.00      | 3,257,472.50  |
| 限制性股票回购义务 | 3,818,880.00  | 3,982,080.00  |
| 合计        | 13,313,354.77 | 14,686,301.06 |

(二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 上年年末余额       |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,095,948.19 | 2,131,482.74 |
| 合计         | 1,095,948.19 | 2,131,482.74 |

(二十一) 其他流动负债

| 项目    | 期末余额       | 上年年末余额   |
|-------|------------|----------|
| 预收销项税 | 358,461.77 | 5,441.59 |
| 合计    | 358,461.77 | 5,441.59 |

(二十二) 租赁负债

| 项目           | 期末余额         |
|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 4,174,153.17 |
| 减：未确认融资费用    | 132,095.28   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,095,948.19 |
| 合计           | 2,946,109.70 |

(二十三) 递延收益

| 项目   | 上年年末余额    | 本期增加 | 本期减少     | 期末余额      | 形成原因 |
|------|-----------|------|----------|-----------|------|
| 政府补助 | 87,750.00 |      | 4,500.00 | 83,250.00 |      |

涉及政府补助的项目

| 负债项目      | 上年年末余额    | 本期新增补助金额 | 本期计入当期损益金额 | 其他变动 | 期末余额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|-----------|----------|------------|------|-----------|-------------|
| 污水处理设施改造款 | 87,750.00 |          | 4,500.00   |      | 83,250.00 | 与资产相关       |
| 合计        | 87,750.00 |          | 4,500.00   |      | 83,250.00 |             |

(二十四) 股本

| 项目   | 上年年末余额        | 本期变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总额 | 80,973,000.00 |              |    |       |    |    | 80,973,000.00 |

(二十五) 资本公积

| 项目     | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 112,931,847.22 |      |      | 112,931,847.22 |
| 其他资本公积 |                |      |      |                |
| 合计     | 112,931,847.22 |      |      | 112,931,847.22 |

(二十六) 库存股

| 项目      | 上年年末余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|---------|--------------|------|------------|--------------|
| 股权激励回购款 | 3,982,080.00 |      | 163,200.00 | 3,818,880.00 |
| 合计      | 3,982,080.00 |      | 163,200.00 | 3,818,880.00 |

其他说明：

2025 年 5 月，因分配股利减少限制性股票回购义务 163,200.00 元。

(二十七) 专项储备

| 项目    | 上年年末余额    | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额       |
|-------|-----------|------------|------------|------------|
| 安全生产费 | 28,067.85 | 560,239.62 | 182,576.73 | 405,730.74 |
| 合计    | 28,067.85 | 560,239.62 | 182,576.73 | 405,730.74 |

(二十八) 盈余公积

| 项目     | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,794,732.74 |      |      | 26,794,732.74 |
| 合计     | 26,794,732.74 |      |      | 26,794,732.74 |

(二十九) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 155,457,604.15 | 161,647,083.91 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减—） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 155,457,604.15 | 161,647,083.91 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 6,770,737.98   | 26,545,900.73  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 215,380.49     |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 应付普通股股利               | 32,389,200.00  | 32,520,000.00  |
| 期末未分配利润               | 129,839,142.13 | 155,457,604.15 |

(三十) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 79,529,048.05 | 47,450,007.88 | 80,630,659.67 | 48,772,371.14 |
| 其他业务 | 33,115.04     |               | 210,608.85    |               |
| 合计   | 79,562,163.09 | 47,450,007.88 | 80,841,268.52 | 48,772,371.14 |

营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下

| 合同分类        | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 按经营地区分类：    |               |               |
| 内销          | 76,919,607.78 | 80,841,268.52 |
| 外销          | 2,642,555.31  |               |
| 合计          | 79,562,163.09 | 80,841,268.52 |
| 按商品转让的时间分类： |               |               |
| 在某一时点确认     | 79,562,163.09 | 80,841,268.52 |
| 在某一时段内确认    |               |               |
| 合计          | 79,562,163.09 | 80,841,268.52 |

