

万泽实业股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林伟光、主管会计工作负责人陈岚及会计机构负责人(会计主管人员)林丽云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度报告中部分涉及对于未来经营计划或经营工作安排的描述，相关计划或安排的落实受到多方面因素的影响，并不构成公司对于投资者的实质承诺，在此提请广大投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，请查阅“第三节管理层讨论与分析之十、公司面临的风险和应对措施”的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- （一）载有董事长亲笔签名的 2026 年半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的 2026 年中期会计报表；
- （三）报告期内中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）《公司章程》文本；
- （五）其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、万泽股份	指	万泽实业股份有限公司
万泽集团	指	万泽集团有限公司
万泽中南研究院	指	深圳市万泽中南研究院有限公司
万泽航空材料	指	深圳市万泽航空材料研究有限公司
深圳精密铸造	指	深圳市万泽精密铸造科技有限公司
深汕万泽	指	深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司
上海万泽、上海精密	指	上海万泽精密铸造有限公司
内蒙双奇	指	内蒙古双奇药业股份有限公司
万泽生物公司	指	深圳市万泽生物科技有限公司
四川厌氧生物	指	四川厌氧生物科技有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《万泽实业股份有限公司章程》
股东大会/股东会	指	万泽实业股份有限公司股东大会/股东会
董事会	指	万泽实业股份有限公司董事会
报告期	指	2026 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	万泽股份	股票代码	000534
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万泽实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万泽股份		
公司的外文名称（如有）	Wedge Industrial Co., Ltd.		
公司的法定代表人	林伟光		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡勇峰	李畅
联系地址	深圳市福田区福田街道皇岗社区福强路 2016 号云 顶翠峰裙楼一楼	深圳市福田区福田街道皇岗社区福强路 2016 号 云顶翠峰裙楼一楼
电话	(0755) 83260208	(0755) 83241679
传真	(0755) 83364466	(0755) 83364466
电子信箱	wzgf0534@163.com	wzgf0534@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	666,595,211.43	625,427,361.68	6.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	125,378,811.25	119,406,060.06	5.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	109,409,266.87	110,285,432.56	-0.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-32,591,993.88	6,208,630.67	-624.95%
基本每股收益（元/股）	0.2510	0.2397	4.71%
稀释每股收益（元/股）	0.2461	0.2367	3.97%
加权平均净资产收益率	7.47%	8.28%	减少 0.81 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,232,243,650.23	4,589,777,946.02	14.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,869,997,520.13	1,603,332,822.53	16.63%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	22,497,792.31	
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	-1,575.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,127,276.81	
减：所得税影响额	2,573,409.63	
少数股东权益影响额（税后）	5,080,540.11	
合计	15,969,544.38	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内主要业务

报告期内，公司的主营业务包括微生态活菌产品、高温合金及其制品的研发、生产及销售。

1、微生态活菌产品业务

公司下属全资子公司内蒙双奇是国内唯一专注于消化和妇科两大人体微生态系统的国家级高新技术企业，主要产品双歧杆菌乳杆菌三联活菌片（商品名：“金双歧®”）和阴道用乳杆菌活菌胶囊（商品名：“定君生®”），均是由人体原籍菌组成的微生态活菌药品。其中，“金双歧®”是目前少有的处方药和 OTC 双跨的微生态活菌药品之一，主要用于治疗肠道菌群失调引起的腹泻及便秘，是消化科、儿科、老年科等科室肠道疾病的预防及治疗用药；“定君生®”则是国内唯一治疗妇科生殖道感染的阴道用乳杆菌活菌药品。“金双歧®”和“定君生®”在细分领域内具有较高的品牌知名度和市场占有率。同时，公司持续拓展大健康产品线，推出“万泽双奇牌三联益生菌粉”保健食品、“金双歧®”系列益生菌膳食补充剂等，不断丰富微生态产品矩阵，积极培育新的利润增长点。

2、高温合金业务

公司专注高温合金材料和核心部件的研发制造，致力于研发、生产具有自主知识产权和国际竞争力的精密铸造叶片、高温合金粉末盘件、高温合金母合金及其合金粉末等。（1）已搭建超高纯度高温合金熔炼核心工艺体系，可规模化制备镍基高温母合金；该产品是热端部件制造的基础原材料，广泛应用于合金粉末制备、高温合金精铸等生产环节；（2）粉末高温合金涡轮盘产品已实现产业化批量生产与稳定供货，首批交付产品合格率达 100%；（3）已完全掌握精密铸造叶片成套核心技术，可依托自研镍基高温母合金成功研制高性能等轴晶、定向结晶、单晶涡轮叶片，相关产品已应用于航空发动机、工业燃气轮机、轨道交通动力等领域，多款型号进入批量供货阶段；同时，公司已攻克细晶铸造、大尺寸多联空心单晶动叶一体化整铸等多项关键技术瓶颈，形成多项完全自主知识产权的原创工艺，破解行业多项“卡脖子”技术难题，填补国内相关领域技术空白。

（二）报告期内经营情况分析

2026 年上半年，面对复杂的外部经营环境，公司紧密围绕年度经营目标，主动应变、攻坚克难，整体经营保持稳健向好的发展态势。

1、报告期内，公司医药工业板块以“保供保质、营销转型、双基地建设、创新驱动”为战略主线，在创新研发、产品保供、合规转型以及数智化升级等领域均取得阶段性进展。

(1) 持续深化成熟品种技术研究+License-in 创新研究双轮驱动模式，多个临床试验和研究项目同步推进。金双歧共识项目完成编委会成立、Meta 分析、审稿等核心工作，在 IBS（肠易激综合征）、Hp（幽门螺杆菌）等领域多中心研究有序推进；定君生在阴道混合感染、HPV 等领域多项目并行推进，改良型研究完成动物模型给药实验及数据分析、体外抑菌研究及改良菌粉生产试验制备；在菌粉工艺提升方面，内蒙双奇开展活菌数检测方法迭代、温度及 pH 关键参数优化，并与中国食品药品检定研究院建立合作意向。内蒙双奇已获得独占许可的 1 类治疗用生物制品微生态活体生物创新药“阴道用四联乳杆菌活菌胶囊”（以下简称“KAL-001”）于 2026 年 2 月启动 BV-III 期临床试验，PAV IIb 期临床试验也按计划推进中；肠道活菌创新药 KF-302 项目中试顺利完成，着手准备药品注册的技术审评工作及临床前研究。公司还成功开发了肠道活体生物创新药 Wedge-001，保健食品通过注册现场核查取得文号证书，进一步丰富了“活菌创新药+改良型新药+保健食品”的多层次产品梯队。同时，公司与协和、广医、首医等国内顶尖科研单位合作项目取得阶段性产出；完成蛋白数据库构建、单细胞分析流程构建，并申请软件著作权，AI 生信分析发明专利已获得授权；减重、高尿酸血症、便秘、幽门螺杆菌感染等新产品研发方向的立项调研也在同步推进。

(2) 按计划完成生产任务，双基地建设取得标志性突破。报告期内，公司圆满完成上半年生产任务，产品质量合格率保持 100%，并顺利通过内蒙古药监局的飞行检查，完成大批量样品检验。同时，内蒙双奇沙尔沁新厂区建设加速推进，完成关键工艺及公用工程设备安装、实验室家具安装，为下一步全面进入调试、验证等做好准备。珠海万泽生物医药研发总部及产业化基地成功取得定君生的药品生产许可证，标志着珠海万泽生物医药研发总部及产业化基地正式具备商业化生产的法定资质，为公司摆脱单一基地依赖、实现南北协同供应奠定坚实基础。KAL-001、金双歧、定君生等项目的技术转移工作也在稳步推进中，将进一步增强公司的生产能力。

(3) 积极推进营销体系升级转型，线上业务成为新增长极。报告期内，公司加大循证医学研究、学术推广和专业队伍建设的力度，为营销体系长期健康发展夯实基础。积极拓展公立医院，同时加大院外市场建设和投入。020 专项取得突破，完成美团、淘宝闪购平台的强强合作；万泽优品微商城也实现上线运营。2026 年上半年，线上业务逆势快速增长，超额完成半年度目标，同比增幅显著，线上业务已从市场补充渠道成长为公司的第三增长极。同时，公司积极参加粤港澳大湾区健康科技国际论坛、全国药交会、第一届 MicroForge 微生态与合成生物学前沿学术会议等产业盛会，并荣获多项行业奖项；妇科生殖道感染巡讲有序推进，持续提升品牌影响力与行业地位；完成国家药品监督管理局南方医药经济研究所广东省生物医药产业白皮书项目的访谈及专访，行业话语权进一步加强。

2、报告期内，公司高温合金板块专注于“两机”（航空发动机、燃气轮机）高温合金产品的研发生产，积极把握市场机遇，夯实成长动能。

(1) 加大研发投入，自主研发能力不断提升。万泽中南研究院、万泽航空科技、上海万泽分别承接的国家、省、市级科研项目均按计划稳步推进，其中 16 个项目已通过结题验收，1 个项目已通过预验收，1 个项目已启动验收准备工作。报告期内，万泽航空科技新承接了燃气轮机某铸造新技术研发及应用项目，将通过掌握关键环节的核心知识产权，实现燃气轮机单晶涡轮叶片的自主制造，为国内燃气轮机自主研发单位提供赋能，打破欧美国家对高性能重型燃气轮机的垄断，提升国产燃机在能源发电领域的市场竞争力；新承接了航空发动机某型叶片关键技术研发项目，拟以实现国产航空发动机某型叶片的自主可控为牵引，突破相关叶片的制备关键技术，并率先生产出国内急需的高代次单晶合金叶片。同时，万泽中南研究院新承接了多个由多家外部企业委托的研发项目，相关研发成果将持续为公司相关高温合金产品的生产提供坚实的基础技术储备。

(2) 持续推进产线技术升级与生产工艺迭代，全面提升产能运营效率与产品良率。报告期内，上海万泽、深汕万泽两大生产基地高温合金专项技术改造项目稳步推进，生产设备与上下游产能配套能力持续完善。公司同步完成多轮生产工艺优化、产品质量整改专项工作，有效提升精密铸造、粉末冶金产品线的成品良率，降低生产损耗，提升现有产能。万泽航空科技于 2026 年 3 月顺利通过国际权威认证机构 SGS 审核，成功取得 ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系全套认证资质，有利于万泽航空科技进一步优化客户准入与参与项目投标的资质条件、提升市场竞争力。同时，万泽航空科技严格遵循行业管理规范完成了军工业务相关资质的年度监督审核，确保各项资质持续有效。

(3) 依托核心研发技术优势牵引市场拓展，多维度布局海内外新兴市场。公司高温合金业务集聚行业头部客户资源，全系列高温合金产品凭借优异性能获得市场广泛认可。凭借长期稳固的合作基础，公司持续加大高温合金细分领域布局力度，不断拓展业务增长空间，特别是燃机市场开发在 2026 年上半年的成果突出，在高端标杆市场实现重要突破：上海万泽成功开拓全球行业领军企业安萨尔多；万泽航空科技加快推进国际化布局，顺利开发 ATHOS、ETHOS 海外重点客户，并持续与安萨尔多、贝克休斯等国际行业头部企业对接洽谈，顺利完成供应商资质考察。公司成功实现与上述国际企业的供应链合作，充分验证公司产品技术已达到国际高端行业标准，公司将把握切入全球高端燃机市场的关键契机，持续拉动海外订单增长，进一步巩固产品竞争优势。

二、核心竞争力分析

(一) 微生态活菌产品业务

1、技术积淀与质量体系优势

公司深耕微生态领域 30 年，已形成深厚的技术积淀：拥有国内先进的发酵、冻干、压片、泡罩等制药设备，建有国内活菌药品行业自动化程度较高、规模最大的标准化 GMP 厂房，建立了严格的药品

生产质量管理体系；拥有一支经验丰富的专业化微生态药品研发与生产团队，建有国内领先的微生态制剂菌种库，掌握从“菌”到“药”全链条核心技术；拥有自主知识产权及技术壁垒，承担多项国家级研发项目，获得多项科技成果及奖励。南北双基地的建成将进一步提升公司的产能规模和生产保障能力。

2、全渠道营销体系与品牌壁垒

公司拥有覆盖全国的全渠道营销体系，院内构建起专业的学术推广能力，院外覆盖 10 万余家终端社会药房，线上电商渠道高速增长。与中国医药集团、华润医药商业集团、上海医药集团、九州通医药集团和广州医药等头部商业公司保持深度合作。金双歧®和定君生®在消化和妇科微生态细分领域拥有高品牌知名度和忠实用户群体。

3、学术引领与循证研究壁垒

公司已构建起全国三级学术体系，与中华医学会、中国医师协会、中华预防医学会等学术团体建立长期合作关系，与国内知名三甲医院专家及综合性大学、微生物研究所专家教授开展深度科研合作。开展了大量高水平循证研究，推动微生态诊疗方案进入行业共识和学科指南。

4、创新研发管线形成梯队优势

公司已形成“改良型新药+活菌创新药+保健食品”的多层次产品梯队。万泽微生物研究院作为研发平台，持续加强与国内外科研机构的合作，保持公司在微生态创新药领域的领先地位。

（二）高温合金业务

1、优秀的研发团队

公司是国内少数可实现高温合金材料研发至零部件制备一体化全流程自主研制的民营企业，长期与国内多家科研院所、主机企业保持深度稳定的产学研合作。公司高温合金研发核心团队汇聚多名深耕航发、燃机领域材料工程研发的资深专家，包含多名国家级特聘专家、市级高层次人才，博士、硕士人才占比达到 40%以上。研发团队先后获评省、市级重点创新创业团队，构建起国内顶尖、对标国际水准的航发高温合金研发梯队，在材料配方研发、工艺仿真模拟、单晶精密铸造、粉末冶金成型等全链条拥有完整自主技术储备。

2、扎实的研发技术优势

公司已搭建覆盖全生产链条的一体化研发检测平台，配齐母合金熔炼、高温合金粉末制备、精密铸造成形、理化性能无损检测全套专业试验与生产设备；持续开展关键核心技术攻关，自主研发多款新型高温合金牌号，积累大量高温合金领域发明专利，持续夯实技术壁垒。

3、先进的生产工艺和稳定的生产能力

公司已全面掌握高温母合金、合金粉末、精密铸造涡轮叶片、粉末冶金涡轮盘等动力热端部件成套先进制造工艺。依托自研的 WeICME 数据库与全流程仿真平台并结合 AI 智能算法，公司建立了超高

纯度母合金熔炼、涡轮叶片无余量精铸成套工艺体系，可稳定产出等轴晶、定向结晶、单晶叶片及粉末涡轮盘等核心产品，相关零部件已实现在多款航空发动机、工业燃气轮机装备的装机验证。公司已具备成熟稳定的产业化批量交付能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	666,595,211.43	625,427,361.68	6.58%	
营业成本	192,852,249.88	168,398,616.77	14.52%	
销售费用	167,568,541.24	157,231,673.42	6.57%	
管理费用	72,875,896.32	66,414,185.29	9.73%	
财务费用	19,274,059.99	18,089,309.53	6.55%	
所得税费用	19,243,059.34	17,198,373.38	11.89%	
研发投入	130,708,294.98	92,076,216.96	41.96%	主要系本期子公司加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-32,591,993.88	6,208,630.67	-624.95%	主要系外部政策变化，子公司应收账款回款暂时延后所致。
投资活动产生的现金流量净额	-258,564,210.91	-272,831,168.96	5.23%	
筹资活动产生的现金流量净额	543,497,328.20	76,932,964.46	606.46%	主要系子公司吸收少数股东的投资增加所致。
现金及现金等价物净增加额	251,523,947.70	-189,561,925.90	232.69%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	666,595,211.43	100%	625,427,361.68	100%	6.58%
分行业					
有色金属冶炼和压延加工业	199,672,163.18	29.95%	166,696,050.72	26.65%	19.78%
医药制造业	452,359,608.06	67.86%	450,795,927.54	72.08%	0.35%
其他业务	14,563,440.19	2.18%	7,935,383.42	1.27%	83.53%
分产品					
金属检测及加工服务	1,337,286.00	0.20%	2,191,413.04	0.35%	-38.98%
高温合金材料销售	198,334,877.18	29.75%	164,504,637.68	26.30%	20.56%
金双歧	296,385,410.50	44.46%	305,881,318.01	48.91%	-3.10%
定君生	155,707,237.24	23.36%	144,622,515.43	23.12%	7.66%
微生态大健康产品	266,960.32	0.04%	292,094.10	0.05%	-8.60%
其他业务	14,563,440.19	2.18%	7,935,383.42	1.27%	83.53%
分地区					
南方地区	411,360,409.56	61.71%	379,755,830.93	60.72%	8.32%
北方地区	224,834,177.10	33.73%	232,979,620.26	37.25%	-3.50%
国外地区	30,400,624.77	4.56%	12,691,910.49	2.03%	139.53%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有色金属冶炼和压延加工业	199,672,163.18	148,748,873.20	25.50%	19.78%	20.35%	减少 0.35 个百分点
医药制造业	452,359,608.06	35,335,300.89	92.19%	0.35%	-14.67%	增加 1.37 个百分点
分产品						
高温合金材料销售	198,334,877.18	148,000,798.17	25.38%	20.56%	21.14%	减少 0.35 个百分点
金双歧	296,385,410.50	26,486,743.71	91.06%	-3.10%	-14.19%	增加 1.15 个百分点

