

# 南华生物医药股份有限公司

## 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。

公司负责人杨云、主管会计工作负责人林鹏彬及会计机构负责人（会计主管人员）陈一声明：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。

本报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 23 |
| 第五节 重要事项 .....        | 24 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 38 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 43 |
| 第八节 财务报告 .....        | 44 |

## 备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告全文的原件；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本及公告的原稿；
- （四）其他备查文件。

释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                            |
|-------------|---|---------------------------------|
| 中国证监会、证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 深交所、交易所     | 指 | 深圳证券交易所                         |
| 中登公司、登记公司   | 指 | 中国证券登记结算有限公司深圳分公司               |
| 本公司、公司、南华生物 | 指 | 南华生物医药股份有限公司                    |
| 董事会         | 指 | 南华生物医药股份有限公司董事会                 |
| 股东会         | 指 | 南华生物医药股份有限公司股东会                 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、万元                         |
| 《公司章程》      | 指 | 《南华生物医药股份有限公司章程》                |
| 《上市规则》      | 指 | 《深圳证券交易所股票上市规则》                 |
| 本报告期、报告期    | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日 |
| 财信金控        | 指 | 湖南财信金融控股集团有限公司                  |
| 湖南国投        | 指 | 湖南省国有投资经营有限公司                   |
| 财信产业基金      | 指 | 湖南省财信产业基金管理有限公司                 |
| 南华生物技术      | 指 | 湖南南华生物技术有限公司（原湖南南华爱世普林生物技术有限公司） |
| 博爱康民        | 指 | 湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司             |
| 爱世为民        | 指 | 湖南爱世为民生物技术有限公司                  |
| 南华干细胞转化     | 指 | 南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司         |
| 南华节能环保      | 指 | 湖南南华节能环保科技有限公司（原湖南财信节能环保科技有限公司） |
| 南华源方        | 指 | 南华源方（湖南）环保科技有限公司                |
| 金弘新材        | 指 | 娄底金弘新材料有限公司                     |
| 金大路环保       | 指 | 冷水江金大路环保科技有限公司                  |
| 金大路供应链管理    | 指 | 娄底金大路供应链管理服务有限公司                |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                              |      |        |
|---------------|------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 南华生物                         | 股票代码 | 000504 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 不适用。                         |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                      |      |        |
| 公司的中文名称       | 南华生物医药股份有限公司                 |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 南华生物                         |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Landfar Bio-medicine Co.,Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Landfar                      |      |        |
| 公司的法定代表人      | 杨云                           |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                               | 证券事务代表                              |
|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 姓名   | 栗亮                                  | 冯思                                  |
| 联系地址 | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼 | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼 |
| 电话   | 0731-85810285                       | 0731-85810285                       |
| 传真   | 0731-85810285                       | 0731-85810285                       |
| 电子信箱 | nhsw@landfar.cn                     | nhsw@landfar.cn                     |

### 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）                   | 295,914,290.97 | 51,592,126.65  | 473.56%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 5,992,694.22   | -3,484,412.87  | 271.99%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 4,317,039.58   | -6,656,184.44  | 164.86%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -5,959,887.14  | -2,960,500.98  | -101.31%     |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0182         | -0.0106        | 271.70%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0182         | -0.0106        | 271.70%      |
| 加权平均净资产收益率                | 2.23%          | -1.48%         | 3.71%        |
|                           | 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）                    | 881,233,019.40 | 991,731,003.76 | -11.14%      |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 271,743,864.95 | 265,751,170.73 | 2.26%        |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                         | -713.47      |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 473,500.00   |    |
| 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 | 1,524,115.62 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -59,400.15   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 63,957.57    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 197,889.79   |    |
| 合计                                                                   | 1,675,654.64 |    |