(三十一) 税金及附加

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 76,048.52  | 95,352.78  |
| 教育费附加   | 54,985.09  | 71,801.38  |
| 印花税     | 84,782.45  | 73,197.18  |
| 房产税     | 74,383.20  | 74,383.20  |
| 土地使用税   | 43,988.00  | 43,988.00  |
| 合计      | 334,187.26 | 358,722.54 |

(三十二) 销售费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 1、职工薪酬   | 856,716.64   | 859,491.43   |
| 2、参展费    | 154,528.30   | 350,462.66   |
| 3、办公及能耗费 | 107,929.11   | 97,706.14    |
| 4、广告宣传费  | 1,886.80     |              |
| 5、差旅费    | 9,427.02     | 23,508.63    |
| 6、业务招待费  | 128,902.57   | 111,954.55   |
| 7、其他费用   | 454,434.12   | 167,978.46   |
| 合计       | 1,713,824.56 | 1,611,101.87 |

**(三十三) 管理费用**

| 项目         | 本期金额          | 上期金额         |
|------------|---------------|--------------|
| 1、职工薪酬     | 4,284,757.39  | 4,737,809.26 |
| 2、折旧费      | 805,455.81    | 703,087.16   |
| 3、租赁费      | 184,195.72    | 220,372.68   |
| 4、审计及咨询费   | 543,600.47    | 393,983.56   |
| 5、承包经营损益   | 2,033,859.71  | 459,939.27   |
| 6、长期待摊费用摊销 | 149,195.46    | 646,364.40   |
| 7、业务招待费    | 218,525.60    | 283,831.17   |
| 8、办公费及能耗费  | 276,623.82    | 562,502.86   |
| 9、无形资产摊销   | 36,704.82     | 82,825.48    |
| 10、其他      | 2,048,671.55  | 1,037,103.99 |
| 合计         | 10,581,590.35 | 9,127,819.83 |

**(三十四) 研发费用**

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 工资薪金及奖金       | 7,964,368.66  | 7,635,616.77  |
| 原材料、半成品、燃料及动力 | 656,698.85    | 525,634.21    |
| 仪器及耗材         | 386,976.92    | 488,779.15    |
| 检验费           | 94,455.59     | 60,207.54     |
| 折旧费           | 1,862,441.27  | 1,560,174.36  |
| 实验室租赁及摊销      | 883,069.17    | 1,433,423.38  |
| 其他            | 90,894.94     | 533,895.04    |
| 合计            | 11,938,905.40 | 12,237,730.45 |

**(三十五) 财务费用**

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 90,470.20     | 82,243.01     |
| 其中：租赁负债利息费用 | 90,470.20     | 82,243.01     |
| 减：利息收入      | 1,592,703.32  | 1,579,100.06  |
| 汇兑损益        | -109,914.23   | -102.62       |
| 手续费         | 96,216.59     | 12,682.07     |
| 合计          | -1,515,930.76 | -1,484,277.60 |

(三十六) 其他收益

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 设备补助奖   | 4,500.00   |            |
| 进项税加计抵减 | 100,590.25 | 559,310.81 |
| 个税手续费返还 | 23,866.89  | 29,888.22  |
| 社保补贴    | 57,880.40  |            |
| 合计      | 186,837.54 | 589,199.03 |

(三十七) 投资收益

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 资金拆借利息 | 297,646.80 | 151,166.00 |
| 合计     | 297,646.80 | 151,166.00 |

(三十八) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | -46,827.67   | 404,595.25   |
| 其他应收款坏账损失 | 1,866,631.54 | 1,600,739.13 |
| 合计        | 1,819,803.87 | 2,005,334.38 |

(三十九) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额 | 上期金额       |
|--------|------|------------|
| 存货跌价损失 |      | 126,903.60 |
| 合计     |      | 126,903.60 |

(四十) 营业外收入

| 项目   | 本期金额      | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 40,000.00 | 340,000.00 | 40,000.00     |
| 其他   | 2.01      | 34,302.87  | 2.01          |
| 合计   | 40,002.01 | 374,302.87 | 40,002.01     |