定君生	155,707,237.24	8,662,845.04	94.44%	7.66%	-16.06%	增加 1.57 个百分点
分地区						
南方地区	411,360,409.56	80,185,212.70	80.51%	8.32%	14.51%	减少 1.05 个百分点
北方地区	224,834,177.10	89,941,182.86	60.00%	-3.50%	0.76%	减少 1.69 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	332,614.21	0.25%	主要系对参股公司权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	-1,575.00	0.00%		否
资产减值	-3,128,180.68	-2.35%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	1,127,451.51	0.85%	主要系子公司收到客户违约金所致	否
营业外支出	174.70	0.00%		否
其他收益	22,534,580.88	16.91%	收到的政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	564,184,019.17	10.78%	312,658,801.54	6.81%	增加 3.97 个百分点	主要系子公司吸收少数股东的投资增加所致
应收账款	710,843,757.82	13.59%	489,180,409.93	10.66%	增加 2.93 个百分点	主要系外部政策变化，子公司应收账款回款暂时延后所致。
存货	509,096,683.47	9.73%	455,248,162.70	9.92%	减少 0.19 个百分点	
投资性房地产	133,880,021.56	2.56%	123,400,401.71	2.69%	减少 0.13 个百分点	
长期股权投资	11,092,987.61	0.21%	10,760,373.40	0.23%	减少 0.02 个百分点	
固定资产	807,323,968.38	15.43%	831,742,133.51	18.12%	减少 2.69 个百分点	
在建工程	1,461,314,657.75	27.93%	1,359,414,497.60	29.62%	减少 1.69 个百分点	
使用权资产	19,931,802.16	0.38%	23,520,969.16	0.51%	减少 0.13 个百分点	
短期借款	761,696,802.66	14.56%	569,966,950.69	12.42%	增加 2.14 个百分点	主要系因订单增加所需流动资金增加所致
合同负债	32,011,512.09	0.61%	35,158,746.13	0.77%	减少 0.16 个百分点	
长期借款	1,295,773,072.92	24.77%	1,141,154,733.92	24.86%	减少 0.09 个百分点	主要系工程及设备投资支出加大，相应的长期借款增加所致。
租赁负债	16,750,515.56	0.32%	15,789,695.87	0.34%	减少 0.02 个百分点	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	4,054.00	-1,575.00						2,479.00
4. 其他权益工	50,000,000.00							50,000,000.00

具投资								
5. 其他非流动金融资产	100,608,180.80							100,608,180.80
金融资产小计	150,612,234.80	-1,575.00						150,610,659.80
应收款项融资	18,215,598.38						-6,535,432.28	11,680,166.10
上述合计	168,827,833.18	-1,575.00					-6,535,432.28	162,290,825.90
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,024,866.12	5,024,866.12	信用证保证金
固定资产	505,081,604.83	434,222,036.03	抵押担保
无形资产	134,576,055.41	114,236,851.59	质押担保
在建工程	1,417,765,859.70	1,417,765,859.70	抵押担保
投资性房地产	153,371,724.96	133,880,021.56	抵押担保
合计	2,215,820,111.02	2,105,129,635.00	

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☐不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海万泽精密铸造有限公司	子公司	高科技产品、新材料	155,119,256	1,388,639,934.04	665,431,780.52	128,180,178.56	-19,850,444.96	-14,012,678.63
内蒙古双奇药业股份有限公司	子公司	医药制造	68,923,400	2,130,446,490.23	1,402,331,831.67	454,440,937.55	209,099,154.21	177,441,897.28
珠海市万泽生物医药有限公司	子公司	医药制造	361,000,000	1,115,204,913.49	343,157,002.20	0.00	-1,993,278.06	-1,993,299.56
深圳市万泽航空科技有限责任公司	子公司	高科技产品、新材料	300,000,000	771,201,777.16	198,105,813.90	86,889,133.51	-13,308,631.93	-6,861,595.47

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、盈利水平的风险与应对措施

公司正处于战略转型成长期，高温合金业务产业化正在加速建设阶段，在高温合金产业化全面达产前，公司主要依靠较为稳定的微生态活菌业务支撑公司盈利。若当年度微生态活菌业务出现重大不利情况，则公司可能出现亏损。

应对措施：公司现有的高温合金业务与微生态活菌业务均属于国家鼓励发展的产业，公司将充分借助国家产业政策、金融政策等扶持利好，在稳步发展微生态活菌业务的同时，以微生态活菌业务良好的经营性现金流助推高温合金业务加速发展。报告期内，微生态活菌业务保持稳健经营，线上业务逆势增长有效对冲院内市场压力，为整体盈利提供了有力支撑。

2、药品售价下降的风险与应对措施

自 2018 年起，国家持续推进药品集中带量采购，对相关药品价格形成下行压力。2026 年，国家明确开展第十二批国家药品集采及第四批全国中成药联盟集采，挂网药品价格“红黄标”预警机制全面落地，价格治理进入精细化阶段。

应对措施：“金双歧®”“定君生®”属于独家微生态活菌品种，目前不受集中带量采购的直接影响。公司将持续提升生产能力和销售能力、优化生产工艺，在保持产品质量前提下通过降本增效、扩大市场规模等措施应对可能的降价风险。同时，公司加大微生态活菌产品的研发投资，以万泽微生物研究院为研发平台，积极引进国内外微生态研究人才，不断提升自主研发能力；通过南北双基地释放产能和线上、OTC 等院外渠道的不断拓展，构建多元化收入结构，降低单一市场依赖风险。

3、医药行业合规环境变化的风险与应对措施

2026 年，医药反腐进入常态化阶段，新版《医药代表管理办法》（自 2026 年 8 月 1 日起施行）对学术推广活动实施更严格的全链条监管，行业合规要求持续上升。

应对措施：公司一直有营销合规意识，已构建起公司三级学术体系，至今已走过十五年学术营销之路。公司时刻关注医药行业合规环境变化，坚持深化专业化、合规化、数字化建设工作，建立持续健康发展的全面营销体系。同时随着院外市场的投入、渠道建设及队伍建设，院外市场（线上+线下）在营业收入的占比将进一步提高，形成公司微生态活菌业务新的增长曲线。

4、高温合金业务的市场风险与应对措施

高温合金、粉末冶金构件、涡轮叶片等航空动力零部件存在严格的供方准入规则，取得下游客户配套资质、通过各类体系与产品认证是开展产品销售的前置硬性条件。若公司新品、新产线未能按期完成

认证审核，将无法进入客户合格供应商名录，直接造成订单获取受阻、产能闲置，形成产品销售不及预期的风险。

应对措施：公司已搭建完善、覆盖全生产流程的技术与质量管理体系，核心产品先后通过多家国内主机厂及海外客户供方认证，实现长期稳定供货，并积累了良好的市场口碑与合作信任。同时，公司依托丰富的认证经验、严格的标准化质量管控流程，可加快新产品、新基地认证进度，有效缓释资质准入带来的市场开拓风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2023 年股权激励计划

2026 年 4 月 21 日，公司第十二届董事会薪酬与考核委员会第二次会议审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，对 2023 年股权激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件是否成就以及解除限售名单发表了核实意见，并同意将该议案提交公司董事会审议。2026 年 4 月 24 日，公司第十二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司董事会认为公司 2023 年股权激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已经成就，同意按照《2023 年股权激励计划（草案）》的相关规定办理相关解除限售事宜（公告编号：2026-029、031）。

2026 年 5 月 7 日，公司披露《关于公司 2023 年股权激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，符合解除限售条件的激励对象共计 10 名，解除限售的限制性股票数量为 750,000 股，解除限售的限制性股票解除限售上市流通日为 2026 年 5 月 11 日（公告编号：2026-033）。

2026 年 6 月 23 日，公司第十二届董事会薪酬与考核委员会第三次会议审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销公司

部分限制性股票的议案》，对 2023 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件是否成就以及解除限售名单发表了核实意见，并同意将上述议案提交公司董事会审议。2026 年 6 月 26 日，公司第十二届董事会第六次会议审议通过了《关于公司 2023 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购注销公司部分限制性股票的议案》，公司董事会认为公司 2023 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件已经成就，同意按照《2023 年股权激励计划（草案）》的相关规定办理相关解除限售事宜，并同意对 2023 年股权激励计划、2025 年股权激励计划在限售期内已离职激励对象已获授但未达到解除限售条件的限制性股票进行回购注销（公告编号：2026-041、042、043）。

2026 年 7 月 2 日，公司披露《关于公司 2023 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，符合解除限售条件的激励对象共计 163 名，解除限售的限制性股票数量为 1,624,500 股，解除限售的限制性股票解除限售上市流通日为 2026 年 7 月 7 日（公告编号：2026-046）。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益的同时，认真履行对股东、职工、债权人、消费者等方面应尽的责任和义务，并努力为社会公益事业作出力所能及的贡献。

在保障股东特别是中小股东利益方面，公司根据相关法律法规，不断完善、加强内部制度的建设，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东会、董事会、审计委员会相互制衡的管理机制，严格规范股东会、董事会、审计委员会和总经理的权利、义务及职责范围，公司在召开股东会决策重大事项时，主动提供网络投票方式，最大限度维护中小投资者权益。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市万泽中南研究院有限公司	2025 年 03 月 07 日	30,000	2025 年 09 月 29 日	500	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	30,000	2026 年 04 月 01 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
深圳市新万泽医药有限公司	2025 年 03 月 07 日	30,000	2026 年 06 月 25 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
内蒙古双奇药业股份有限公司	2024 年 03 月 30 日	80,000	2024 年 11 月 29 日	13,676.73	连带责任担保	沙尔沁基地土地及在建工程		8 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	80,000	2026 年 02 月 04 日	6,000	连带责任担保			3 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	80,000	2026 年 03 月 31 日	10,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	80,000	2025 年 08 月 05 日	4,500	连带责任担保			3 年	否	否
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	2023 年 02 月 28 日	100,000	2023 年 09 月 28 日	26,978.66	连带责任担保	1、深汕基地土地及地上在建工程； 2、深汕万泽 100%股权。		10 年	否	否
	2023 年 02 月 28 日	100,000	2023 年 12 月 15 日	617.41	连带责任担保	部分机器设备		3 年	否	否
珠海市万泽生物医药有限公司	2025 年 03 月 07 日	120,000	2026 年 03 月 31 日	57,700	连带责任担保			10 年	否	否

深圳市万泽航空科技有 限责任公司	2025 年 03 月 07 日	50,000	2025 年 07 月 04 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2025 年 09 月 29 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2026 年 03 月 19 日	999.75	连带责任担保			半年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2025 年 09 月 23 日	957.81	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2026 年 03 月 06 日	5,000	连带责任担保	部分专利		1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2025 年 12 月 24 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2026 年 03 月 25 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2025 年 08 月 28 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2025 年 11 月 05 日	2,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2026 年 01 月 04 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2026 年 06 月 29 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	50,000	2025 年 11 月 18 日	900	连带责任担保			1 年	否	否
上海万泽精密铸造有 限公司	2025 年 03 月 07 日	80,000	2025 年 11 月 28 日	5,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2022 年 03 月 28 日	80,000	2022 年 11 月 25 日	25,996.81	连带责任担保			10 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	80,000	2026 年 01 月 30 日	1,000	连带责任担保	部分专利		1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	80,000	2025 年 11 月 10 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2024 年 03 月 30 日	80,000	2025 年 06 月 24 日	500	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	80,000	2025 年 09 月 24 日	3,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2024 年 03 月 30 日	80,000	2025 年 05 月 14 日	1,446.05	连带责任担保	部分专利		13 个月	否	否

	2025 年 03 月 07 日	80,000	2026 年 03 月 30 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	80,000	2026 年 06 月 26 日	200	连带责任担保			1 年	否	否
	2025 年 03 月 07 日	80,000	2025 年 11 月 12 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		560,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		86,899.75				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		560,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		178,973.22				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		560,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		86,899.75				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		560,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		178,973.22				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				95.71%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				45,953.63						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				85,473.34						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				131,426.97						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 19 日 15:00- 16:00	深圳证券交易所 “互动易” 平台	网络平台线上 交流	个人、其他、 机构	投资者	公司 2025 年 度业绩情况	《万泽股份 2025 年度 业绩说明会投资者活动 记录表》，巨潮资讯网

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

根据公司战略发展需要，公司下属子公司上海万泽进一步引入战略投资者。具体内容详见 2026 年 3 月 27 日披露的《关于下属子公司引入战略投资者的公告》（公告编号：2026-015）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,578,100	1.88%				-943,125	-943,125	8,634,975	1.69%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,578,100	1.88%				-943,125	-943,125	8,634,975	1.69%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	9,578,100	1.88%				-943,125	-943,125	8,634,975	1.69%
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	499,970,416	98.12%				943,125	943,125	500,913,541	98.31%
1、人民币普通股	499,970,416	98.12%				943,125	943,125	500,913,541	98.31%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	509,548,516	100.00%						509,548,516	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月 7 日，公司披露《关于公司 2023 年股权激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，符合解除限售条件的激励对象共计 10 名，解除限售的限制性股票数量为 750,000 股，解除限售的限制性股票上市流通日为 2026 年 5 月 11 日（公告编号：2026-033）。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司 2023 年股权激励计划相关事宜已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，并授权董事会办理相关股份变动登记等相关事宜。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈岚	592,500	148,125	0	444,375	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、高管锁定股限售。	公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。
蔡勇峰	423,850	25,000	0	398,850	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、公司 2025 年股权激励计划授予限售； 3、高管锁定股限售。	1、公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。 2、公司 2025 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。
黄振光	361,250	20,000	0	341,250	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、公司 2025 年股权激励计划授予限售； 3、高管锁定股限售。	1、公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。 2、公司 2025 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁

					售。	30%)、36 个月（解锁 30%）。
丁飞	195,000	0	0	195,000	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、公司 2025 年股权激励计划授予限售。	1、公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。 2、公司 2025 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。
林丽云	187,500	0	0	187,500	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、高管锁定股限售。	公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。
范志斌	184,000	0	0	184,000	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、公司 2025 年股权激励计划授予限售。	1、公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。 2、公司 2025 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。
林丽萍	184,000	0	0	184,000	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、公司 2025 年股权激励计划授予限售。	1、公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。 2、公司 2025 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。
郭翔	183,000	0	0	183,000	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、公司 2025 年股权激励计划授予限售。	1、公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。 2、公司 2025 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。
宋洪志	183,000	0	0	183,000	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、公司 2025 年股权激励计划授予限售。	1、公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。 2、公司 2025 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。
其他参加公司 2023 年度、2025 年度股权激励计划员工	7,084,000	750,000	0	6,334,000	1、公司 2023 年股权激励计划授予限售； 2、公司 2025 年股权激励计划授予限售。	1、公司 2023 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。 2、公司 2025 年股权激励计划解除限售日期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月（解锁 40%）、24 个月（解锁 30%）、36 个月（解锁 30%）。
合计	9,578,100	943,125	0	8,634,975	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		34, 480		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
万泽集团有限公司	境内非国有法人	24. 85%	126, 625, 738	23, 027, 745	0	126, 625, 738	质押	48, 480, 000
							冻结	16, 838, 784
万泽实业股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	5. 34%	27, 196, 157	0	0	27, 196, 157	不适用	0
全国社保基金一零三组合	其他	3. 81%	19, 403, 250	-1, 099, 906	0	19, 403, 250	不适用	0
全国社保基金一一五组合	其他	2. 04%	10, 383, 554	4, 735, 300	0	10, 383, 554	不适用	0
广发基金管理有限公司一社保基金四二零组合	其他	1. 89%	9, 630, 600	2, 615, 900	0	9, 630, 600	不适用	0
香港中央结算有限公司	其他	1. 41%	7, 170, 787	1, 744, 517	0	7, 170, 787	不适用	0
汕头市东冠电力开发有限公司	国有法人	1. 32%	6, 706, 517	0	0	6, 706, 517	不适用	0
中国银行股份有限公司一景顺长城鼎益混合型证券投资基金（LOF）	其他	1. 10%	5, 582, 100	5, 582, 100	0	5, 582, 100	不适用	0
中国银行股份有限公司一招商国证生物医药指数分级证券投资基金	其他	1. 10%	5, 580, 117	5, 580, 117	0	5, 580, 117	不适用	0
中国农业银行股份有限公司一汇添富新睿精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0. 74%	3, 782, 000	3, 782, 000	0	3, 782, 000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户		不适用						

的特别说明（如有）（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
万泽集团有限公司	126,625,738	人民币普通股	126,625,738
万泽实业股份有限公司回购专用证券账户	27,196,157	人民币普通股	27,196,157
全国社保基金一零三组合	19,403,250	人民币普通股	19,403,250
全国社保基金一一五组合	10,383,554	人民币普通股	10,383,554
广发基金管理有限公司－社保基金四二零组合	9,630,600	人民币普通股	9,630,600
香港中央结算有限公司	7,170,787	人民币普通股	7,170,787
汕头市东冠电力开发有限公司	6,706,517	人民币普通股	6,706,517
中国银行股份有限公司－景顺长城鼎益混合型证券投资基金（LOF）	5,582,100	人民币普通股	5,582,100
中国银行股份有限公司－招商国证生物医药指数分级证券投资基金	5,580,117	人民币普通股	5,580,117
中国农业银行股份有限公司－汇添富新睿精选灵活配置混合型证券投资基金	3,782,000	人民币普通股	3,782,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：万泽实业股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	564,184,019.17	312,658,801.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,479.00	4,054.00
衍生金融资产		
应收票据	29,253,697.59	58,736,107.45
应收账款	710,843,757.82	489,180,409.93
应收款项融资	11,680,166.10	18,215,598.38
预付款项	18,768,250.02	4,761,716.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,061,395.46	4,536,390.10
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	509,096,683.47	455,248,162.70
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	88,234,672.36	83,933,541.01
流动资产合计	1,939,125,120.99	1,427,274,781.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	25,727,117.60	25,437,312.36
长期股权投资	11,092,987.61	10,760,373.40
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产	100,608,180.80	100,608,180.80
投资性房地产	133,880,021.56	123,400,401.71
固定资产	807,323,968.38	831,742,133.51
在建工程	1,461,314,657.75	1,359,414,497.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,931,802.16	23,520,969.16
无形资产	366,382,549.92	374,875,795.27
其中：数据资源		
开发支出	61,493,574.07	25,000,000.00
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	48,077,682.58	53,326,676.64
递延所得税资产	89,005,053.09	76,813,066.08
其他非流动资产	118,280,933.72	107,603,758.37

