



龙津 5

400270

昆明龙津药业股份有限公司

LONGJIN PHARMACEUTICAL



半年度报告

— 2026 —

## 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、公司负责人樊献俄、主管会计工作负责人马榕及会计机构负责人（会计主管人员）马榕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市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“六、 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

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 重要提示.....                       | 2  |
| 目录.....                         | 3  |
| 释义.....                         | 4  |
| 第一节 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节 重大事件 .....                  | 14 |
| 第三节 股份变动及股东情况 .....             | 16 |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 18 |
| 第五节 财务会计报告 .....                | 20 |
| 附件 I 会计信息调整及差异情况.....           | 99 |
| 附件 II 融资情况.....                 | 99 |

|        |                                                                                      |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 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。<br>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 | 公司董事会办公室                                                                             |

## 释义

| 释义项目      |   | 释义                                                                            |
|-----------|---|-------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司    | 指 | 昆明龙津药业股份有限公司，简称龙津 5，证券代码 400270                                               |
| 全国股转公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                            |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                   |
| 交易所、深交所   | 指 | 深圳证券交易所                                                                       |
| 本报告期、报告期内 | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                               |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                    |
| 控股股东、群星投资 | 指 | 昆明群星投资有限公司                                                                    |
| 实际控制人     | 指 | 樊献俄先生                                                                         |
| 国家药监局     | 指 | 中华人民共和国国家药品监督管理局（NMPA）                                                        |
| 国家医保局     | 指 | 中华人民共和国医疗保障局                                                                  |
| MAH       | 指 | 《中华人民共和国药品管理法》规定的药品上市许可持有人制度                                                  |
| GMP       | 指 | （药品）生产质量管理规范（Good Manufacturing Practice）                                     |
| DRG/DIP   | 指 | （医保）按疾病诊断相关分组/病种分值（付费），详见《国家医疗保障局关于印发 DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划的通知》（医保发〔2021〕48 号） |
| ANDA      | 指 | 仿制药生产注册申请（Abbreviated New Drug Application）                                   |
| CMO       | 指 | 受托生产厂商（Contract Manufacturing Organization）                                   |
| 集采        | 指 | （药品）集中带量采购，详见《国务院办公厅关于印发国家组织药品集中采购和使用试点方案的通知》（国办发〔2019〕2 号）                   |
| 工业大麻      | 指 | 《云南省工业大麻种植加工许可规定》所称的四氢大麻酚含量低于 0.3%（干物质重量百分比）的大麻属原植物及其提取产品                     |
| 龙津康佑      | 指 | 云南龙津康佑生物医药有限责任公司                                                              |
| 中科龙津      | 指 | 云南中科龙津生物科技有限公司                                                                |
| 牧亚农业      | 指 | 云南牧亚农业科技有限公司                                                                  |
| 销售公司      | 指 | 云南龙津医药销售有限公司                                                                  |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                                        |                |                              |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 企业情况            |                                                                        |                |                              |
| 公司中文全称          | 昆明龙津药业股份有限公司                                                           |                |                              |
| 英文名称及缩写         | Kunming Longjin Pharmaceutical Co.,Ltd                                 |                |                              |
|                 | Longjin Pharmaceutical                                                 |                |                              |
| 法定代表人           | 樊献俄                                                                    | 成立时间           | 1996 年 9 月 16 日              |
| 控股股东            | 控股股东为（昆明群星投资有限公司）                                                      | 实际控制人及其一致行动人   | 樊献俄                          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-医药制造业（C27）-中成药生产（C274）-中成药生产（C2740）                             |                |                              |
| 主要产品与服务项目       | 主要从事中西医药的研发、生产（包括药品 CMO 业务）与销售，并经营工业大麻种植等业务，代表性产品包括龙津®注射用灯盏花素、工业大麻花叶等。 |                |                              |
| 挂牌情况            |                                                                        |                |                              |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块                                     |                |                              |
| 证券简称            | 龙津 5                                                                   | 证券代码           | 400270                       |
| 进入退市板块时间        | 2025 年 8 月 8 日                                                         | 分类情况           | 每周交易五次                       |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                                 | 普通股总股本（股）      | 400,500,000                  |
| 主办券商（报告期内）      | 西南证券股份有限公司                                                             | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 主办券商办公地址        | 重庆市江北区金沙门路 32 号                                                        |                |                              |
| 联系方式            |                                                                        |                |                              |
| 董事会秘书姓名         | 李亚鹤                                                                    | 联系地址           | 云南省昆明市昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路 789 号 |
| 电话              | 0871-64179595                                                          | 电子邮箱           | kmljyy@vip.sina.com          |
| 传真              | 0871-68527518                                                          |                |                              |
| 公司办公地址          | 云南省昆明市昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路 789 号                                           | 邮政编码           | 650503                       |
| 公司网址            | www.longjin.com.cn                                                     |                |                              |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                        |                |                              |
| 注册情况            |                                                                        |                |                              |
| 统一社会信用代码        | 9153010062260401XJ                                                     |                |                              |
| 注册地址            | 云南省昆明市昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路 789 号                                           |                |                              |
| 注册资本（元）         | 400,500,000                                                            | 注册情况报告期内是否变更   | 否                            |

一、 业务概要

(一) 商业模式

龙津药业自 1996 年成立以来，以中西药品的研发、生产和销售为核心业务，同时基于公司优势、市场机会和区域资源禀赋，有序推进其他业务的孵化和培育，提升公司可持续发展能力。目前，公司初步形成了以医药工业为主，以高原特色植物资源开发和药品流通销售为辅的业务布局。

医药工业方面，药物研发由公司总部统筹，子公司龙津康佑与中科龙津分工协同。其中，龙津康佑聚焦慢病领域的仿制药开发，中科龙津布局脑卒中创新药研发。报告期内，龙津康佑取得盐酸达泊西汀片 30mg、60mg 两个规格《药品注册证书》，该品种用于治疗 18-64 岁男性早泄患者。本次品种获批丰富了公司口服化学药管线，持续完善专科化学药与男性健康领域产品布局，为后续市场拓展奠定基础。公司在推进研发自主商业化的同时，探索对外转让、授权研发技术成果，构建技术成果转化业务形态。药品生产端严格遵循 GMP 管理规定，秉承“安全生产、质量第一”的管理方针，长期推行精益生产，打造标准化、智能化生产体系，完善全流程生产溯源与质量管控体系，不断提升生产效能与质量管理水平。报告期内，公司冻干粉针剂全流程数字化智能工厂获评云南省 2026 年度先进级智能工厂。公司也承接其他药企药品受托生产服务（CMO 业务）。药品销售端坚持合规导向，临床端以学术推广为核心驱动，依托循证医学证据开展专业化市场推广；注射用灯盏花素、非布司他片等品种积极参加国家集采，公司全力做好中选品种供应保障；随着更多品种推向市场，公司根据产品特点采取差异化销售策略，不断提升产品在基层医疗市场、零售及电商市场的覆盖。

高原特色植物资源开发方面，以子公司牧亚农业科技的工业大麻种植为基础，依托云南丰富的植物资源和独特的地理气候特点，不断拓展药食同源、中药材、植物提取等业务。其中，工业大麻种植为订单农业模式，牧亚农业科技在确定 CBD 提取客户大麻花叶订单后，以“企业+农户”合作方式种植，并严格按照公安机关有关规定，开展从种子领取到花叶交付的全链条管理，同时通过种植技术指导，确保农户种植管理和花叶有效成分含量达标。

子公司云南龙津医药销售有限公司立足云南省内，以中小连锁药店为核心客户群体，一方面深耕自有品种的品牌建设与市场推广，另一方面依托广泛的下游网络与电商平台，实现产品快速铺货与精准动销，形成从生产到终端的完整价值闭环。同时，销售公司为合作药店提供运营指导、大健康产品导入及店内推广工具输出、客户社群运营培训等增值服务。经过一年发展，公司市场占有率与行业口碑稳步提升。在上游供应链方面，与省内主要医药工业企业以及哈药集团、吉林吴太、仲景宛西等全国知名品牌建立长期战略合作关系；下游渠道方面，公司与省医药公司、云南立之康、玉溪市医药、大理弘仁堂等主流商业和区域核心连锁，建立深度合作，服务下游优质客户 600 余家；在医药电商领域，入驻药师帮、小药药、药九九、1 药城等知名平台，构建起线上线下双轨并进、全渠道多层次的商业网络。

经过多年发展，昆明龙津药业是国家高新技术企业，获评“中华民族医药优秀品牌企业”、“中国中药企业百强榜”、“中国医药工业百强系列榜单”、“云南省非公企业百强”等荣誉，核心品牌“龙津”被认定为云南省著名商标。

(二) 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                     |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                      |
| 详细情况       | 报告期内，公司始终坚持技术创新与专业化发展，持续提升核心竞争力，相关创新属性已获得国家及省级主管部门的权威认定，具体情况如下：<br>1. “专精特新”认定：公司于 2022 年首次获评专精特新中小企业，2026 |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>年再次获得云南省工业和信息化厅颁发的“专精特新中小企业”证书，有效期 3 年。</p> <p>2. “高新技术企业”认定：公司 2000 年首次通过国家高新技术企业认定，此后依照相关管理规定每 3 年按期开展重新认定，持续满足高新技术企业认定标准。公司最新高新技术企业证书编号为 GR202453001201，发证时间为 2024 年 11 月 1 日，有效期 3 年。该认定充分体现了公司在研发投入、技术创新能力等方面的核心优势，为公司享受相关税收优惠、政策扶持提供了坚实支撑。</p> <p>上述各项认定均系公司创新能力、技术实力及行业地位的真实体现，报告期内，公司依托相关资质优势，持续加大研发投入、强化创新管理，相关认定情况未发生重大变化，未出现不符合认定条件的情形，对公司持续经营及业务发展具有积极影响。</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 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                                              | 34,690,074.59  | 18,978,566.34  | 82.79% |
| 毛利率%                                              | 15.48%         | 54.67%         | -      |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净利润                                | -6,673,706.68  | -9,168,491.37  | 27.21% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                      | -10,923,298.01 | -12,465,684.89 | 12.37% |
| 加权平均净资产收益率%<br>（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）           | -1.52%         | -1.97%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%<br>（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -2.49%         | -2.65%         | -      |
| 基本每股收益                                            | -0.0167        | -0.0229        | 27.23% |
| 偿债能力                                              | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
| 资产总计                                              | 520,294,045.80 | 528,132,661.86 | -1.48% |
| 负债总计                                              | 71,041,632.28  | 69,181,010.44  | 2.69%  |
| 归属于两网公司或退市公司股东的净资产                                | 435,062,263.12 | 441,735,969.80 | -1.51% |
| 归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产                              | 1.09           | 1.1            | -1.25% |
| 资产负债率%（母公司）                                       | 8.57%          | 8.89%          | -      |
| 资产负债率%（合并）                                        | 13.65%         | 13.10%         | -      |

|               |                |                |              |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 流动比率          | 6.40           | 6.95           | -            |
| 利息保障倍数        | -79.21         | -268.71        | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -15,188,078.83 | -21,243,125.07 | 28.50%       |
| 应收账款周转率       | 1.59           | 1.45           | -            |
| 存货周转率         | 1.03           | 0.34           | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -1.48%         | 5.00%          | -            |
| 营业收入增长率%      | 82.79%         | -51.85%        | -            |
| 净利润增长率%       | 29.14%         | -24.75%        | -            |

### 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    | 82,243,629.04  | 15.81%   | 51,526,052.03  | 9.76%    | 59.62%    |
| 应收票据    | 401,093.59     | 0.08%    | 174,655.35     | 0.03%    | 129.65%   |
| 应收账款    | 13,723,211.90  | 2.64%    | 15,563,761.55  | 2.95%    | -11.83%   |
| 交易性金融资产 | 153,430,730.49 | 29.49%   | 195,168,928.74 | 36.95%   | -21.39%   |
| 预付款项    | 3,522,256.89   | 0.68%    | 2,266,829.36   | 0.43%    | 55.38%    |
| 存货      | 32,625,164.67  | 6.27%    | 24,531,234.35  | 4.64%    | 32.99%    |
| 固定资产    | 148,190,404.12 | 28.48%   | 154,794,400.73 | 29.31%   | -4.27%    |
| 无形资产    | 53,938,415.59  | 10.37%   | 50,858,705.75  | 9.63%    | 6.06%     |
| 开发支出    | 22,975,743.66  | 4.42%    | 23,151,703.80  | 4.38%    | -0.76%    |
| 应付票据    | 6,981,400.60   | 1.34%    | 0.00           | 0.00%    | /         |
| 预收款项    | 442,857.15     | 0.09%    | 0.00           | 0.00%    | /         |
| 合同负债    | 883,006.41     | 0.17%    | 47,110.28      | 0.01%    | 1,774.34% |
| 其他流动负债  | 165,093.77     | 0.03%    | 84,728.16      | 0.02%    | 94.85%    |

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金/交易性金融资产：本期现金管理产品时点存量余额变化导致货币资金及交易性金融资产的变动。
- 2、应收票据：本期子公司票据结算增加。
- 3、预付款项：本期母公司预付原辅料采购及委托加工款，子公司预付上游货款增加。
- 4、存货：本期母公司采购的原材料增加，子公司库存商品增加。
- 5、应付票据：本期子公司采购库存商品，票据结算增加。
- 6、预收款项：本期母公司预收租金增加。
- 7、合同负债：本期母公司预收受托加工费导致合同负债增加。
- 8、其他流动负债：本期收到预收款，合同负债增加，同时其他流动负债同步增加。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目                  | 本期             |           | 上年同期            |           | 变动比例%         |
|---------------------|----------------|-----------|-----------------|-----------|---------------|
|                     | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额              | 占营业收入的比重% |               |
| 营业收入                | 34,690,074.59  | —         | 18,978,566.34   | —         | 82.79%        |
| 营业成本                | 29,318,555.68  | 84.52%    | 8,602,894.31    | 45.33%    | 240.80%       |
| 毛利率                 | 15.48%         | —         | 54.67%          | —         | —             |
| 税金及附加               | 1,280,515.86   | 3.69%     | 1,217,049.39    | 6.41%     | 5.21%         |
| 销售费用                | 5,304,923.18   | 15.29%    | 7,025,793.07    | 37.02%    | -24.49%       |
| 管理费用                | 10,641,280.16  | 30.68%    | 12,344,466.48   | 65.04%    | -13.80%       |
| 研发费用                | 536,929.80     | 1.55%     | 3,371,440.20    | 17.76%    | -84.07%       |
| 财务费用                | -111,735.97    | -0.32%    | -384,654.46     | -2.03%    | 70.95%        |
| 加：其他收益              | 2,908,396.07   | 8.38%     | 1,827,204.68    | 9.63%     | 59.17%        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -64,199.39     | -0.19%    | 1,512,077.37    | 7.97%     | -104.25%      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 2,695,829.56   | 7.77%     | 309,652.29      | 1.63%     | 770.60%       |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | 162,055.86     | 0.47%     | 117,162.43      | 0.62%     | 38.32%        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -1,806.08      | -0.01%    | -761.28         | 0.00%     | -137.24%      |
| 营业外收入               | 157,723.40     | 0.45%     | 534,707.47      | 2.82%     | -70.50%       |
| 营业外支出               | 73,049.93      | 0.21%     | 2.10            | 0.00%     | 3,478,468.10% |
| 所得税费用               | -23,631.16     | -0.07%    | 235,001.18      | 1.24%     | -110.06%      |
| 经营活动产生的现金流量净额       | -15,188,078.83 | —         | -21,243,125.07  | —         | 28.50%        |
| 投资活动产生的现金流量净额       | 39,367,548.04  | —         | -204,820,326.15 | —         | 119.22%       |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -443,292.80    | —         | 848,430.37      | —         | -152.25%      |

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期公司营业收入增加，一方面子公司药品上市实现销售收入；另一方面子公司医药商业业务规模扩大，分销配送收入增加。
- 2、营业成本：本期营业收入增长，营业成本相应增加，但子公司低毛利产品收入占比提升，致使营业成本增幅大于营业收入。
- 3、销售费用：随着集采的全面落地，本期市场费用相应减少。
- 4、管理费用：本期公司采取一系列措施进行降本增效，故管理费用减少。
- 5、研发费用：本期研发费用减少是因为部分研发项目已进入资本化阶段。
- 6、财务费用：本期财务费用增加是因为货币资金存量变化导致利息收入减少。

7、其他收益：本期其他收益增加是因为母子公司收到和当期收益相关的政府补助增加。

8、公允价值变动收益：本期现金管理产品时点存量余额变化，导致期末公允价值变动的波动。

9、投资收益：本期现金管理产品到期赎回确认投资收益增加。

10、信用减值损失：本期应收账款减少相应转回信用减值准备较去年同期增长。

11、资产减值损失：本期子公司计提存货跌价准备导致资产价值损失增加。

12、营业外收入：本期营业外收入下降主要是上期收到拆迁补偿款。

13、营业外支出：本期发生滞纳金。

14、所得税费用：上期可抵扣暂时性差异减少、应纳税暂时性差异增加导致上期递延所得税费用增幅较大，本期暂时性差异变化幅度减少导致递延所得税费用减少。

15、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额的变动是由于营业收入增加，销售商品现金流入增加，中成药集中带量采购政策本期已在全国范围内执行，支付的市场费用降幅较大，导致经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加。

16、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额的变动主要是本期购买理财产品的金额小于本期到期理财产品金额，同时投资收益收现也同步提升，导致投资活动现金流量净额同比大幅增加。

17、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额的变动是因为子公司偿还借款，导致筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少。