(四十一) 营业外支出

| 项目          | 本期金额   | 上期金额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |        | 908.85   |               |
| 交通罚款        | 300.00 | 350.00   | 300.00        |
| 其他          | 0.12   |          | 0.12          |
| 合计          | 300.12 | 1,258.85 | 300.12        |

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额         | 上期金额        |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 1,426,609.47 | 932,835.58  |
| 递延所得税费用 | -433,386.69  | -496,519.10 |
| 合计      | 993,222.78   | 436,316.48  |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额         |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 7,763,960.76 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 1,940,990.19 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -791,433.50  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 194,430.39   |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |              |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 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 | 392,474.76   |
| 其他                             | -743,239.06  |
| 所得税费用                          | 993,222.78   |

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额         | 上期金额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 6,770,737.98 | 8,762,654.88 |

| 项目               | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 80,973,000.00 | 81,300,000.00 |
| 基本每股收益           | 0.08          | 0.11          |
| 其中：持续经营基本每股收益    | 0.08          | 0.11          |
| 终止经营基本每股收益       |               |               |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 6,770,737.98  | 8,762,654.88  |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 80,973,000.00 | 81,300,000.00 |
| 稀释每股收益                | 0.08          | 0.11          |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.08          | 0.11          |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

(四十四) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 往来款   | 2,292,390.71 | 249,925.56   |
| 政府补助  | 97,880.40    | 364,503.43   |
| 利息收入  | 676,378.66   | 640,837.56   |
| 营业外收入 | 2.01         | 2,609.51     |
| 合计    | 3,066,651.78 | 1,257,876.06 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 本期金额         | 上期金额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 管理费用、销售费用、研发费用 | 6,386,097.67 | 5,412,972.05 |
| 财务费用-手续费       | 96,216.59    | 12,682.07    |
| 专项储备           | 182,576.73   | 244,712.96   |
| 往来款            | 42,562.52    | 91,750.63    |
| 营业外支出          | 300.12       | 350.00       |
| 合计             | 6,707,753.63 | 5,762,467.71 |

2、与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目                | 本期金额         | 上期金额       |
|-------------------|--------------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 1,041,785.67 | 945,987.83 |
| 股权回购支出            | 3,200,461.17 |            |
| 合计                | 4,242,246.84 | 945,987.83 |

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 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               | 6,770,737.98 | 8,762,654.88 |
| 加：信用减值损失          | 1,819,803.87 | 2,005,334.38 |
| 资产减值准备            |              | 126,903.60   |

| 补充资料                                 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产折旧                               | 4,501,073.27   | 3,866,035.93   |
| 使用权资产折旧                              | 1,204,170.96   | 979,778.13     |
| 无形资产摊销                               | 41,860.68      | 87,981.34      |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,023,578.62   | 1,660,203.54   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的<br>损失（收益以“－”号填列） |                |                |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                  |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                      | -935,768.69    | -856,122.11    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                      | -297,646.80    | -151,166.00    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                 | -433,386.69    | -61,023.45     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                 |                |                |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                     | -14,272,742.63 | -9,555,076.98  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                | -786,573.73    | -9,568,767.43  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                | 6,442,435.14   | 215,212.74     |
| 其他                                   | 377,662.89     | -17,609.40     |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 5,455,204.87   | -2,505,660.83  |
| 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                              | 157,692,677.17 | 181,624,903.69 |
| 减：现金的期初余额                            | 201,881,985.32 | 224,206,395.88 |
| 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                         | -44,189,308.15 | -42,581,492.19 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 一、现金    | 157,692,677.17 | 201,881,985.32 |
| 其中：库存现金 | 17,764.79      | 17,577.87      |

| 项目                          | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款                | 157,674,912.38 | 201,864,407.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 157,692,677.17 | 201,881,985.32 |
| 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 |                |                |