非流动资产合计	3,293,118,529.24	3,162,503,164.90
资产总计	5,232,243,650.23	4,589,777,946.02
流动负债：		
短期借款	761,696,802.66	569,966,950.69
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	46,678,433.70	27,000,000.00
应付账款	331,252,680.52	396,817,378.38
预收款项	972,309.25	765,315.97
合同负债	32,011,512.09	35,158,746.13
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	27,909,061.56	40,547,364.06
应交税费	34,840,479.27	22,765,013.53
其他应付款	74,185,964.80	80,104,776.62
其中：应付利息		
应付股利	24,200.00	24,200.00
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	78,586,435.19	159,698,182.40
其他流动负债	4,961,390.30	15,162,912.99
流动负债合计	1,393,095,069.34	1,347,986,640.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,295,773,072.92	1,141,154,733.92

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,750,515.56	15,789,695.87
长期应付款	206,155,142.62	206,155,142.62
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	92,461,617.37	95,893,304.17
递延所得税负债	14,437,346.17	14,437,346.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,625,577,694.64	1,473,430,222.75
负债合计	3,018,672,763.98	2,821,416,863.52
所有者权益：		
股本	509,548,516.00	509,548,516.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	515,142,057.80	380,291,171.45
减：库存股	389,911,998.20	396,346,998.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	1,235,218,944.53	1,109,840,133.28
归属于母公司所有者权益合计	1,869,997,520.13	1,603,332,822.53
少数股东权益	343,573,366.12	165,028,259.97
所有者权益合计	2,213,570,886.25	1,768,361,082.50
负债和所有者权益总计	5,232,243,650.23	4,589,777,946.02

法定代表人：林伟光

主管会计工作负责人：陈岚

会计机构负责人：林丽云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,697,303.69	596,149.17
交易性金融资产	2,479.00	4,054.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	748,879,203.13	668,995,278.83
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,065,510.56	989,998.66
流动资产合计	820,644,496.38	670,585,480.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	850,791,691.97	837,321,658.36
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产	99,508,180.80	99,508,180.80
投资性房地产		
固定资产	161,733.87	161,733.87

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,209,984.43	2,367,926.87
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,002,671,591.07	989,359,499.90
资产总计	1,823,316,087.45	1,659,944,980.56
流动负债：		
短期借款	330,529,771.65	250,484,520.54
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	339,048.97	781,036.44
应交税费	44,350.97	64,923.01
其他应付款	530,854,664.98	455,839,270.65
其中：应付利息		
应付股利	24,200.00	24,200.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		322,485.61
其他流动负债		

流动负债合计	861,767,836.57	707,492,236.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,336,311.05	2,129,850.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	14,437,346.17	14,437,346.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,773,657.22	16,567,196.80
负债合计	878,541,493.79	724,059,433.05
所有者权益：		
股本	509,548,516.00	509,548,516.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	276,515,666.81	260,804,988.43
减：库存股	389,911,998.20	396,346,998.20
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	98,041,012.95	98,041,012.95
未分配利润	450,581,396.10	463,838,028.33
所有者权益合计	944,774,593.66	935,885,547.51
负债和所有者权益总计	1,823,316,087.45	1,659,944,980.56

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	666,595,211.43	625,427,361.68
其中：营业收入	666,595,211.43	625,427,361.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	555,238,689.64	498,352,257.87
其中：营业成本	192,852,249.88	168,398,616.77
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	8,453,221.30	5,379,035.47
销售费用	167,568,541.24	157,231,673.42
管理费用	72,875,896.32	66,414,185.29
研发费用	94,214,720.91	82,839,437.39
财务费用	19,274,059.99	18,089,309.53
其中：利息费用	18,392,503.11	18,504,245.96
利息收入	893,950.24	812,767.12
加：其他收益	22,534,580.88	13,657,466.23
投资收益（损失以“—”号填列）	332,614.21	370,115.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	332,614.21	366,786.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,575.00	-264.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,031,004.03	-6,496,977.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,128,180.68	-10,195,511.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）		222,442.10
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	132,124,965.23	124,632,374.80
加：营业外收入	1,127,451.51	64,210.57
减：营业外支出	174.70	227,806.50
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	133,252,242.04	124,468,778.87
减：所得税费用	19,243,059.34	17,198,373.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	114,009,182.70	107,270,405.49
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	114,009,182.70	107,270,405.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	125,378,811.25	119,406,060.06
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-11,369,628.55	-12,135,654.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	114,009,182.70	107,270,405.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	125,378,811.25	119,406,060.06
归属于少数股东的综合收益总额	-11,369,628.55	-12,135,654.57
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2510	0.2397
（二）稀释每股收益	0.2461	0.2367

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林伟光

主管会计工作负责人：陈岚

会计机构负责人：林丽云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	16,534.01	
销售费用		
管理费用	8,936,504.84	9,592,577.50
研发费用		
财务费用	4,845,439.03	4,572,288.80
其中：利息费用	4,840,649.90	4,632,973.32
利息收入	381.71	69,938.75
加：其他收益	204,099.21	103,333.14
投资收益（损失以“—”号填列）	332,614.21	366,786.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	332,614.21	366,786.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-1,575.00	-264.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,707.23	-3,822.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		142,732.24
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-13,256,632.23	-13,556,100.86
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-13,256,632.23	-13,556,100.86
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,256,632.23	-13,556,100.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,256,632.23	-13,556,100.86

（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-13,256,632.23	-13,556,100.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0265	-0.0272
（二）稀释每股收益	-0.0265	-0.0272

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	511,669,055.11	532,131,925.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	509,593.18	14,168,361.38
收到其他与经营活动有关的现金	32,667,542.18	17,673,056.71
经营活动现金流入小计	544,846,190.47	563,973,343.43
购买商品、接受劳务支付的现金	153,648,005.69	166,399,609.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	128,087,822.51	121,322,417.07
支付的各项税费	71,695,241.43	68,964,249.31
支付其他与经营活动有关的现金	224,007,114.72	201,078,437.05
经营活动现金流出小计	577,438,184.35	557,764,712.76
经营活动产生的现金流量净额	-32,591,993.88	6,208,630.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		201,921.60
取得投资收益收到的现金		3,328.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,003,350.00

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	250,000.00	200,000.00
投资活动现金流入小计	250,000.00	20,408,600.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	258,814,210.91	293,239,769.16
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	258,814,210.91	293,239,769.16
投资活动产生的现金流量净额	-258,564,210.91	-272,831,168.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	307,795,874.00	28,268,842.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	307,795,874.00	
取得借款收到的现金	1,076,799,966.28	248,353,163.77
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,384,595,840.28	276,622,006.64
偿还债务支付的现金	807,336,067.57	150,530,122.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,262,444.51	36,928,919.61
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	500,000.00	12,230,000.00
筹资活动现金流出小计	841,098,512.08	199,689,042.18
筹资活动产生的现金流量净额	543,497,328.20	76,932,964.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-817,175.71	127,647.93
五、现金及现金等价物净增加额	251,523,947.70	-189,561,925.90
加：期初现金及现金等价物余额	307,635,205.35	380,726,679.72
六、期末现金及现金等价物余额	559,159,153.05	191,164,753.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	205,693.46	
收到其他与经营活动有关的现金	17,416,382.72	355,405,250.88
经营活动现金流入小计	17,622,076.18	355,405,250.88
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,518,275.33	6,227,101.66
支付的各项税费	11,534.51	5,857,310.97
支付其他与经营活动有关的现金	86,513,910.24	441,877,788.91
经营活动现金流出小计	93,043,720.08	453,962,201.54
经营活动产生的现金流量净额	-75,421,643.90	-98,556,950.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		28,268,842.87
取得借款收到的现金	149,990,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	149,990,000.00	28,268,842.87
偿还债务支付的现金		25,659,190.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,467,201.58	5,005,509.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,467,201.58	30,664,699.89
筹资活动产生的现金流量净额	145,522,798.42	-2,395,857.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	70,101,154.52	-100,952,807.68
加：期初现金及现金等价物余额	596,149.17	101,437,817.55
六、期末现金及现金等价物余额	70,697,303.69	485,009.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	509,548,516.00				380,291,171.45	396,346,998.20					1,109,840,133.28		1,603,332,822.53	165,028,259.97	1,768,361,082.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	509,548,516.00				380,291,171.45	396,346,998.20					1,109,840,133.28		1,603,332,822.53	165,028,259.97	1,768,361,082.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					134,850,886.35	-6,435,000.00					125,378,811.25		266,664,697.60	178,545,106.15	445,209,803.75
（一）综合收益总额											125,378,811.25		125,378,811.25	-11,369,628.55	114,009,182.70
（二）所有者投入和减少资本					134,850,886.35	-6,435,000.00							141,285,886.35	189,914,734.70	331,200,621.05
1．所有者投入的普通股														307,795,874.00	307,795,874.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入					16,969,747.05	-6,435,000.00							23,404,747.05		23,404,747.05

所有者权益的金 额															
4. 其他					117,881,139.30								117,881,139.30	-117,881,139.30	
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险 准备															
3. 对所有者（或 股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转增 资本（或股本）															
2. 盈余公积转增 资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补 亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余 额	509,548,516.00				515,142,057.80	389,911,998.20					1,235,218,944.53		1,869,997,520.13	343,573,366.12	2,213,570,886.25

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	510,116,596.00				393,262,082.16	479,590,081.24					937,198,743.68		1,360,987,340.60	188,418,264.47	1,549,405,605.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	510,116,596.00				393,262,082.16	479,590,081.24					937,198,743.68		1,360,987,340.60	188,418,264.47	1,549,405,605.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-5,994,280.00				-61,529,352.16	-107,637,574.04					95,559,752.11		135,673,693.99	-8,710,854.73	126,962,839.26
（一）综合收益总额											119,406,060.06		119,406,060.06	-12,135,654.57	107,270,405.49
（二）所有者投入和减少资本	2,105,720.00				29,282,085.88	-8,726,136.00							40,113,941.88	3,424,799.84	43,538,741.72
1．所有者投入的普通股	2,105,720.00				26,165,228.59								28,270,948.59		28,270,948.59
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					6,541,657.13	-8,726,136.00							15,267,793.13		15,267,793.13

4. 其他					-3,424,799.84							-3,424,799.84	3,424,799.84	
（三）利润分配											-23,846,307.95	-23,846,307.95		-23,846,307.95
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者 （或股东）的分 配										-23,846,307.95	-23,846,307.95			-23,846,307.95
4. 其他														
（四）所有者权 益内部结转	-8,100,000.00				-90,811,438.04	-98,911,438.04								
1. 资本公积转 增资本（或股 本）														
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收益														
6. 其他	-8,100,000.00				-90,811,438.04	-98,911,438.04								
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余 额	504,122,316.00				331,732,730.00	371,952,507.20					1,032,758,495.79	1,496,661,034.59	179,707,409.74	1,676,368,444.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	509,548,516.00				260,804,988.43	396,346,998.20			98,041,012.95	463,838,028.33		935,885,547.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	509,548,516.00				260,804,988.43	396,346,998.20			98,041,012.95	463,838,028.33		935,885,547.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					15,710,678.38	-6,435,000.00				-13,256,632.23		8,889,046.15
（一）综合收益总额										-13,256,632.23		-13,256,632.23
（二）所有者投入和减少资本					15,710,678.38	-6,435,000.00						22,145,678.38
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					15,710,678.38	-6,435,000.00						22,145,678.38

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	509,548,516.00				276,515,666.81	389,911,998.20			98,041,012.95	450,581,396.10		944,774,593.66

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	510,116,596.00				271,344,666.75	479,590,081.24			98,041,012.95	515,864,455.05		915,776,649.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,116,596.00				271,344,666.75	479,590,081.24			98,041,012.95	515,864,455.05		915,776,649.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-5,994,280.00				-58,937,364.84	-107,637,574.04				-37,402,408.81		5,303,520.39
（一）综合收益总额										-13,556,100.86		-13,556,100.86
（二）所有者投入和减少资本	2,105,720.00				31,874,073.20	-8,726,136.00						42,705,929.20
1．所有者投入的普通股	2,105,720.00				26,165,228.59							28,270,948.59
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					5,708,844.61	-8,726,136.00						14,434,980.61
4．其他												

（三）利润分配										-23,846,307.95		-23,846,307.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-23,846,307.95		-23,846,307.95
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	-8,100,000.00				-90,811,438.04	-98,911,438.04						
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	-8,100,000.00				-90,811,438.04	-98,911,438.04						
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	504,122,316.00				212,407,301.91	371,952,507.20			98,041,012.95	478,462,046.24		921,080,169.90

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

万泽实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为汕头电力发展股份有限公司、广东万泽实业股份有限公司,于 1992 年 7 月经广东省经济体制改革委员会粤股审[1992]16 号文批准,由汕头市电力开发公司、中国建设银行汕头信托投资公司、中国工商银行汕头信托投资公司、汕头市城市建设开发公司、中国交通银行汕头分行 5 家公司共同发起设立的股份有限公司。1993 年 9 月 27 日经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]67 号文及深圳市证券管理办公室证办复[1993]125 号文批准,向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)2,593.00 万股,公司于 1994 年 1 月 10 日在深圳证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为 91440500192754762W 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2026 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 509,548,516.00 股,注册资本为 509,548,516.00 元,注册地址:广东省汕头市珠池路 23 号光明大厦 B 幢 8 楼,办公地址:深圳市福田区福田街道皇岗社区福强路 2016 号云顶翠峰裙楼一楼,母公司为万泽集团有限公司,集团最终实际控制人为林伟光。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围为: 高温合金及其制品的研发、制造(制造限分支机构经营,国家产业目录淘汰类产品除外)、销售、维修及相关技术服务;货物进出口、技术进出口;普通机械、电器机械及器材、金属材料、建筑材料、化工原料(危险化学品除外)、汽车零部件的销售;电子计算机及配件的出租和销售;电子计算机技术服务;对采矿业、医药业的投资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司属医药生物-生物制品行业,主要产品和服务为微生态活菌产品、高温合金及其制品。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 18 户,详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 19 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过一年且金额重要的预付款项	1000 万人民币
重要的在建工程	3000 万人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	1000 万人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额或税前利润占总收入或总利润>10%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占总资产>10%
重要的资本化研发项目	3000 万人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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

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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条

款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类:

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

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

B.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信

用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A.能够消除或显著减少会计错配。

B.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

C.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

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

额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

B. 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；

C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

D.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

E.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，借款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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A.对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B.对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

C.对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

D.对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	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评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，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	承兑人为非银行，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收货款基本一致	本公司利用账龄来评估商业承兑汇票组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	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

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（微生态活菌产品业务）	应收账款预期信用损失率（高温合金业务）
1 年以内	1.00%	6.00%
1—2 年	10.00%	12.00%
2—3 年	30.00%	18.00%
3—4 年	50.00%	24.00%
4—5 年	50.00%	24.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	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评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，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
应收账款账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	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

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	6.00

1—2 年	12.00
2—3 年	18.00
3—4 年	24.00
4—5 年	24.00
5 年以上	100.00

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6. 金融工具减值。

17、存货

（1）存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；；
- 2) 该存货的成本能够可靠地计量。

（2）存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制方法。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A.低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

B.包装物采用一次转销法进行摊销。

C.其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	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
低风险组合	本组合主要包括员工抵押借款及融资租赁保证金，历史上未发生过违约，信用损失风险极低	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

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积、未分配利润; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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, 与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

2) 在合并财务报表中, 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, 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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; 2) 参与被

投资单位财务和经营政策制定过程；3）与被投资单位之间发生重要交易；4）向被投资单位派出管理人员；5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧（摊销）率 (%)
房屋建筑物	35	5	2.71

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	11~35	3~5	2.71~8.82
机器设备	年限平均法	5~15	0~5	6.33~19.40
运输设备	年限平均法	5~15	3~5	6.47~19.40
电子设备及其他设备	年限平均法	3~10	0~10	9.50~33.33

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30-长期资产减值。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10~15 年	预计使用年限
专利权	10 年	预计使用年限
土地使用权	40~50 年	工业用地使用年限
电脑软件	5~10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，具体包括产品成分的设计，工艺摸索，化学分析、物理性能力和力学性能测试设备的调试，设计产品模具，设计和开发膜壳等。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，具体包括工艺数值仿真模拟及验证，产品的试制及首件鉴定，小批量生产及工艺、成分的改进。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

内部研究开发支出的资本化时点：

①高温合金材料研发项目：取得专利等知识成果或试制产品的首件完成；

②医药研发项目： 进入III期临床试验阶段。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	3 年	
模具费用	3 年	
零星安装工程	3 年	
职工福利	3 年	
其他	3 年	

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日

公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

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

3) 股份支付取消的会计处理

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

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的, 将发行的金融工具分类为权益工具:

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理, 手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具, 其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益, 手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型:

(1) 微生态制剂

(2) 高温合金产品的销售

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务控制权时, 按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务, 是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是某一时点履行。满足下列条件之一的, 属于在某一时间段内履行的履约义务, 本公司按照履约进度, 在一段时间内确认收入: (1) 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; (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品; (3) 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。否则, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，一是生产和销售微生态制剂，二是生产和销售高温合金产品。销售区域分为国内销售及国外销售，销售模式分为直销模式、经销模式，销售收入确认均为时点法。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

1) 微生态制剂销售业务

本公司微生态制剂销售业务均为国内销售，公司根据合同约定将产品运输到指定地点，客户签字验收后与产品相关的控制权转移，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 高温合金产品销售业务