#### 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           |
|----------------|------|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 云南中科龙津生物科技有限公司 | 子公司  | 研究和实验发展     | 42,900,000.00 | 1,949,918.53  | 1,949,918.53 | 0             | -102,275.35   |
| 云南龙津医药销售有限公司   | 子公司  | 药品销售及医疗器械销售 | 5,000,000.00  | 26,666,962.51 | 59,511.89    | 18,785,087.22 | -1,570,119.36 |
| 云南牧亚农业科技有限公司   | 子公司  | 农业种植、研究     | 6,850,000.00  | 16,061,182.33 | 5,331,487.94 | 3,503,822.35  | 598,868.00    |
| 龙津康泽（云南）医药有限公司 | 子公司  | 药品批发业及零售    | 8,700,000.00  | 1,679,100.54  | 1,509,940.28 | 0             | 70,693.38     |

|                   |     |                  |               |               |                |              |             |
|-------------------|-----|------------------|---------------|---------------|----------------|--------------|-------------|
| 云南龙津禾润生物科技有限公司    | 子公司 | 生物技术开发、咨询        | 50,000,000.00 | 14,063,018.79 | 14,063,018.79  | 0            | -97,541.83  |
| 云南龙津梵天生物科技有限责任公司  | 子公司 | 医药研究及开发          | 73,500,000.00 | 54,266,218.59 | 54,266,218.59  | 0            | -32,226.79  |
| 南涧龙津生物科技有限公司      | 子公司 | 原料药的生产及销售        | 30,000,000.00 | 25,129,862.99 | -18,059,811.59 | 0            | -825,640.15 |
| 南涧龙津农业科技有限公司      | 子公司 | 中药材的种植销售、农副产品的购销 | 20,000,000.00 | 8,799,456.33  | 8,775,136.42   | 0            | 119.05      |
| 昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙） | 子公司 | 项目投资             | 13,610,000.00 | 10,452,951.11 | 10,452,951.11  | 0            | -83.80      |
| 云南龙津康佑生物医药有限责任公司  | 子公司 | 药品研发及销售          | 97,000,000.00 | 33,750,336.30 | 28,304,682.78  | 2,506,012.39 | 145,379.50  |
| 上海柔以时生物科技有限公司     | 子公司 | 电商及零售            | 41,000,000.00 | 16,388,782.83 | 16,114,370.07  | 0            | 132,442.22  |

### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

### （二）理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额          | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|----------------|---------|--------------------------------|
| 券商理财产品 | 自有资金 | 111,988,830.00 |         |                                |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 40,074,023.44  |         |                                |
| 合计     | -    | 152,062,853.44 |         | -                              |

### （三） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

## 六、 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                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 行业政策变化的风险 | 医药行业受全生命周期监管，政策覆盖研发、生产、流通、医保支付各环节。近年来药品集采步入制度化、常态化并持续扩围，叠加医保支付改革，药品价格与终端放量持续承压。公司注射用灯盏花素、非布司他片等品种积极参与国家集采并中选，但中选价通常存在降幅，若不能以量补价将影响收入和利润。此外，子公司牧亚农业从事工业大麻种植，若下游 CBD 提取和应用监管调整，相关业务可能受限。对此公司将持续跟踪政策动向，强化预判，优化产品组合与销售策略，提升合规与应对能力。                                                                     |
| 研发创新风险    | 医药研发具有投入大、周期长、风险高的特征，药品从立项到获批上市往往历时数年，任一环节技术偏差或决策失误均可能导致项目延期或失败。随着药品审评审批制度改革深化，注册法规与技术指导原则高密度出台，化药与创新药研发的技术门槛与合规要求持续提高，公司心脑血管、代谢类治疗领域的在研项目存在研发失败或周期延长的风险。此外，公司探索研发技术成果对外转让、授权等转化模式，若新产品市场接受度不及预期或转化进展放缓，前期研发投入可能面临减值压力，影响盈利与长期发展。对此，公司将完善研发立项评估与全过程管理，动态调整研发管线，合理控制投入节奏，加强资源整合与产学研合作，提升研发效率与成果转化能力。 |
| 经营管理风险    | 随着业务规模扩大、产品管线拓展及外部环境变化，公司在资源整合、产品开发、质量管控与市场开拓等方面对管理团队提出更高要求。若人才储备不足，或管理层素质与水平未能匹配业务发展；若组织模式、内控制度与绩效机制未能随法律法规、业务结构及规模变化及时优化；若内控缺陷未能被及时发现与纠正，均可能削弱公司市场竞争力。管理不善还可能引致产品质量问题或合规风险，影响业绩目标实现，甚至损害公司品牌                                                                                                      |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 与持续经营能力。对此，公司将持续完善法人治理与内控体系，健全人才引进培养机制，优化组织架构与激励约束机制，强化合规管理与风险排查，提升规范化运营与精细化管理水平。                                                                                                                                                                                                               |
| 安全生产与环境保护风险    | 公司冻干粉针剂等药品生产涉及易燃、易爆及有毒有害危险化学品的使用与储存，存在因操作不当、设备失效或管理疏漏引发安全事故的可能。尽管公司已建立安全生产管理制度与操作规程，建成安全信息化平台并通过安全标准化认证，持续加大安全投入与人员培训考核，但仍不能完全排除突发安全事故风险。公司按环保标准处理与监测药品生产产生的废水、废气及固废，但随着环保要求提高，若环保设施技改与投入未能及时跟上，可能面临行政处罚或限产风险。对此，公司将落实安全生产主体责任，完善双重预防机制；同时加大环保投入，确保污染物稳定达标排放，防范安全与环保风险。                         |
| 非经常性损益波动风险     | 报告期内，公司利润结构中现金管理产生的投资收益及计入当期损益的政府补助（含产业扶持、研发及技改等专项补贴）占比较大，整体盈利能力与抗风险能力仍显偏弱。若未来现金管理规模收缩或理财收益率下行，或取得的政府补助减少、未能持续，将对公司经营业绩产生较大影响，导致业绩波动甚至下滑。对此，公司一方面将持续聚焦主业，加快核心品种市场放量与新产品上市，提升主营业务的盈利贡献；另一方面将规范理财资金管理，积极争取并合规使用各类政策扶持资金，平滑非经常性损益波动对业绩的影响，增强持续盈利能力。                                                |
| 长期资产减值风险       | 公司股权收购、研发及技术引进形成较大规模的商誉、长期股权投资、开发支出及无形资产等资产。若被投资单位未来经营业绩未达预期，或相关资产利用率不足、可变现净值低于账面价值；若研发项目终止或资本化形成的无形资产未能带来预期经济利益，相关资产将面临减值风险。资产减值将直接减少公司当期利润，若集中计提大额减值，可能对盈利水平产生较大不利影响。对此，公司将强化投前尽调与投后整合管理，审慎评估并购标的与研发项目可行性；持续跟踪被投资单位与在研项目进展，定期开展资产减值测试，及时识别与计提减值，防范资产减值对经营业绩的集中冲击。                             |
| 税收优惠政策变化风险     | 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《企业所得税法》相关规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税，从事麻类种植所得免征企业所得税。公司控股子公司牧亚农业科技从事工业大麻（花叶）订单种植，可依据上述规定享受相关免税优惠，对公司盈利形成一定支撑。但上述税收优惠依赖于现行法律法规及地方执行口径，若国家税收政策调整、优惠范围收窄或地方税务认定发生变化，相关免税政策存在减少或取消的可能，将直接增加子公司税负、影响公司整体盈利水平。对此，公司将在合规前提下用足用好现有优惠政策，同时拓展工业大麻高附加值下游应用、提升经营效益，降低对单一税收优惠的依赖，增强盈利的稳定性和可持续性。 |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 第二节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（二） |
| 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.（三） |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（四） |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（五） |
| 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 |         |
| 是否存在破产重整事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 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） 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总                                | 担保金额         | 担保余额       |
|-------------------------------------|--------------|------------|
| 报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）     | 2,000,000.00 | 647,695.70 |
| 公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 |              |            |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保  |              |            |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          |              |            |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                     |              |            |

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本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

(四) 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       |        |      |
| 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                     | 42,350 | 980  |
| 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                 |        |      |
| 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

本次预计关联交易及实际购买商品交易金额较小，系公司正常经营所需，具有商业必要性，不具有持续性重大影响，对公司生产经营及独立性无重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### 第三节 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       | 398,736,201 | 99.56% |      | 398,736,201 | 99.56% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 157,782,293 | 39.40% |      | 157,782,293 | 39.40% |
|         | 董事、监事、高管      | 587,933     | 0.15%  |      | 587,933     | 0.15%  |
|         | 核心员工          |             |        |      |             |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 1,763,799   | 0.44%  |      | 1,763,799   | 0.44%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |             |        |      |             |        |
|         | 董事、监事、高管      | 1,763,799   | 0.44%  |      | 1,763,799   | 0.44%  |
|         | 核心员工          |             |        |      |             |        |
| 总股本     |               | 400,500,000 | —      |      | 400,500,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 13,297      |        |      |             |        |

#### 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% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 昆明群星投资有限公司 | 157,782,293 | 0    | 157,782,293 | 39.40%  | 0           | 157,782,293 | 0           | 0             |

|    |          |             |         |             |        |           |             |   |   |
|----|----------|-------------|---------|-------------|--------|-----------|-------------|---|---|
|    | 司        |             |         |             |        |           |             |   |   |
| 2  | 立兴实业有限公司 | 65,187,614  | 0       | 65,187,614  | 16.28% | 0         | 65,187,614  | 0 | 0 |
| 3  | 杨芳       | 21,346,600  | 313,600 | 21,033,000  | 5.25%  | 0         | 21,033,000  | 0 | 0 |
| 4  | 徐嘉威      | 5,625,700   | 480,000 | 6,105,700   | 1.52%  | 0         | 6,105,700   | 0 | 0 |
| 5  | 李雪君      | 4,646,900   | 700,000 | 5,346,900   | 1.34%  | 0         | 5,346,900   | 0 | 0 |
| 6  | 李彦廷      | 4,900,000   | 0       | 4,900,000   | 1.22%  | 0         | 4,900,000   | 0 | 0 |
| 7  | 左文斌      | 4,143,300   | 0       | 4,143,300   | 1.03%  | 0         | 4,143,300   | 0 | 0 |
| 8  | 徐晓明      | 4,080,000   | 0       | 4,080,000   | 1.01%  | 0         | 4,080,000   | 0 | 0 |
| 9  | 王惠顺      | 3,300,000   | 700,000 | 4,000,000   | 1.00%  | 0         | 4,000,000   | 0 | 0 |
| 10 | 樊献俄      | 2,351,732   | 0       | 2,351,732   | 0.59%  | 1,763,799 | 587,933     | 0 | 0 |
| 合计 |          | 273,364,139 | —       | 274,930,539 | 68.64% | 1,763,799 | 273,166,740 | 0 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、樊献俄为昆明群星投资有限公司的实际控制人，与立兴实业无关联关系或一致行动关系；
- 2、未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。

## 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

## 第四节 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           |           |      |           |            |
| 樊献俄 | 董事长        | 男  | 1952 年 3 月  | 2008 年 7 月 28 日  | 2027 年 1 月 2 日 | 2,351,732 | 0    | 2,351,732 | 0.59%      |
| 周晓南 | 副董事长       | 男  | 1959 年 5 月  | 2008 年 7 月 28 日  | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 樊丽娟 | 总经理、董事     | 女  | 1986 年 8 月  | 2020 年 12 月 31 日 | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 李亚鹤 | 董事、董事会秘书   | 男  | 1974 年 10 月 | 2010 年 5 月 26 日  | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 文春燕 | 董事         | 女  | 1978 年 2 月  | 2017 年 11 月 22 日 | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 邱璐  | 董事         | 男  | 1986 年 1 月  | 2017 年 11 月 22 日 | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 张爽  | 独立董事       | 女  | 1986 年 10 月 | 2022 年 9 月 13 日  | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 徐慧  | 独立董事       | 女  | 1984 年 6 月  | 2024 年 1 月 3 日   | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 魏利军 | 独立董事       | 男  | 1986 年 5 月  | 2024 年 1 月 3 日   | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 刘萍  | 职工监事、监事会主席 | 女  | 1976 年 9 月  | 2017 年 11 月 13 日 | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |
| 苏闽娟 | 职工监事       | 女  | 1979 年 3 月  | 2024 年 1 月 11 日  | 2027 年 1 月 2 日 | 0         | 0    | 0         | 0%         |

|     |       |   |          |             |           |   |   |   |    |
|-----|-------|---|----------|-------------|-----------|---|---|---|----|
| 王彤  | 监事    | 男 | 1967年11月 | 2008年7月28日  | 2027年1月2日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨瑞仙 | 副总经理  | 女 | 1971年6月  | 2017年11月22日 | 2027年1月2日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 张洪波 | 副总经理  | 男 | 1981年4月  | 2020年12月31日 | 2027年1月2日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马榕  | 财务负责人 | 女 | 1986年9月  | 2025年12月26日 | 2027年1月2日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

樊献俄为昆明群星投资有限公司的实际控制人；周晓南为立兴实业有限公司的股东；樊丽娟、李亚鹤、邱璐、苏闽娟、杨瑞仙为云南惠鑫盛投资有限公司的股东；苏闽娟为云南惠鑫盛投资有限公司的执行董事、总经理。

#### （二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 34   | 33   |
| 生产人员    | 49   | 48   |
| 销售人员    | 31   | 32   |
| 技术人员    | 57   | 55   |
| 财务人员    | 15   | 16   |
| 行政人员    | 11   | 11   |
| 员工总计    | 197  | 195  |

### （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

## 第五节 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  | 2026 年 6 月 30 日       | 2025 年 12 月 31 日      |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 6.1 | 82,243,629.04         | 51,526,052.03         |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 6.2 | 153,430,730.49        | 195,168,928.74        |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          | 6.3 | 401,093.59            | 174,655.35            |
| 应收账款          | 6.4 | 13,723,211.90         | 15,563,761.55         |
| 应收款项融资        |     |                       |                       |
| 预付款项          | 6.5 | 3,522,256.89          | 2,266,829.36          |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 6.6 | 353,670.07            | 321,948.93            |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 6.7 | 32,625,164.67         | 24,531,234.35         |
| 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        | 6.8 | 5,007,518.26          | 5,282,032.84          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>291,307,274.91</b> | <b>294,835,443.15</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                       |                       |
| 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        | 6.9 |                       |                       |
| 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           | 6.10 | 148,190,404.12        | 154,794,400.73        |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          | 6.11 | 1,901,332.85          | 2,385,193.93          |
| 无形资产           | 6.12 | 53,938,415.59         | 50,858,705.75         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           | 6.13 | 22,975,743.66         | 23,151,703.80         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             | 6.14 |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 6.15 | 473,163.91            | 649,508.90            |
| 递延所得税资产        | 6.16 | 356,930.76            | 330,025.60            |
| 其他非流动资产        | 6.17 | 1,150,780.00          | 1,127,680.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>228,986,770.89</b> | <b>233,297,218.71</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>520,294,045.80</b> | <b>528,132,661.86</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           | 6.18 | 6,981,400.60          | 0.00                  |
| 应付账款           | 6.19 | 14,177,805.94         | 16,787,209.12         |
| 预收款项           | 6.20 | 442,857.15            | 0.00                  |
| 合同负债           | 6.21 | 883,006.41            | 47,110.28             |
| 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         | 6.22 | 10,504,394.88         | 10,314,391.01         |
| 应交税费           | 6.23 | 1,627,868.46          | 1,746,675.20          |
| 其他应付款          | 6.24 | 10,059,106.45         | 12,499,787.74         |
| 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    | 6.25 | 688,184.57            | 968,004.50            |
| 其他流动负债         | 6.26 | 165,093.77            | 84,728.16             |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 流动负债合计        |      | 45,529,718.23  | 42,447,906.01  |
| 非流动负债：        |      |                |                |
| 保险合同准备金       |      |                |                |
| 长期借款          |      |                |                |
| 应付债券          |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 租赁负债          | 6.27 | 1,027,492.19   | 1,117,625.51   |
| 长期应付款         |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |                |
| 预计负债          |      |                |                |
| 递延收益          | 6.28 | 23,917,124.27  | 24,950,594.01  |
| 递延所得税负债       | 6.17 | 567,297.59     | 664,884.91     |
| 其他非流动负债       |      |                |                |
| 非流动负债合计       |      | 25,511,914.05  | 26,733,104.43  |
| 负债合计          |      | 71,041,632.28  | 69,181,010.44  |
| 所有者权益：        |      |                |                |
| 股本            | 6.29 | 400,500,000.00 | 400,500,000.00 |
| 其他权益工具        |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 资本公积          | 6.30 | 2,898,111.28   | 2,898,111.28   |
| 减：库存股         |      |                |                |
| 其他综合收益        |      |                |                |
| 专项储备          |      |                |                |
| 盈余公积          | 6.31 | 50,992,611.73  | 50,992,611.73  |
| 一般风险准备        |      |                |                |
| 未分配利润         | 6.32 | -19,328,459.89 | -12,654,753.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 435,062,263.12 | 441,735,969.80 |
| 少数股东权益        | 6.33 | 14,190,150.40  | 17,215,681.62  |
| 所有者权益合计       |      | 449,252,413.52 | 458,951,651.42 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 520,294,045.80 | 528,132,661.86 |