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）产品或服务的主要内容

1. 生物医药

公司生物医药板块业务主要为细胞医疗服务，即为客户提供干细胞、免疫细胞等生物资源的检测及储存服务，同时与多家医院及临床研究机构合作，为其提供符合临床研究要求的细胞制备、检测等服务。为提高综合服务能力，公司根据下游客户需求，扩展提供生物医药等相关产品。公司生物医药板块业务主要通过子公司南华生物技术、博爱康民、南华干细胞转化、爱世为民等具体运营。主要产品和服务内容如下：

| 序号 | 产品/服务      | 产品/服务描述                                                                                                                                                                                  |
|----|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 细胞储存技术服务   | 公司细胞储存业务由围产期干细胞储存及成人免疫细胞储存两大板块组成。围产期干细胞存储主要提供围产期造血干细胞、围产期华通氏胶间充质干细胞、围产期羊膜及绒毛膜间充质干细胞的检测、制备和储存服务。成人免疫细胞储存主要针对关注健康和预防疾病风险的成年人提供免疫细胞的检测、制备和储存服务。同时，公司与多家医院及临床研究机构合作，为其提供符合临床研究要求的细胞制备、检测等服务。 |
| 2  | 生物医药相关产品销售 | 向客户销售美妆产品、保健品及空气净化器等，丰富业务布局，满足客户多元化需求。                                                                                                                                                   |

2. 节能环保

报告期内，公司节能环保板块主要从事碳酸锂业务、废钢再生资源及配套加工销售业务，相关业务由金弘新材、金大路环保等子公司实施。主要产品及服务内容如下：

| 序号 | 产品/服务    | 产品/服务描述                                                                                                                  |
|----|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 碳酸锂业务    | 主要通过采购含锂废料、含锂溶液等原材料，采用成熟的湿法提锂等工艺，生产碳酸锂及其他副产品，契合新能源产业绿色发展需求。                                                              |
| 2  | 废钢再生资源业务 | 涵盖废旧金属等再生资源回收、加工及销售等业务。主要产品为废钢铁，严格按照《再生钢铁原料 GB/T 39733-2024》国家标准生产各类料型产品，包括重型废钢、中型废钢、小型废钢、破碎型废钢、包块型废钢、再生合金钢等，主要供应下游大型钢厂。 |

（二）业务模式

1. 采购模式

（1）生物医药业务

公司采购与细胞业务相关的物料主要包括气相液氮罐、细胞冻存袋、试剂耗材和仪器设备。公司指定专人负责上述物料以及办公耗材的采购、供应商初步筛选及审查工作。公司采购人员需根据次年销售计划，并结合生产物料的库存情况制定次年生产物料的采购计划并报批。采购计划内的物料采购，由需求部门经办人根据需求填写《采购申请单》并在系统上提交审批流程，审批完成后由采购人员进行采购。采购物资到达公司指定仓库后，根据公司相关流程办理验收入库。

公司采购方式包括招标方式采购和非招标方式采购，招标采购为集中采购的主要方式。招标方式采购主要包括公开招标和邀请招标。非招标方式采购主要包括竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价采购等。公司针对上述不同的采购方式适用情况进行了明确规定，需严格按照制度规定执行采购工作。

公司建立合格供应商管理机制，对供应商的考察、资格审查和选择作出明确规定。公司生产、研发、质量工作所需主要试剂耗材及仪器设备，不得向未通过评审的供应商处采购。经采购人员、质量管理部经理、分管领导及总经理联合评审通过的供应商，供应商须具备独立法人资格、持有合法有效的营业执照，拥有良好商业信誉与健全财务会计制度，具备履行合同所需专业技术能力、供货保障及售后服务能力；满足上述条件的供应商，经采购人员、质量管理部经理、分管领导及总经理联合评审通过后，纳入合格供应商管理。

## （2）节能环保业务

公司节能环保业务相关采购由对应业务板块负责，碳酸锂、废钢再生资源业务相关物料（含锂废料、含锂溶液、废钢等）由对应控股公司（金弘新材、金大路环保）按业务需求，制定专项采购计划并执行。采购过程中严格遵循公司采购管理制度，区分不同业务场景规范采购方式：节能工程类物料采用招标或竞争性谈判方式采购，常规耗材及小额物料采用询价、比价方式采购；废钢、含锂废料、硫酸锂溶液等核心原料采购，通过建立长期合作渠道等方式保障供应并控制成本。

## 2. 生产模式

### （1）生物医药业务

公司主要从事干细胞和免疫细胞的制备与储存技术服务，以及细胞产品研发和临床研究与转化，公司细胞制备与储存技术服务业务包括样品接收、细胞制备、细胞检测与细胞冻存等环节。根据客户群体不同，细胞业务可分为订单式生产和批量式生产两种模式，订单式生产模式系由客户与公司旗下的销售公司签订协议，销售公司采集客户干细胞和免疫细胞样品后在规定时间内送达实验室，由技术人员根据细胞类型在洁净车间进行细胞的分离或培养扩增，达到入库标准后放入液氮罐长期保存；批量式生产系公司致力于下游产品研发和临床应用研究，按需批量生产细胞产品，储存于液氮罐中用于研发。