本公司高温合金产品销售业务分为国内销售及国外销售。

A. 国外销售：公司根据与客户协商的贸易方式，将产品送至指定港口（离岸港或到岸港），取得离岸报关单或到岸提单确认收入，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；

B. 国内销售：公司根据合同约定将产品运输到指定地点，客户签字验收后与产品相关的控制权转移，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（3）特定交易的收入处理原则

1) 附有销售退回条款的合同

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，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

5) 售后回购

A. 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

B. 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

7) 主要责任人和代理人

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

金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政府贷款贴息之外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政府贷款贴息

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	房屋建筑物及设备的租赁期限不超过 12 个月
低价值资产租赁	电子设备及其他设备、机器设备的价值低于 10 万元

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 本公司发生的初始直接费用；

D. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注 30-长期资产减值。

3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- C. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- A. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- B. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- C. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行财政部《企业会计准则解释第 19 号》(财会(2025)32 号)，自 2026 年 01 月 01 日起执行，按准则要求进行会计政策变更	无	0.00
执行财政部于 2026 年 6 月 4 日发布的《企业会计准则解释第 20 号》(财会〔2026〕7 号)，规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”和“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等相关内容，并自 2026 年 01 月 01 日起施行。	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
公司的主营业务包括微生态活菌产品业务与高温合金业务，目前采用相同的会计估计。考虑到微生态活菌产品业务从业务模式、客户风险特征等方面与高温合金业务存在显著差异，为了更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，参考同行业上市公司预期信用损失率，并结合公司实际经营情况，公司拟将应收账款进一步细分为微生态活菌产品业务组合和高温合金业务组合，以组合为基础分别计量预期信用损失	应收账款	2026 年 01 月 01 日	16,152,733.44

本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，也不会对公司以往各年度财务状况、经营成果和现金流量产生影响。

公司应收账款预期信用损失率变更前后情况对比具体如下：

项目	变更前		变更后		
	账龄	预期信用损失率	账龄	预期信用损失率（微生态活菌产品业务）	预期信用损失率（高温合金业务）
应收账款	1 年以内	6.00%	1 年以内	1.00%	6.00%
	1—2 年	12.00%	1—2 年	10.00%	12.00%
	2—3 年	18.00%	2—3 年	30.00%	18.00%
	3—4 年	24.00%	3—4 年	50.00%	24.00%
	4—5 年	24.00%	4—5 年	50.00%	24.00%
	5 年以上	100.00%	5 年以上	100.00%	100.00%

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

增值税	提供交通运输、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9.00%
增值税	其他应税销售服务行为	6.00%
增值税	境外销售	0%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%、12.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
万泽实业股份有限公司	25.00%
汕头市万泽精密铸造科技有限公司	25.00%
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	25.00%
上海万泽精密铸造有限公司	15.00%
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	25.00%
深圳市万泽航空材料研究有限公司	25.00%
深圳市万泽中南研究院有限公司	15.00%
内蒙古双奇药业股份有限公司	15.00%
深圳市新万泽医药有限公司	25.00%
内蒙古双奇生物技术有限公司	25.00%
珠海市万泽生物医药有限公司	25.00%
深圳市万泽生物科技有限公司	25.00%
青岛万泽鸿业科技有限公司	25.00%
北京市万泽双奇生物科技有限公司	25.00%
深圳市万泽微生物研究有限公司	25.00%
深圳市苏柏瑞航空材料有限公司	25.00%
深圳市万泽航空科技有限责任公司	15.00%
深圳市万泽盛达科技有限公司	25.00%
深圳市超纯新材料有限公司	25.00%

2、税收优惠

（1）内蒙古双奇药业股份有限公司于 2012 年 12 月收到内蒙古自治区发展和改革委员会的《关于确认内蒙古双奇药业股份有限公司主营业务符合国家鼓励类产业企业的复函》（编号：内发改西开函[2012]757 号），内蒙古双奇符合海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》

（财税[2011]58 号）和《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）的相关规定，属于西部大开发鼓励类产业企业，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日执行企业所得税优惠政策，减按 15%税率缴纳企业所得税。同时，内蒙双奇于 2024 年 12 月 7 日，经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为“GR202415000391”的高新技术企业证书，有效期为 3 年，适用 15%的企业所得税税率。

（2）深圳市万泽中南研究院有限公司于 2023 年 10 月 16 日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为“GR202344202894”的高新技术企业证书，有效期为 3 年，适用 15%的企业所得税税率。

（3）上海万泽精密铸造有限公司于 2025 年 12 月 19 日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为“GR202531000244”的高新技术企业证书，有效期为 3 年，适用 15%的企业所得税税率。

（4）深圳市万泽航空科技有限责任公司于 2025 年 12 月 25 日，经深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为“GR202544205293”的高新技术企业证书，有效期为 3 年，适用 15%的企业所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,886.95	127,835.74
银行存款	559,069,118.02	307,506,221.83
其他货币资金	5,026,014.20	5,024,743.97
合计	564,184,019.17	312,658,801.54

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,479.00	4,054.00
其中：		

权益工具投资	2,479.00	4,054.00
其中：		
合计	2,479.00	4,054.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,283,446.89	1,889,458.00
商业承兑票据	21,970,250.70	56,846,649.45
合计	29,253,697.59	58,736,107.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	30,656,054.02	100.00%	1,402,356.43	4.57%	29,253,697.59	62,364,616.99	100.00%	3,628,509.54	5.82%	58,736,107.45
其中：										
银行承兑票据组合	7,283,446.89	23.76%	0.00	0.00%	7,283,446.89	1,889,458.00	3.03%	0.00	0.00%	1,889,458.00
商业承兑汇票组合	23,372,607.13	76.24%	1,402,356.43	6.00%	21,970,250.70	60,475,158.99	96.97%	3,628,509.54	6.00%	56,846,649.45
合计	30,656,054.02	100.00%	1,402,356.43	4.57%	29,253,697.59	62,364,616.99	100.00%	3,628,509.54	5.82%	58,736,107.45

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	23,372,607.13	1,402,356.43	6.00%
合计	23,372,607.13	1,402,356.43	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	3,628,509.54		2,226,153.11			1,402,356.43
合计	3,628,509.54		2,226,153.11			1,402,356.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		10,932,321.81
合计		10,932,321.81

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	637,465,999.39	460,655,861.37
1 至 2 年	87,443,975.81	46,135,139.27
2 至 3 年	7,742,918.58	10,554,214.42
3 年以上	17,238,724.36	9,937,129.56
3 至 4 年	15,481,512.31	9,019,565.77
4 至 5 年	535,715.33	73,226.14
5 年以上	1,221,496.72	844,337.65
合计	749,891,618.14	527,282,344.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	749,891,618.14	100.00%	39,047,860.32	5.21%	710,843,757.82	527,282,344.62	100.00%	38,101,934.69	7.23%	489,180,409.93
其中：										
账龄组合	749,891,618.14	100.00%	39,047,860.32	5.21%	710,843,757.82	527,282,344.62	100.00%	38,101,934.69	7.23%	489,180,409.93
合计	749,891,618.14	100.00%	39,047,860.32	5.21%	710,843,757.82	527,282,344.62	100.00%	38,101,934.69	7.23%	489,180,409.93

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	637,465,999.39	22,118,195.06	3.47%
1—2 年	87,443,975.81	10,470,308.56	11.97%
2—3 年	7,742,918.58	1,393,725.35	18.00%
3—4 年	15,481,512.31	3,715,562.95	24.00%
4—5 年	535,715.33	128,571.68	24.00%
5 年以上	1,221,496.72	1,221,496.72	100.00%
合计	749,891,618.14	39,047,860.32	

确定该组合依据的说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	无显著收回风险的款项	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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	38,101,934.69	945,925.63				39,047,860.32
合计	38,101,934.69	945,925.63				39,047,860.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	104,414,029.56	0.00	104,414,029.56	13.92%	7,886,732.71

第二名	100,260,411.12	0.00	100,260,411.12	13.37%	6,015,624.67
第三名	86,456,301.76	0.00	86,456,301.76	11.53%	7,610,425.06
第四名	36,661,873.56	0.00	36,661,873.56	4.89%	2,649,907.33
第五名	20,886,909.46	0.00	20,886,909.46	2.79%	208,869.09
合计	348,679,525.46	0.00	348,679,525.46	46.50%	24,371,558.86

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,680,166.10	18,215,598.38
合计	11,680,166.10	18,215,598.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,664,803.77	
合计	30,664,803.77	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,061,395.46	4,536,390.10
合计	7,061,395.46	4,536,390.10

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来款	976,705.40	1,259,494.00
押金、保证金、备用金	6,407,490.27	3,067,495.01
代垫款项	1,004,139.35	1,361,915.97
其他	212,826.71	123,027.94
合计	8,601,161.73	5,811,932.92

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,378,686.51	3,594,472.80
1 至 2 年	1,884,246.96	1,095,091.33
2 至 3 年	480,331.03	321,995.03
3 年以上	857,897.23	800,373.76

3 至 4 年	77,221.80	70,400.00
4 至 5 年	77,280.00	68,901.80
5 年以上	703,395.43	661,071.96
合计	8,601,161.73	5,811,932.92

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	390,073.00	4.54%	390,073.00	100.00%	0.00	390,073.00	6.71%	390,073.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	8,211,088.73	95.46%	1,149,693.28	14.00%	7,061,395.45	5,421,859.92	93.29%	885,469.82	16.33%	4,536,390.10
其中：										
账龄组合	8,211,088.73	95.46%	1,149,693.28	14.00%	7,061,395.45	5,421,859.92	93.29%	885,469.82	16.33%	4,536,390.10
合计	8,601,161.73	100.00%	1,539,766.28	17.90%	7,061,395.45	5,811,932.92	100.00%	1,275,542.82	21.95%	4,536,390.10

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国国际经济贸易仲裁委员会	190,073.00	190,073.00	190,073.00	190,073.00	100.00%	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
北京智锐赢创科技有限责任公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	按账面余额与预计可收回金额现值的差异单独计提
合计	390,073.00	390,073.00	390,073.00	390,073.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	8,211,088.73	1,149,693.28	14.00%
合计	8,211,088.73	1,149,693.28	

确定该组合依据的说明：

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,378,686.51	322,721.19	6.00
1—2 年	1,884,246.96	226,109.64	12.00
2—3 年	280,331.03	50,459.59	18.00
3—4 年	77,221.80	18,533.23	24.00
4—5 年	77,280.00	18,547.20	24.00
5 年以上	513,322.43	513,322.43	100.00
合计	8,211,088.73	1,149,693.28	14.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	604,543.86	0.00	670,998.96	1,275,542.82
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	31,826.99		232,396.47	264,223.46
2026 年 6 月 30 日余额	636,370.85		903,395.43	1,539,766.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- （1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- （2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- （3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	390,073.00					390,073.00
按组合计提坏账准备	885,469.82	264,223.46				1,149,693.28
合计	1,275,542.82	264,223.46				1,539,766.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市速达物流供应链管理有限公司	押金	777,604.80	1-2 年	9.04%	93,312.58
上海领速物流有限公司	押金	747,705.40	1 年以内，1-2 年	8.69%	89,724.65
马迅	备用金	270,000.00	1 年以内	3.14%	16,200.00
高旭	备用金	262,669.00	1 年以内	3.05%	15,760.14
杨茂林	备用金	224,000.00	1 年以内	2.60%	13,440.00
合计		2,281,979.20		26.52%	228,437.37

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,285,774.49	97.43%	4,575,126.03	96.08%
1 至 2 年	391,501.94	2.09%	120,937.38	2.54%
2 至 3 年	90,073.59	0.48%		
3 年以上	900.00	0.00%	65,652.60	1.38%
合计	18,768,250.02		4,761,716.01	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名预付款项汇总	6,204,341.60	33.06%
---------------	--------------	--------

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	157,279,717.95	401,576.04	156,878,141.91	151,470,116.43	756,671.37	150,713,445.06
在产品	297,970,536.67	11,155,751.66	286,814,785.01	254,981,819.87	10,495,735.05	244,486,084.82
库存商品	57,948,212.01	3,552,097.20	54,396,114.81	53,194,804.44	728,837.80	52,465,966.64
周转材料	6,685,053.40		6,685,053.40	1,608,046.60		1,608,046.60
发出商品	8,515.23		8,515.23	3,159,310.16		3,159,310.16
委托加工物资	4,314,073.11		4,314,073.11	2,815,309.42		2,815,309.42
合计	524,206,108.37	15,109,424.90	509,096,683.47	467,229,406.92	11,981,244.22	455,248,162.70

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

		存货	资源存货	
--	--	----	------	--

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	756,671.37			355,095.33		401,576.04
在产品	10,495,735.05	660,016.61				11,155,751.66
库存商品	728,837.80	2,823,259.40				3,552,097.20
合计	11,981,244.22	3,483,276.01		355,095.33		15,109,424.90

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	59,327,732.04	66,476,716.96

增值税留抵扣额	28,906,940.32	17,456,824.05
合计	88,234,672.36	83,933,541.01

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
四川厌氧生物科技有限责任公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	本公司拟对该项投资长期持有
合计	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	

单位：元

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
四川厌氧生物科技有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	本公司拟对该项投资长期持有	

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁风险抵押金	1,050,000.00	63,000.00	987,000.00	1,050,000.00	63,000.00	987,000.00	
员工购房借款	28,377,849.83	1,702,670.99	26,675,178.84	28,627,849.83	1,717,670.99	26,910,178.84	
其中：未实现融资收益	-1,935,061.24		-1,935,061.24	-2,459,866.48		-2,459,866.48	

合计	27,492,788.59	1,765,670.99	25,727,117.60	27,217,983.35	1,780,670.99	25,437,312.36	
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------	--

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	29,427,849.83	100.00%	1,765,670.99	6.00%	27,662,178.84	29,677,849.83	100.00%	1,780,670.99	6.00%	27,897,178.84
其中：										
低风险组合	29,427,849.83	100.00%	1,765,670.99	6.00%	27,662,178.84	29,677,849.83	100.00%	1,780,670.99	6.00%	27,897,178.84
合计	29,427,849.83	100.00%	1,765,670.99	6.00%	27,662,178.84	29,677,849.83	100.00%	1,780,670.99	6.00%	27,897,178.84

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	29,427,849.83	1,765,670.99	6.00%
合计	29,427,849.83	1,765,670.99	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,780,670.99			1,780,670.99
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	15,000.00			15,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	1,765,670.99			1,765,670.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
低风险组合	1,780,670.99		15,000.00			1,765,670.99
合计	1,780,670.99		15,000.00			1,765,670.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京万泽碧轩航空材料科技有限公司	10,760,373.40				332,614.21						11,092,987.61	
小计	10,760,373.40				332,614.21						11,092,987.61	
合计	10,760,373.40				332,614.21						11,092,987.61	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西安新鸿业投资发展有限公司	90,024,620.00	90,024,620.00
深圳市南科天使创业有限公司	8,483,560.80	8,483,560.80
北京天策未来科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市微阳科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	100,608,180.80	100,608,180.80

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	139,013,310.64			139,013,310.64
2. 本期增加金额	14,358,414.32			14,358,414.32
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	14,358,414.32			14,358,414.32
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	153,371,724.96			153,371,724.96
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,612,908.93			15,612,908.93
2. 本期增加金额	3,878,794.47			3,878,794.47
(1) 计提或摊销	1,991,134.97			1,991,134.97
(2) 固定资产转入	1,887,659.50			1,887,659.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,491,703.40			19,491,703.40

三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	133,880,021.56			133,880,021.56
2. 期初账面价值	123,400,401.71			123,400,401.71

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	807,323,968.38	831,742,133.51
合计	807,323,968.38	831,742,133.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	616,412,607.49	551,675,668.82	6,131,538.07	32,260,394.93	1,206,480,209.31
2. 本期增加金额		18,694,933.43		617,507.68	19,312,441.11
(1) 购置		4,375,356.82		339,631.58	4,714,988.40
(2) 在建工程转入		14,319,576.61		277,876.10	14,597,452.71
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	14,358,414.34				14,358,414.34
(1) 处置或报废					
(2) 转出投资性房地产	14,358,414.34				14,358,414.34
4. 期末余额	602,054,193.15	570,370,602.25	6,131,538.07	32,877,902.61	1,211,434,236.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	97,620,811.02	247,153,708.60	4,365,201.78	24,686,040.36	373,825,761.76
2. 本期增加金额	8,310,236.17	21,364,665.35	133,017.30	1,451,932.58	31,259,851.40
(1) 计提	8,310,236.17	21,364,665.35	133,017.30	1,451,932.58	31,259,851.40
3. 本期减少金额	1,887,659.50				1,887,659.50
(1) 处置或报废					
(2) 转出投资性房地产	1,887,659.50				1,887,659.50
4. 期末余额	104,043,387.69	268,518,373.95	4,498,219.08	26,137,972.94	403,197,953.66
三、减值准备					
1. 期初余额	114,250.46	798,063.58			912,314.04
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	114,250.46	798,063.58			912,314.04
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	497,896,555.00	301,054,164.72	1,633,318.99	6,739,929.67	807,323,968.38
2. 期初账面 价值	518,677,546.01	303,723,896.64	1,766,336.29	7,574,354.57	831,742,133.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	575,416.36	558,153.87		17,262.49	
机器设备	9,735,607.27	9,440,776.05		294,831.22	
电子设备及其他	2,200.00	2,134.00		66.00	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	144,120,972.22	手续未完成
房屋及建筑物	36,659,269.33	手续未完成

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,461,314,657.75	1,359,414,497.60