不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目       | 期末余额         | 上年年末余额       | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------|--------------|--------------|----------------|
| 定期存款计提利息 | 1,145,303.83 | 2,405,054.15 | 未实际收到          |
| 合计       | 1,145,303.83 | 2,405,054.15 |                |

(四十六) 外币货币性项目

| 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  |           |        | 7,191.31   |
| 其中：美元 | 1.004.57  | 7.1586 | 7,191.31   |
| 应收账款  |           |        | 154.389.53 |
| 其中：美元 | 21.567.00 | 7.1586 | 154.389.53 |

(四十七) 租赁

作为承租人

| 项目                                           | 本期金额         |
|----------------------------------------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 90,470.20    |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    |              |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |              |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |              |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |              |
| 转租使用权资产取得的收入                                 |              |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 1,041,785.67 |
| 售后租回交易产生的相关损益                                |              |

| 项目         | 本期金额 |
|------------|------|
| 售后租回交易现金流入 |      |
| 售后租回交易现金流出 |      |

六、 研发支出

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 工资薪金及奖金       | 7,964,368.66  | 7,635,616.77  |
| 原材料、半成品、燃料及动力 | 656,698.85    | 525,634.21    |
| 仪器及耗材         | 386,976.92    | 488,779.15    |
| 检验费           | 94,455.59     | 60,207.54     |
| 折旧费           | 1,862,441.27  | 1,560,174.36  |
| 实验室租赁及摊销      | 883,069.17    | 1,433,423.38  |
| 其他            | 90,894.94     | 533,895.04    |
| 合计            | 11,938,905.40 | 12,237,730.45 |
| 其中：费用化研发支出    | 11,938,905.40 | 12,237,730.45 |
| 资本化研发支出       |               |               |

七、 合并范围的变更

本年度合并范围无变化

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质                    | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|---------------|-------|------|-------------------------|---------|----|------|
|               |       |      |                         | 直接      | 间接 |      |
| 海门瑞一医药科技有限公司  | 江苏海门  | 江苏海门 | 医药中间体的研发与销售等            | 100.00  |    | 设立   |
| 上海瑞合达医药科技有限公司 | 上海松江  | 上海松江 | 医药科技领域内的技术开发、技术咨询、产品销售等 | 100.00  |    | 设立   |
| 河池瑞一药业有限公司    | 广西河池  | 广西河池 | 医药中间体的生产与销售等            | 100.00  |    | 设立   |
| 南通瑞合达医药科技有限公司 | 江苏海门  | 江苏海门 | 医药科技领域内的技术开发、技术咨询、产品销售等 | 100.00  |    | 设立   |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司无重要的合营企业或联营企业。

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

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

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (二) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

### (三) 流动性风险

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

### (四) 市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### 2、汇率风险

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

#### 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。

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为薛嵩，截止 2025 年 6 月 30 日，薛嵩直接持有公司 42.6922%股权，其一致行动人上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙)持有公司 2.3154%股权，薛嵩及其一致行动人合计持有公司 45.0076%股权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|--------------|
| 上海瑞一汇股投资合伙企业(有限合伙) | 股东           |
| 岳阳市康利医药化工有限公司（注）   | 承包经营主体       |

注：2021 年 10 月 27 日，公司召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司签署<承包经营协议>的议案》，同意公司与深圳市宁凡能源有限公司（以下简称“深圳宁凡”）、自然人陈建红、岳阳市康利医药化工有限公司（以下简称“岳阳康利”）共同签署《承包经营协议》，由公司承包经营深圳宁凡及自然人陈建红合计持有 100%股权的岳阳康利。鉴于目前岳阳康利实际由瑞一科技经营管理，因此将岳阳市康利医药化工有限公司比照关联方进行披露。

(五) 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  |        |              |               |
|---------------|--------|--------------|---------------|
| 关联方           | 关联交易内容 | 本期金额         | 上期金额          |
| 岳阳市康利医药化工有限公司 | 采购商品   | 5,640,285.36 | 17,989,786.73 |
| 岳阳市康利医药化工有限公司 | 委托加工费  | 6,198,057.31 | 4,421,946.92  |