法定代表人：樊献俄

主管会计工作负责人：马榕

会计机构负责人：马榕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|----|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |    |                 |                  |
| 货币资金    |    | 43,202,476.83   | 19,735,992.71    |
| 交易性金融资产 |    | 137,329,813.22  | 179,385,109.85   |
| 衍生金融资产  |    |                 |                  |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据           |       | 0.00                  | 167,249.55            |
| 应收账款           | 16. 1 | 4,367,526.61          | 3,468,345.64          |
| 应收款项融资         |       |                       |                       |
| 预付款项           |       | 2,649,317.40          | 1,694,820.82          |
| 其他应收款          | 16. 2 | 29,878,751.83         | 4,296,470.60          |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             |       | 19,990,332.19         | 17,564,495.18         |
| 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         |       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>237,418,218.08</b> | <b>226,312,484.35</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         | 16. 3 | 88,274,557.02         | 102,319,449.51        |
| 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           |       | 126,647,468.10        | 132,329,116.13        |
| 在建工程           |       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       | 712,750.81            | 964,309.87            |
| 无形资产           |       | 30,602,923.86         | 32,093,810.14         |
| 其中：数据资源        |       |                       |                       |
| 开发支出           |       | 19,702,900.40         | 16,115,819.84         |
| 其中：数据资源        |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       | 345,969.20            | 503,700.32            |
| 递延所得税资产        |       | 100,493.05            | 142,466.04            |
| 其他非流动资产        |       | 1,150,780.00          | 1,127,680.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>267,537,842.44</b> | <b>285,596,351.85</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>504,956,060.52</b> | <b>511,908,836.20</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              |  | 5,527,649.76          | 5,180,583.56          |
| 预收款项              |  | 445,994.76            | 6,275.23              |
| 合同负债              |  | 883,006.41            | 47,110.28             |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 9,050,543.81          | 8,990,018.09          |
| 应交税费              |  | 1,385,136.75          | 1,506,238.89          |
| 其他应付款             |  | 4,519,282.58          | 6,736,185.84          |
| 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       |  | 234,861.98            | 514,681.91            |
| 其他流动负债            |  | 165,093.77            | 84,728.16             |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>22,211,569.82</b>  | <b>23,065,821.96</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              |  | 435,091.67            | 435,091.67            |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 20,314,050.15         | 21,633,342.99         |
| 递延所得税负债           |  | 294,943.59            | 358,985.61            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>21,044,085.41</b>  | <b>22,427,420.27</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>43,255,655.23</b>  | <b>45,493,242.23</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 400,500,000.00        | 400,500,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  |                       |                       |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 49,412,398.93         | 49,412,398.93         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 11,788,006.36         | 16,503,195.04         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>461,700,405.29</b> | <b>466,415,593.97</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>504,956,060.52</b> | <b>511,908,836.20</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2026 年 1-6 月  | 2025 年 1-6 月  |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |       | 34,690,074.59 | 18,978,566.34 |
| 其中：营业收入                       | 6. 34 | 34,690,074.59 | 18,978,566.34 |
| 利息收入                          |       |               |               |
| 已赚保费                          |       |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 46,970,468.71 | 32,176,988.99 |
| 其中：营业成本                       | 6. 34 | 29,318,555.68 | 8,602,894.31  |
| 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                         | 6. 35 | 1,280,515.86  | 1,217,049.39  |
| 销售费用                          | 6. 36 | 5,304,923.18  | 7,025,793.07  |
| 管理费用                          | 6. 37 | 10,641,280.16 | 12,344,466.48 |
| 研发费用                          | 6. 38 | 536,929.80    | 3,371,440.20  |
| 财务费用                          | 6. 39 | -111,735.97   | -384,654.46   |
| 其中：利息费用                       |       | 80,977.15     | 32,992.37     |
| 利息收入                          |       | 241,877.46    | 493,720.53    |
| 加：其他收益                        | 6. 40 | 2,908,396.07  | 1,827,204.68  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 6. 41 | 2,695,829.56  | 309,652.29    |
| 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）           | 6. 42 | -64,199.39    | 1,512,077.37  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 6. 43 | 162,055.86    | 117,162.43    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 6. 44 | -1,806.08     | -761.28       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 6. 45 | 60.35         |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -6,580,057.75 | -9,433,087.16 |
| 加：营业外收入                       | 6. 46 | 157,723.40    | 534,707.47    |
| 减：营业外支出                       | 6. 47 | 73,049.93     | 2.1           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -6,495,384.28 | -8,898,381.79 |

|                              |      |               |               |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用                      | 6.48 | -23,631.16    | 235,001.18    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |      | -6,471,753.12 | -9,133,382.97 |
| 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）       |      | -6,374,211.29 | -9,133,382.97 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       | 6.49 | -97,541.83    |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | -    | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |      | 201,953.56    | 35,108.40     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | -6,673,706.68 | -9,168,491.37 |
| <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>              |      | -6,471,753.12 | -9,133,382.97 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |      | -6,673,706.68 | -9,168,491.37 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |      | 201,953.56    | 35,108.40     |
| <b>八、每股收益：</b>               |      |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |      | -0.0167       | -0.0229       |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |      | -0.0167       | -0.0229       |

法定代表人：樊献俄

主管会计工作负责人：马榕

会计机构负责人：马榕

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2026 年 1-6 月  | 2025 年 1-6 月  |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 16. 4 | 13,374,459.01 | 11,295,334.01 |
| 减：营业成本                        | 16. 4 | 9,087,925.32  | 3,225,141.05  |
| 税金及附加                         |       | 1,208,697.48  | 1,152,052.59  |
| 销售费用                          |       | 3,760,139.63  | 6,605,637.11  |
| 管理费用                          |       | 7,914,051.51  | 9,599,454.30  |
| 研发费用                          |       | 437,465.96    | 1,421,405.85  |
| 财务费用                          |       | -213,075.00   | -477,072.49   |
| 其中：利息费用                       |       | 0.00          | 7,245.01      |
| 利息收入                          |       | 231,112.82    | 507,415.24    |
| 加：其他收益                        |       | 1,844,219.17  | 1,362,075.72  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 16. 5 | 2,670,498.48  | 303,072.21    |
| 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）           |       | -175,387.77   | 1,272,510.17  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | -91,789.91    | -57,576.05    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 110.47        |               |
| 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>      |       | -4,573,095.45 | -7,351,202.35 |
| 加：营业外收入                       |       | 4,528.30      | 514,707.38    |
| 减：营业外支出                       |       | 67,829.24     |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -4,636,396.39 | -6,836,494.97 |
| 减：所得税费用                       |       | 78,792.29     | 194,634.18    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | -4,715,188.68 | -7,031,129.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -4,715,188.68 | -7,031,129.15 |
| （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                 |  |                      |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | <b>-4,715,188.68</b> | <b>-7,031,129.15</b> |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                      |                      |
| （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   | 2026 年 1-6 月         | 2025 年 1-6 月         |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 37,456,181.33        | 27,891,765.81        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |      |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额           |      |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |      |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |      |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额           |      |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额          |      |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |      |                      |                      |
| 拆入资金净增加额              |      |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额            |      |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |      |                      |                      |
| 收到的税费返还               |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 6.50 | 4,408,179.26         | 4,145,236.94         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>41,864,360.59</b> | <b>32,037,002.75</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 31,762,424.58        | 16,289,934.09        |
| 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       |      | 12,620,009.15        | 12,765,703.04        |
| 支付的各项税费               |      | 2,548,420.11         | 2,551,469.71         |

|                           |      |                |                 |
|---------------------------|------|----------------|-----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 6.50 | 10,121,585.58  | 21,673,020.98   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 57,052,439.42  | 53,280,127.82   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -15,188,078.83 | -21,243,125.07  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      | 166,872,158.86 | 82,530,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 2,816,888.60   | 376,754.82      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 280.00         | 80,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 169,689,327.46 | 82,986,754.82   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,815,464.64   | 9,576,680.97    |
| 投资支付的现金                   |      | 128,506,314.78 | 278,230,400.00  |
| 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            |      |                |                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 130,321,779.42 | 287,807,080.97  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 39,367,548.04  | -204,820,326.15 |
| <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            | 6.50 | 4,300,000.00   | 4,300,000.00    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 4,300,000.00   | 4,300,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                | 1,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      |                | 9,295.83        |
| 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            | 6.50 | 4,743,292.80   | 2,442,273.80    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 4,743,292.80   | 3,451,569.63    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -443,292.80    | 848,430.37      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 23,736,176.41  | -225,215,020.85 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 51,526,052.03  | 261,742,110.08  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 75,262,228.44  | 36,527,089.23   |

法定代表人：樊献俄

主管会计工作负责人：马榕

会计机构负责人：马榕

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2026 年 1-6 月   | 2025 年 1-6 月    |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 14,176,495.55  | 16,869,125.18   |
| 收到的税费返还                   |    |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,443,804.91   | 3,676,640.41    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 16,620,300.46  | 20,545,765.59   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 5,728,764.33   | 5,827,443.76    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 9,576,178.54   | 9,305,729.72    |
| 支付的各项税费                   |    | 2,478,897.13   | 2,466,092.69    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 6,602,432.29   | 17,167,711.64   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 24,386,272.29  | 34,766,977.81   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -7,765,971.83  | -14,221,212.22  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 151,568,738.86 | 77,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,876,747.53   | 303,072.21      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 80,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 4,000,000.00   | 6,999,654.23    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 158,445,486.39 | 84,382,726.44   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,702,442.64   | 8,245,714.14    |
| 投资支付的现金                   |    | 109,688,830.00 | 268,100,000.00  |
| 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            |    | 15,500,000.00  |                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 126,891,272.64 | 276,345,714.14  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 31,554,213.75  | -191,962,987.70 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                 |
| 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            |    |                |                 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                | 1,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                | 9,295.83        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 321,757.80     | 321,757.80      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | 321,757.80     | 1,331,053.63    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -321,757.80    | -1,331,053.63   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 23,466,484.12  | -207,515,253.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 19,735,992.71  | 219,316,075.27  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 43,202,476.83  | 11,800,821.72   |

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 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

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 昆明龙津药业股份有限公司

## 2026 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 1 公司基本情况

昆明龙津药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“龙津药业”）的前身昆明龙津药业有限公司是经昆明市对外经济贸易委员会以《关于合资经营昆明龙津药业有限公司合同、章程的批复》（昆外审办引（1996）91号）批准设立的外商投资企业。本公司于1996年9月13日取得了云南省人民政府颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（外经贸滇胞字

【1996】057号），并于1996年9月16日取得了国家工商行政管理总局颁发的注册号为企合滇总字第000836号的《企业法人营业执照》。本公司于2016年7月26日取得了云南省昆明市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为9153010062260401XJ的《营业执照》。

2015年2月27日经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]327号文《关于核准昆明龙津药业股份有限公司首次公开发行股票批复》批准，本公司于2015年3月12日在深圳证券交易所采用网下配售方式公开发行人民币普通股（A股）167.5万股，采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,507.5万股，共计公开发行人民币普通股（A股）1,675万股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币21.21元，并于2015年3月24日在深圳证券交易所上市交易。

经2015年第二次临时股东大会表决通过，本公司于2015年9月实施了2015年半年度权益分派方案，以公司总股本6,675万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增20股，转增后公司总股本增加至20,025万股，注册资本由6,675万元变更为20,025万元。

经2015年年度股东大会表决通过，本公司于2016年5月实施了2015年度权益分派方案，以公司总股本20,025万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派现金股利1元，以资本公积金向全体股东每10股转增7.80股，以未分配利润向全体股东每10股送红股2.2股，转增后公司总股本增加至40,050万股，注册资本由20,025万元变更为40,050万元。

2025年5月28日，本公司收到深圳证券交易所送达的《关于昆明龙津药业股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上(2025)518号），公司股票被深交所决定终止上市。2025年6月27日公司在深圳证券交易所摘牌并终止上市。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于退市公司进入退市板块挂牌转让的实施办法》等的相关规定，公司股份在2025年8月8日进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称退市板块）挂牌转让。

截至2026年06月30日，本公司注册资本为人民币400,500,000.00元，股本为人民币400,500,000.00元，股东情况详见附注6.29股本。

### **1.1 本公司注册地、组织形式和总部地址**

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：云南省昆明市昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路789号

本公司总部办公地址：云南省昆明市昆明高新区马金铺街道办事处兰茂路789号

### **1.2 本公司的业务性质和主要经营活动**

本公司所属医药制造业，是开发和生产天然植物药冻干粉针剂的制药企业，主要致力于注射用灯盏花素冻干粉针剂的研发、生产和销售。本公司主要产品“龙津”牌注射用灯盏花素是本公司充分利用云南省植物资源灯盏花研制开发出的疗效确切、质量稳定、纯度高的心脑血管疾病治疗药。该产品是单体成分中药注射剂，其单体成分为灯盏花乙素。本公司的单位主要为各地药品批发销售商。公司产品直接关系到使用者的生命安全，受到国家药品监督管理部门的严格监管。

本公司的经营期限为长期。

### **1.3 母公司以及公司最终母公司的名称**

本公司的母公司以及公司最终母公司均为昆明群星投资有限公司。实际控制人是樊献俄。

### **1.4 财务报告的批准报出者和批准报出日**

本财务报告已于2026年8月25日经公司董事会批准报出。

### **1.5 合并财务报表范围及其变化情况**

截至2026年06月30日，本公司纳入合并范围的子公司及孙公司共11户，详见本附注9“在其他主体中的权益”。

## 2 财务财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的财务状况及 2026 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、长期资产的减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4.22“收入”和附注 4.19“长期资产减值”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注 4.27“重大会计判断和估计”。

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 营业周期

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

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 重要性标准确定方法和选择依据

本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目               | 重要性标准                                      |
|------------------|--------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单个项目坏账准备金额≥人民币 50 万元                       |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项应收账款坏账准备收回或转回金额占期末资产总额 1%以上且金额≥人民币 50 万元 |
| 重要的核销应收款项        | 单项应收账款坏账准备收回或转回金额占期末资产总额 1%以上且金额≥人民币 50 万元 |
| 账龄超过 1 年的重要预付账款  | 单项预付款项期末余额>人民币 50 万元                       |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款  | 占应付账款期末余额 10%以上且金额>人民币 50 万元               |

|                  |                                                                                                                                                       |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 占其他应付款期末余额 10%以上且金额>人民币 50 万元                                                                                                                         |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 单个项目占合同负债期末余额 10%以上且金额>人民币 50 万元                                                                                                                      |
| 重要的非全资子公司        | 子公司少数股东权益金额占所有者权益总额 3%以上且金额>人民币 500 万元                                                                                                                |
| 重要的承诺事项          | 对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产 5%以上且金额>人民币 500 万元的承诺事项确定为重要的承诺事项；<br>对影响经营成果的事项，公司将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上且金额>人民币 500 万元的承诺事项确定为重要的承诺事项                     |
| 重要的或有事项          | 公司将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上且金额>人民币 500 万元的或有事项确定为重要或有事项                                                                                                 |
| 重要的资产负债表日后事项     | 对影响财务状况的事项，公司将资产总额超过合并总资产 5%以上且金额>人民币 500 万元的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项；<br>对影响经营成果的事项，公司将对利润总额的绝对值贡献超过利润总额 5%以上且金额>人民币 500 万元的资产负债表日后事项确定为重要的资产负债表日后事项 |

#### 4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注附注 4.6 “控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 4.13 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### **4.6 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予以确定。控制是指本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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

##### **（2）合并财务报表编制的方法**

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得

的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注4.13“长期股权投资”或本附注4.10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.13“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **4.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注4.13“长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### **4.8 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.9 外币业务和外币报表折算**

##### **（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

##### **（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，均计入当期损益。

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

#### **4.10 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### **①以摊余成本计量的金融资产**

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

##### **②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### **③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

##### **（2）金融负债的分类、确认和计量**

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非

现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 4.11 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,

本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目       | 确定组合的依据                                                | 计提方法                                |
|----------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 出票人具有较高的信用等级，历史上未发生票据违约，信用损失风险低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合                          | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目        | 确定组合的依据                    | 计提方法                                |
|------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 账龄组合       | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

①本公司应收款项账龄从发生日开始计算，历史信用损失经验根据迁徙率计算，结合当前状况以及前瞻性等信息确认坏账损失率。

②按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

债务人发生重大财务困难；

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目        | 确定组合的依据                    | 计提方法                                |
|------------|----------------------------|-------------------------------------|
| 账龄组合       | 相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |

## 4.12 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注 4.10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必

须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本公司附注 4.6 “控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.14 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限  | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|---------|-------|-----------|-----------|
| 房屋、建筑物  | 20-30 | 5         | 4.75-3.17 |
| 构筑物     | 10-20 | 5         | 9.5-4.75  |
| 机器设备    | 5-10  | 0-5       | 20-9.5    |
| 运输设备    | 4-8   | 0-5       | 25-11.88  |
| 办公及电子设备 | 3-5   | 0-5       | 33.33-19  |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.19“长期资产减值”。

##### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**4.15 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.19 “长期资产减值”。

**4.16 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

**4.17 无形资产**

**(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权、生产许可证、专利技术及软件等，使用寿命估计情况如下表：

| 类别    | 预计使用年限        |
|-------|---------------|
| 土地使用权 | 50 年（或按使用权期限） |
| 专利技术  | 17 年(或按有效期限)  |
| 软件    | 5 年           |
| 其他    | 按受益期限摊销       |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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；开发阶段为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、产品等活动的阶段。

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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.19 “长期资产减值”。

### 4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修改造及绿化费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 4.19 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 4.20 合同负债

合同负债，是指本公司已收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价，本公司在客户实际支付款项时点，将该已收款项列示为合同负债。

#### 4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理。

#### 4.22 收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

##### （1）销售商品合同

一般情况下，按照销售合同约定的时间、地点将商品交付给客户并由客户验收后，产品控

制权转移给客户，本公司据此确认营业收入。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

#### （2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供劳务和让渡资产使用权等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### 4.23 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 4.24 递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 4.25 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.14“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

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

#### 4.26 重要会计政策、会计估计的变更

##### （1）会计政策变更

本公司本期不涉及会计政策变更事项。

##### （2）会计估计变更

本公司本期不涉及会计估计变更事项。

#### 4.27 重大会计判断和估计

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

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

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

##### （1）收入确认

如本附注 4.22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本产生影响，且可能构成重大影响。

##### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## 5 税项

### 5.1 主要税种及税率

| 主要税（费）种    | 税（费）率           | 计税依据                    |
|------------|-----------------|-------------------------|
| （1）企业所得税   | 15%、25%、5%及免税   | 应纳税所得额                  |
| （2）增值税     | 13%、9%、6%、5%、免税 | 应税销售商品的增值额              |
| （3）城市维护建设税 | 7%              | 应纳流转税额                  |
| （4）教育费附加   | 3%              | 应纳流转税额                  |
| （5）地方教育费附加 | 2%              | 应纳流转税额                  |
| （6）房产税     | 1.2%、12%        | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准 |

### 5.2 税收优惠及批文

本公司于 2024 年 11 月 1 日取得编号为 GR202453001201 的《高新技术企业证书》，可继续适用 15%的所得税率，有效期自 2024 年 11 月 1 日至 2027 年 11 月 1 日。

2020 年 4 月 23 日发布了《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。确认本公司主营业务属于国家鼓励类产业，可享受西部大开发所得税减免政策。企业所得税减按 15%征收。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条所列免税项目的第一项，“农业生产者销售的自产农业产品”免征增值税（云南牧亚农业科技有限公司属于从事纤维植物种植项目）以及国家税务总局昆明市五华区税务局签章的《纳税人减免税备案登记表》，云南牧亚农业科技有限公司自产农产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。云南牧亚农业科技有限公司属于从事麻类种植项目，减免征收企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部国家税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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《先进制造业企业增值税加计抵减政策公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业