合计	1,461,314,657.75	1,359,414,497.60
----	------------------	------------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	13,214,289.83		13,214,289.83	15,146,777.20		15,146,777.20
深汕特别合作区高温合金材料与构件制造项目	178,214,999.70		178,214,999.70	175,530,719.06		175,530,719.06
珠海生物医药研发总部及产业化基地建设项目	884,889,593.83		884,889,593.83	845,709,560.06		845,709,560.06
沙尔沁基地项目	384,995,774.39		384,995,774.39	323,027,441.28		323,027,441.28
合计	1,461,314,657.75		1,461,314,657.75	1,359,414,497.60		1,359,414,497.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
深汕特别合 作区高温合 金材料与构 件制造项目	840,000,000.00	175,530,719.06	9,200,058.86	6,515,778.22		178,214,999.70	62.23%	二期 建设 中	9,747,552.53	3,815,524.69	4.70%	其他
珠海生物医 药研发总部 及产业化基 地建设项目	1,274,021,200.00	845,709,560.06	39,180,033.77			884,889,593.83	74.58%	主体 工程 已完 成	67,840,720.04	11,925,858.95	4.10%	其他
沙尔沁基地 项目	674,150,000.00	323,027,441.28	93,988,128.65		32,019,795.54	384,995,774.39	61.86%	主体 工程 已完 成	5,964,694.78	2,334,804.84	4.00%	其他
合计	2,788,171,200.00	1,344,267,720.40	142,368,221.28	6,515,778.22	32,019,795.54	1,448,100,367.92			83,552,967.35	18,076,188.48		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	34,013,373.99	217,154.92	34,230,528.91
2. 本期增加金额			

3. 本期减少金额			
4. 期末余额	34,013,373.99	217,154.92	34,230,528.91
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,492,404.87	217,154.88	10,709,559.75
2. 本期增加金额	3,589,167.00		3,589,167.00
(1) 计提	3,589,167.00		3,589,167.00
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	14,081,571.87	217,154.88	14,298,726.75
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,931,802.12	0.04	19,931,802.16
2. 期初账面价值	23,520,969.12	0.04	23,520,969.16

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	139,376,574.52	11,908,679.24	334,281,904.06	18,573,623.91	504,140,781.73
2. 本期增加金额	6,489,000.00				6,489,000.00
(1) 购置	6,489,000.00				6,489,000.00
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	145,865,574.52	11,908,679.24	334,281,904.06	18,573,623.91	510,629,781.73
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,342,697.95	11,848,930.99	85,303,260.81	10,770,096.71	129,264,986.46
2. 本期增加金额	1,511,129.28	9,433.98	11,946,209.21	1,515,472.88	14,982,245.35
(1) 计提	1,511,129.28	9,433.98	11,946,209.21	1,515,472.88	14,982,245.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	22,853,827.23	11,858,364.97	97,249,470.02	12,285,569.59	144,247,231.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	123,011,747.29	50,314.27	237,032,434.04	6,288,054.32	366,382,549.92
2. 期初账面价值	118,033,876.57	59,748.25	248,978,643.25	7,803,527.20	374,875,795.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 65.52%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	15,900,596.08	1,584,538.45	5,697,647.59		11,787,486.94
模具费用	28,578,227.87	4,499,977.70	5,894,997.47	5,948.91	27,177,259.19
零星安装工程	6,095,553.38	988,950.61	1,564,359.16		5,520,144.83
职工福利	2,459,866.48		524,805.24		1,935,061.24
其他	292,432.83	1,580,090.30	214,792.75		1,657,730.38
合计	53,326,676.64	8,653,557.06	13,896,602.21	5,948.91	48,077,682.58

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,247,509.43	8,539,971.57	55,149,210.88	8,173,472.57
内部交易未实现利润	7,308,324.89	1,827,081.22	1,588,864.11	397,216.03
可抵扣亏损	447,198,479.20	67,884,601.94	394,835,796.38	60,134,950.40
租赁负债	14,414,204.52	2,161,433.34	15,302,892.04	2,286,315.33
股权激励	36,128,234.35	4,949,695.07	24,235,462.11	3,488,925.78
政府补助	36,869,632.82	5,530,444.92	29,099,072.18	4,364,860.81
合计	599,166,385.21	90,893,228.06	520,211,297.70	78,845,740.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	57,749,384.67	14,437,346.17	57,749,384.67	14,437,346.17
使用权资产	13,679,568.44	2,032,674.84	13,679,568.44	2,032,674.84

合计	71,428,953.11	16,470,021.01	71,428,953.11	16,470,021.01
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,888,174.97	89,005,053.09	2,032,674.84	76,813,066.08
递延所得税负债	1,888,174.97	14,437,346.17	2,032,674.84	14,437,346.17

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	932,190,853.39	821,600,082.17
资产减值准备	2,529,883.53	2,594,005.42
股权激励	10,947,643.82	6,546,552.08
租赁负债	2,558,020.09	7,912,444.13
合计	948,226,400.83	838,653,083.80

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	66,096,634.30	9,970,550.46	
2027	72,680,750.29	34,916,933.46	
2028	96,487,356.08	33,528,183.24	
2029	162,002,961.93	56,263,119.15	
2030	203,402,104.66	127,834,030.17	
2031	55,030,162.47	111,156,246.31	
2032	24,039,823.17	57,172,751.82	
2033	25,052,878.41	88,855,300.16	
2034	60,787,443.13	167,424,833.32	
2035	105,990,310.63	134,478,134.08	
2036	60,620,428.32		
合计	932,190,853.39	821,600,082.17	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件款	633,228.63		633,228.63	51,000.00		51,000.00
股权投资款	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
设备款	22,678,027.50		22,678,027.50	20,770,691.74		20,770,691.74
其他工程款	89,723,302.66		89,723,302.66	80,821,520.31		80,821,520.31
上海多晶精密铸造项目工程款				900,250.43		900,250.43

珠海工程	3,546,374.93		3,546,374.93	3,460,295.89		3,460,295.89
其他	700,000.00		700,000.00	600,000.00		600,000.00
合计	118,280,933.72		118,280,933.72	107,603,758.37		107,603,758.37

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,024,866.12	5,024,866.12	信用证保证金		5,023,596.19	5,023,596.19	信用证保证金	
固定资产	505,081,604.83	434,222,036.03	抵押担保		489,712,395.05	432,321,006.69	抵押担保	
无形资产	134,576,055.41	114,236,851.59	质押担保		68,477,870.41	61,466,249.47	质押担保	
在建工程	1,417,765,859.70	1,417,765,859.70	抵押担保		1,312,314,650.74	1,312,314,650.74	抵押担保	
投资性房地产	153,371,724.96	133,880,021.56	抵押担保		139,013,310.64	123,400,401.71	抵押担保	
合计	2,215,820,111.02	2,105,129,635.00			2,014,541,823.03	1,934,525,904.80		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,406,547.80	14,529,998.53
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	610,565,621.12	334,573,740.50
信用借款	20,000,000.00	10,136,126.02
质押及保证借款		70,000,000.00
抵押及保证借款	120,000,000.00	90,000,000.00
未到期应付利息	724,633.74	727,085.64
合计	761,696,802.66	569,966,950.69

短期借款分类的说明：

1、2025 年 7 月 31 日杭州银行深圳分行与万泽实业股份有限公司签订编号为【2025SC000029530】号的借款授信合同，取得 10,000,000 元流动资金借款，借款起止日期为 2025 年 7 月 31 日至 2026 年 7

月 30 日。本贷款性质为信用贷款，无担保/抵押物。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

2、2025 年 7 月 31 日澳门国际银行与万泽实业股份有限公司签订编号为【0101202507142822】号的借款合同，取得 30,000,000 元流动资金借款，借款起止日期为 2025 年 7 月 15 日至 2026 年 7 月 14 日。担保合同编号为【0101202507142822C-1/2/3】，由林伟光、内蒙古双奇、深汕精密提供担保。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 30,000,000.00 元。

3、2025 年 8 月 14 日光大银行深圳分行与万泽实业股份有限公司签订编号为【ZH8212507306-1JK】号的流贷合同，取得 40,000,000 元流动资金借款，借款起止日期为 2025 年 8 月 14 日至 2026 年 8 月 13 日。担保合同编号为【GB78212507306-1/2/3】，由林伟光、内蒙古双奇、常州万泽天海提供担保；抵押合同编号【GB78212507306】，常州万泽置地以房产作为抵押。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 40,000,000.00 元。

4、2025 年 8 月 20 日华润银行深圳福田支行与万泽实业股份有限公司签订编号为【华银（2025）深流贷字（宝体）第 0713】号的流贷合同，取得 50,000,000 元流动资金借款，借款起止日期为 2025 年 8 月 20 日至 2026 年 8 月 19 日。保证合同编号为【华银（2025）深额保字（宝体）0713-1/2/3/4 号】，由林伟光、航空科技、深汕精密、珠海万泽提供担保。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 50,000,000.00 元。

5、2025 年 9 月 19 日北京银行深圳分行与万泽实业股份有限公司签订编号为【6160664】号的综合授信合同，取得 50,000,000 元流动资金借款，借款起止日期为 2025 年 9 月 19 日至 2026 年 9 月 18 日。抵押合同编号为【6156479-001】，由深圳万泽微生物研究提供房产担保。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 50,000,000.00 元。

6、2026 年 1 月 7 日华夏银行东门支行与万泽实业股份有限公司签订编号为【SZ0910120250111】号的流贷借款合同，取得 50,000,000 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 1 月 7 日至 2027 年 1 月 6 日。保证合同编号为【SZ09（高保）20250009-11/12/13/14】，由航空科技、内蒙古双奇、深汕精密、林伟光提供担保。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 50,000,000.00 元。

7、2026 年 6 月 17 日厦门国际银行珠海分行与万泽实业股份有限公司签订编号为【1510202605298124】号的综合授信合同，取得 30,000,000 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 6 月 17 日至 2027 年 6 月 16 日。担保合同编号为【1510202605298124BZ-1/2】，由内蒙古双奇、林伟光提供担保。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 29,990,000.00 元。

8、2026 年 6 月 30 日中信银行深圳河套科技支行与万泽实业股份有限公司签订编号为【2026 深银河套贷字 0035】号的流贷合同，取得 70,000,000 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 6 月 30 日

至 2027 年 6 月 29 日。担保合同编号为【2026 深银河套最高保字第 0010/11/12/13 号】，由林伟光、内蒙古双奇、深汕精密、深圳精密提供担保，质押合同编号【2026 深银河套最权质字第 0001/0002 号】，由万泽股份、深圳万泽精密质押其持有的内蒙古双奇股权。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 70,000,000.00 元。

9、2026 年 3 月 31 日内蒙古双奇药业股份有限公司与中国农业银行股份有限公司签订编号为【15010120260001296】一年期流动资金借款合同，取得 10000 万元流动资金借款；借款的担保方式为：信用方式，追加万泽实业股份有限公司及实控人林伟光全程全额连带责任保证担保。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 100,000,000.00 元。

10、2025 年 6 月 26 日内蒙古双奇药业股份有限公司与中国建设银行股份有限公司呼和浩特分行签订编号为【HTZ150700000LDZJ2025N00L】借款合同，借款期限为 2025 年 8 月 5 日至 2028 年 8 月 5 日，取得 5000 万元流动资金借款；借款的担保方式为：信用方式，追加万泽实业股份有限公司及实控人林伟光全程全额连带责任保证担保。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 45,000,000.00 元。

11、2025 年 6 月 26 日内蒙古双奇药业股份有限公司与内蒙古银行股份有限公司呼和浩特新华东街支行签订编号为【内呼新东(流借)字[2026]第 010 号】借款合同，借款期限为 2026 年 1 月 14 日至 2029 年 1 月 13 日，取得 6000 万元流动资金借款；借款的担保方式为：信用方式，追加万泽实业股份有限公司及实控人林伟光全程全额连带责任保证担保。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 60,000,000.00 元。

12、2026 年 6 月 10 日渤海银行股份有限公司深圳分行与深圳市新万泽医药有限公司签订编号为【渤前分流贷(2026)第 15 号】，取得 10,000,000 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 6 月 16 日至 2027 年 6 月 15 日。本贷款性质为信用贷款，由万泽实业股份有限公司提供担保，保证合同编号【渤前分最高保(2026)第 15 号】截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

13、2025 年 11 月 5 日深圳市万泽航空科技有限责任公司与北京银行深圳分行签订合同编号为【6176915】的流动资金借款合同，取得 20,000,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2025 年 11 月 5 日至 2026 年 11 月 4 日，用于支付货款。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 20,000,000.00 元。

14、2025 年 11 月 18 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与华兴银行深圳分行签订合同编号为【华兴深分业六流贷字第 20251107001 号】的借款合同，取得 10,000,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2025 年 11 月 18 日至 2026 年 11 月 17 日。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 9,000,000.00 元。

15、2025 年 8 月 28 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与杭州银行深圳分行营业部签订合同编号为【093C110202500087】的借款合同，取得 10,000,000.00 元借款，借款起止日期为 2025 年 8 月 28 日至 2026 年 8 月 27 日，用于归还深圳市高新投小额贷款有限公司借款。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

16、2025 年 7 月 4 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与江苏银行签订合同编号为【XW100071163125070400001】的借款合同，取得 10,000,000.00 元经营周转借款，借款起止日期为 2025 年 7 月 4 日至 2026 年 7 月 3 日，用于经营周转。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

17、2025 年 9 月 29 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与光大银行签订了合同编号为【ZH78212509041-1JK】的借款合同，取得 10,000,000.00 元流动资金周转借款，借款起止日期为 2025 年 9 月 29 日至 2026 年 9 月 28 日，用于流动资金周转。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

18、2026 年 6 月 29 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与浦发银行深圳沙井支行签订借款合同，取得 10,000,000.00 元借款，借款起止日期为 2026 年 6 月 29 日至 2027 年 6 月 29 日。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

19、2026 年 5 月 29 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与中国信托商业银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为【702160】的流动资金借款合同，取得 4,795,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 5 月 29 日至 2026 年 11 月 25 日，用于营运周转-购买原料用于生产加工。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 4,795,000.00 元。

20、2025 年 9 月 23 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与渤海银行签订了合同编号为【渤前分流贷(2025)】的借款合同，取得 5,936,315.87 元日常经营周转借款，借款起止日期为 2025 年 9 月 23 日至 2026 年 9 月 22 日。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 5,936,315.87 元。

21、2025 年 9 月 30 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与渤海银行签订了合同编号为【渤前分流贷(2025)】的借款合同，取得 3,641,826.00 元日常经营周转借款，借款起止日期为 2025 年 9 月 30 日至 2026 年 9 月 29 日。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 3,641,826.00 元。

22、2025 年 12 月 24 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与深圳农商银行前海分行签订了合同编号为【006202025K00053T02001】的借款合同，取得 10,000,000.00 元经营周转借款，借款起止日期为 2025 年 12 月 24 日至 2026 年 12 月 24 日。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

23、2026 年 1 月 4 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与上海银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为【HTWB4402000792025000776 的】的流动资金借款合同，取得 10,000,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 1 月 4 日至 2027 年 1 月 4 日，用于支付货款。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

24、2026 年 1 月 4 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订合同编号为【借 X202502590】的流动资金借款合同，取得 50,000,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 2 月 27 日至 2027 年 2 月 26 日，用于资金周转。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 50,000,000.00 元。

25、2026 年 3 月 19 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与中国信托商业银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为【702160】的流动资金借款合同，取得 1,810,550.15 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 3 月 19 日至 2026 年 9 月 15 日，用于营运周转-购买原料用于生产加工。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 1,810,550.15 元。

26、2026 年 3 月 25 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与中国信托商业银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为【702160】的流动资金借款合同，取得 3,391,929.1 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 3 月 25 日至 2026 年 9 月 21 日，用于营运周转-购买原料用于生产加工。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 3,391,929.1 元。

27、2026 年 3 月 25 日，深圳市万泽航空科技有限责任公司与中国银行沙河支行签订借款合同，取得 10,000,000.00 元借款，借款起止日期为 2026 年 3 月 25 日至 2027 年 3 月 24 日。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

28、2025 年 4 月 1 日万泽中南研究院与中国银行福田支行签订编号：2025 圳中银福普借字第 709179A 号流动资金借款合同，贷款金额 800 万，借款期限为 12 个月，已续贷。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 8,000,000.00 元。

29、2025 年 4 月 1 日万泽中南研究院与中国银行福田支行签订编号：2025 圳中银福普借字第 709179B 号流动资金借款合同，贷款金额 200 万，借款期限为 12 个月，已续贷。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 2,000,000.00 元。

30、2025 年 9 月 29 日万泽中南研究院与江苏银行深圳分行签订编号：XW100086231025092900001 流动资金借款合同，贷款金额 500 万，借款期限为 1 年。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 5,000,000.00 元。

31、2024 年 10 月 30 日上海万泽申请宁波银行股份有限公司上海分行线上流动资金贷款，总协议编号为 07000LK209J4KJL，由万泽实业股份有限公司提供担保，担保合同编号为 07000BY23C8KN5A；贷款金额为 10,000,000.00 元。

32、2025 年 11 月 27 日上海万泽与上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行签订合同编号为 31116254011281 的流动资金借款合同，由万泽实业股份有限公司提供最高额保证担保，最高额保证合同编号为 31116254101243，上海万泽精密铸造有限公司提供最高额抵押担保，最高额抵押合同编号为 31116254111242，2025 年 11 月 28 日放款 20,000,000.00 元，2026 年 11 月 27 日到期；2025 年 12 月 23 日与上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行签订合同编号为 31116254011581 的流动资金借款合同，由万泽实业股份有限公司提供最高额保证担保，最高额保证合同编号为 31116254101243，上海万泽精密铸造有限公司提供最高额抵押担保，最高额抵押合同编号为 31116254111242，2025 年 12 月 26 日放款 30,000,000.00 元，2026 年 12 月 23 日到期。

33、2026 年 1 月 28 日上海万泽与上海银行股份有限公司奉贤支行签订编号为【235260011】的借款合同，取得 10,000,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 1 月 28 日至 2027 年 1 月 28 日。保证合同编号为【DB235260011】，由万泽实业股份有限公司提供保证。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