### （2）节能环保业务

公司节能环保业务主要由控股子公司金弘新材、金大路环保等主体运营，全面覆盖综合循环经济及碳酸锂、废钢资源化利用等领域。金弘新材采取先生产后销售模式，以合理、适量、预测性备货为辅。金弘新材根据市场价格和需求量确定主要原材料（含锂废料、含锂溶液等）采购量，主要原材料购进即加工成产品。金大路环保每月针对各合作钢厂召开经营分析会，结合下游需求制定供货计划，明确各车间生产指标，确保废钢加工生产与下游需求精准匹配，保障业务稳定运营。

### 3. 销售模式

#### （1）生物医药业务

公司生物医药业务主要包括细胞（干细胞、免疫细胞）储存及技术服务、美妆及保健品销售业务、生物医药相关产品销售等。细胞储存业务主要系由公司业务人员直接面向个人用户，并与其签订细胞储存与技术服务协议，该业务主要集中在湖南省内，具有较强的区域性；美妆及保健品销售业务，主要系公司自营美妆及保健产品的销售，目前通过线上线下相结合的方式销售；空气净化器等相关产品销售业务，主要系公司通过取得厂家的区域总代理权，根据市场销售预期及实际订单情况拓展业务。

#### （2）节能环保业务

金弘新材碳酸锂业务围绕主副产品特性实施差异化销售策略，通过行业展会、市场化推广等多元方式拓展客户渠道，结合区域供需特点优化渠道布局，精准匹配下游客户产品需求；金大路环保废钢再生资源业务采用大客户直供、长期战略合作绑定及产品分级定价模式，深化与大型钢厂的稳定合作，构建高粘性核心销售网络，坚持以销定产、严控经营风险，保障产销高效周转；定价结算严格依托合作钢厂公开采购价格执行，确保定价公允、交易合规。

### 4. 研发模式

#### （1）生物医药业务

公司拥有硬件条件良好的临床级细胞生产基地、细胞库、研发实验室。围绕干细胞与免疫细胞两大研究方向，公司开展双维度技术布局：一是深耕细胞样本提取、分离制备、体外扩增培养全流程工艺，深度研发细胞衍生类产品，在迭代优化现有生产工艺的基础上，丰富干细胞应用场景下的产品管线；二是依托已成熟落地的细胞制备与低温存储核心技术，向下游细胞治疗产业链纵深拓展，通过自主研发与产学研合作研发并行的模式，高效推进细胞治疗相关技术与产品攻关，提升整体研发转化效率。公司自主研发聚焦推进干细胞干预肺损伤、卵巢早衰等疾病的临床前药效与安全性评价，支撑后续临床转化。依据细胞治疗产品研发监管要求，候选细胞药物的临床有效性、安全性评价必须依托规范的临床研究或临床试验开展，因此公司采取产学研协同模式，与具备临床研究资质的医疗机构、科研院所开展联合研发，共同推进细胞技术临床研究备案与临床转化落地。公司注重科研人员的引进和培养，已初步形成一批由知名专家、学者和国家课题专家等核心技术骨干及科研人员组成的科研团队及顾问团队。

#### （2）节能环保业务

公司通过采用“高校合作开发+自主研发”深度融合的模式，公司与省内重点高校建立长期稳定的深度技术合作关系，由合作院校提供持续的技术支撑，双方明确技术成果权属及转化机制，依托该合作体系，重点构建“回收—加工综合利用—再生产品销售”的完整循环利用技术体系。

### （三）公司所处行业地位

#### 1. 生物医药

目前，我国细胞产业已构建起上、中、下游较为完整的产业链。上游聚焦细胞的采集与保存，即细胞储存业务；中游主要围绕细胞技术及相关产品的研发，如细胞因子、外泌体等；下游则着重于细胞的临床应用，涵盖治疗疾病、抗衰老、美容等领域，进而形成细胞库、细胞药物及实验室处理配套产品（如检测试剂）研发和细胞治疗三大市场板块。