6 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除特别指出，“期初”指 2026 年 1 月 1 日，“期末”指 2026 年 06 月 30 日，“本期”指 2026 年 1 月-6 月，“上期”指 2025 年 1 月-6 月。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 7,925.56      | 10,326.56     |
| 银行存款   | 75,229,959.09 | 51,515,724.28 |
| 其他货币资金 | 7,005,744.39  | 1.19          |
| 合 计    | 82,243,629.04 | 51,526,052.03 |

6.1.2 受限制的货币资金明细如下

| 项 目       | 年末余额         | 年初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 6,981,400.60 |      |
| 合 计       | 6,981,400.60 |      |

6.2 交易性金融资产

| 项 目                    | 年末余额           | 年初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 153,430,730.49 | 195,168,928.74 |
| 其中：理财产品                | 153,430,730.49 | 195,168,928.74 |
| 合 计                    | 153,430,730.49 | 195,168,928.74 |

注：2026 年 6 月 30 日，本公司理财产品本金共计 152,062,853.44 元，期末估值金额为 153,430,730.49 元。具体明细如下：

| 产品                                | 投资金额          | 期末估值          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 国泰海通君赢 V50 荟萃精选固收类 6 个月持有期 1 号集合资 | 15,000,000.00 | 15,004,954.91 |

|                                            |                |                |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| 产管理计划                                      |                |                |
| 国泰海通君赢 V50 荟萃精选固收类 6 个月持有期 2 号 1 期集合资产管理计划 | 15,553,000.00  | 15,554,551.88  |
| 海通期货-海新 4 号集合资产管理计划                        | 10,000,000.00  | 10,000,788.64  |
| 海通期货周周盈 3 号集合资产管理计划                        | 15,000,000.00  | 15,124,125.58  |
| 恒利季享 3 号                                   | 26,435,830.00  | 26,440,599.65  |
| 华夏理财悦慧最短持有 30 天理财产品 K 款                    | 5,000,000.00   | 5,001,950.84   |
| 交银理财稳享固收精选日开 28 号（90 持有期）理财产品 B            | 4,080,750.00   | 4,130,968.72   |
| 南京证券神州盈悦 11 号集合资产管理计划                      | 30,000,000.00  | 30,937,074.73  |
| 宁欣日开 19 号 60 天 D                           | 5,000,000.00   | 5,072,489.92   |
| 信银理财安盈象固收稳利一个月持有期 166 号理财产品                | 5,000,000.00   | 5,000,979.53   |
| 兴银理财丰利灵动稳享悦盈三个月持有期 1 号                     | 2,700,000.00   | 2,701,206.47   |
| 兴银理财稳添利日盈增利 16 号日开固收类                      | 2,306,693.44   | 2,360,122.35   |
| 【上海专享】嘉鑫稳利按日第 27 期(代销建信理财)                 | 696,580.00     | 704,694.00     |
| 中信证券聚利月月享 1 号集合资产管理计划                      | 15,000,000.00  | 15,105,438.40  |
| 嘉鑫增利固收最低持有 30 天第 23 期 A（代销建信理财）            | 290,000.00     | 290,784.87     |
| 合计                                         | 152,062,853.44 | 153,430,730.49 |

### 6.3 应收票据

#### 6.3.1 应收票据分类列示

| 项 目    | 年末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 401,093.59 | 174,655.35 |
| 小 计    | 401,093.59 | 174,655.35 |
| 减：坏账准备 |            |            |
| 合 计    | 401,093.59 | 174,655.35 |

#### 6.3.2 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别           | 年末余额       |       |      |         | 账面价值       |
|---------------|------------|-------|------|---------|------------|
|               | 账面余额       |       | 坏账准备 |         |            |
|               | 金额         | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |            |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | 401,093.59 | 100   |      |         | 401,093.59 |
| 合 计           | 401,093.59 | 100   |      |         | 401,093.59 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 |       |      |       | 账面价值 |
|-----|------|-------|------|-------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |       |      |
|     | 金额   | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |      |

|               |            |        |  |  |            |
|---------------|------------|--------|--|--|------------|
| 单项计提坏账准备的应收票据 | 174,655.35 | 100.00 |  |  | 174,655.35 |
| 合 计           | 174,655.35 | 100.00 |  |  | 174,655.35 |

### 6.3.3 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 |      | 174,655.35 |
| 合 计    |      | 174,655.35 |

## 6.4 应收账款

### 6.4.1 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 14,401,377.71 | 16,268,595.92 |
| 1 至 2 年 | 110,584.50    | 226,253.22    |
| 2 至 3 年 | 9,787.20      | 55,369.60     |
| 3 至 4 年 | 6,278,964.20  | 6,266,494.60  |
| 小 计     | 20,800,713.61 | 22,816,713.34 |
| 减：坏账准备  | 7,077,501.71  | 7,252,951.79  |
| 合 计     | 13,723,211.90 | 15,563,761.55 |

### 6.4.2 按坏账计提方法分类列示

| 类 别           | 年末余额          |        |              |         |               |
|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 5,901,845.40  | 28.37  | 5,901,845.40 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备     | 14,898,868.21 | 71.63  | 1,175,656.31 | 7.89    | 13,723,211.90 |
| 合 计           | 20,800,713.61 | 100.00 | 7,077,501.71 | 34.03   | 13,723,211.90 |

(续)

| 类 别           | 年初余额          |        |              |         |               |
|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|               | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|               | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 5,901,845.40  | 25.87  | 5,901,845.40 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备     | 16,914,867.94 | 74.13  | 1,351,106.39 | 7.99    | 15,563,761.55 |
| 合 计           | 22,816,713.34 | 100.00 | 7,252,951.79 | 31.79   | 15,563,761.55 |

#### 6.4.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 名 称  | 年末余额         |              | 年初余额         |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 客户 1 | 5,650,000.00 | 5,650,000.00 | 5,650,000.00 | 5,650,000.00 |
| 客户 2 | 190,621.00   | 190,621.00   | 190,621.00   | 190,621.00   |

|      |              |              |              |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 客户 3 | 34,338.00    | 34,338.00    | 34,338.00    | 34,338.00    |
| 客户 4 | 16,156.40    | 16,156.40    | 16,156.40    | 16,156.40    |
| 客户 5 | 10,730.00    | 10,730.00    | 10,730.00    | 10,730.00    |
| 合 计  | 5,901,845.40 | 5,901,845.40 | 5,901,845.40 | 5,901,845.40 |

#### 6.4.2.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 年末余额          |         |              | 年初余额          |         |              |
|------|---------------|---------|--------------|---------------|---------|--------------|
|      | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备         |
| 一年以内 | 14,401,377.71 | 5.41    | 779,443.20   | 16,268,595.92 | 5.39    | 876,877.32   |
| 一至二年 | 110,584.50    | 13.91   | 15,379.19    | 226,253.22    | 23.96   | 54,210.27    |
| 二至三年 | 9,787.20      | 37.96   | 3,715.12     | 55,369.60     | 100.00  | 55,369.60    |
| 三年以上 | 377,118.80    | 100.00  | 377,118.80   | 364,649.20    | 100.00  | 364,649.20   |
| 合 计  | 14,898,868.21 | 7.89    | 1,175,656.31 | 16,914,867.94 | 7.99    | 1,351,106.39 |

#### 6.4.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额      | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 客户 1 | 5,650,000.00  | 27.16              | 5,650,000.00 |
| 客户 2 | 5,569,563.19  | 26.78              | 300,199.45   |
| 客户 3 | 826,253.30    | 3.97               | 44,204.55    |
| 客户 4 | 633,241.00    | 3.04               | 33,878.39    |
| 客户 5 | 513,629.85    | 2.47               | 26,349.21    |
| 合 计  | 13,192,687.34 | 63.42              | 6,054,631.60 |

### 6.5 预付款项

#### 6.5.1 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额         |        | 年初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额         |        | 账面余额         |        |
|         | 金额           | 占比(%)  | 金额           | 占比(%)  |
| 1 年以内   | 2,896,308.76 | 82.23  | 1,646,059.45 | 72.62  |
| 1 至 2 年 | 5,178.22     | 0.15   | 616,194.91   | 27.18  |
| 2 至 3 年 | 616,194.91   | 17.49  | 4,575.00     | 0.20   |
| 3 年以上   | 4,575.00     | 0.13   |              |        |
| 合 计     | 3,522,256.89 | 100.00 | 2,266,829.36 | 100.00 |

#### 6.5.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 账面余额         | 占预付账款年末余额合计的比例(%) |
|------|--------------|-------------------|
| 客户 1 | 1,532,220.30 | 43.50             |
| 客户 2 | 450,000.00   | 12.78             |

|      |              |       |
|------|--------------|-------|
| 客户 3 | 262,669.29   | 7.46  |
| 客户 4 | 230,000.00   | 6.53  |
| 客户 5 | 190,579.62   | 5.41  |
| 合 计  | 2,665,469.21 | 75.68 |

## 6.6 其他应收款

### 6.6.1 其他应收款分类

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 353,670.07 | 321,948.93 |
| 合 计   | 353,670.07 | 321,948.93 |

### 6.6.2 其他应收款

#### 6.6.2.1 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 137,255.22 | 71,451.86  |
| 1 至 2 年 | 20,086.00  | 210,665.62 |
| 2 至 3 年 | 190,579.62 | 41,226.30  |
| 3 年以上   | 93,020.92  | 72,482.62  |
| 小 计     | 440,941.76 | 395,826.40 |
| 减：坏账准备  | 87,271.69  | 73,877.47  |
| 合 计     | 353,670.07 | 321,948.93 |

#### 6.6.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额     | 年初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 保证金    | 348,187.74 | 360,774.54 |
| 代收代付款  | 46,668.62  | 34,956.95  |
| 往来款    | 46,085.40  | 94.91      |
| 小 计    | 440,941.76 | 395,826.40 |
| 减：坏账准备 | 87,271.69  | 73,877.47  |
| 合 计    | 353,670.07 | 321,948.93 |

#### 6.6.2.3 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别            | 年末余额       |        |           |         |            |
|----------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 20,000.00  | 4.54   | 20,000.00 | 100.00  |            |
| 按组合计提坏账准备      | 420,941.76 | 95.46  | 67,271.69 | 15.98   | 353,670.07 |
| 合 计            | 440,941.76 | 100.00 | 87,271.69 | 19.79   | 353,670.07 |

(续)

| 类 别            | 年初余额       |        |           |         |            |
|----------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                | 金额         | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 20,000.00  | 5.05   | 20,000.00 | 100.00  |            |
| 按组合计提坏账准备      | 375,826.40 | 94.95  | 53,877.47 | 14.34   | 321,948.93 |
| 合 计            | 395,826.40 | 100.00 | 73,877.47 | 18.66   | 321,948.93 |

## 6.6.2.3.1 年末单项计提坏账准备

| 名 称  | 年末余额      |           | 年初余额      |           |        |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|
|      | 账面余额      | 坏账准备      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提理由   |
| 客户 1 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 预期无法收回 |
| 合 计  | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |        |

## 6.6.2.4 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） |           |
| 2026 年 1 月 1 日余额   | 53,877.47      |                      | 20,000.00            | 73,877.47 |
| 2026 年 1 月 1 日在本年： |                |                      |                      |           |
| ——转入第二阶段           |                |                      |                      |           |
| ——转入第三阶段           |                |                      |                      |           |
| ——转回第二阶段           |                |                      |                      |           |
| ——转回第一阶段           |                |                      |                      |           |
| 本年计提               | 13,394.22      |                      |                      | 13,394.22 |
| 本年转回               |                |                      |                      |           |
| 本年转销               |                |                      |                      |           |
| 本年核销               |                |                      |                      |           |
| 其他变动               |                |                      |                      |           |
| 2026 年 6 月 30 日余额  | 67,271.69      |                      | 20,000.00            | 87,271.69 |

## 6.6.2.5 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额         | 坏账准备      | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） |
|------|--------|------------|-----------|---------------------|
| 客户 1 | 外部单位   | 190,579.62 | 38,115.92 | 43.22               |
| 客户 2 | 外部单位   | 37,425.50  | 7,485.10  | 8.49                |
| 客户 3 | 外部单位   | 20,086.00  | 2,008.60  | 4.56                |
| 客户 4 | 外部单位   | 20,000.00  | 20,000.00 | 4.54                |

|      |      |            |           |       |
|------|------|------------|-----------|-------|
| 客户 5 | 外部单位 | 20,000.00  | 8,000.00  | 4.54  |
| 合计   |      | 288,091.12 | 75,609.62 | 65.34 |

## 6.7 存货

### 6.7.1 存货分类

| 项 目  | 年末余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 4,620,421.87  | 78,339.79         | 4,542,082.08  |
| 在产品  | 2,938,998.56  |                   | 2,938,998.56  |
| 库存商品 | 29,875,475.79 | 4,731,391.76      | 25,144,084.03 |
| 周转材料 | 101,710.30    | 101,710.30        |               |
| 合 计  | 37,536,606.52 | 4,911,441.85      | 32,625,164.67 |

(续)

| 项 目  | 年初余额          |                   |               |
|------|---------------|-------------------|---------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 3,735,241.63  | 104,501.60        | 3,630,740.03  |
| 在产品  | 3,675,525.96  |                   | 3,675,525.96  |
| 库存商品 | 23,707,895.65 | 6,482,927.29      | 17,224,968.36 |
| 周转材料 | 422,210.30    | 422,210.30        |               |
| 合 计  | 31,540,873.54 | 7,009,639.19      | 24,531,234.35 |

### 6.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目  | 年初余额         | 本期增加额    |       |         |          |
|------|--------------|----------|-------|---------|----------|
|      |              | 本期计提额    | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计       |
| 原材料  | 104,501.60   |          |       |         |          |
| 在产品  |              |          |       |         |          |
| 库存商品 | 6,482,927.29 | 1,916.55 |       |         | 1,916.55 |
| 周转材料 | 422,210.30   |          |       |         |          |
| 合 计  | 7,009,639.19 | 1,916.55 |       |         | 1,916.55 |

(续)

| 项 目 | 本期减少额      |     |           |       |         |           | 年末余额      |
|-----|------------|-----|-----------|-------|---------|-----------|-----------|
|     | 因资产价值回升转回额 | 转销额 | 核销额       | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计        |           |
| 原材料 | 110.47     |     | 26,051.34 |       |         | 26,161.81 | 78,339.79 |
| 在产品 |            |     |           |       |         |           |           |

|      |        |            |              |  |  |              |              |
|------|--------|------------|--------------|--|--|--------------|--------------|
| 库存商品 |        | 193,180.11 | 1,560,271.97 |  |  | 1,753,452.08 | 4,731,391.76 |
| 周转材料 |        |            | 320,500.00   |  |  | 320,500.00   | 101,710.30   |
| 合 计  | 110.47 | 193,180.11 | 1,906,823.31 |  |  | 2,100,113.89 | 4,911,441.85 |

#### 6.8 其他流动资产

| 项 目 | 年末余额         | 年初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 税项  | 5,007,518.26 | 5,282,032.84 |
| 合 计 | 5,007,518.26 | 5,282,032.84 |

## 6.9 长期股权投资

### 6.9.1 长期股权投资分类

| 项 目        | 年末            |               |      | 年初            |               |      |
|------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------|
|            | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备          | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |      | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |      |
| 合 计        | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |      | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |      |

### 6.9.2 长期股权投资情况

| 被投资单位              | 年初余额          | 减值准备<br>年初余额  | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 |            |        | 年末余额          | 减值准备<br>年末余额  |
|--------------------|---------------|---------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------|---------------|---------------|
|                    |               |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |               |               |
| 联营企业               |               |               |          |          |                 |              |            |                 |            |        |               |               |
| 云镶（上海）网络科<br>技有限公司 | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |          |          |                 |              |            |                 |            |        | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |
| 合 计                | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |          |          |                 |              |            |                 |            |        | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |

### 6.9.3 重要联营企业的主要财务信息

详见本附注 9.4 重要合营安排或联营企业的基础信息。

## 6.10 固定资产

### 6.10.1 固定资产分类

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 148,190,404.12 | 154,794,400.73 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合 计    | 148,190,404.12 | 154,794,400.73 |