34、2025 年 6 月上海万泽与厦门国际银行股份有限公司上海分行签订编号为 0905202506037632 的综合授信额度合同，授信额度为 1000 万元，期限 2025 年 6 月 10 日-2028 年 6 月 10 日，由万泽实业股份有限公司提供担保，担保合同编号为 0905202506037632BZ-1，已于 2025 年 6 月 24 日提款 500 万元，2025 年 7 月 9 日提款 500 万元，2026 年 6 月 24 日还款 500 万元，借款余额为 5,000,000.00 元。

35、2025 年 9 月 23 日上海万泽与中信银行股份有限公司【上海分行】人民币流动资金贷款合同，编号：【银【沪信 e 融 2025】字第 202509-154 号 202500172808】，贷款金额为 25,000,000.00 元，贷款期限自 2025 年 9 月 23 日至 2026 年 9 月 23 日；由万泽实业股份有限公司提供担保，保证合同编号为【2022 沪银最保字第 939010-06-001 号】；2025 年 11 月 14 日与中信银行股份有限公司【上海分行】人民币流动资金贷款合同，编号：【银【沪信 e 融 2025】字第 202509-154 号 202500184974】，贷款金额为 5,000,000.00 元，贷款期限自 2025 年 10 月 14 日至 2026 年 10 月 14 日。

36、2026 年 3 月 18 日上海万泽与杭州银行股份有限公司上海本溪路支行签订编号为 [XY20260000003670030] 的借款合同，借款起止日期为 2026 年 1 月 26 日至 2026 年 7 月 27 日。保证合同编号为【20260311171968100001】，由万泽实业股份有限公司提供保证。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

37、2025 年 5 月 8 日上海万泽与宁波通商银行股份有限公司上海分行签订合同编号为宁通 0202 综字第 25042302 号的综合授信额度合同，授信额 6000 万元，从 2025 年 5 月 12 日至 2026 年 6 月 12 日，由万泽实业股份有限公司担保，担保合同编号为宁通 0202 额保字第 25042302 号，截止 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 13,908,052.3 元

38、2026 年 6 月 25 日上海万泽与中国工商银行股份有限公司上海奉贤支行签订编号:0100100080-2026 年(奉贤)字 00911 号)的流动资金借款合同，额度为 1000 万元，期限为 12 个月，已于 2026 年 6 月 25 日提 2,000,000.00 元。

39、2025 年 11 月 10 日上海万泽与中国银行股份有限公司上海市奉贤支行签订编号:奉贤 2025 年流字第 445643814-1 号的流动资金借款合同，额度为 1000 万元，期限为 12 个月，已于 2025 年 11 月 12 日提款 3,525,938.74 元，2025 年 11 月 21 日提款 6,474,061.26 元，截止 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 10,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	46,678,433.70	27,000,000.00
合计	46,678,433.70	27,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	282,573,022.23	377,651,857.56
1 年以上	48,679,658.29	19,165,520.82
合计	331,252,680.52	396,817,378.38

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	24,200.00	24,200.00
其他应付款	74,161,764.80	80,080,576.62
合计	74,185,964.80	80,104,776.62

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	24,200.00	24,200.00
合计	24,200.00	24,200.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业间往来	49,386.03	36,636.03
押金、保证金、备用金	2,902,984.51	5,203,918.39
代收代付款项	155,027.21	556,833.45
股权回购款	57,811,875.00	64,246,875.00
其他	13,242,492.05	10,036,313.75
合计	74,161,764.80	80,080,576.62

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	972,309.25	765,315.97
合计	972,309.25	765,315.97

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	32,011,512.09	35,158,746.13
合计	32,011,512.09	35,158,746.13

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,289,198.06	124,761,213.81	137,645,158.76	27,405,253.11
二、离职后福利-设定提存计划	258,166.00	9,146,808.83	8,901,166.38	503,808.45
三、辞退福利	0.00	151,665.80	151,665.80	0.00
合计	40,547,364.06	134,059,688.44	146,697,990.94	27,909,061.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,603,163.46	108,205,998.24	121,626,943.18	23,182,218.52
2、职工福利费	169,502.31	6,717,374.60	6,493,750.63	393,126.28
3、社会保险费	3,089,186.01	4,558,301.61	4,435,169.64	3,212,317.98
其中：医疗保险费	3,084,246.15	4,183,579.44	4,065,883.06	3,201,942.53
工伤保险费	4,939.86	250,541.57	245,105.98	10,375.35
生育保险费	0.00	106,938.75	106,938.75	0.00
4、住房公积金	98,960.00	4,319,157.45	4,248,347.45	169,770.00
5、工会经费和职工教育经费	328,386.28	960,381.91	840,947.86	447,820.33
合计	40,289,198.06	124,761,213.81	137,645,158.76	27,405,253.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	250,286.44	8,779,734.85	8,539,810.72	490,210.57
2、失业保险费	7,879.56	367,073.98	361,355.66	13,597.88
合计	258,166.00	9,146,808.83	8,901,166.38	503,808.45

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,736,169.43	4,587,404.44
企业所得税	13,181,067.98	15,870,591.81
个人所得税	474,588.21	556,964.64
城市维护建设税	1,219,763.36	321,054.30
教育费附加	871,259.52	229,324.50
房产税	1,091,692.88	959,165.85
土地使用税	45,267.00	45,267.00
印花税	132,848.01	173,095.34
其他	87,822.88	22,145.65
合计	34,840,479.27	22,765,013.53

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	66,920,988.43	139,568,053.24
一年内到期的长期应付款	6,296,534.65	12,339,692.42
一年内到期的租赁负债	4,394,610.56	6,360,142.97
一年内到期的长期借款未到期应计利息	974,301.55	1,430,293.77
合计	78,586,435.19	159,698,182.40

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,435,616.29	4,460,353.10
已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的承兑汇票	525,774.01	8,675,227.12
短期应付借款		2,027,332.77
合计	4,961,390.30	15,162,912.99

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券	面值	票面	发行	债券	发行	期初	本期	按面	溢折	本期		期末	是否
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	--	----	----

名称		利率	日期	期限	金额	余额	发行	值计 提利息	价摊 销	偿还		余额	违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	105,000,000.00	40,000,000.00
抵押及保证借款	987,907,490.20	955,966,239.05
质押及保证借款		28,857,476.96
质押+保证+抵押借款	269,786,571.15	255,899,071.15
未到期应付利息	974,301.55	1,430,293.77
减：一年内到期的长期借款	-67,895,289.98	-140,998,347.01
合计	1,295,773,072.92	1,141,154,733.92

长期借款分类的说明：

1、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 60,000,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2023 年 9 月 28 日至 2033 年 9 月 27 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 58,500,000.00 元。

2、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司深圳分行与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 50,000,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2023 年 10 月 27 日至 2033 年 10 月 26 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 48,750,000.00 元。

3、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司深圳分行与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 34,500,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2023 年 11 月 17 日至 2033 年 11 月 16 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟

光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 33,637,500.00 元。

4、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司深圳分行与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 10,920,442.97 元流动资金借款，借款起止日期为 2024 年 1 月 11 日至 2034 年 1 月 10 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 10,920,442.97 元。

5、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司深圳分行与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 21,966,600.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2024 年 1 月 31 日至 2034 年 1 月 30 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 21,956,600.00 元。

6、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司深圳分行与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 4,277,458.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2024 年 3 月 13 日至 2034 年 3 月 12 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 4,277,458.00 元。

7、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司深圳分行与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 31,280,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2024 年 6 月 11 日至 2034 年 6 月 10 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 31,280,000.00 元。

8、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司深圳分行与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 35,920,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2024 年 9 月 30 日至 2034 年 9 月 29 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟

光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 33,420,000.00 元。

9、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司深圳分行与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 35,920,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2025 年 11 月 26 日至 2035 年 11 月 25 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 7,044,570.18 元。

10、2023 年 9 月 21 日东莞银行股份有限公司深圳分行与深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司签订编号为【东银(0019)2023 年固贷字第 062624 号】的借款合同，取得 20000000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 6 月 5 日至 2036 年 6 月 4 日。抵押合同编号为【东银(0019)2023 年最高抵字第 062669 号】，质押合同编号为【东银(0019)2023 年最高权质字第 062672 号】，由林伟光、万泽实业股份有限公司提供土地使用权及地上建筑物在建工程的抵押担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 20,000,000.00 元。

11、2024 年 11 月 8 日，内蒙古双奇药业股份有限公司与内蒙古银行股份有限公司呼和浩特新华东街支行签订编号为【内呼新东(固借)字[2024]第 336 号】的借款合同，借款期限为 2024 年 11 月 8 日至 2032 年 11 月 7 日，借款金额 350,000,000.00 元。最高额保证合同编号为：内呼新东(保)字[2024]第 366-1 号、内呼新东(保)字[2024]第 366-2 号，由保证人林伟光、万泽实业股份有限公司为该借款提供保证；最高额抵押合同编号为：内呼新东(抵)字[2024]第 366 号，抵押物为内蒙古双奇药业股份有限公司土地使用权及地上建筑物在建工程。截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 136,767,319.39 元。

12、2026 年 3 月 31 日上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行与珠海市万泽生物医药有限公司签订编号为 79182026280008 的固定资产贷款合同，取得 577,000,000.00 元流动资金借款，借款起止日期为 2026 年 3 月 31 日至 2036 年 3 月 31 日，用于置换公司名下“万泽珠海生物医药研发总部及产业化基地建设项目”在交通银行的存量融资。保证合同编号为 ZB7918202600000003、ZB7918202600000004、ZB7918202600000005，由林伟光、万泽实业股份有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司提供担保，截止 2026 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 577,000,000.00 元。

13、2022 年 11 月 24 日与上海农村商业银行股份有限公司奉贤支行签订编号为 31116224572347 的固定资产借款合同，贷款金额为 3 亿元，借款期限为 2022 年 11 月 25 日至 2032 年 11 月 24 日，由保证人万泽实业股份有限公司提供连带保证担保，合同编号为 31116224072353；由抵押人上海万泽精密铸

造有限经提供抵押担保，抵押合同编号为 31116224082351；截止 2026 年 6 月 30 日，借款余额为 259,968,249.47 元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况
期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明
其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	24,586,980.37	25,687,312.17
减：租赁负债-未确认融资费用	-3,441,854.25	-3,537,473.33
减：一年内到期的租赁负债	-4,394,610.56	-6,360,142.97
合计	16,750,515.56	15,789,695.87

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	206,155,142.62	206,155,142.62
合计	206,155,142.62	206,155,142.62

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非银行金融机构借款	6,512,674.99	12,555,832.76
减：未确认融资费用	-216,140.34	-216,140.34
减：一年内到期的长期应付款	-6,296,534.65	-12,339,692.42

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
房屋及设备搬迁补偿款	206,155,142.62			206,155,142.62	拆迁补偿
合计	206,155,142.62			206,155,142.62	

其他说明：

因城市规划调整，社会公共利益需要，根据《中华人民共和国民法典》等法律法规政策的规定，依据呼和浩特市人民政府《关于同意国有土地使用权收购方案的批复》、呼和浩特市自然资源局《关于呼和浩特市第二中学如意校区扩建项目（一期）用地预审与选址意见的批复》，呼和浩特市人民政府拟收回公司下属子公司内蒙双奇位于呼市如意开发区腾飞大道西侧国有土地使用权，同时指定呼和浩特经济技术开发区管理委员会负责地上建（构）筑物等征收补偿事宜。内蒙双奇就上述地上建（构）筑物等征收补偿事宜与呼和浩特经济技术开发区土地收购储备中心签署《内蒙古双奇药业股份有限公司呼和浩特经济技术开发区如意南厂区征收房屋及构筑物补偿协议》《内蒙古双奇药业股份有限公司呼和浩特经济技术开发区如意南厂区设备设施等资产及相关费用的补偿协议》，上述协议涉及的地上建（构）筑物等征收补偿（不含土地）总金额合计为 32,034.12 万元。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,627,815.13	12,222,217.94	13,076,468.62	15,773,564.45	与收益相关
政府补助	79,265,489.04	6,000,000.00	8,577,436.12	76,688,052.92	与资产相关
合计	95,893,304.17	18,222,217.94	21,653,904.74	92,461,617.37	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	509,548,516.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	509,548,516.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	222,812,423.37	119,158,499.08	1,277,359.78	340,693,562.67
其他资本公积	157,478,748.08	16,969,747.05		174,448,495.13
合计	380,291,171.45	136,128,246.13	1,277,359.78	515,142,057.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价变动情况

子公司新增少数股东投资，导致增资前后母公司按其持股比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调增资本公积-股本溢价 119,158,499.08 元；同时按照各子公司层面的股份支付费用乘以子公司的少数股权比例还原子公司的少数股东权益，共计调减股本溢价 1,277,359.78 元。

2、股份支付

(1) 公司分别于 2023 年 3 月 27 日以及 2024 年 1 月 2 日向公司(含分公司及控股子公司)任职的公司董事(不含独立董事)、高级管理人员、核心技术(业务)人员共 209 人(“激励对象”)实施限制性股票激励计划，共授予激励对象 815.40 万股限制性股票(首次授予 655.40 万股，预留部分 160 万股)。激励对象自授予日在达到本激励计划规定的解除限售条件(完成等待期的服务并达到规定的业绩条件)时，可分别在三个/两个解除限售期内申请解除限售，授予价格为每股 8.58 元，根据激励计划方案，激励对象在服务期满前离职，股票不得解锁，且本公司须按授予价格回购并注销相应限制性股票。于授予日，每股限制性股票的公允价值分别为 16.44 元、12.91 元(首次授予、预留部分授予)，其与激励对象每股增资价格 8.58 元差异计入股份支付费用。本期分摊确认资本公积-其他资本公积 1,138,717.50 元。

(2) 公司分别于 2025 年 7 月 17 日以及 2025 年 10 月 30 日向公司(含分公司及控股子公司)任职的公司董事(不含独立董事)、高级管理人员、核心技术(业务)人员共 226 人以及 11 人(“激励对象”)实

施限制性股票激励计划，共授予激励对象 599.10 万股限制性股票（首次授予 571.35 万股，预留部分 27.75 万股）。激励对象自授予日在达到本激励计划规定的解除限售条件（完成等待期的服务并达到规定的业绩条件）时，可分别在三个/两个解除限售期内申请解除限售，授予价格分别为每股 7.35 元、7.30 元，根据激励计划方案，激励对象在服务期满前离职，股票不得解锁，且本公司须按授予价格回购并注销相应限制性股票。于授予日，每股限制性股票的公允价值分别为 14.84 元、17.02 元（首次授予、预留部分授予），其与激励对象每股增资价格 7.35 元、7.30 元的差异计入股份支付费用。本期分摊确认资本公积-其他资本公积 14,164,362.83 元。

（3）子公司上海精密 2021 年 10 月设立员工持股平台，对高级管理人员、核心技术(业务)人员授予 500 万股。激励对象自授予日在股权激励协议规定的解除限售条件（完成等待期的服务）时即可解锁，股份的授予价格为 2 元每股，授予日为 2021 年 10 月 12 日，授予日的公允价值依据近期上海精密股权转让定价估值确认，每股价值 7.33 元，与激励对象每股增资价格 2 元的差异计入股份支付费用，本期应确认资本公积-其他资本公积 1,666,666.72 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二级市场股票回购	332,100,123.20			332,100,123.20
限制性股份支付	64,246,875.00		6,435,000.00	57,811,875.00
合计	396,346,998.20		6,435,000.00	389,911,998.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截止 2026 年 6 月 30 日，公司剩余的限制性股票的回购义务 57,811,875.00 元：包括 2023 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个限售期对应的回购义务 13,791,900.00 元、2025 年股权激励计划首次授予限制性股票对应的回购义务 41,994,225.00 元、2025 年股权激励计划预留授予限制性股票对应的回购义务 2,025,750.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,109,840,133.28	937,198,743.68
调整后期初未分配利润	1,109,840,133.28	937,198,743.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,378,811.25	119,406,060.06
应付普通股股利		-23,846,307.95
期末未分配利润	1,235,218,944.53	1,032,758,495.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	652,031,771.24	184,084,174.09	617,491,978.26	165,005,762.18
其他业务	14,563,440.19	8,768,075.79	7,935,383.42	3,392,854.59
合计	666,595,211.43	192,852,249.88	625,427,361.68	168,398,616.77

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	医药制造业		有色金属冶炼和压延加工业		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
金属检测及加工服务			1,337,286.00	748,075.03			1,337,286.00	748,075.03
高温合金材料销售			198,334,877.18	148,000,798.17			198,334,877.18	148,000,798.17
金双歧	296,385,410.50	26,486,743.71					296,385,410.50	26,486,743.71
定君生	155,707,237.24	8,662,845.04					155,707,237.24	8,662,845.04
微生态大健康产品	266,960.32	185,712.14					266,960.32	185,712.14
其他					14,563,440.19	8,768,075.79	14,563,440.19	8,768,075.79
按经营地区分类								
其中：								
南方地区	331,772,116.88	25,792,762.46	65,024,852.49	45,624,374.45	14,563,440.19	8,768,075.79	411,360,409.56	80,185,212.70
北方地区	120,587,491.18	9,542,538.43	104,246,685.92	80,398,644.43			224,834,177.10	89,941,182.86
国外地区			30,400,624.77	22,725,854.32			30,400,624.77	22,725,854.32
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	452,359,608.06	35,335,300.89	199,672,163.18	148,748,873.20	14,563,440.19	8,768,075.79	666,595,211.43	192,852,249.88
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	266,960.32	185,712.14	199,672,163.18	148,748,873.20	14,563,440.19	8,768,075.79	214,502,563.69	157,702,661.13
经销	452,092,647.74	35,149,588.75					452,092,647.74	35,149,588.75
合计	452,359,608.06	35,335,300.89	199,672,163.18	148,748,873.20	14,563,440.19	8,768,075.79	666,595,211.43	192,852,249.88