湖南省细胞产业主要集中于干细胞储存领域，同步布局少量细胞生物技术开发与细胞临床研究工作。公司生物医药板块核心业务为干细胞、免疫细胞存储及配套技术服务，处于细胞产业链上游环节，细胞存储业务规模在湖南省具备区域内领先优势。公司配备标准化专业实验设备、成熟技术服务团队，建立全流程质量管理体系，在湖南区域积累稳定客户资源与良好市场口碑，为业务持续拓展奠定运营基础。

公司持续联动国内外高校、医疗机构、科研院所推进产学研协同，围绕干细胞下游转化开展多领域课题研究，研究方向覆盖脊髓损伤、肺损伤、妊娠期糖尿病、脑病、子宫内膜损伤、皮肤修复、肝硬化、自闭症等领域。其中“工程化外泌体靶向神经炎症治疗脑病的药理机制及临床转化研究”项目获批 2024 年度湖南省重点研发计划立项，体现公司相关研发能力获得省级科研层面认可。该项目旨在搭建工程化外泌体研发平台，开展工程化外泌体靶向干预脓毒症脑病的药理机制与转化研究；该项目目前已全部完成既定研究任务，正在办理结题验收手续。受生物医药研发客观规律、临床研究审批周期、产业化工艺放大及市场准入等多重因素影响，项目后续临床转化、产品商业化落地均存在不确定性。

截至本报告期末，公司累计获批“科创中国”细胞与再生医学创新基地、湖南省干细胞外泌体工程技术研究中心、湖南省省级企业技术中心、湖南省新型研发机构、湖南省博士创新站、长沙市企业技术中心等 10 个国家级及省市级科创平台，在基础研究、临床转化、技术迭代等方面形成持续积累。公司在稳固上游细胞储存业务核心优势的基础上，稳步推进产业链下游延伸布局，整合产学研创新资源，构建体系化、任务型协同创新模式，不断完善全产业链布局，持续提升在生物医药领域的综合竞争力与行业影响力。

#### 2. 节能环保

报告期内，公司持续推进环保板块业务整合与协同发展，业务覆盖碳酸锂、废钢再生资源业务两大领域。公司依托控股子公司金弘新材、金大路环保，形成以“碳酸锂生产及销售”与“废钢铁回收加工及销售”为核心的“碳酸锂+废钢”双赛道协同发展布局。

其中，金弘新材持续深化产学研协同创新，与省内重点高校开展深度技术合作，采用湿法提锂工艺提取高品质碳酸锂，具备突出技术优势。公司一期工业级碳酸锂生产项目已基本建成达产，2026 年上半年公司完成产线技术改造，技改落地后产线碳酸锂设计产出规模得到提升。二期 10 万吨/年含锂工业废料综合利用项目，于 2024 年通过金弘新材股东会审议，项目总投资 30,000 万元，已完成项目备案及环评批复（娄环审〔2024〕56 号）。若本项目后续顺利建成投产，将有效扩大公司产能规模，提升行业市场话语权，持续巩固公司技术与产能竞争优势。控股孙公司金大路环保系工信部废钢铁加工行业准入公告企业，是区域内废钢铁加工领域的合规骨干主体，专注于废钢回收、加工、销售全链条经营，公司已搭建完善的区域采购与销售网络，深化与冷水江钢铁、涟源钢铁、衡阳钢管等大型钢厂的长期稳定合作，构建起高粘性核心销售体系，在区域废钢加工及流通领域具备较强的市场影响力与行业竞争力。

行业竞争中，相较于全国性龙头企业，公司在区域回收网络布局、核心技术落地效率等方面具备差异化竞争优势；相较于中小型企业，公司依托上市公司的品牌影响力、良好资信及优质资源整合能力，在资质合规性、核心技术储备、资金实力、产业链整合能力等方面优势显著。

#### （四）公司所处行业情况

##### 1. 生物医药

近年来，生物医药行业在政策持续规范、国民健康需求升级、生物技术迭代突破的多重驱动下保持稳健高速发展；细胞产业作为再生医学与生物治疗的核心细分赛道，行业规范化、产业化、临床转化进程持续提速，行业发展红利持续释放。公司生物医药板块主营围产期干细胞、免疫细胞存储、标准化细胞制备、细胞技术研发及医疗机构合规临床转化合作等业务，精准布局再生医学与细胞治疗优质细分领域。