2、 关联方资金拆借

| 关联方           | 内容         | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 期限 | 说明 |
|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----|----|
| 拆出            |            |               |               |               |               |    |    |
| 岳阳市康利医药化工有限公司 | 本金         | 15,000,000.00 | 19,350,000.00 | 13,300,000.00 | 21,050,000.00 | 注  | 注  |
| 岳阳市康利医药化工有限公司 | 利息<br>(含税) | 172,003.40    | 315,505.62    | 278,509.20    | 208,999.82    |    |    |

注： 2024 年 2 月 21 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，经审议新增借款额度为人民币 1,000.00 万元（额度内可循环使用）的财务资助，累计对岳阳康利的借款额度为人民币 2,000.00 万元（额度内可循环使用），有效期自该次股东大会审议通过之日一年内额度可循环使用。2025 年 1 月 24 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，经审议通过提供给岳阳康利借款额度为人民币 3,000.00 万元（额度内可循环使用）的财务资助，有效期自该次临时股东大会审议通过之日一年内额度可循环使用。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方              | 期末余额          |              | 上年年末余额        |            |
|-------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|       |                  | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备       |
| 其他应收款 |                  |               |              |               |            |
|       | 岳阳市康利医药化工有限公司（注） | 21,258,999.82 | 1,062,949.99 | 15,172,003.40 | 758,600.17 |

注：详见附注十一、（五）、2 关联方资金拆借。

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方           | 期末账面余额     | 上年年末账面余额     |
|------|---------------|------------|--------------|
| 应付账款 |               |            |              |
|      | 岳阳市康利医药化工有限公司 | 834,697.04 | 3,335,925.00 |

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日流通股的收盘价。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：公司管理层考虑最新可行权职工人数变动、业绩达标程度等相关因素的影响后作出最佳估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：4,261,950.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：0.00 元

### (三) 股份支付的修改、终止情况

无

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截止本报告日公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 承包经营岳阳康利事项

2021 年 10 月 27 日，公司召开第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司签署<承包经营协议>的议案》，同意公司与深圳市宁凡能源有限公司（以下简称“深圳宁凡”）、自然人陈建红、岳阳市康利医药化工有限公司（以下简称“岳阳康利”）共同签署《承包经营协议》，由公司承包经营深圳宁凡及自然人陈建红合计持有 100%股权的岳阳康利，并对岳阳康利现有设施进行技术改造以用于本公司承包经营。本次承包期限为自 2021 年 10 月起 5 年（60 个月）。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 42,698,936.03 | 43,635,489.40 |
| 小计    | 42,698,936.03 | 43,635,489.40 |

| 账龄     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 减：坏账准备 | 2,134,946.80  | 2,181,774.47  |
| 合计     | 40,563,989.23 | 41,453,714.93 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |                 |               | 上年年末余额        |           |              |                 |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-----------------|---------------|
|           | 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<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比<br>例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |              |                 |               |               |           |              |                 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 42,698,936.03 | 100.00    | 2,134,946.80 | 5.00            | 40,563,989.23 | 43,635,489.40 | 100.00    | 2,181,774.47 | 5.00            | 41,453,714.93 |
| 合计        | 42,698,936.03 |           | 2,134,946.80 |                 | 40,563,989.23 | 43,635,489.40 | 100.00    | 2,181,774.47 |                 | 41,453,714.93 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 组合计提 | 42,698,936.03 | 2,134,946.80 | 5.00    |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别       | 上年年末余额       | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,181,774.47 | -46,827.67 |       |       | 2,134,946.80 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 期末余额          |                |              |
|------|---------------|----------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名  | 15,342,930.00 | 35.93          | 767,146.50   |
| 第二名  | 10,996,998.50 | 25.75          | 549,849.93   |
| 第三名  | 10,736,100.00 | 25.14          | 536,805.00   |
| 第四名  | 909,680.00    | 2.13           | 45,484.00    |
| 第五名  | 570,075.00    | 1.34           | 28,503.75    |
| 合计   | 38,555,783.50 | 90.29          | 1,927,789.18 |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 应收利息   |               |                |
| 应收股利   |               |                |
| 其他应收款项 | 75,248,938.37 | 101,121,403.22 |
| 合计     | 75,248,938.37 | 101,121,403.22 |