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 32,011,512.09 元，其中，32,011,512.09 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,883,175.91	1,029,673.62
教育费附加	2,059,172.70	732,969.55
房产税	2,508,552.14	2,723,148.82
土地使用税	465,048.85	465,048.85
车船使用税	4,514.40	4,027.20
印花税	325,234.33	355,544.11
水利建设基金及其他	207,522.97	68,623.32
合计	8,453,221.30	5,379,035.47

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,113,458.39	23,371,521.80
折旧及摊销	12,734,477.42	12,156,873.53
会议及中介服务费	6,256,026.17	5,986,523.65
差旅费	2,352,281.82	2,580,101.81
租赁费	1,781,819.84	739,740.81
业务应酬费	2,708,822.37	3,098,888.33
物业管理费	1,020,036.17	1,862,660.41
办公费	4,211,592.15	3,861,501.00
汽车费用	248,349.50	370,131.82
邮寄通讯费	364,124.16	293,220.31

修理费	146,856.45	561,696.35
软件服务费	288,396.73	300,922.15
招聘及培训费	245,486.36	337,578.74
物料消耗	1,887,202.37	4,142,443.20
劳动保护费	49,263.28	
场地建设支出	67,307.04	542,237.64
股权激励	8,112,881.65	3,619,908.21
其他	2,287,514.45	2,588,235.53
合计	72,875,896.32	66,414,185.29

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,311,192.06	13,724,248.54
折旧及摊销	51,302.58	370,095.95
办公费	16,311.86	38,830.35
差旅费	673,665.62	730,781.67
市场开发与学术推广费	149,346,179.91	139,878,321.69
邮寄通讯费	4,920.81	8,158.10
广告及业务宣传费	1,713,397.06	188,524.38
租赁费	263,139.51	23,580.44
业务招待费	365,210.22	754,222.15
股权激励	2,020,645.52	340,843.01
其他	802,576.09	1,174,067.14
合计	167,568,541.24	157,231,673.42

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,212,537.67	23,695,054.82
折旧与摊销	20,598,028.53	20,659,788.89
股权激励	4,510,271.63	1,689,996.03
材料费	24,852,259.54	16,517,071.44
物业及租赁费	425,287.00	47,721.21
水电费	2,306,571.19	2,133,460.99
试验检验费	622,033.81	800,059.53
差旅费	821,099.87	974,150.11
辅助材料费	93,741.17	122,028.43
修理费	214,146.04	611,468.44
临床试验费	0.00	15,631.52
模具夹具费	610,650.18	1,157,121.12
委托研发费	11,568,267.57	11,403,577.90
咨询费	57,557.88	386,134.09
办公费	458,447.78	392,732.38
劳动保护费	18,766.15	13,396.55
知识产权费及专利	248,015.36	231,975.22
仪器校准费	14,216.98	34,601.11
加工费	955,550.96	1,023,963.64
其他	627,271.60	929,503.97

合计	94,214,720.91	82,839,437.39
----	---------------	---------------

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,392,503.11	18,504,245.97
减：利息收入	-893,950.24	-812,767.12
汇兑损益	1,144,304.48	-115,808.94
银行手续费	363,876.15	447,652.27
其他	267,326.49	65,987.36
合计	19,274,059.99	18,089,309.53

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,534,580.88	13,657,466.23

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,575.00	-264.00
合计	-1,575.00	-264.00

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	332,614.21	366,786.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,328.60
合计	332,614.21	370,115.59

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,226,153.11	1,322,470.46
应收账款坏账损失	-945,925.63	-7,821,437.34
其他应收款坏账损失	-264,223.45	-10,011.04
长期应收款坏账损失	15,000.00	12,000.00
合计	1,031,004.03	-6,496,977.92

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,128,180.68	-10,195,511.01
合计	-3,128,180.68	-10,195,511.01

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		79,709.86
使用权资产处置收益		142,732.24

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约收入	74,902.02	52,056.87	
其他	1,052,549.49	12,153.70	
合计	1,127,451.51	64,210.57	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		210,000.00	
其他	174.70	19.87	
非流动资产毁损报废损失		17,786.63	
合计	174.70	227,806.50	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,435,046.35	31,190,711.34
递延所得税费用	-12,191,987.01	-13,992,337.96
合计	19,243,059.34	17,198,373.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	133,252,242.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,313,060.51
子公司适用不同税率的影响	-16,269,886.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-60,998.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,482,695.83
权益法核算收到的投资收益	-83,153.55
研发费用加计扣除	-14,138,659.38
所得税费用	19,243,059.34

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	0.00	185,000.00
政府补助	19,938,972.34	3,994,781.87
其他	12,728,569.84	13,493,274.84
合计	32,667,542.18	17,673,056.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	198,686,313.29	186,867,730.90
往来款	4,310,727.36	2,860,680.32

其他	21,010,074.07	11,350,025.83
合计	224,007,114.72	201,078,437.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工偿还购房借款	250,000.00	200,000.00
合计	250,000.00	200,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还金融科技中心贷款		12,000,000.00
贷款担保费	500,000.00	230,000.00
合计	500,000.00	12,230,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	114,009,182.70	107,270,405.49
加：资产减值准备	2,097,176.65	16,692,488.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,129,780.84	27,853,163.05
使用权资产折旧	3,589,167.00	3,568,911.53
无形资产摊销	14,982,245.35	14,584,277.93
长期待摊费用摊销	13,896,602.21	11,841,359.76
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）	0.00	-222,442.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	17,786.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,575.00	264.00
财务费用（收益以“－”号填列）	18,392,503.11	18,504,245.96
投资损失（收益以“－”号填列）	-332,614.21	-370,115.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,191,987.01	-13,992,337.96
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,848,520.77	-57,640,800.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-202,177,045.12	-111,546,493.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,890,193.32	-16,893,739.57
其他	16,969,747.05	6,541,657.13
经营活动产生的现金流量净额	-32,591,993.88	6,208,630.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	559,159,153.05	191,164,753.82
减：现金的期初余额	307,635,205.35	380,726,679.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	251,523,947.70	-189,561,925.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	559,159,153.05	307,635,205.35
其中：库存现金	88,886.95	127,835.74
可随时用于支付的银行存款	559,069,118.02	307,506,221.83
可随时用于支付的其他货币资金	1,148.08	1,147.78
三、期末现金及现金等价物余额	559,159,153.05	307,635,205.35

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

银行存款		121,688.76	定期存款
其他货币资金	5,024,866.12	1,090,000.00	信用证保证金
合计	5,024,866.12	1,211,688.76	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,110,882.22	7.1586	7,952,361.46
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	167,211.17	7.1586	1,196,997.88
欧元	607,042.37	8.4024	5,100,612.85
港币			
英镑	3,563.84	9.8300	35,032.55
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：欧元	157,000.00	8.4024	1,319,176.81

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁	5,140,949.85	
合计	5,140,949.85	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,212,537.67	24,647,892.25
KAL001	36,493,574.07	0.00
折旧与摊销	20,598,028.53	21,167,686.16
股权激励	4,510,271.63	1,791,610.92
材料费	24,852,259.54	23,675,896.11
物业及租赁费	425,287.00	47,721.21
水电燃料动力费	2,306,571.19	2,563,733.36
试验检验费	622,033.81	856,385.53
差旅费	821,099.87	974,150.11
辅助材料费	93,741.17	122,028.43
修理费	214,146.04	611,468.44
临床试验费	0.00	15,631.52
模具夹具费	610,650.18	1,157,121.12
委托研发费	11,568,267.57	11,403,577.90
咨询费	57,557.88	386,134.09
办公费	458,447.78	421,739.32
劳动保护费	18,766.15	13,396.55
知识产权费及专利	248,015.36	231,975.22
仪器校准费	14,216.98	34,601.11
设计费		-11,650.49
加工费	955,550.96	1,023,963.64
其他	627,271.60	941,154.46
合计	130,708,294.98	92,076,216.96
其中：费用化研发支出	94,214,720.91	82,839,437.39
资本化研发支出	36,493,574.07	9,236,779.57

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
KAL001	25,000,000.00		36,493,574.07					61,493,574.07
合计	25,000,000.00		36,493,574.07					61,493,574.07

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
KAL001	临床III期试验阶段	2029年03月31日	药品上市后对外销售取得销售收入	2025年03月01日	取得药监局临床试验批件。

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

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

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
汕头市万泽精密铸造科技有限公司	72,000,000.00	汕头市	汕头市	制造业	100.00%		设立或投资
深圳市万泽航空材料研究有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	现代服务业		90.00%	设立或投资
深圳市万泽中南研究院有限公司	109,978,900.00	深圳市	深圳市	现代服务业		73.90%	设立或投资
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	现代服务业	100.00%		设立或投资
上海万泽精密铸造有限公司	155,119,256.00	上海市	上海市	制造业		49.64%	设立或投资
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	260,000,000.00	深圳市深汕特别合作区	深圳市深汕特别合作区	制造业		100.00%	设立或投资
内蒙古双奇药业股份有限公司	68,923,400.00	呼和浩特市	呼和浩特市	医药制造业	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市新万泽医药有限公司	11,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业		100.00%	同一控制下企业合并
内蒙古双奇生物技术有限公司	3,000,000.00	呼和浩特市	呼和浩特市	批发业		100.00%	同一控制下企业合并
珠海市万泽生物医药有限公司	361,000,000.00	珠海市	珠海市	研究和试验发展		100.00%	设立或投资
深圳市万泽生物科技有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	零售业	100.00%		设立或投资
青岛万泽鸿业科技有限公司	100,000,000.00	青岛市	青岛市	有色金属冶炼和压延加工业	100.00%		设立或投资
深圳市万泽盛达科技有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	新材料技术推广服务		100.00%	设立或投资
深圳市万泽微生物研究有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100.00%		设立或投资
北京市万泽	1,000,000.00	北京市	北京市	科技推广和		100.00%	设立或投资

双奇生物科技有限公司				应用服务业			
深圳市超纯新材料有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	批发业		73.40%	设立或投资
深圳市苏柏瑞航空材料有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	专业技术服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳市万泽航空科技有限责任公司	300,000,000.00	深圳市	深圳市	研究和试验发展		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市万泽中南研究院有限公司	26.10%	-4,312,627.18	0.00	-1,422,436.10
上海万泽精密铸造有限公司	50.36%	-7,056,893.24	0.00	335,116,586.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市万泽中南研究院有限公司	81,598,197.81	165,381,868.34	246,980,066.15	214,578,458.23	33,392,063.34	247,970,521.57	54,478,450.61	176,796,022.39	231,274,473.00	178,506,349.42	38,510,258.13	217,016,607.55
上海万泽精密铸造有限公司	715,969,143.18	672,670,790.86	1,388,639,934.04	477,399,770.51	245,808,383.01	723,208,153.52	555,445,049.31	674,472,140.72	1,229,917,190.03	587,234,916.42	272,909,128.62	860,144,045.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市万泽中南研究院有限公司	5,097,616.36	-16,523,717.37	-16,523,717.37	36,388,876.95	6,539,520.76	-15,491,784.10	-15,491,784.10	17,300,291.86
上海万泽精密铸造有限公司	128,180,178.56	-14,012,678.63	-14,012,678.63	-200,105,080.20	101,473,127.90	3,850,230.96	3,850,230.96	-53,842,026.35

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,092,987.61	10,760,373.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	332,614.21	366,786.99
--综合收益总额	332,614.21	366,786.99

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益相 关
递延收益	16,627,815.13	12,222,217.94	0.00	13,076,468.62	0.00	15,773,564.45	与收益相关
递延收益	79,265,489.04	6,000,000.00	0.00	7,827,436.12	750,000.00	76,688,052.92	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	22,534,580.88	13,657,466.23

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四、关联方及关联交易（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	坏账准备
应收票据	30,656,054.02	1,402,356.43
应收账款	749,891,618.14	39,047,860.32
其他应收款	8,601,161.74	1,539,766.28
长期应收款（含一年内到期的款项）	29,427,849.83	1,765,670.99
合计	818,576,683.73	43,755,654.02

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0 万元。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 46.50%（2025 年 12 月 31 日：48.50%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属融资部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（3）市场风险

1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司融资部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2026 年 6 月 30 日			
	美元项目	欧元项目	英镑项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	7,952,361.46			7,952,361.46
应收账款	1,196,997.88	5,100,612.85	35,032.55	6,332,643.28
小计	9,149,359.34	5,100,612.85	35,032.55	14,285,004.74
外币金融负债：				
应付账款	-	1,319,176.81		1,319,176.81
小计	-	1,319,176.81		1,319,176.81

2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,479.00			2,479.00
（2）权益工具投资	2,479.00			2,479.00
（4）应收款项融资			11,680,166.10	11,680,166.10
（三）其他权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
（六）其他非流动金融资产			100,608,180.80	100,608,180.80

持续以公允价值计量的资产总额	2,479.00		162,288,346.90	162,290,825.90
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项目	2026年6月30日 公允价值	估值技术	重要参数
深圳市投控南科天使创业投资合伙企业（有限合伙）	8,483,560.80	比较法	参照投资成本
北京天策未来科技有限公司	1,000,000.00	比较法	参照投资成本
西安新鸿业投资发展有限公司	90,024,620.00	比较法	参考前期评估资料并结合期后销售资料
深圳市微阳科技有限公司	1,100,000.00	比较法	参照投资成本
四川厌氧生物科技有限责任公司	50,000,000.00	比较法	参照投资成本

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
万泽集团有限公司	深圳市福田区福田街道皇岗社区福强路2016号云顶翠峰裙楼201	对外投资及投资管理	68,100.00 万元	24.85%	24.85%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林伟光。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市泽树医药有限公司	同受大股东控制
深圳市万泽医药连锁有限公司	同受大股东控制
深圳市万泽房地产开发集团有限公司	同受大股东控制
深圳市万泽物业管理有限公司	同受大股东控制
深圳市万泽鸿业实业发展有限公司	同受大股东控制
深圳万泽碧轩房地产开发有限公司	同受大股东控制
西安新鸿业投资发展有限公司	本公司参股企业
常州万泽置地房产开发有限公司万泽酒店	同受大股东控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市万泽物业管理有限公司	物业服务费	1,621,410.19	5,500,000.00	否	1,715,056.76
深圳市泽树医药有限公司	仓储服务费	46,500.00	150,000.00	否	0.00
深圳市泽树医药有限公司	采购商品	24,778.76	0.00	是	0.00
深圳市万泽医药连锁有限公司	采购商品	20,331.80	0.00	是	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市泽树医药有限公司	销售商品	690,821.57	2,903,802.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
万泽集团有限公司	房屋					1,284,980.71	822,773.34	392,101.80	386,324.74		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司、常州万泽置地房地产开发有	40,000,000.00	2025 年 08 月 14 日	2026 年 08 月 13 日	否

限公司				
林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、深圳市万泽精密铸造科技有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司、上海万泽精密铸造科技有限公司	70,000,000.00	2025 年 07 月 18 日	2026 年 01 月 18 日	是
林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、珠海市万泽生物医药有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	50,000,000.00	2025 年 08 月 20 日	2026 年 08 月 20 日	否
林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司	30,000,000.00	2025 年 07 月 17 日	2026 年 07 月 14 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	10,000,000.00	2025 年 05 月 28 日	2026 年 05 月 28 日	是
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	8,000,000.00	2025 年 04 月 02 日	2026 年 04 月 02 日	是
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	2,000,000.00	2025 年 04 月 08 日	2026 年 04 月 08 日	是
万泽实业股份有限公司、深圳市万泽中南研究院有限公司	10,000,000.00	2023 年 03 月 31 日	2026 年 03 月 31 日	是
林伟光、万泽实业股份有限公司	58,249,014.91	2024 年 11 月 29 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	7,857,948.03	2025 年 01 月 08 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	20,000,000.00	2025 年 06 月 20 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	12,492,148.69	2025 年 08 月 25 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,473,420.61	2025 年 09 月 05 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	4,368,000.00	2025 年 10 月 13 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,328,431.52	2025 年 11 月 12 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,327,987.86	2025 年 12 月 09 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	60,000,000.00	2023 年 09 月 28 日	2033 年 09 月 27 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	50,000,000.00	2023 年 10 月 27 日	2033 年 10 月 26 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	34,500,000.00	2023 年 11 月 17 日	2033 年 11 月 16 日	否
林伟光、万泽实业股份	10,920,442.97	2024 年 01 月 11 日	2034 年 01 月 10 日	否

有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司				
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	21,956,600.00	2024 年 01 月 31 日	2034 年 01 月 30 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	4,277,458.00	2024 年 03 月 12 日	2034 年 03 月 11 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	31,280,000.00	2024 年 06 月 07 日	2034 年 06 月 06 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	35,920,000.00	2024 年 09 月 30 日	2034 年 09 月 29 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	136,126.02	2025 年 03 月 13 日	2026 年 03 月 08 日	是
万泽集团有限公司、万泽实业股份有限公司	12,217,217.51	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 15 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司	5,187,814.00	2025 年 08 月 07 日	2026 年 02 月 03 日	是
林伟光、万泽实业股份有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司	4,797,520.75	2025 年 11 月 24 日	2026 年 05 月 22 日	是
林伟光、万泽实业股份有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司	23,000,000.00	2025 年 04 月 15 日	2026 年 04 月 10 日	是
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,671,936.19	2022 年 01 月 19 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	72,899,369.18	2022 年 01 月 25 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,190,985.20	2022 年 06 月 29 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	8,070,648.27	2022 年 08 月 15 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	65,880,000.00	2022 年 11 月 25 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	18,705,583.54	2023 年 05 月 17 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	26,352,800.00	2023 年 07 月 27 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	47,058,800.00	2023 年 08 月 30 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	3,019,976.00	2023 年 09 月 14 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	23,529,410.00	2023 年 10 月 16 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,699,200.00	2023 年 11 月 23 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	37,647,058.00	2024 年 01 月 04 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	3,294,116.00	2024 年 01 月 29 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	18,823,528.00	2024 年 02 月 05 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	3,263,367.98	2024 年 04 月 30 日	2032 年 01 月 18 日	否