2026 年 5 月，《生物医学新技术临床研究和临床转化应用管理条例》（国务院令第 818 号）正式实施，文件清晰界定了干细胞、免疫细胞等生物医学新技术开展临床研究与转化应用的准入主体资质、硬性实施条件及合法经营边界，确立了临床研究备案、转化应用审批全流程管理规则，为细胞类产品从实验室研究到临床转化落地划定了规范化、可追溯的实施路径，成为细胞企业合规开展临床探索的核心法规依据。同期，国家药品监督管理局药品审评中心发布《细胞治疗药品药学变更研究与评价技术指导原则（试行）》，统一细胞治疗产品研发、质量控制、产业化生产等官方技术评价标准，行业合规准入门槛显著提升。湖南省人民政府同步印发《关于促进生物医药产业创新发展的若干意见》（湘政办发〔2026〕15 号），将细胞与基因技术产业划定为湖南省生物医药产业重点扶持赛道，围绕科研平台建设、临床成果转化、产业配套落地出台专项扶持举措，为本省细胞经营企业开展产学研协同、推进细胞技术产业化转化营造政策支撑环境。

根据 QYResearch 调研数据，2025 年全球干细胞市场规模大约为 37.12 亿美元，预计 2032 年将达到 75.83 亿美元，2026-2032 期间年复合增长率（CAGR）为 10.9%，全球干细胞产业保持稳步增长态势。前瞻产业研究院 2026 年发布的

《2025 年中国干细胞产业发展白皮书》显示，目前国内干细胞整体存储率比例不足 3%，对比发达国家 15%至 20%的储存率相比存在巨大差距，围产期干细胞存储业务中长期市场扩容潜力充足。国内干细胞产业逐渐形成“围产期干细胞为主流，成体干细胞为补充，iPSC/胚胎干细胞为前沿储备”的路线分布。围产期干细胞凭借伦理友好、免疫豁免、规模化制备优势，是现阶段产业化主力。

当前国内细胞存储市场结构性分化特征凸显，行业逐步摆脱低价无序竞争格局，市场资源持续向具备完善合规体系的头部企业集聚。短期行业发展面临新生儿数量下滑、获客成本走高、临床转化变现周期较长等压力；长期来看，国内干细胞存储渗透率远低于海外发达国家，市场增长空间广阔。伴随行业监管体系不断完善、细胞制备工艺持续迭代升级，行业业务边界将持续向无细胞制剂、健康预防服务等场景延伸，合规经营的细分赛道企业具备长期成长空间。

## 2. 节能环保

节能环保与循环经济是落实国家“双碳”战略的核心支撑产业，属于国家持续重点扶持的绿色低碳赛道，具备坚实政策基础与广阔市场空间。公司节能环保板块核心布局碳酸锂、废钢再生资源等循环经济赛道，业务覆盖再生资源回收、精深加工、产品销售全产业链条。

2026 年作为“十五五”开局之年，全国再生资源行业全面进入规范化、集约化高质量转型阶段。国家相继出台《固体废物综合治理行动计划》《再生材料应用推广行动方案》，明确 2030 年再生资源循环利用量化发展目标，为锂电再生、废钢再生业务提供中长期政策保障。2026 年 4 月《新能源汽车废旧动力电池回收和综合利用管理暂行办法》正式实施，搭建动力电池全生命周期溯源管理体系，抬升行业环保、合规生产门槛，持续整治非法拆解、废料无规范流通等行业乱象，行业落后低效产能加速出清。废钢再生行业国家标准持续完善，《再生钢铁原料 GB/T 39733-2024》全面落地执行，下游钢厂对再生废钢原料采购标准化、品质稳定性要求持续提升。财税层面，合规经营企业可依法享受再生资源增值税即征即退、简易计税等税收优惠政策；各地地方配套实施细则、财政扶持资金落地进度、区域环保监管执行力度存在差异，政策落地效果存在不确定性。

根据安泰科《中国锂盐产业年度发展报告（碳酸锂专题）》预测，2026 年、2027 年全球碳酸锂需求分别为 181 万吨、212 万吨，同比增长分别为 21.5%、17.1%，需求稳步增长，储能成为边际增量的第一来源，锂云母等高成本产能持续充当碳酸锂价格边际支撑。据中国物资再生协会发布《中国再生资源回收行业发展报告（2026 年）》统计数据，2025 年国内废钢铁、废有色金属、除铅酸电池外废电池、报废机动车等 11 大类再生资源回收总量 4.17 亿吨，回收交易总额 1.39 万亿元，同比分别增长 4.1%、3.8%，细分品类中废钢铁为规模最大的再生资源品类，不含铅酸废旧电池等高值再生资源细分赛道增速显著高于行业平均水平。废钢再生供给底盘稳定，2025 年国内废钢铁回收总量达 2.54 亿吨，同比增长 3.4%，协会预测 2026 年国内全社会废钢铁资源量将达到 2.59 亿吨，行业整体保持稳步发展态势。