### 6.10.2 固定资产

#### 6.10.2.1 固定资产情况

| 项 目 | 年初 | 本年增加 | 本年减少 | 年末 |
|-----|----|------|------|----|
|-----|----|------|------|----|

|          |                |              |      |    |              |        |      |    |        |                |
|----------|----------------|--------------|------|----|--------------|--------|------|----|--------|----------------|
| 一、账面原值   | 余额             | 外购           | 转入   | 其他 | 小计           | 处置或报废  | 转出   | 其他 | 小计     | 余额             |
| 合 计      | 427,887,954.89 | 63,386.48    |      |    | 63,386.48    | 203.54 |      |    | 203.54 | 427,951,137.83 |
| 房屋、建筑物   | 161,878,034.35 |              |      |    |              |        |      |    |        | 161,878,034.35 |
| 构筑物      | 21,222,058.71  |              |      |    |              |        |      |    |        | 21,222,058.71  |
| 机器设备     | 236,094,873.75 | 19,111.95    |      |    | 19,111.95    |        |      |    |        | 236,113,985.70 |
| 运输设备     | 4,193,517.21   | 1,150.00     |      |    | 1,150.00     |        |      |    |        | 4,194,667.21   |
| 办公及电子设备  | 4,499,470.87   | 43,124.53    |      |    | 43,124.53    | 203.54 |      |    | 203.54 | 4,542,391.86   |
| 二、累计折旧   | 余额             | 计提           | 转入   | 其他 | 小计           | 处置或报废  | 转出   | 其他 | 小计     | 余额             |
| 合 计      | 271,180,801.77 | 6,667,195.65 |      |    | 6,667,195.65 | 16.10  |      |    | 16.10  | 277,847,981.32 |
| 房屋、建筑物   | 60,587,573.21  | 2,638,196.82 |      |    | 2,638,196.82 |        |      |    |        | 63,225,770.03  |
| 构筑物      | 18,404,322.95  | 34,697.58    |      |    | 34,697.58    |        |      |    |        | 18,439,020.53  |
| 机器设备     | 184,686,897.63 | 3,897,253.11 |      |    | 3,897,253.11 |        |      |    |        | 188,584,150.74 |
| 运输设备     | 3,979,744.60   | 598.77       |      |    | 598.77       |        |      |    |        | 3,980,343.37   |
| 办公及电子设备  | 3,522,263.38   | 96,449.37    |      |    | 96,449.37    | 16.10  |      |    | 16.10  | 3,618,696.65   |
| 三、账面净值合计 | 余额             | 计提           | 转入   | 其他 | 小计           | 处置或报废  | 转出   | 其他 | 小计     | 余额             |
| 合 计      | 156,707,153.12 |              |      |    |              |        |      |    |        | 150,103,156.51 |
| 房屋、建筑物   | 101,290,461.14 |              |      |    |              |        |      |    |        | 98,652,264.32  |
| 构筑物      | 2,817,735.76   |              |      |    |              |        |      |    |        | 2,783,038.18   |
| 机器设备     | 51,407,976.12  |              |      |    |              |        |      |    |        | 47,529,834.96  |
| 运输设备     | 213,772.61     |              |      |    |              |        |      |    |        | 214,323.84     |
| 办公及电子设备  | 977,207.49     |              |      |    |              |        |      |    |        | 923,695.21     |
| 四、减值准备   | 余额             | 计提           | 合并增加 | 其他 | 小计           | 处置     | 合并减少 | 其他 | 小计     | 余额             |

|         |                |  |  |  |  |  |  |  |  |                |
|---------|----------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|
| 合 计     | 1,912,752.39   |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,912,752.39   |
| 房屋、建筑物  | 78,848.14      |  |  |  |  |  |  |  |  | 78,848.14      |
| 构筑物     | 317,102.87     |  |  |  |  |  |  |  |  | 317,102.87     |
| 机器设备    | 1,506,513.43   |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,506,513.43   |
| 运输设备    |                |  |  |  |  |  |  |  |  |                |
| 办公及电子设备 | 10,287.95      |  |  |  |  |  |  |  |  | 10,287.95      |
| 房屋及建筑物  |                |  |  |  |  |  |  |  |  |                |
| 五、账面价值  | 账面价值           |  |  |  |  |  |  |  |  | 账面价值           |
| 合 计     | 154,794,400.73 |  |  |  |  |  |  |  |  | 148,190,404.12 |
| 房屋、建筑物  | 101,211,613.00 |  |  |  |  |  |  |  |  | 98,573,416.18  |
| 构筑物     | 2,500,632.89   |  |  |  |  |  |  |  |  | 2,465,935.31   |
| 机器设备    | 49,901,462.69  |  |  |  |  |  |  |  |  | 46,023,321.53  |
| 运输设备    | 213,772.61     |  |  |  |  |  |  |  |  | 214,323.84     |
| 办公及电子设备 | 966,919.54     |  |  |  |  |  |  |  |  | 913,407.26     |
| 房屋及建筑物  |                |  |  |  |  |  |  |  |  |                |

注：本年折旧额为 6,667,195.65 元。

#### 6.10.2.2 暂时闲置的固定资产情况

| 项 目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值          |
|---------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 房屋、建筑物  | 15,570,398.68 | 5,838,678.69 | 78,848.14    | 9,652,871.85  |
| 构筑物     | 427,145.52    | 84,876.67    | 317,102.87   | 25,165.98     |
| 机器设备    | 6,466,747.23  | 3,735,402.39 | 1,506,513.43 | 1,224,831.39  |
| 办公及电子设备 | 155,032.98    | 147,115.39   |              | 7917.59       |
| 合 计     | 22,619,324.41 | 9,806,073.14 | 1,902,464.44 | 10,910,786.81 |

## 6.11 使用权资产

### 6.11.1 使用权资产明细情况

| 项 目      | 年初           | 本年增加       |      |    |            | 本年减少 |       |    |    | 年末           |
|----------|--------------|------------|------|----|------------|------|-------|----|----|--------------|
| 一、账面原值   | 余额           | 租入         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 租赁到期 | 转租或处置 | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计      | 3,473,318.41 |            |      |    |            |      |       |    |    | 3,473,318.41 |
| 房屋、建筑物   | 3,473,318.41 |            |      |    |            |      |       |    |    | 3,473,318.41 |
| 二、累计折旧   | 余额           | 计提         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 租赁到期 | 转租或处置 | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计      | 1,088,124.48 | 483,861.08 |      |    | 483,861.08 |      |       |    |    | 1,571,985.56 |
| 房屋、建筑物   | 1,088,124.48 | 483,861.08 |      |    | 483,861.08 |      |       |    |    | 1,571,985.56 |
| 三、账面净值合计 | 余额           | 计提         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 租赁到期 | 转租或处置 | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计      | 2,385,193.93 |            |      |    |            |      |       |    |    | 1,901,332.85 |
| 房屋、建筑物   | 2,385,193.93 |            |      |    |            |      |       |    |    | 1,901,332.85 |
| 四、减值准备   | 余额           | 计提         | 合并增加 | 其他 | 小计         | 租赁到期 | 转租或处置 | 其他 | 小计 | 余额           |
| 合 计      |              |            |      |    |            |      |       |    |    |              |
| 房屋、建筑物   |              |            |      |    |            |      |       |    |    |              |
| 五、账面价值   | 账面价值         |            |      |    |            |      |       |    |    | 账面价值         |
| 合 计      | 2,385,193.93 |            |      |    |            |      |       |    |    | 1,901,332.85 |
| 房屋、建筑物   | 2,385,193.93 |            |      |    |            |      |       |    |    | 1,901,332.85 |

## 6.12 无形资产

### 6.12.1 无形资产情况

| 项 目    | 年初             | 本年增加      |              |    |              | 本年减少  |    |    |    | 年末             |
|--------|----------------|-----------|--------------|----|--------------|-------|----|----|----|----------------|
| 一、账面原值 | 余额             | 外购        | 转入           | 其他 | 小计           | 处置或报废 | 转出 | 其他 | 小计 | 余额             |
| 合 计    | 102,047,978.52 | 19,801.98 | 5,651,051.80 |    | 5,670,853.78 |       |    |    |    | 107,718,832.30 |
| 软件     | 531,241.60     | 19,801.98 |              |    | 19,801.98    |       |    |    |    | 551,043.58     |
| 专利权    | 68,098,041.98  |           | 5,651,051.80 |    | 5,651,051.80 |       |    |    |    | 73,749,093.78  |

|        |               |              |      |        |              |       |      |    |    |               |
|--------|---------------|--------------|------|--------|--------------|-------|------|----|----|---------------|
| 土地使用权  | 31,703,616.94 |              |      |        |              |       |      |    |    | 31,703,616.94 |
| 其他     | 1,715,078.00  |              |      |        |              |       |      |    |    | 1,715,078.00  |
| 二、累计摊销 | 余额            | 计提           | 转入   | 其他     | 小计           | 处置或报废 | 转出   | 其他 | 小计 | 余额            |
| 合 计    | 23,392,464.73 | 2,591,143.94 |      |        | 2,591,143.94 |       |      |    |    | 25,983,608.67 |
| 软件     | 314,684.83    | 36,618.33    |      |        | 36,618.33    |       |      |    |    | 351,303.16    |
| 专利权    | 13,406,542.37 | 2,108,309.64 |      |        | 2,108,309.64 |       |      |    |    | 15,514,852.01 |
| 土地使用权  | 9,202,824.73  | 276,216.17   |      |        | 276,216.17   |       |      |    |    | 9,479,040.90  |
| 其他     | 468,412.80    | 169,999.80   |      |        | 169,999.80   |       |      |    |    | 638,412.60    |
| 三、减值准备 | 余额            | 计提           | 合并增加 | 开发支出转入 | 小计           | 处置    | 合并减少 | 其他 | 小计 | 余额            |
| 合 计    | 27,796,808.04 |              |      |        |              |       |      |    |    | 27,796,808.04 |
| 软件     | 231.54        |              |      |        |              |       |      |    |    | 231.54        |
| 专利权    | 23,340,996.29 |              |      |        |              |       |      |    |    | 23,340,996.29 |
| 土地使用权  | 4,455,580.21  |              |      |        |              |       |      |    |    | 4,455,580.21  |
| 其他     |               |              |      |        |              |       |      |    |    |               |
| 四、账面价值 | 账面价值          |              |      |        |              |       |      |    |    | 账面价值          |
| 合 计    | 50,858,705.75 |              |      |        |              |       |      |    |    | 53,938,415.59 |
| 软件     | 216,325.23    |              |      |        |              |       |      |    |    | 199,508.88    |
| 专利权    | 31,350,503.32 |              |      |        |              |       |      |    |    | 34,893,245.48 |
| 土地使用权  | 18,045,212.00 |              |      |        |              |       |      |    |    | 17,768,995.83 |
| 其他     | 1,246,665.20  |              |      |        |              |       |      |    |    | 1,076,665.40  |

注：本年摊销额为 2,591,143.94 元。

### 6.13 开发支出

6.13.1 开发支出情况

| 项 目  | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 项目 4 | 19,693,316.99 |      | 19,693,316.99 | 16,106,236.43 |      | 16,106,236.43 |
| 项目 6 | 3,282,426.67  |      | 3,282,426.67  | 7,045,467.37  |      | 7,045,467.37  |
| 合 计  | 22,975,743.66 |      | 22,975,743.66 | 23,151,703.80 |      | 23,151,703.80 |

6.13.2 开发支出明细情况

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加         |    | 本年减少   |              |    | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|----|--------|--------------|----|---------------|
|      |               | 内部开发         | 其他 | 转入当期损益 | 确认为无形资产      | 其他 |               |
| 项目 4 | 16,106,236.43 | 3,587,080.56 |    |        |              |    | 19,693,316.99 |
| 项目 6 | 7,045,467.37  | 1,888,011.10 |    |        | 5,651,051.80 |    | 3,282,426.67  |
| 合 计  | 23,151,703.80 | 5,475,091.66 |    |        | 5,651,051.80 |    | 22,975,743.66 |

6.13.3 本年计提开发支出减值准备情况

| 项 目  | 年初余额 | 本年增加  |       |         |    |
|------|------|-------|-------|---------|----|
|      |      | 本期计提额 | 合并增加额 | 其他原因增加额 | 合计 |
| 项目 3 |      |       |       |         |    |
| 合 计  |      |       |       |         |    |

(续)

| 项 目  | 本年减少       |     |       |         | 年末余额 |  | 计提原因 |
|------|------------|-----|-------|---------|------|--|------|
|      | 因资产价值回升转回额 | 转销额 | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计   |  |      |
| 项目 3 |            |     |       |         |      |  |      |
| 合 计  |            |     |       |         |      |  |      |

## 6.14 商誉

### 6.14.1 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额          | 本年增加    |    | 本年减少 |    | 年末余额          |
|-----------------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 云南牧亚农业科技有限公司    | 2,052,687.85  |         |    |      |    | 2,052,687.85  |
| 南涧龙津生物科技有限公司    | 19,537,103.60 |         |    |      |    | 19,537,103.60 |
| 南涧龙津农业科技有限公司    | 4,804,472.79  |         |    |      |    | 4,804,472.79  |
| 上海柔以时生物科技有限公司   | 10,092,667.04 |         |    |      |    | 10,092,667.04 |
| 合 计             | 36,486,931.28 |         |    |      |    | 36,486,931.28 |

### 6.14.2 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额          | 本年增加 |       |         | 合计 |
|-----------------|---------------|------|-------|---------|----|
|                 |               | 计提   | 合并增加额 | 其他原因增加额 |    |
| 云南牧亚农业科技有限公司    | 2,052,687.85  |      |       |         |    |
| 南涧龙津生物科技有限公司    | 19,537,103.60 |      |       |         |    |
| 南涧龙津农业科技有限公司    | 4,804,472.79  |      |       |         |    |
| 上海柔以时生物科技有限公司   | 10,092,667.04 |      |       |         |    |
| 合 计             | 36,486,931.28 |      |       |         |    |

(续)

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 本年减少 |     |       |         |    | 年末余额          |
|-----------------|------|-----|-------|---------|----|---------------|
|                 | 处置   | 转销额 | 合并减少额 | 其他原因减少额 | 合计 |               |
| 云南牧亚农业科技有限公司    |      |     |       |         |    | 2,052,687.85  |
| 南涧龙津生物科技有限公司    |      |     |       |         |    | 19,537,103.60 |
| 南涧龙津农业科技有限公司    |      |     |       |         |    | 4,804,472.79  |
| 上海柔以时生物科技有限公司   |      |     |       |         |    | 10,092,667.04 |
| 合 计             |      |     |       |         |    | 36,486,931.28 |

## 6.15 长期待摊费用

| 项 目   | 年初余额       | 本年增加 | 本年摊销       | 其他减少额 | 年末余额       |
|-------|------------|------|------------|-------|------------|
| 装修改造款 | 649,508.90 |      | 176,344.99 |       | 473,163.91 |
| 合 计   | 649,508.90 |      | 176,344.99 |       | 473,163.91 |

## 6.16 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.16.1 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额    |         | 年初余额    |         |
|-----|---------|---------|---------|---------|
|     | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差 |

|               | 产          | 异            | 产          | 异            |
|---------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 租赁负债确认递延所得税资产 | 262,752.68 | 1,318,992.17 | 330,025.60 | 1,700,011.84 |
| 未实现内部损益       | 94,178.08  | 376,712.30   |            |              |
| 合 计           | 356,930.76 | 1,695,704.47 | 330,025.60 | 1,700,011.84 |

#### 6.16.2 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目                | 年末余额        |              | 年初余额        |              |
|--------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|                    | 递延所得税负<br>债 | 应纳税暂时性差<br>异 | 递延所得税负<br>债 | 应纳税暂时性差<br>异 |
| 交易性金融资产公允价值变动      | 216,615.29  | 1,367,877.06 | 235,293.85  | 1,512,746.44 |
| 使用权资产确认递延所得税负<br>债 | 284,319.48  | 1,422,378.26 | 348,015.33  | 1,777,785.26 |
| 评估增值确认递延所得税负债      |             |              | 17,408.40   | 69,633.60    |
| 未实现内部损益            | 66,362.82   | 265,451.28   | 64,167.33   | 427,782.20   |
| 合 计                | 567,297.59  | 3,055,706.60 | 664,884.91  | 3,787,947.50 |

#### 6.16.3 未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 资产减值准备 | 97,616,486.87  | 99,876,740.07  |
| 可抵扣亏损  | 240,484,461.66 | 234,272,556.54 |
| 预提费用   | 910,956.00     | 2,728,072.65   |
| 合 计    | 339,011,904.53 | 336,877,369.26 |

#### 6.16.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 2026 年 | 24,239,283.16  | 24,239,283.16  |
| 2027 年 | 75,586,037.02  | 75,586,037.02  |
| 2028 年 | 71,664,213.38  | 71,664,213.38  |
| 2029 年 | 15,171,624.99  | 15,171,624.99  |
| 2030 年 | 47,611,397.99  | 47,611,397.99  |
| 2031 年 | 6,211,905.12   |                |
| 合 计    | 240,484,461.66 | 234,272,556.54 |

#### 6.17 其他非流动资产

| 项 目       | 年末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 技术转让款     |              |      |              |              |      |              |
| 二期基础设施配套费 | 1,127,680.00 |      | 1,127,680.00 | 1,127,680.00 |      | 1,127,680.00 |
| 设备款       | 23,100.00    |      | 23,100.00    |              |      |              |

|           |              |  |              |              |  |              |
|-----------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 减：一年内到期部分 |              |  |              |              |  |              |
| 合 计       | 1,150,780.00 |  | 1,150,780.00 | 1,127,680.00 |  | 1,127,680.00 |

## 6.18 应付票据

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 6,981,400.60 |      |
| 商业承兑汇票 |              |      |
| 合 计    | 6,981,400.60 |      |

## 6.19 应付账款

### 6.19.1 应付账款列示

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 购货款    | 10,695,534.90 | 15,222,131.49 |
| 工程、设备款 | 3,403,128.69  | 1,559,710.81  |
| 其他     | 79,142.35     | 5,366.82      |
| 合 计    | 14,177,805.94 | 16,787,209.12 |

### 6.19.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

账龄超过 1 年的大额应付账款主要为本公司应付的货款及工程、设备款。

## 6.20 预收账款

### 6.20.1 预收账款列示

| 项 目 | 年末余额       | 年初余额 |
|-----|------------|------|
| 租金  | 442,857.15 |      |
| 合 计 | 442,857.15 |      |

### 6.20.2 按账龄披露

| 账龄           | 期末余额       | 期初余额 |
|--------------|------------|------|
| 1 年以内（含 1 年） | 442,857.15 |      |
| 1 至 2 年      |            |      |
| 2 至 3 年      |            |      |
| 3 年以上        |            |      |
| 合 计          | 442,857.15 |      |

## 6.21 合同负债

### 6.21.1 合同负债情况

| 项 目 | 年末余额      | 年初余额      |
|-----|-----------|-----------|
| 货款  | 45,838.26 | 47,110.28 |

|             |            |           |
|-------------|------------|-----------|
| 研发项目款       | 837,168.15 |           |
| 减：计入其他非流动负债 |            |           |
| 合 计         | 883,006.41 | 47,110.28 |

## 6.22 应付职工薪酬

### 6.22.1 应付职工薪酬分类列示

| 项 目            | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 10,314,391.01 | 11,973,674.05 | 11,783,670.18 | 10,504,394.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 825,038.30    | 825,038.30    |               |
| 三、辞退福利         |               |               |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 五、其他           |               |               |               |               |
| 合 计            | 10,314,391.01 | 12,798,712.35 | 12,608,708.48 | 10,504,394.88 |

### 6.22.2 短期薪酬

| 项 目           | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 70,298.00     | 10,805,755.57 | 10,874,580.57 | 1,473.00      |
| 二、职工福利费       |               | 8,568.90      | 8,568.90      |               |
| 三、社会保险费       |               | 483,584.59    | 483,584.59    |               |
| 其中：1.医疗保险费    |               | 404,768.48    | 404,768.48    |               |
| 2.工伤保险费       |               | 43,564.85     | 43,564.85     |               |
| 3.生育保险费       |               | 35,251.26     | 35,251.26     |               |
| 四、住房公积金       |               | 202,990.00    | 202,990.00    |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 10,244,093.01 | 472,774.99    | 213,946.12    | 10,502,921.88 |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 八、其他短期薪酬      |               |               |               |               |
| 合 计           | 10,314,391.01 | 11,973,674.05 | 11,783,670.18 | 10,504,394.88 |