有限公司				
林伟光、万泽实业股份有限公司	14,726,274.36	2024 年 05 月 11 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,544,094.48	2024 年 05 月 24 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,085,269.70	2024 年 05 月 31 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	19,865,411.76	2024 年 06 月 19 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	33,382,476.03	2024 年 06 月 27 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	4,484,628.40	2024 年 07 月 17 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	6,592,609.31	2024 年 08 月 08 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	1,832,143.72	2024 年 08 月 20 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	7,720,436.45	2024 年 09 月 11 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	35,450,931.90	2024 年 09 月 29 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	5,113,734.30	2024 年 10 月 23 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	7,300,910.34	2024 年 11 月 07 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	7,909,406.67	2025 年 01 月 03 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	47,922,205.43	2025 年 01 月 21 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,073,232.30	2025 年 02 月 26 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,571,410.38	2025 年 03 月 24 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	8,422,501.44	2025 年 07 月 22 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	6,059,479.52	2025 年 10 月 09 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,713,701.45	2025 年 11 月 28 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,226,924.73	2025 年 12 月 23 日	2032 年 01 月 18 日	否
林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	50,000,000.00	2026 年 01 月 07 日	2027 年 01 月 06 日	否
林伟光、深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司、深圳市万泽精密铸造科技有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司、上海万泽精密铸造科技有限公司	70,000,000.00	2026 年 06 月 30 日	2027 年 12 月 30 日	否
林伟光、内蒙古双奇药业股份有限公司	29,990,000.00	2026 年 06 月 16 日	2027 年 06 月 16 日	否
林伟光、深圳市深汕特	10,000,000.00	2026 年 04 月 01 日	2027 年 03 月 31 日	否

别合作区万泽精密科技有限公司、万泽实业股份有限公司				
林伟光、万泽实业股份有限公司	6,262,468.33	2026 年 01 月 10 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	8,723,649.00	2026 年 04 月 14 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,107,323.09	2026 年 05 月 12 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	2,576,927.35	2026 年 06 月 16 日	2032 年 11 月 07 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	20,000,000.00	2026 年 02 月 04 日	2029 年 01 月 13 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	20,000,000.00	2026 年 03 月 27 日	2029 年 01 月 13 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	20,000,000.00	2026 年 05 月 29 日	2029 年 01 月 13 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,900,000.00	2026 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 30 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,500,000.00	2026 年 04 月 09 日	2027 年 04 月 08 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,300,000.00	2026 年 04 月 17 日	2027 年 04 月 16 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,700,000.00	2026 年 04 月 24 日	2027 年 04 月 23 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,500,000.00	2026 年 04 月 29 日	2027 年 04 月 28 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,500,000.00	2026 年 05 月 07 日	2027 年 05 月 06 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,600,000.00	2026 年 05 月 09 日	2027 年 05 月 08 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	7,000,000.00	2026 年 05 月 15 日	2027 年 05 月 14 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	8,000,000.00	2026 年 05 月 20 日	2027 年 05 月 19 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,000,000.00	2026 年 05 月 25 日	2027 年 05 月 24 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司	9,000,000.00	2026 年 05 月 29 日	2027 年 05 月 28 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、深圳市万泽航空科技有限责任公司	2,000.00	2026 年 06 月 05 日	2036 年 06 月 04 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司	57,700.00	2026 年 03 月 31 日	2036 年 03 月 31 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司	181.06	2026 年 03 月 19 日	2026 年 09 月 15 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司	479.50	2026 年 05 月 29 日	2026 年 11 月 25 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司	339.19	2026 年 03 月 25 日	2026 年 09 月 21 日	否
林伟光、万泽实业股份有限公司、内蒙古双奇药业股份有限公司	5,000.00	2026 年 03 月 06 日	2027 年 03 月 05 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,866,000.00	1,663,800.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市泽树医药有限公司	11,990,104.68	119,901.04	5,316,911.25	319,014.68

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市万泽物业管理有限公司	166,525.63	0.00
其他应付款	万泽集团有限公司	36,636.03	36,636.03
其他应付款	深圳市泽树医药有限公司	12,750.00	12,750.00
其他应付款	深圳万泽碧轩房地产开发有限公司	151,020.20	151,020.20

7、关联方承诺

1、2011 年公司重大资产重组的承诺及履行情况

(1) 为保障万泽股份及其除本公司外的其他中小股东，尤其是广大社会公众股东的合法利益，万泽集团承诺保证万泽股份人员、资产、财务、机构和业务的独立。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

(2) ①本次交易完成后，不再开展与万泽股份构成同业竞争的业务。包括：A 不在万泽股份开展电力及房地产开发业务的城市区域内从事该等业务；B 如万泽股份拟在其现有进行电力及房地产开发的城市之外的城市进行电力或房地产开发业务，而万泽集团及其控制（包括直接控制和间接控制）的除万泽股份及其控股子公司以外的其他子企业已在该等城市中开展电力或房地产开发业务时，万泽集团同意停止在该等城市中电力或房地产开发业务的经营，并同意万泽股份对正在经营的电力或房地产开发项目在同等商业条件下享有优先收购权。特别说明的是，在万泽股份开展或拟开展房地产开发业务的城市中，如出现万泽股份因资金实力不足或其他客观原因致使万泽股份不足以获取新的房地产开发项目，而万泽集团及实际控制的临时性项目公司（即为获得项目而设立的特定公司）可能利用自身优势而获得项目时，万泽集团承诺，为更好的保护万泽股份利益，万泽集团将首先利用自身优势获取该等项目；在获取该等项目后，万泽集团将在同等商业条件下首先将该等项目转让给万泽股份；若万泽股份选择不受让该等项目，则万泽集团承诺将在该等项目进入实质性销售阶段之前整体转让给其他非关联的第三方，不会就该项目进行销售，以免与万泽股份构成实质竞争。②将不利用对万泽股份的控制关系或其他关系进行损害万泽股份及其股东合法权益的经营活动。③万泽集团及其子公司高级管理人员将不兼任万泽股份之高级管理人员。④无论是万泽集团或下属子公司自身研究开发的、或从国外引进与他人合作开发的与万泽股份生产、经营有关的新技术、新产品，万泽股份均有优先受让、生产的权利。⑤万泽集团或万泽集团其他子企业如拟出售与万泽股份生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，万泽股份均有优先购买的权利；万泽集团承诺万泽集团自身、并保证将促使万泽集团其他子企业在出售或转让有关资产或业务时给予万泽股份的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。⑥若发生该承诺函第④、⑤项所述情况，万泽集团承诺其自身、并保证将促使万泽集团其他子企业尽快将有关新技术、新产品、欲出售或转让的资产或业务的情况以书面形式通知万泽股份，并尽快提供万泽股份合理要求的资料。万泽股份可在接到万泽集团或万泽集团其他子企业通知后三十天内决定是否行使有关优先购买或生产权。⑦如万泽股份进一步拓展其产品和业务范围，万泽集团承诺其自身、并保证将促使万泽集团其他子企业将不与万泽股份拓展后的产品或业务相竞争；可能与万泽股份拓展后的产品或业务产生竞争的，万泽集团自身、并保证将促使万泽集团其他子企业将按包括但不限于以下方式退出与万泽股份的竞争：a. 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；b. 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；c. 将相竞争的业务纳入到万泽股份来经营；d. 将相竞争的业务转让给无关联的第三方；e. 其他对维护万泽股份权益有利的方式。⑧万泽集团确认该承诺函旨在保障万泽股份全体股东之权益而作出。⑨万泽集团确认该承诺函所载的每一项承诺均

为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。⑩如违反上述任何一项承诺，万泽集团愿意承担由此给万泽股份及其股东造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。⑪承诺函自万泽集团签署之日起生效，该承诺函所载上述各项承诺在万泽集团作为万泽股份股东期间持续有效且不可变更或撤销。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

（3）①万泽集团将严格按照有关法律法规和万泽股份的公司章程规定处理与万泽股份之间的关联交易。②若万泽股份必须与万泽集团或关联公司发生任何关联交易，则万泽集团将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件公平合理，且符合万泽股份公司章程及其他制度中关于关联交易的相关规定。万泽集团将不会要求和接受万泽股份给予的与其在任何一项市场公平交易中给予独立第三方的条件相比更优惠的条件。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

2、其他承诺事项及履行情况

（1）关于解除限售股份的承诺：本次申请解除限售股份 278,228,929 股。万泽集团未计划在解除限售后六个月以内通过深交所竞价交易、系统出售股份达到 5%及以上。如果计划未来通过深交所竞价交易系统出售所持公司解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到 5%及以上的，将于第一次减持前两个交易日内通过上市公司对外披露出售提示性公告，披露拟出售的数量、拟出售的时间、拟出售的价格区间、减持原因及深交所要求的其他内容。

承诺时间：2015 年 1 月；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

（2）如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，万泽集团将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。2、万泽集团承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

（3）在 2023 年股权激励计划执行过程中，激励对象的所需资金全部自筹，公司承诺不为激励对象依本计划获取标的股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。公司授予限制性股票后的筹集资金将用于补充流动资金。

承诺时间：2023 年 3 月 27 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

3、公司实际控制人林伟光先生的承诺

（1）2011 年公司重大资产重组的承诺及履行情况

①保证上市公司人员独立；

- ②保证上市公司资产独立；
- ③保证上市公司财务独立；
- ④保证上市公司机构独立；
- ⑤保证上市公司业务独立。

承诺时间：2011 年 12 月 28 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

（2）如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，林伟光先生将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。林伟光先生承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

4、公司董事、监事、高级管理人员的承诺

（1）如万泽股份及其子公司因存在未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给万泽股份和投资者造成损失的，将按照有关法律、行政法规、其他规范性文件的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

（2）①承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；②承诺对职务消费行为进行约束；③承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；④承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；⑤若公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

承诺时间：2017 年 01 月 20 日；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					335,000.00	1,490,750.00		
销售人员					80,000.00	356,000.00		
研发人员					385,000.00	1,713,250.00		
合计					800,000.00	3,560,000.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	于授予日，每股限制性股票的公允价值为 16.44 元，其与激励对象每股增资价格 8.58 元的差异计入股份支付费用。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票收盘价、限制性股票授予价
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	176,836,900.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,544,011.72

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理费用	8,112,881.65	
生产成本	1,900,212.92	
销售费用	2,020,645.52	
研发费用	4,510,271.63	
合计	16,544,011.72	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）上市的承诺

①准确和及时地公告本公司中期、年度财务及经营业绩报告资料。

②董事会成员、监事会成员及高层管理人员如发生人事变动，或前述人持有本公司股份数量发生变化时，及时通报证券管理机关，并适时通过传播媒介通告社会公众。

③及时、真实地披露本公司重大经营活动的信息。

④自觉接受证券管理部门的监督和管理，认真听取政府、股东、证券管理及经营部门和社会公众的意见、建议和批评。

⑤不利用内幕信息和不正当手段从事股票投机交易。

⑥本公司没有无记录负债。

承诺时间：1994 年；承诺期限：长期；履行情况：履行中。

（2）分红的承诺

公司 2024 年 3 月 28 日召开的第十一届董事会第三十三次会议和 2024 年 6 月 30 日召开的 2023 年度股东大会决议公告审议通过了《公司未来三年（2024-2026 年）分红回报规划》，规划具体内容如下：①公司应实施积极的利润分配办法，确保投资者的合理投资回报。②在公司年度实现的可分配利润为正数，且每股收益大于 0.05 元的情况下，公司每一年度应当采取现金或现金和股票相结合或者法律允许的其他方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的金额，不得损害公司的可持续发展能力。。③在满足公司正常生产经营的资金需求且符合利润分配条件的前提下，坚持现金分红为主的原则，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。如因重大投资计划或重大现金支出等事项董事会未提出现金分红预案或年度现金分红比例低于当年实现的可分配利润的百分之十的，董事会应在利润分配预案中和定期报告中详细披露原因、公司留存资金的具体用途，独立董事对此应发表独立意见。④公司未来三年以现金方式累计分配的利润应不少于未来 3 年实现的年均可分配利润的 30%。公司未来三年以现金方式累计分配的利润不足未来 3 年实现的年均可分配利润的 30%的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份⑤在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于分享企业价值考虑，公司可以发放股票股利。⑥公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期利润分配。⑦存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

承诺时间：2024 年 6 月 30 日；承诺期限：2024 年—2026 年；履行情况：履行中

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

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

- (2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为医药制造业和高温合金制造业两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为微生态活菌产品和高温合金及其制品。这些报告分部是以业务分类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为微生态活菌产品主要为定君生、金双歧、今日益菌等，高温合金及其制品提供的产品为高温合金材料销售、高温合金构件模具、金属检测及加工服务等。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	高温合金及其制品	微生态活菌产品	其他	分部间抵销	合计
营业收入	213,552,736.89	453,042,474.54			666,595,211.43
营业成本	157,272,031.55	35,580,218.33			192,852,249.88
资产总额	2,834,009,917.35	2,844,449,488.37	1,526,338,688.41	1,972,554,443.90	5,232,243,650.23
负债总额	2,427,018,133.11	1,442,599,919.69	581,996,375.39	1,432,941,664.21	3,018,672,763.98

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00					0.00				

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	748,879,203.13	668,995,278.83
合计	748,879,203.13	668,995,278.83

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	748,872,989.64	668,882,989.64
代垫款项	6,673.66	119,456.59
合计	748,879,663.30	669,002,446.23

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	494,355,491.55	414,478,274.48
1 至 2 年	226,572,652.49	226,572,652.49
2 至 3 年	27,951,519.26	27,951,519.26
合计	748,879,663.30	669,002,446.23

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	748,879,663.30	100.00%	460.17	0.00%	748,879,203.13	669,002,446.23	100.00%	7,167.40	0.00%	668,995,278.83
其中：										
账龄组合	6,673.66	0.00%	460.17	6.00%	6,213.49	119,456.59	0.02%	7,167.40	6.00%	112,289.19

合并范围内关联方组合	748,872,989.64	100.00%	0.00	0.00%	748,872,989.64	668,882,989.64	99.98%	0.00	0.00%	668,882,989.64
合计	748,879,663.30	100.00%	460.17	0.00%	748,879,203.13	669,002,446.23	100.00%	7,167.40	0.00%	668,995,278.83

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	6,673.66	460.17	6.00%
合计	6,673.66	460.17	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	748,872,989.64	0.00	0.00%
合计	748,872,989.64	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	7,167.40			7,167.40
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	6,707.23			6,707.23
2026 年 6 月 30 日余额	460.17			460.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	7,167.40		6,707.23			460.17

合计	7,167.40		6,707.23			460.17
----	----------	--	----------	--	--	--------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深汕特别合作区万泽精密铸造科技有限公司	合并范围内关联方往来	254,275,449.08	1 年以内、1-2 年	33.95%	0.00
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	合并范围内关联方往来	205,296,440.21	1 年以内	27.41%	0.00
深圳市苏柏瑞航空材料有限公司	合并范围内关联方往来	100,000,000.00	1-2 年	13.35%	0.00
上海万泽精密铸造有限公司	合并范围内关联方往来	98,938,457.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年	13.21%	0.00
珠海市万泽生物医药有限公司	合并范围内关联方往来	68,485,315.88	1 年以内、1-2 年	9.15%	0.00
合计		726,995,662.35		97.07%	0.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	839,698,704.36		839,698,704.36	826,561,284.96		826,561,284.96
对联营、合营企业投资	11,092,987.61		11,092,987.61	10,760,373.40		10,760,373.40
合计	850,791,691.97		850,791,691.97	837,321,658.36		837,321,658.36

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
汕头市万泽精密铸造科技有限公司	200,085,924.67						200,085,924.67	
深圳市万泽精密铸造科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
内蒙古双奇药业股份有限公司	282,560,874.94		5,077,898.76				287,638,773.70	
珠海市万泽生物医药有限公司	426,459.17		459,875.00				886,334.17	
深圳市深汕特别合作区万泽精密科技有限公司	17,240,221.88		227,154.00				17,467,375.88	
深圳市新万泽医药有限公司	7,635,237.09		1,767,530.00				9,402,767.09	
深圳市万泽中南研究院有限公司	31,930,325.90		1,275,396.50				33,205,722.40	
上海万泽精密铸造有限公司	8,343,250.53		1,875,960.98	833,333.36			9,385,878.15	
深圳市万泽微生物研究有限公司	33,435,072.19		92,561.26				33,527,633.45	
深圳市苏柏瑞新材料有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
青岛万泽鸿业科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
深圳市万泽生物科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京市万泽双奇生物科技有限公司	19,161.46		22,993.76				42,155.22	

深圳市万泽航空科技有限责任公司	4,884,757.13		3,171,382.50				8,056,139.63	
合计	826,561,284.96		13,970,752.76	833,333.36			839,698,704.36	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京万泽碧轩航空材料科技有限公司	10,760,373.40				332,614.21						11,092,987.61	
小计	10,760,373.40				332,614.21						11,092,987.61	
合计	10,760,373.40				332,614.21						11,092,987.61	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	332,614.21	366,786.99
合计	332,614.21	366,786.99

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	22,497,792.31	
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	-1,575.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,127,276.81	
减：所得税影响额	2,573,409.63	
少数股东权益影响额（税后）	5,080,540.11	
合计	15,969,544.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.47%	0.2510	0.2461
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.52%	0.2190	0.2147

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

万泽实业股份有限公司董事会

董事长（签名）： 林伟光

二〇二六年八月十九日