综合来看，国内再生资源行业呈现监管趋严、准入门槛持续抬升、落后产能加速出清、市场集中度稳步上行的发展特征，完整合规资质、成熟资源化处理工艺、稳定处理产能、完善上下游供销渠道是市场主体的核心竞争要素。在循环经济政策持续加持、再生资源市场规模扩容的背景下，碳酸锂、废钢再生两大细分领域中长期发展空间充足；行业共性系统性风险主要包含大宗商品价格周期性大幅波动、上游再生原料供给稳定性不足、地方环保及安全生产监管政策动态调整、行业整体产能利用率偏低等。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力较 2025 年年末未发生重大变化，详细情况敬请查阅公司《2025 年年度报告》“第三节 管理层讨论与分析，三、核心竞争力分析”。

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          | 295,914,290.97 | 51,592,126.65  | 473.56%    | 主要系本期节能产业和碳酸锂业务收入增加。                          |
| 营业成本          | 266,294,567.93 | 18,600,163.58  | 1,331.68%  | 营业收入增加，相应成本增加。                                |
| 销售费用          | 6,689,700.83   | 12,965,026.21  | -48.40%    | 公司降本增效导致费用减少。                                 |
| 管理费用          | 14,712,517.16  | 28,379,926.41  | -48.16%    | 公司降本增效导致费用减少。                                 |
| 财务费用          | 4,013,374.27   | -217,576.42    | 1,944.58%  | 主要系金弘新材贷款利息及票据贴息费用增加。                         |
| 所得税费用         | -2,909,461.11  | -537,643.59    | -441.15%   | 主要系递延所得税资产增加。                                 |
| 研发投入          | 5,534,664.84   | 5,176,014.78   | 6.93%      |                                               |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,959,887.14  | -2,960,500.98  | -101.31%   | 主要系本期购买商品支付的现金增加。                             |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,457,048.32  | -62,131,682.26 | 89.61%     | 主要系上期购买的银行理财产品在上期末因未到期未赎回，导致上期投资活动产生的现金净流出增加。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,382,522.96 | -2,291,582.03  | -1,007.64% | 主要系子公司金弘新材保理借款还款。                             |
| 现金及现金等价物净增加额  | -37,799,542.09 | -67,383,776.72 | 43.90%     | 主要系上期购买的银行理财产品在上期末因未到期未赎回，导致投资活动现金净流          |

|  |  |  |  |                                  |
|--|--|--|--|----------------------------------|
|  |  |  |  | 出增加，进而使上期<br>现金及现金等价物净<br>减少额增加。 |
|--|--|--|--|----------------------------------|

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          | 295,914,290.97 | 100%    | 51,592,126.65 | 100%    | 473.56%   |
| 分行业             |                |         |               |         |           |
| 节能技术服务行业        | 96,650,491.32  | 32.66%  | 8,189,095.01  | 15.87%  | 1,080.23% |
| 生物医药行业          | 45,087,311.63  | 15.24%  | 43,274,925.46 | 83.88%  | 4.19%     |
| 碳酸锂行业           | 153,555,804.96 | 51.89%  |               |         |           |
| 其他              | 620,683.06     | 0.21%   | 128,106.18    | 0.25%   | 384.51%   |
| 分产品             |                |         |               |         |           |
| 节能产业销售及<br>服务收入 | 96,650,491.32  | 32.66%  | 6,149,228.98  | 11.92%  | 1,471.75% |
| EMC 及工程建设       |                |         | 2,039,866.03  | 3.95%   |           |
| 细胞储存及检测<br>收入   | 23,139,919.14  | 7.82%   | 35,743,245.13 | 69.28%  | -35.26%   |
| 碳酸锂业务           | 153,555,804.96 | 51.89%  |               |         |           |
| 生物医药相关产品<br>销售  | 21,947,392.49  | 7.42%   | 7,531,680.33  | 14.60%  | 191.40%   |
| 其他              | 620,683.06     | 0.21%   | 128,106.18    | 0.25%   | 384.51%   |
| 分地区             |                |         |               |         |           |
| 省内              | 160,331,335.37 | 54.18%  | 43,623,372.48 | 84.55%  | 267.54%   |
| 省外              | 135,582,955.60 | 45.82%  | 7,968,754.17  | 15.45%  | 1,601.43% |