### 6.22.3 设定提存计划列示

| 项 目       | 年初余额 | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额 |
|-----------|------|------------|------------|------|
| 一、基本养老保险费 |      | 791,718.12 | 791,718.12 |      |
| 二、失业保险费   |      | 33,320.18  | 33,320.18  |      |
| 合 计       |      | 825,038.30 | 825,038.30 |      |

## 6.23 应交税费

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 个人所得税 | 17,520.07  | 57,874.79  |
| 增值税   | 282,368.88 | 358,469.90 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 920,161.85   | 918,747.56   |
| 土地使用税   | 370,625.11   | 370,633.86   |
| 印花税     | 8,261.44     | 4,780.84     |
| 车船使用税   |              |              |
| 教育费附加   | 6,971.04     | 9,024.25     |
| 城市维护建设税 | 16,265.76    | 21,056.59    |
| 地方教育费附加 | 4,647.36     | 6,016.17     |
| 环保税     | 1,046.95     | 71.24        |
| 合 计     | 1,627,868.46 | 1,746,675.20 |

## 6.24 其他应付款

### 6.24.1 其他应付款分类

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息  |               |               |
| 应付股利  |               |               |
| 其他应付款 | 10,059,106.45 | 12,499,787.74 |
| 合 计   | 10,059,106.45 | 12,499,787.74 |

### 6.24.2 其他应付款

#### 6.24.2.1 其他应付款性质列示

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 预提费用   | 910,956.00    | 2,728,072.65  |
| 保证金    | 3,332,926.48  | 3,950,643.68  |
| 代收代付款项 | 288,631.98    | 293,096.50    |
| 往来款    | 5,521,471.99  | 5,509,907.06  |
| 其他     | 5,120.00      | 18,067.85     |
| 合 计    | 10,059,106.45 | 12,499,787.74 |

#### 6.24.2.2 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

账龄超过 1 年的其他应付款主要为本公司收取的保证金，因交易双方仍继续发生业务往来，故此项账款尚未完全结清。

#### 6.24.2.3 金额较大的其他应付款

金额较大的其他应付款主要为应由本年承担的预提费用、收取的保证金及企业间的往来款。

## 6.25 一年内到期的非流动负债

### 6.25.1 一年内到期的非流动负债分类

| 项 目        | 年末余额       | 年初余额       |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 688,184.57 | 968,004.50 |
| 合 计        | 688,184.57 | 968,004.50 |

## 6.26 其他流动负债

| 项 目 | 年末余额       | 年初余额      |
|-----|------------|-----------|
| 税项  | 165,093.77 | 84,728.16 |
| 合 计 | 165,093.77 | 84,728.16 |

## 6.27 租赁负债

| 项 目               | 年初余额         | 本年增加 |           |    | 本年减少       | 年末余额         |
|-------------------|--------------|------|-----------|----|------------|--------------|
|                   |              | 新增租赁 | 本年利息      | 其他 |            |              |
| 租赁费               | 2,114,866.28 |      |           |    | 409,967.78 | 1,704,898.50 |
| 未确认融资费用           | -29,236.27   |      | 40,014.53 |    |            | 10,778.26    |
| 小 计               | 2,085,630.01 |      | 40,014.53 |    | 409,967.78 | 1,715,676.76 |
| 减：重分类至一年内到期的非流动负债 | 968,004.50   |      |           |    | 279,819.93 | 688,184.57   |
| 合 计               | 1,117,625.51 |      | 40,014.53 |    | 130,147.85 | 1,027,492.19 |

## 6.28 递延收益

### 6.28.1 递延收益明细情况

| 项 目—— | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少:计入损益    | 本年减少:返还 | 年末余额          | 形成原因 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------|---------------|------|
| 政府补助  | 24,950,594.01 | 1,350,000.00 | 2,383,469.74 |         | 23,917,124.27 |      |
| 合 计   | 24,950,594.01 | 1,350,000.00 | 2,383,469.74 |         | 23,917,124.27 |      |

### 6.28.2 涉及政府补助的递延收益

| 项 目                                        | 年初余额         | 本年新增补<br>助金额 | 本年计入营业<br>外收入金额 | 本年计入其他收<br>益金额 | 其他<br>变动 | 年末余额         | 与资产相关与<br>收益相关 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------|----------|--------------|----------------|
| 2013 年省级工业跨越发展专项资金                         | 395,832.85   |              |                 | 25,000.02      |          | 370,832.83   | 与资产相关          |
| 2014 年省战略性新兴产业发展专项资金                       | 2,056,277.28 |              |                 | 129,870.12     |          | 1,926,407.16 | 与资产相关          |
| 2015 年云南省战略性新兴产业发展资金                       | 879,629.54   |              |                 | 55,555.56      |          | 824,073.98   | 与资产相关          |
| 2015 年战略性新兴产业区域集聚发展资金                      | 2,199,073.85 |              |                 | 138,888.90     |          | 2,060,184.95 | 与资产相关          |
| 产业振兴与改造                                    | 4,156,220.00 |              |                 | 262,500.00     |          | 3,893,720.00 | 与资产相关          |
| 省级战略性新兴产业发展专项资金                            | 989,582.85   |              |                 | 62,500.02      |          | 927,082.83   | 与资产相关          |
| 省战略性新兴产业领军企业培育对象资金                         | 1,781,250.00 |              |                 | 112,500.00     |          | 1,668,750.00 | 与资产相关          |
| 西山区工业经济、非公经济（中小企业）专项资金                     | 59,375.00    |              |                 | 3,750.00       |          | 55,625.00    | 与资产相关          |
| 新型工业化发展专项资金                                | 316,667.15   |              |                 | 19,999.98      |          | 296,667.17   | 与资产相关          |
| 注射用冻干粉针剂智能制造                               | 3,933,333.13 |              |                 | 400,000.02     |          | 3,533,333.11 | 与资产相关          |
| 2019 年中药饮片发展专项资金                           | 1,755,588.02 |              |                 |                |          | 1,755,588.02 | 与资产相关          |
| 2020 年云南省生物医药产业发展专项资金注射用<br>比伐芦定仿制及一致性评价项目 | 1,294,013.36 |              |                 | 88,228.20      |          | 1,205,785.16 | 与资产相关          |
| 科技创新中心项目资金                                 | 200,000.00   |              |                 |                |          | 200,000.00   | 与收益相关          |
| 2022 年昆明市技术改造及创新平台建设补助资金                   | 266,499.96   |              |                 | 20,500.02      |          | 245,999.94   | 与资产相关          |

|                   |               |              |  |              |  |               |       |
|-------------------|---------------|--------------|--|--------------|--|---------------|-------|
| 藏药七味糖脉舒胶囊二次开发研究资金 | 1,350,000.00  |              |  |              |  | 1,350,000.00  | 与资产相关 |
| 企业技术改造项目补助资金      | 178,041.08    |              |  | 10,077.78    |  | 167,963.30    | 与资产相关 |
| 加工项目补助资金          | 449,301.39    |              |  | 25,194.48    |  | 424,106.91    | 与资产相关 |
| 灯盏花加工项目建设奖励补助金    | 1,251,468.33  |              |  | 65,293.98    |  | 1,186,174.35  | 与资产相关 |
| 高端仿制药研发及产业化政府资金补助 | 1,438,440.22  | 1,350,000.00 |  | 963,610.66   |  | 1,824,829.56  | 与资产相关 |
| 合 计               | 24,950,594.01 | 1,350,000.00 |  | 2,383,469.74 |  | 23,917,124.27 |       |

## 6.29 股本

| 项 目          | 年初余额           | 本年增减变动（+ -） |    |       |    | 年末余额 |                |
|--------------|----------------|-------------|----|-------|----|------|----------------|
|              |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计   |                |
| 一、有限售条件股份    | 1,763,799.00   |             |    |       |    |      | 1,763,799.00   |
| 1.国家持股       |                |             |    |       |    |      |                |
| 2.国有法人持股     |                |             |    |       |    |      |                |
| 3.其他内资持股     | 1,763,799.00   |             |    |       |    |      | 1,763,799.00   |
| 其中：境内非国有法人持股 |                |             |    |       |    |      |                |
| 境内自然人持股      | 1,763,799.00   |             |    |       |    |      | 1,763,799.00   |
| 4.外资持股       |                |             |    |       |    |      |                |
| 其中：境外法人持股    |                |             |    |       |    |      |                |
| 境外自然人持股      |                |             |    |       |    |      |                |
| 二、无限售条件股份    | 398,736,201.00 |             |    |       |    |      | 398,736,201.00 |
| 1.人民币普通股     | 398,736,201.00 |             |    |       |    |      | 398,736,201.00 |
| 2.境内上市外资股    |                |             |    |       |    |      |                |
| 三、股份总数       | 400,500,000.00 |             |    |       |    |      | 400,500,000.00 |

### 6.30 资本公积

| 项 目  | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 2,898,111.28 |      |      | 2,898,111.28 |
| 合 计  | 2,898,111.28 |      |      | 2,898,111.28 |

### 6.31 盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 50,992,611.73 |      |      | 50,992,611.73 |
| 合 计    | 50,992,611.73 |      |      | 50,992,611.73 |

### 6.32 未分配利润

| 项 目                     | 本年             | 上年             |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润            | -12,654,753.21 | 18,950,761.77  |
| 调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润              | -12,654,753.21 | 18,950,761.77  |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润        | -6,673,698.84  | -31,605,514.98 |
| 盈余公积弥补亏损                |                |                |
| 其他转入                    |                |                |
| 减：提取法定盈余公积              |                |                |
| 提取任意盈余公积                |                |                |
| 提取一般风险准备                |                |                |
| 应付普通股股利                 |                |                |
| 转作股本的普通股股利              |                |                |
| 其他减少                    |                |                |
| 年末未分配利润                 | -19,328,452.05 | -12,654,753.21 |

### 6.33 少数股东权益

| 项 目    | 年末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 少数股东权益 | 14,190,151.27 | 17,215,681.62 |
| 合 计    | 14,190,151.27 | 17,215,681.62 |

### 6.34 营业收入、营业成本

#### 6.34.1 营业收入、营业成本情况

| 项 目  | 本年发生额         |               | 上年发生额         |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 34,395,554.25 | 29,318,555.68 | 18,540,843.74 | 8,362,596.23 |

|      |               |               |               |              |
|------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 其他业务 | 294,520.34    |               | 437,722.60    | 240,298.08   |
| 合 计  | 34,690,074.59 | 29,318,555.68 | 18,978,566.34 | 8,602,894.31 |

#### 6.34.2 主营业务（分行业）

| 行业名称  | 本年发生额         |               | 上年发生额         |              |
|-------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|       | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本         |
| 药品制造业 | 10,479,249.61 | 6,807,527.62  | 10,177,766.75 | 2,698,862.94 |
| 农林牧渔业 | 3,503,822.35  | 2,260,659.53  | 7,958,053.23  | 5,453,096.58 |
| 其他    | 20,412,482.29 | 20,250,368.53 | 405,023.76    | 210,636.71   |
| 合计    | 34,395,554.25 | 29,318,555.68 | 18,540,843.74 | 8,362,596.23 |

#### 6.34.3 主营业务（分产品）

| 产品名称   | 本年发生额         |               | 上年发生额         |              |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本         |
| 药品     | 30,891,731.90 | 27,057,896.15 | 10,582,790.51 | 2,909,499.65 |
| 工业大麻花叶 | 3,503,822.35  | 2,260,659.53  | 7,958,053.23  | 5,453,096.58 |
| 其他     |               |               |               |              |
| 合 计    | 34,395,554.25 | 29,318,555.68 | 18,540,843.74 | 8,362,596.23 |

#### 6.34.4 主营业务（按地区）

| 地区  | 本年发生额         |               | 上年发生额         |              |
|-----|---------------|---------------|---------------|--------------|
|     | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本         |
| 国内  | 34,395,554.25 | 29,318,555.68 | 18,540,843.74 | 8,362,596.23 |
| 合 计 |               |               |               |              |

#### 6.34.5 前五名客户的营业收入情况

| 公司名称 | 营业收入         | 占同期营业收入的比例（%） |
|------|--------------|---------------|
| 客户 1 | 2,092,764.00 | 6.03          |
| 客户 2 | 1,649,750.45 | 4.76          |
| 客户 3 | 1,411,058.35 | 4.07          |
| 客户 4 | 978,506.20   | 2.82          |
| 客户 5 | 932,477.80   | 2.69          |
| 合 计  | 7,064,526.80 | 20.37         |

#### 6.35 税金及附加

| 项 目   | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-------|------------|------------|
| 房产税   | 749,296.68 | 707,982.13 |
| 土地使用税 | 370,625.11 | 370,625.11 |
| 印花税   | 14,099.21  | 3,916.39   |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 车船使用税   | 13,590.00    | 13,980.00    |
| 教育费附加   | 54,812.57    | 49,711.18    |
| 城市维护建设税 | 76,737.60    | 70,201.50    |
| 环保税     | 1,354.69     | 633.08       |
| 合 计     | 1,280,515.86 | 1,217,049.39 |

### 6.36 销售费用

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 市场费用 | 3,347,000.55 | 4,984,710.55 |
| 工资薪酬 | 1,957,922.63 | 2,041,082.52 |
| 合 计  | 5,304,923.18 | 7,025,793.07 |

### 6.37 管理费用

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资薪酬  | 5,670,004.63  | 4,651,321.72  |
| 折旧与摊销 | 2,755,953.30  | 4,181,018.98  |
| 办公费   | 1,477,137.44  | 3,223,777.40  |
| 业务宣传费 | 125,516.24    | 117,568.15    |
| 其他    | 612,668.55    | 170,780.23    |
| 合 计   | 10,641,280.16 | 12,344,466.48 |

### 6.38 研发费用

| 项 目  | 本年发生额      | 上年发生额        |
|------|------------|--------------|
| 项目 2 | 99,463.84  | 1,055,259.98 |
| 项目 3 | 437,465.96 |              |
| 项目 4 |            | 994,477.14   |
| 项目 6 |            |              |
| 项目 7 |            | 894,774.37   |
| 项目 8 |            | 426,928.71   |
| 合 计  | 536,929.80 | 3,371,440.20 |

### 6.39 财务费用

| 项 目    | 本年发生额       | 上年发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 利息支出   | 80,977.15   | 32,992.37   |
| 减：利息收入 | 241,877.46  | 493,720.53  |
| 利息净支出  | -160,900.31 | -460,728.16 |
| 汇兑损失   |             |             |

|        |             |             |
|--------|-------------|-------------|
| 减：汇兑收益 |             |             |
| 汇兑净损失  |             |             |
| 银行手续费  | 9,150.68    | 31,720.87   |
| 其他     | 40,013.66   | 44,352.83   |
| 合 计    | -111,735.97 | -384,654.46 |

#### 6.40 其他收益

##### 6.40.1 其他收益明细情况

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助    | 2,894,009.74 | 1,817,946.40 | 2,894,009.74  |
| 税款手续费返还 |              | 1,475.40     |               |
| 税收优惠    | 14,386.33    | 7,782.88     | 14,386.33     |
| 债务重组利得  |              |              |               |
| 合 计     | 2,908,396.07 | 1,827,204.68 | 2,908,396.07  |

##### 6.40.2 政府补助明细情况

| 项 目                                        | 本年发生额      | 上年发生额       | 与资产相关<br>与收益相关 |
|--------------------------------------------|------------|-------------|----------------|
| 年省级工业跨越发展专项资金                              | 25,000.02  | 25,000.02   | 与资产相关          |
| 年省战略性新兴产业发展专项资金                            | 129,870.12 | 129,870.12  | 与资产相关          |
| 年云南省战略性新兴产业发展资金                            | 55,555.56  | 55,555.56   | 与资产相关          |
| 年战略性新兴产业区域集聚发展资金                           | 138,888.90 | 138,888.90  | 与资产相关          |
| 产业振兴与改造                                    | 262,500.00 | 262,500.00  | 与资产相关          |
| 省级战略性新兴产业发展专项资金                            | 62,500.02  | 62,500.02   | 与资产相关          |
| 省战略性新兴产业领军企业培育对象资金                         | 112,500.00 | 112,500.00  | 与资产相关          |
| 西山区工业经济、非公经济（中小企业）专项资金                     | 3,750.00   | 3,750.00    | 与资产相关          |
| 新型工业化发展专项资金                                | 19,999.98  | 19,999.98   | 与资产相关          |
| 注射用冻干粉针剂智能制造                               | 400,000.02 | 400,000.02  | 与资产相关          |
| 年云南省生物医药产业发展专项资金注射用比伐芦定仿制及一致性评价项目          | 88,228.20  | 88,228.20   | 与资产相关          |
| 2021-2023 年省科技厅治疗心脑血管疾病化学仿制药替格瑞洛分散片仿制药研发经费 |            | 5,000.00    | 与收益相关          |
| 2022 年昆明市技术改造及创新平台建设补助资金                   | 20,500.02  | 20,500.02   | 与资产相关          |
| 昆明市中小企业数字化转型                               | 66,940.00  | 130,000.00  | 与收益相关          |
| 退回省级博士后站财政经费                               |            | -100,000.00 | 与收益相关          |
| 高端仿制药研发及产业化政府资金补助                          | 963,610.66 | 363,087.32  | 与资产相关          |
| 企业技术改造项目补助资金                               | 10,077.78  | 10,077.78   | 与资产相关          |
| 加工项目补助资金                                   | 25,194.48  | 25,194.48   | 与资产相关          |

|                        |              |              |       |
|------------------------|--------------|--------------|-------|
| 灯笼花加工项目建设奖励补助金         | 65,293.98    | 65,293.98    | 与资产相关 |
| 2025 年州（市）区域创新能力提升专项资金 | 50,000.00    |              | 与收益相关 |
| 2026 年市级就业见习补贴         | 12,000.00    |              | 与收益相关 |
| 2026 年省级就业见习补贴         | 36,000.00    |              | 与收益相关 |
| 企业新型学徒培训补贴             | 195,000.00   |              | 与收益相关 |
| 2025 年省级研发投入提升工作专项资金   | 150,600.00   |              | 与收益相关 |
| 合 计                    | 2,894,009.74 | 1,817,946.40 |       |

## 6.41 投资收益

### 6.41.1 投资收益明细情况

| 项 目                | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     |              |            |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 2,695,829.56 | 309,652.29 |
| 业绩对赌金额             |              |            |
| 合 计                | 2,695,829.56 | 309,652.29 |