其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额         |
|---------|---------------|----------------|
| 1 年以内   | 75,278,179.33 | 99,371,455.85  |
| 1 至 2 年 | 1,186.08      | 1,186.06       |
| 2 至 3 年 | 1,186.06      | 65,303.38      |
| 3 至 4 年 | 65,303.38     | 5,000,000.00   |
| 4 至 5 年 | 5,000,000.00  |                |
| 5 年以上   |               |                |
| 小计      | 80,345,854.85 | 104,437,945.29 |
| 减：坏账准备  | 5,096,916.48  | 3,316,542.07   |
| 合计      | 75,248,938.37 | 101,121,403.22 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |             |               | 上年年末余额         |           |              |             |                |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|----------------|-----------|--------------|-------------|----------------|
|           | 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<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额             | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 按组合计提坏账准备 |               |           |              |             |               |                |           |              |             |                |
| 其中：按账龄组合  | 26,345,854.85 | 32.79     | 5,096,916.48 | 19.35       | 21,248,938.37 | 21,133,745.29  | 20.24     | 3,316,542.07 | 15.69       | 17,817,203.22  |
| 按关联方组合    | 54,000,000.00 | 67.21     |              |             | 54,000,000.00 | 83,304,200.00  | 79.76     |              |             | 83,304,200.00  |
| 合计        | 80,345,854.85 | 100.00    | 5,096,916.48 |             | 75,248,938.37 | 104,437,945.29 | 100.00    | 3,316,542.07 |             | 101,121,403.22 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称     | 期末余额          |              |        |
|--------|---------------|--------------|--------|
|        | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例   |
| 押金组合   | 5,006,000.00  | 4,003,000.00 | 79.96% |
| 往来款组合  | 21,258,999.82 | 1,062,949.99 | 5.00%  |
| 保证金组合  | 61,675.52     | 30,007.51    | 48.65% |
| 其他款项组合 | 19,179.51     | 958.98       | 5.00%  |
| 关联方往来  | 54,000,000.00 |              |        |
| 合计     | 80,345,854.85 | 5,096,916.48 |        |

(3) 坏账准备计提情况

| 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<br>信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发生<br>信用减值) |              |
| 上年年末余额    | 3,316,542.07       |                              |                              | 3,316,542.07 |
| 上年年末余额在本期 |                    |                              |                              |              |
| --转入第二阶段  |                    |                              |                              |              |
| --转入第三阶段  |                    |                              |                              |              |
| --转回第二阶段  |                    |                              |                              |              |
| --转回第一阶段  |                    |                              |                              |              |
| 本期计提      | 1,780,374.41       |                              |                              | 1,780,374.41 |
| 本期转回      |                    |                              |                              |              |
| 本期转销      |                    |                              |                              |              |
| 本期核销      |                    |                              |                              |              |
| 其他变动      |                    |                              |                              |              |
| 期末余额      | 5,096,916.48       |                              |                              | 5,096,916.48 |