## 6.42 公允价值变动收益

### 6.42.1 公允价值变动收益明细情况

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本年发生额      | 上年发生额        |
|---------------|------------|--------------|
| 交易性金融资产       | -64,199.39 | 1,512,077.37 |
| 合 计           | -64,199.39 | 1,512,077.37 |

## 6.43 信用减值损失

### 6.43.1 信用减值损失明细情况

| 项 目       | 本年发生额      | 上年发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 应收账款减值损失  | 175,450.08 | 134,259.83 |
| 其他应收款减值损失 | -13,394.22 | -17,097.40 |
| 合 计       | 162,055.86 | 117,162.43 |

## 6.44 资产减值损失

### 6.44.1 资产减值损失明细情况

| 项 目               | 本年发生额     | 上年发生额   |
|-------------------|-----------|---------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,806.08 | -761.28 |
| 固定资产减值损失          |           |         |
| 无形资产减值损失          |           |         |
| 商誉减值损失            |           |         |
| 其他减值损失            |           |         |

|     |           |         |
|-----|-----------|---------|
| 合 计 | -1,806.08 | -761.28 |
|-----|-----------|---------|

#### 6.45 资产处置收益

| 项 目        | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|-------|-------|---------------|
| 处置非流动资产的利得 | 60.35 |       | 60.35         |
| 合 计        | 60.35 |       | 60.35         |

#### 6.46 营业外收入

##### 6.46.1 营业外收入明细情况

| 项 目         | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 4,528.30   |            | 4,528.30      |
| 其中：固定资产     |            |            |               |
| 无形资产        |            |            |               |
| 接受捐赠        |            |            |               |
| 无需支付的款项     | 90,001.50  |            | 90,001.50     |
| 其他          | 63,193.60  | 534,707.47 | 63,193.60     |
| 合 计         | 157,723.40 | 534,707.47 | 157,723.40    |

#### 6.47 营业外支出

##### 6.47.1 营业外支出明细情况

| 项 目         | 本年发生额     | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |           |       |               |
| 其中：固定资产     |           |       |               |
| 无形资产        |           |       |               |
| 对外捐赠支出      |           |       |               |
| 滞纳金         | 70,550.89 |       | 70,550.89     |
| 其他          | 2,499.04  | 2.10  | 2,499.04      |
| 合 计         | 73,049.93 | 2.10  | 73,049.93     |

#### 6.48 所得税费用

##### 6.48.1 所得税费用明细表

| 项 目     | 本年发生额       | 上年发生额      |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 100,861.32  | -40.19     |
| 递延所得税费用 | -124,492.48 | 235,041.37 |
| 合 计     | -23,631.16  | 235,001.18 |

##### 6.48.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

| 项 目  | 本年发生额         |
|------|---------------|
| 利润总额 | -6,495,384.28 |

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| 调整事项：                           |             |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                | -974,307.64 |
| 子公司适用不同税率的影响                    | -227,220.18 |
| 调整以前期间所得税的影响                    | 100,861.32  |
| 非应税收入的影响                        |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                | 199,925.15  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响         |             |
| 本年末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 | 877,110.19  |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化         |             |
| 所得税费用                           | -23,631.16  |

6.49 终止经营净利润

6.49.1 终止经营净利润明细情况

| 项 目                           | 本年发生额       | 上年发生额 |
|-------------------------------|-------------|-------|
| 一、营业收入                        |             |       |
| 减：成本及费用                       | -187,443.33 |       |
| 减：减值准备的计提及转回                  |             |       |
| 加：公允价值变动净收益及投资收益              |             |       |
| 加：资产处置收益、其他收益、营业外收支净额         | 89,901.5    |       |
| 二、来自于已终止经营业务的利润总额             | -97,541.83  |       |
| 减：所得税费用                       |             |       |
| 三、终止经营净利润                     | -97,541.83  |       |
| 其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润          | -97,541.83  |       |
| 加：出售业务的净收益（税后）（注）             |             |       |
| 其中：处置损益总额                     |             |       |
| 减：所得税费用（或收益）                  |             |       |
| 四、来自于已终止经营业务的净利润总计            | -97,541.83  |       |
| 其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计 | -97,541.83  |       |
| 五、终止经营的现金流量净额                 | 2,908.66    |       |
| 其中：经营活动现金流量净额                 | 2,908.66    |       |
| 投资活动现金流量净额                    |             |       |
| 筹资活动现金流量净额                    |             |       |

6.49.2 终止经营的基本情况

| 项 目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止 | 经营活动现金流量净额 | 投资活动现金流量净额 | 筹资活动现金流量净额 |
|-----|----|----|------|-------|-----|--------------|------------|------------|------------|
|-----|----|----|------|-------|-----|--------------|------------|------------|------------|

|                        |  |            |            |  |            | 经营利润       |          |  |  |
|------------------------|--|------------|------------|--|------------|------------|----------|--|--|
| 云南龙津禾<br>润生物科技<br>有限公司 |  | 187,443.33 | -97,541.83 |  | -97,541.83 | -97,541.83 | 2,908.66 |  |  |
| 合 计                    |  | 187,443.33 | -97,541.83 |  | -97,541.83 | -97,541.83 | 2,908.66 |  |  |

## 6.50 现金流量表项目注释

### 6.50.1 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目           | 本年发生额        |
|---------------|--------------|
| 保证金           | 703,440.40   |
| 政府补助          | 1,860,540.00 |
| 利息收入          | 241,877.46   |
| 收回备用金或暂借款及往来款 | 1,572,321.40 |
| 其他            | 30,000.00    |
| 合 计           | 4,408,179.26 |

### 6.50.2 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目           | 本年发生额         |
|---------------|---------------|
| 市场推广、办公等销售费用  | 4,656,828.23  |
| 咨询、交通、差旅等管理费用 | 3,524,904.57  |
| 支付研发费用        | 304,029.84    |
| 保证金           | 1,196,140.00  |
| 往来款           | 26,230.00     |
| 其他            | 413,452.94    |
| 合 计           | 10,121,585.58 |

### 6.50.3 与筹资活动有关的现金

#### 6.50.3.1 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本年发生额        |
|------|--------------|
| 收到借款 | 4,300,000.00 |
| 合 计  | 4,300,000.00 |

#### 6.50.3.2 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本年发生额        |
|------|--------------|
| 归还借款 | 4,300,000.00 |
| 支付租金 | 442,273.80   |
| 支付利息 | 1,019.00     |
| 合 计  | 4,743,292.80 |

## 6.51 现金流量表补充资料

### 6.51.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料               | 本年金额          | 上年金额          |
|--------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |               |               |
| 净利润                | -6,471,753.12 | -9,133,382.97 |
| 加：资产减值准备           | 1,806.08      | -117,162.43   |
| 信用减值损失             | -162,055.86   | 761.28        |

|                                  |                |                 |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产            | 6,667,195.65   | 6,620,446.53    |
| 使用权资产折旧                          | 483,861.08     | 458,447.14      |
| 无形资产摊销                           | 2,591,143.94   | 2,149,839.24    |
| 长期待摊费用摊销                         | 176,344.99     | 175,984.96      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -60.35         |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -4,528.30      |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 64,199.39      | -1,512,077.37   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 80,977.15      | 32,992.37       |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -2,695,829.56  | -309,652.29     |
| 递延所得税资产减少（收益以“－”号填列）             | -26,905.16     | 65,853.41       |
| 递延所得税负债增加（收益以“－”号填列）             | -97,587.32     | 169,187.96      |
| 存货的减少（收益以“－”号填列）                 | -5,995,732.98  | -3,785,064.43   |
| 经营性应收项目的减少（收益以“－”号填列）            | 763,533.18     | 4,698,656.48    |
| 经营性应付项目的增加（收益以“－”号填列）            | -9,529,217.90  | -18,970,008.55  |
| 其他                               | -1,033,469.74  | -1,787,946.40   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -15,188,078.83 | -21,243,125.07  |
| 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：                 |                |                 |
| 现金的年末余额                          | 75,262,228.44  | 36,527,089.23   |
| 减：现金的年初余额                        | 51,526,052.03  | 261,742,110.08  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                |                 |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 23,736,176.41  | -225,215,020.85 |

#### 6.51.2 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 本年余额          | 上年余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金           | 75,262,228.44 | 36,527,089.23 |
| 其中：库存现金        | 7,925.56      | 9,823.61      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 75,229,959.09 | 36,327,291.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 24,343.79     | 189,973.96    |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |

|                             |               |               |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 75,262,228.44 | 36,527,089.23 |
| 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 |               |               |

## 6.52 租赁

### 6.52.1 本公司作为承租人

本年度计入财务费用的租赁负债利息金额 40,013.66 元；本年度无简化处理的短期租赁费用；与租赁相关的现金流出总额为 442,273.8 元。

### 6.52.2 本公司作为出租人

#### ①经营租赁

| 项 目      | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|----------|------------|--------------------------|
| 房屋租赁收入   | 449,023.32 |                          |
| 机器设备出租收入 |            |                          |
| 合 计      | 449,023.32 |                          |

#### ②融资租赁

无

### 6.52.3 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无

## 7 研发支出

### 7.1 按费用性质列示

| 项 目        | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 1,553,722.01 | 2,866,352.09 |
| 物料消耗       | 663,373.89   | 1,417,936.69 |
| 折旧及摊销      | 1,187,544.40 | 2,810,194.91 |
| 技术服务费      | 2,134,260.49 | 2,610,256.10 |
| 其他费用       | 473,120.67   | 96,567.86    |
| 合 计        | 6,012,021.46 | 9,801,307.65 |
| 其中：费用化研发支出 | 536,929.80   | 3,371,440.20 |
| 资本化研发支出    | 5,475,091.66 | 6,429,867.45 |

### 7.2 符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项 目  | 年初余额          | 本年增加         |     | 本年减少   |              |     | 年末余额          |
|------|---------------|--------------|-----|--------|--------------|-----|---------------|
|      |               | 内部开发         | 其 他 | 转入当期损益 | 确认为无形资产      | 其 他 |               |
| 项目 4 | 16,106,236.43 | 3,587,080.56 |     |        |              |     | 19,693,316.99 |
| 项目 6 | 7,045,467.37  | 1,888,011.10 |     |        | 5,651,051.80 |     | 3,282,426.67  |
| 合 计  | 23,151,703.80 | 5,475,091.66 |     |        | 5,651,051.80 |     | 22,975,743.66 |

## 8 合并范围的变更

### 8.1 非同一控制下企业合并

本公司本年无非同一控制下企业合并事项。

### 8.2 同一控制下企业合并

本公司本年无非同一控制下企业合并事项

### 8.3 处置子公司

本公司本年无处置子公司事项。

### 8.4 其他原因的合并范围变动

#### 8.4.1 合并范围减少

| 序号 | 公司名称           | 出资金额          | 持股比例（%） | 变动原因 |
|----|----------------|---------------|---------|------|
| 1  | 云南龙津禾润生物科技有限公司 | 15,000,000.00 | 100     | 工商注销 |

## 9 在其他主体中的权益

### 9.1 子公司相关信息

| 企业名称              | 级次 | 主要经营地 | 业务性质             | 持股比例（%） |         |         | 表决权比例（%） |
|-------------------|----|-------|------------------|---------|---------|---------|----------|
|                   |    |       |                  | 直接      | 间接      | 合计      |          |
| 云南中科龙津生物科技有限公司    | 2级 | 云南昆明  | 研究和实验发展          | 80.00   |         | 80.00   | 80.00    |
| 云南牧亚农业科技有限公司      | 2级 | 云南昆明  | 农业种植、研究          | 51.0949 |         | 51.0949 | 51.0949  |
| 云南龙津梵天生物科技有限公司    | 2级 | 云南昆明  | 医药研究及开发          | 100.00  |         | 100.00  | 100.00   |
| 南涧龙津生物科技有限公司      | 2级 | 云南大理  | 原料药的生产及销售        | 100.00  |         | 100.00  | 100.00   |
| 南涧龙津农业科技有限公司      | 2级 | 云南大理  | 中药材的种植销售、农副产品的购销 | 100.00  |         | 100.00  | 100.00   |
| 云南龙津医药销售有限公司      | 3级 | 云南昆明  | 药品销售及医疗器械销售      |         | 90.00   | 90.00   | 90.00    |
| 昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙） | 3级 | 云南昆明  | 项目投资             |         | 99.9772 | 99.9772 | 99.9772  |
| 云南龙津康佑生物医药有限责任公司  | 3级 | 云南昆明  | 药品研发及销售          |         | 50.9968 | 50.9968 | 50.9968  |
| 龙津康泽（云南）医药有限公司    | 3级 | 云南昆明  | 药品批发业及零售         |         | 100.00  | 100.00  | 100.00   |
| 上海柔以时生物科技有限公司     | 3级 | 云南昆明  | 电商及零售            |         | 75.6098 | 75.6098 | 75.6098  |
| 柔以时（云南）电子商务有限公司   | 4级 | 云南昆明  | 电商及零售            |         | 75.6098 | 75.6098 | 75.6098  |

（续）

| 企业名称           | 企业类型   | 投资额           | 取得方式 |
|----------------|--------|---------------|------|
| 云南中科龙津生物科技有限公司 | 有限责任公司 | 34,320,000.00 | 设立   |

|                   |        |               |          |
|-------------------|--------|---------------|----------|
| 云南牧亚农业科技有限公司      | 有限责任公司 | 15,000,000.00 | 非同一控制下合并 |
| 云南龙津梵天生物科技有限公司    | 有限责任公司 | 73,500,000.00 | 设立       |
| 南涧龙津生物科技有限公司      | 有限责任公司 | 31,769,800.00 | 非同一控制下合并 |
| 南涧龙津农业科技有限公司      | 有限责任公司 | 13,647,500.00 | 非同一控制下合并 |
| 云南龙津医药销售有限公司      | 有限责任公司 | 4,545,000.00  | 非同一控制下合并 |
| 昆明龙津汇投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙企业 | 8,440,592.55  | 设立       |
| 云南龙津康佑生物医药有限责任公司  | 有限责任公司 | 27,195,000.00 | 设立       |
| 龙津康泽（云南）医药有限公司    | 有限责任公司 | 4,350,000.00  | 设立       |
| 上海柔以时生物科技有限公司     | 有限责任公司 | 31,000,000.00 | 非同一控制下合并 |
| 柔以时（云南）电子商务有限公司   | 有限责任公司 | 430,488.00    | 非同一控制下合并 |

**注：**云南龙津禾润生物科技有限公司于 2025 年 10 月 16 日召开股东会会议，会议决议同意禾润公司清算、解散并注销。同日，禾润公司通过国家企业信用信息公示系统发布了解散公告。截至财务报告批准报出日，禾润公司税务及工商已注销，银行账号注销手续正在办理中。

## 9.2 重要的非全资子公司的少数股东财务信息

| 子公司名称            | 少数股东持股比例% | 当期归属于少数股东的权益 | 当期向少数股东支付的股利 | 期末累计少数股东权益  |
|------------------|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 云南龙津康佑生物医药有限责任公司 | 49.00     | 71,240.60    |              | 16311158.03 |

## 9.3 重要的非全资子公司的财务信息

| 企业名称             | 流动资产         | 非流动资产         | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债        |
|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 云南龙津康佑生物医药有限责任公司 | 7,969,780.91 | 25,780,555.39 | 33,750,336.30 | 3,620,823.96 | 1,824,829.56 |

（续）

| 企业名称             | 负债合计         | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量   |
|------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 云南龙津康佑生物医药有限责任公司 | 5,445,653.52 | 2,506,012.39 | 145,379.50 | 145,379.50 | 962,214.32 |

## 9.4 重要合营安排或联营企业的基础信息

### 9.4.1 重要合营企业和联营企业的基础信息

| 项目             | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质        | 直接持股比例（%） | 间接持股比例 | 会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|-------------|-----------|--------|--------|
| 云镶（上海）网络科技有限公司 | 上海    | 上海  | 计算机领域内的技术开发 | 30        |        | 权益法    |

### 9.4.2 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目    | 云镶（上海）网络科技有限公司 |            |
|-------|----------------|------------|
|       | 期末余额/本年发生额     | 年初余额/上年发生额 |
| 流动资产  | 979,063.91     | 984,744.94 |
| 非流动资产 |                |            |
| 资产合计  | 979,063.91     | 984,744.94 |

|                  |               |               |
|------------------|---------------|---------------|
| 流动负债             | 10,027,865.52 | 10,017,139.52 |
| 非流动负债            |               |               |
| 负债合计             | 10,027,865.52 | 10,017,139.52 |
| 少数股东权益           |               |               |
| 归属于母公司所有者的股东权益   | -9,048,801.61 | -9,032,394.58 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | -2,714,640.48 | -2,709,718.37 |
| 调整事项             |               |               |
| 其中：购买产生的商誉       |               |               |
| 内部交易未实现利润        |               |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值   |               |               |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |               |               |
| 营业收入             |               | 80,940.00     |
| 净利润              | -15,533.43    | -777,711.11   |
| 其中：终止经营的净利润      |               |               |
| 其他综合收益           |               |               |
| 综合收益总额           | -15,533.43    | -777,711.11   |
| 本年收到的来自联营企业的股利   |               |               |

## 10 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 10.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司销售业务，一般遵循先款后货与赊销相结合的原则，在选择经销商（客户）时，会了解经销商（客户）的规模与资金实力、市场资源、运营情况、代理过的品牌、销售网络、销售渠道等方面，只有符合公司要求的经销商（客户）才能在设定的资信范围内进行赊销，其他经销商（客户）均实行先款后货。公司对赊销全过程严格实行资信管理，即建立客户资信评价管理体系，按客户性质、预计销售额、经营状况、发展潜力等将其划分为多种类型，每类客户按统一的划分标准，设置考核资信和红线资信天数，依此确认有效销售及停止开单的期限，事前进行赊销预测与评估。合作过程中又根据客户的实际采购量、经营规模变化等情况进行动态的资信调整，使给予的赊销额度与其经营实力相匹配，由于本公司仅与经认可且信誉良好的第

三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告年末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 63.42%。

本公司应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注 6.4 应收账款和附注 6.6 其他应收款的披露。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 10.2 市场风险