其他应收款项账面余额变动如下：

| 账面余额      | 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) |                |
| 上年年末余额    | 104,437,945.29 |                      |                      | 104,437,945.29 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |                |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |                |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |                |
| 本期新增      | 17,815,786.22  |                      |                      | 17,815,786.22  |
| 本期终止确认    | 41,907,876.66  |                      |                      | 41,907,876.66  |
| 其他变动      |                |                      |                      |                |
| 期末余额      | 80,345,854.85  |                      |                      | 80,345,854.85  |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别        | 上年年末余额       | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 其他应收款坏账准备 | 3,316,542.07 | 1,780,374.41 |       |       | 5,096,916.48 |
| 合计        | 3,316,542.07 | 1,780,374.41 |       |       | 5,096,916.48 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 上年年末账面余额       |
|--------|---------------|----------------|
| 押金组合   | 5,006,000.00  | 5,006,000.00   |
| 往来款组合  | 21,258,999.82 | 15,172,003.40  |
| 保证金组合  | 61,675.52     | 61,675.52      |
| 其他款项组合 | 19,179.51     | 894,066.37     |
| 关联方往来  | 54,000,000.00 | 83,304,200.00  |
| 合计     | 80,345,854.85 | 104,437,945.29 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|---------------|------|---------------|-------|----------------------------------|--------------|
| 岳阳市康利医药化工有限公司 | 往来款  | 21,258,999.82 | 1 年以内 | 26.46                            | 1,062,949.99 |
| 上海瑞合达医药科技有限公司 | 往来款  | 18,000,000.00 | 1 年以内 | 22.40                            |              |
| 河池瑞一药业有限公司    | 往来款  | 18,000,000.00 | 1 年以内 | 22.40                            |              |
| 海门瑞一医药科技有限公司  | 往来款  | 18,000,000.00 | 1 年以内 | 22.40                            |              |
| 深圳市宁凡能源有限公司   | 押金   | 5,000,000.00  | 4-5 年 | 6.22                             | 4,000,000.00 |
| 合计            |      | 80,258,999.82 |       | 99.88                            | 5,062,949.99 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 上年年末余额        |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 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     | 72,222,302.50 |      | 72,222,302.50 | 72,222,302.50 |      | 72,222,302.50 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 72,222,302.50 |      | 72,222,302.50 | 72,222,302.50 |      | 72,222,302.50 |

对子公司投资

| 被投资单位             | 上年年末余额        | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备期末<br>余额 |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 海门瑞一医药科技有<br>限公司  | 21,796,107.50 |      |      | 21,796,107.50 |              |              |
| 上海瑞合达医药科技<br>有限公司 | 20,365,310.00 |      |      | 20,365,310.00 |              |              |
| 南通瑞合达医药科技<br>有限公司 | 10,060,885.00 |      |      | 10,060,885.00 |              |              |
| 河池瑞一药业有限公<br>司    | 20,000,000.00 |      |      | 20,000,000.00 |              |              |
| 合计                | 72,222,302.50 |      |      | 72,222,302.50 |              |              |

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 79,529,048.05 | 75,862,016.82 | 80,630,659.67 | 76,384,056.84 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 79,529,048.05 | 75,862,016.82 | 80,630,659.67 | 76,384,056.84 |

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 客户合同产生的收入 | 79,529,048.05 | 80,630,659.67 |
| 合计        | 79,529,048.05 | 80,630,659.67 |

(五) 投资收益

| 项目     | 本期金额       | 上期金额       |
|--------|------------|------------|
| 资金拆借利息 | 297,646.80 | 151,166.00 |
| 合计     | 297,646.80 | 151,166.00 |

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                   | 金额         | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                          |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 126,247.29 |    |
| 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 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |            |    |

| 项目                                     | 金额          | 说明 |
|----------------------------------------|-------------|----|
| 非货币性资产交换损益                             |             |    |
| 债务重组损益                                 |             |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |             |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |             |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |             |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |             |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |             |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |             |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |             |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |             |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -298.11     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      | 297,646.80  |    |
| 小计                                     | 423,595.98  |    |
| 所得税影响额                                 | -102,958.64 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          |             |    |
| 合计                                     | 320,637.34  |    |

(二) 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<br>率 | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|----------------|---------|--------|
|                         |                | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.80%          | 0.08    | 0.08   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.72%          | 0.08    | 0.08   |

上海瑞一医药科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二五年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额         |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 126,247.29 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -298.11    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                | 297,646.80 |
| 非经常性损益合计                                                         | 423,595.98 |
| 减：所得税影响数                                                         | 102,958.64 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    |            |
| 非经常性损益净额                                                         | 320,637.34 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用