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

### 10.2.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

### 10.2.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。于 2026 年 6 月 30 日，本公司未承担银行借款等其他带息债务。

## 10.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

| 项目    | 1 年以内        | 1 年以上        | 合计            |
|-------|--------------|--------------|---------------|
| 应付账款  | 9,385,605.43 | 4,792,200.51 | 14,177,805.94 |
| 其他应付款 | 6,920,725.87 | 3,138,380.58 | 10,059,106.45 |
| 租赁负债  | 688,184.57   | 1,027,492.19 | 1,715,676.76  |

# 11 公允价值的披露

## 11.1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项 目                      | 年末公允价值     |            |                |                |
|--------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
|                          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量              |            |            |                |                |
| （一）交易性金融资产               |            |            | 153,430,730.49 | 153,430,730.49 |
| 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |                |                |
| （1）债务工具投资                |            |            |                |                |
| （2）权益工具投资                |            |            |                |                |
| （3）衍生金融资产                |            |            |                |                |

|                             |  |  |                |                |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| (4) 理财产品投资                  |  |  | 153,430,730.49 | 153,430,730.49 |
| 2、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 |  |  |                |                |
| (1) 债务工具投资                  |  |  |                |                |
| (2) 权益工具投资                  |  |  |                |                |
| 持续以公允价值计量的资产总额              |  |  | 153,430,730.49 | 153,430,730.49 |

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

交易性金融资产期末均为理财产品，公允价值使用金融机构提供的报价或报表日未赎回的本金和未结算的利息作为公允价值。

## 11.3 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应付票据、应付账款和其他应付款等，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

# 12 关联方关系及其交易

## 12.1 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地  | 业务性质 | 注册资本          | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） |
|------------|------|------|---------------|-----------------|------------------|
| 昆明群星投资有限公司 | 云南昆明 | 投资   | 50,729,600.00 | 39.40           | 39.40            |

## 12.2 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注 9.1 子公司的相关信息。

## 12.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注 9.4 重要合营安排或联营企业的基础信息。

## 12.4 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 与本公司关系        |
|------------------|---------------|
| 云南盘龙云海药品经营有限公司   | 关联自然人控制的企业    |
| 云南创立生物医药集团股份有限公司 | 关联自然人控制的企业    |
| 宣威龙津生物科技有限责任公司   | 本公司实际控制人控制的企业 |
| 云南庭方生物科技有限责任公司   | 关联自然人控制的企业    |
| 云南三七科技有限公司       | 董监高关联         |

## 12.5 关联方交易

### 12.5.1 关联方交易情况

#### 12.5.1.1 购销商品、接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额 |               | 上期发生额 |             |
|--------------|--------|---------------|-------|---------------|-------|-------------|
|              |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例（%） | 金额    | 占同类交易的比例（%） |
| 北京药眼信息咨询有限公司 | 购买商品   | 市价            | 980   |               |       |             |

#### 12.5.1.2 关联方租赁情况

本公司作为出租人的情况如下：

2026 年本公司与昆明群星投资有限公司续签租赁协议，房屋年租金总额为 41,370.00 元（含

税)，租金一年一支付。上述租金参照市场价格定价。

#### 12.5.2 关键管理人员报酬（单位：万元，币种：人民币）

| 项 目  | 本年发生额  | 上期发生额  |
|------|--------|--------|
| 高管薪酬 | 169.74 | 172.25 |

#### 12.5.3 关联方往来款情况

| 项目名称  | 对方单位       | 年末账面余额   | 年初账面余额   |
|-------|------------|----------|----------|
| 其他应付款 | 云南三七科技有限公司 | 1,323.00 | 1,323.00 |

### 13 承诺及或有事项

#### 13.1 重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项。

#### 13.2 或有事项

##### 13.2.1 未决诉讼/仲裁

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无尚未披露的未决诉讼及仲裁事项。

##### 13.2.2 担保事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的担保事项。

##### 13.2.3 其他或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 14 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 15 其他重要事项

#### 15.1 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

#### 15.2 控股股东股权质押情况

截至 2026 年 6 月 30 日控股股东无股权质押情况。

### 16 母公司会计报表的主要项目附注

#### 16.1 应收账款

##### 16.1.1 按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内   | 4,370,811.06 | 3,435,281.62 |
| 1 至 2 年 | 110,584.50   | 226,253.22   |
| 2 至 3 年 | 9,787.20     | 47,949.60    |
| 3 年以上   | 621,544.20   | 616,494.60   |
| 小 计     | 5,112,726.96 | 4,325,979.04 |
| 减：坏账准备  | 745,200.35   | 857,633.40   |
| 合 计     | 4,367,526.61 | 3,468,345.64 |

##### 16.1.2 按坏账计提方法分类列示

| 类 别           | 年末余额         |        |            |         |              |
|---------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|               | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 251,845.40   | 4.93   | 251,845.40 | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备     | 4,860,881.56 | 95.07  | 493,354.95 | 10.15   | 4,367,526.61 |
| 合 计           | 5,112,726.96 | 100.00 | 745,200.35 | 14.58   | 4,367,526.61 |

(续)

| 类 别           | 年初余额         |        |            |         |              |
|---------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|               | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|               | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 251,845.40   | 5.82   | 251,845.40 | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备     | 4,074,133.64 | 94.18  | 605,788.00 | 14.87   | 3,468,345.64 |
| 合 计           | 4,325,979.04 | 100.00 | 857,633.40 |         | 3,468,345.64 |

#### 16.1.2.1 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 名 称  | 年末余额       |            | 年初余额       |            |
|------|------------|------------|------------|------------|
| 客户 1 | 190,621.00 | 190,621.00 | 190,621.00 | 190,621.00 |
| 客户 2 | 34,338.00  | 34,338.00  | 34,338.00  | 34,338.00  |
| 客户 3 | 16,156.40  | 16,156.40  | 16,156.40  | 16,156.40  |
| 客户 4 | 10,730.00  | 10,730.00  | 10,730.00  | 10,730.00  |
| 合 计  | 251,845.40 | 251,845.40 | 251,845.40 | 251,845.40 |

#### 16.1.2.2 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目  | 年末余额         |         |            |
|------|--------------|---------|------------|
|      | 账面余额         | 计提比例(%) | 坏账准备       |
| 一年以内 | 2,038,325.07 | 5.13    | 104,561.84 |
| 一至二年 | 110,584.50   | 13.91   | 15,379.19  |
| 二至三年 | 9,787.20     | 37.96   | 3,715.12   |
| 三年以上 | 369,698.80   | 100.00  | 369,698.80 |
| 合 计  | 2,528,395.57 | 19.51   | 493,354.95 |

#### 16.1.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款年末余额     | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额   |
|------|--------------|--------------------|------------|
| 客户 1 | 2,332,485.99 | 45.62              |            |
| 客户 2 | 513,629.85   | 10.05              | 26,349.21  |
| 客户 3 | 354,989.00   | 6.94               | 354,989.00 |
| 客户 4 | 286,000.00   | 5.59               | 14,671.80  |
| 客户 5 | 190,621.00   | 3.73               | 190,621.00 |
| 合 计  | 3,677,725.84 | 71.93              | 586,631.01 |

## 16.2 其他应收款

### 16.2.1 其他应收款分类

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 29,878,751.83 | 4,296,470.60 |
| 合 计   | 29,878,751.83 | 4,296,470.60 |

### 16.2.2 其他应收款

#### 16.2.2.1 其他应收账款按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 61,778,759.28 | 35,992,255.09 |
| 1 至 2 年 |               | 190,579.62    |
| 2 至 3 年 | 190,579.62    |               |
| 3 年以上   |               |               |
| 小 计     | 61,969,338.90 | 36,182,834.71 |
| 减：坏账准备  | 32,090,587.07 | 31,886,364.11 |
| 合 计     | 29,878,751.83 | 4,296,470.60  |

#### 16.2.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质        | 年末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 往来款 - 合并范围内 | 61,736,673.88 | 35,988,555.09 |
| 保证金         | 232,665.02    | 194,279.62    |
| 小 计         | 61,969,338.90 | 36,182,834.71 |
| 减：坏账准备      | 32,090,587.07 | 31,886,364.11 |
| 合 计         | 29,878,751.83 | 4,296,470.60  |

#### 16.2.2.3 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别            | 年末余额          |        |               |         |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 32,052,221.15 | 51.72  | 32,052,221.15 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备      | 29,917,117.75 | 48.28  | 38,365.92     | 0.13    | 29,878,751.83 |
| 合 计            | 61,969,338.90 | 100.00 | 32,090,587.07 | 51.78   | 29,878,751.83 |

(续)

| 类 别            | 年初余额          |       |               |         |              |
|----------------|---------------|-------|---------------|---------|--------------|
|                | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值         |
|                | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 31,867,121.15 | 88.07 | 31,867,121.15 | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备      | 4,315,713.56  | 11.93 | 19,242.96     | 0.45    | 4,296,470.60 |

|     |               |        |               |  |              |
|-----|---------------|--------|---------------|--|--------------|
| 合 计 | 36,182,834.71 | 100.00 | 31,886,364.11 |  | 4,296,470.60 |
|-----|---------------|--------|---------------|--|--------------|

#### 16.2.2.3.1 年末单项计提坏账准备

| 名 称              | 年初余额          |               | 年末余额          |               |         |            |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
|                  | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例(%) | 计提理由       |
| 南涧龙津生物科技<br>有限公司 | 31,867,121.15 | 31,867,121.15 | 32,052,221.15 | 32,052,221.15 | 100.00  | 预计无法<br>收回 |
| 合 计              | 31,867,121.15 | 31,867,121.15 | 32,052,221.15 | 32,052,221.15 |         |            |

#### 16.2.2.4 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<br>期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失（未发生信用减<br>值） | 整个存续期预期信用<br>损失（已发生信用减<br>值） |               |
| 2026 年 1 月 1 日余额   | 19,242.96          |                              | 31,867,121.15                | 31,886,364.11 |
| 2026 年 1 月 1 日在本年： |                    |                              |                              |               |
| ——转入第二阶段           |                    |                              |                              |               |
| ——转入第三阶段           |                    |                              |                              |               |
| ——转回第二阶段           |                    |                              |                              |               |
| ——转回第一阶段           |                    |                              |                              |               |
| 本年计提               | 19,122.96          |                              | 185,100.00                   | 204,222.96    |
| 本年转回               |                    |                              |                              |               |
| 本年转销               |                    |                              |                              |               |
| 本年核销               |                    |                              |                              |               |
| 其他变动               |                    |                              |                              |               |
| 2026 年 6 月 30 日余额  | 38,365.92          | 0.00                         | 32,052,221.15                | 32,090,587.07 |

#### 16.2.2.5 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 年末余额          | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 款项性质 | 坏账准备<br>年末余额  |
|------|---------------|---------------------|------|---------------|
| 客户 1 | 32,052,221.15 | 51.72               | 往来款  | 32,052,221.15 |
| 客户 2 | 15,500,000.00 | 25.01               | 往来款  |               |
| 客户 3 | 14,063,018.79 | 22.69               | 往来款  |               |
| 客户 4 | 190,579.62    | 0.31                | 保证金  | 38,115.92     |
| 客户 5 | 121,433.94    | 0.20                | 往来款  |               |
| 合 计  | 61,927,253.50 | 99.93               |      | 32,090,337.07 |

### 16.3 长期股权投资

#### 16.3.1 长期股权投资分类

| 项 目        | 年末             |               |               | 年初             |               |                |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|            | 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     | 165,775,364.12 | 77,500,807.10 | 88,274,557.02 | 180,775,364.12 | 78,455,914.61 | 102,319,449.51 |
| 对联营、合营企业投资 | 19,343,779.91  | 19,343,779.91 |               | 19,343,779.91  | 19,343,779.91 |                |
| 合 计        | 185,119,144.03 | 96,844,587.01 | 88,274,557.02 | 200,119,144.03 | 97,799,694.52 | 102,319,449.51 |

#### 16.3.2 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额           | 减值准备<br>年初余额  | 本年增加 | 本年减少          | 年末余额           | 本年计提减值准备    | 减值准备年末余额      |
|----------------|----------------|---------------|------|---------------|----------------|-------------|---------------|
| 云南龙津禾润生物科技有限公司 | 15,000,000.00  | 955,107.51    |      | 15,000,000.00 |                | -955,107.51 |               |
| 云南中科龙津生物科技有限公司 | 34,320,000.00  | 28,399,028.91 |      |               | 34,320,000.00  |             | 28,399,028.91 |
| 云南牧亚农业科技有限公司   | 12,538,064.12  | 12,538,064.12 |      |               | 12,538,064.12  |             | 12,538,064.12 |
| 云南龙津梵天生物科技有限公司 | 73,500,000.00  |               |      |               | 73,500,000.00  |             |               |
| 南涧龙津生物科技有限公司   | 31,769,800.00  | 31,769,800.00 |      |               | 31,769,800.00  |             | 31,769,800.00 |
| 南涧龙津农业科技有限公司   | 13,647,500.00  | 4,793,914.07  |      |               | 13,647,500.00  |             | 4,793,914.07  |
| 合 计            | 180,775,364.12 | 78,455,914.61 |      | 15,000,000.00 | 165,775,364.12 | -955,107.51 | 77,500,807.10 |

#### 16.3.3 对联营、合营企业投资

| 被投资单位              | 年初余额          | 减值准备<br>年初余额  | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 |            |        | 年末余额          | 减值准备<br>年末余额  |
|--------------------|---------------|---------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|--------|---------------|---------------|
|                    |               |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |               |               |
| 联营企业               |               |               |          |          |                 |              |            |                 |            |        |               |               |
| 云镶（上海）网络<br>科技有限公司 | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |          |          |                 |              |            |                 |            |        | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |
| 小 计                | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |          |          |                 |              |            |                 |            |        | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |
| 合 计                | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |          |          |                 |              |            |                 |            |        | 19,343,779.91 | 19,343,779.91 |

## 16.4 营业收入、营业成本

### 16.4.1 营业收入、营业成本情况

| 项 目    | 本年发生额         |              | 上年发生额         |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 收入            | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务   | 10,479,249.61 | 6,807,527.62 | 10,177,766.75 | 2,698,862.94 |
| 其他业务—— | 2,895,209.40  | 2,280,397.70 | 1,117,567.26  | 526,278.11   |
| 合 计    | 13,374,459.01 | 9,087,925.32 | 11,295,334.01 | 3,225,141.05 |

### 16.4.2 前五名客户的营业收入情况

| 公司名称 | 营业收入         | 占同期营业收入的比例（%） |
|------|--------------|---------------|
| 客户 1 | 2,433,413.41 | 18.19         |
| 客户 2 | 978,506.20   | 7.32          |
| 客户 3 | 828,495.59   | 6.19          |
| 客户 4 | 699,596.46   | 5.23          |
| 客户 5 | 672,743.34   | 5.03          |
| 合 计  | 5,612,755.00 | 41.97         |

## 16.5 投资收益

### 16.5.1 投资收益明细情况

| 项 目                | 本年发生额        | 上年发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益     |              |            |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 18,126.30    |            |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 2,652,372.18 | 303,072.21 |
| 合 计                | 2,670,498.48 | 303,072.21 |

## 16.6 现金流量表补充资料

### 16.6.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料                             | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |               |               |
| 净利润                              | -4,715,188.68 | -7,031,129.15 |
| 加：资产减值准备                         | -110.47       |               |
| 信用减值损失                           | 91,789.91     | 57,576.05     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产            | 5,727,113.85  | 5,568,084.65  |
| 使用权资产折旧                          | 251,559.06    | 251,559.06    |
| 无形资产摊销                           | 1,490,886.28  | 1,605,427.48  |
| 长期待摊费用摊销                         | 157,731.12    | 157,371.09    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | -4,528.30     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | 175,387.77    | -1,272,510.17 |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  |               | 7,245.01      |

|                       |               |                 |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -2,670,498.48 | -303,072.21     |
| 递延所得税资产减少（收益以“－”号填列）  | 41,972.99     | 41,491.51       |
| 递延所得税负债增加（收益以“－”号填列）  | -64,042.02    | 153,142.67      |
| 存货的减少（收益以“－”号填列）      | -839,403.23   | -4,150,236.97   |
| 经营性应收项目的减少（收益以“－”号填列） | -1,797,480.35 | 562,291.40      |
| 经营性应付项目的增加（收益以“－”号填列） | -4,291,868.44 | -8,544,159.80   |
| 其他                    | -1,319,292.84 | -1,324,292.84   |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -7,765,971.83 | -14,221,212.22  |
| 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：      |               |                 |
| 现金的年末余额               | 43,202,476.83 | 11,800,821.72   |
| 减：现金的年初余额             | 19,735,992.71 | 219,316,075.27  |
| 加：现金等价物的年末余额          |               |                 |
| 减：现金等价物的年初余额          |               |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | 23,466,484.12 | -207,515,253.55 |

#### 16.6.2 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 本年余额          | 上年余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 43,202,476.83 | 11,800,821.72 |
| 其中：库存现金                     | 1,204.66      | 4,376.66      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 43,201,272.17 | 11,796,445.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 43,202,476.83 | 11,800,821.72 |
| 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 |               |               |

## 17 补充资料

### 17.1 本年非经常性损益明细表

本公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的具体明细如下：

| 项 目                         | 金 额   |
|-----------------------------|-------|
| 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 | 60.35 |

|                                                                      |              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|
| 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     | 2,908,396.07 |
| 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 | -64,199.39   |
| 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                                                       | 2,695,829.56 |
| 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                                          |              |
| 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                                                   | 84,673.47    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |              |
| 小 计                                                                  | 5,624,760.06 |
| 减：所得税影响额                                                             | 993,973.49   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 381,195.24   |
| 合 计                                                                  | 4,249,591.33 |

### 17.2 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|----------------------|---------------|---------|---------|
|                      |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -1.5223       | -0.0167 | -0.0167 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -2.4916       | -0.0273 | -0.0273 |

昆明龙津药业股份有限公司董事会  
二〇二六年八月二十五日

## 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                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 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                                                                                       | 60.35               |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                                                        | 2,908,396.07        |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | 2,695,829.56        |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -64,199.39          |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | 84,673.47           |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                                                   | <b>5,624,760.06</b> |
| 减：所得税影响数                                                                                                          | 993,973.49          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | 381,195.24          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                                                   | <b>4,249,591.33</b> |

### 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、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用