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<br>同期增减 | 营业成本比上年<br>同期增减 | 毛利率比上年<br>同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业      |                |                |        |                 |                 |                |
| 节能技术服务行业 | 96,650,491.32  | 97,387,720.58  | -0.76% | 1,080.23%       | 1,302.94%       | -15.99%        |
| 生物医药行业   | 45,087,311.63  | 12,520,822.89  | 72.23% | 4.19%           | 8.59%           | -1.12%         |
| 碳酸锂行业    | 153,555,804.96 | 156,382,695.88 | -1.84% |                 |                 |                |
| 分产品      |                |                |        |                 |                 |                |
| 节能产业销售   | 96,650,491.3   | 97,387,720.5   | -0.76% | 1,471.75%       | 1,519.38%       | -2.96%         |

|            |                |                |        |           |           |         |
|------------|----------------|----------------|--------|-----------|-----------|---------|
| 及服务收入      | 2              | 8              |        |           |           |         |
| 细胞储存及检测收入  | 23,139,919.14  | 6,213,645.62   | 73.15% | -35.26%   | -36.95%   | 0.72%   |
| 生物医药相关产品销售 | 21,947,392.49  | 6,307,177.27   | 71.26% | 191.40%   | 276.33%   | -6.49%  |
| 碳酸锂业务      | 153,555,804.96 | 156,382,695.88 | -1.84% |           |           |         |
| 分地区        |                |                |        |           |           |         |
| 湖南省内       | 160,331,335.37 | 133,755,196.35 | 16.58% | 267.54%   | 968.34%   | -54.72% |
| 湖南省外       | 135,582,955.60 | 132,539,371.58 | 2.24%  | 1,601.43% | 2,079.82% | -21.46% |

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     | 1,524,115.62  | -74.55%  | 主要系银行理财产品收益 | 否        |
| 公允价值变动损益 | 0.00          | 0.00%    |             |          |
| 资产减值     | 0.00          | 0.00%    |             |          |
| 营业外收入    | 7,230.08      | -0.35%   |             |          |
| 营业外支出    | 66,630.23     | -3.26%   |             |          |
| 其他收益     | 4,508,637.56  | -220.53% | 主要系政府补助     | 否        |
| 信用减值损失   | -4,120,591.21 | 201.55%  | 主要系应收账款坏账损失 | 否        |
| 资产处置收益   | -713.47       | 0.03%    |             |          |

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 | 308,965,483.03 | 35.06% | 346,768,170.11 | 34.97% | 0.09%  |                     |
| 应收账款 | 140,585,050.71 | 15.95% | 218,520,524.30 | 22.03% | -6.08% | 主要系本期子公司金弘新材应收账款减少。 |
| 存货   | 53,565,715.74  | 6.08%  | 18,665,612.89  | 1.88%  | 4.20%  | 主要系本期子公司金弘新材存货增加。   |

|         |                |        |                |        |        |                             |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|--------|-----------------------------|
| 固定资产    | 161,155,551.02 | 18.29% | 165,435,181.41 | 16.68% | 1.61%  |                             |
| 在建工程    | 2,282,225.60   | 0.26%  | 108,075.33     | 0.01%  | 0.25%  | 主要系本期子公司金弘新材在建工程增加。         |
| 使用权资产   | 3,562,185.89   | 0.40%  | 4,677,762.89   | 0.47%  | -0.07% |                             |
| 短期借款    | 153,187,339.72 | 17.38% | 270,254,392.59 | 27.25% | -9.87% | 主要系本期子公司金弘新材短期借款减少。         |
| 合同负债    | 223,914,180.39 | 25.41% | 201,445,948.34 | 20.31% | 5.10%  |                             |
| 长期借款    | 52,950,000.00  | 6.01%  | 52,950,000.00  | 5.34%  | 0.67%  |                             |
| 租赁负债    | 2,159,676.06   | 0.25%  | 3,235,879.48   | 0.33%  | -0.08% |                             |
| 应收票据    | 58,847,892.41  | 6.68%  | 101,958,952.44 | 10.28% | -3.60% | 主要系本期子公司金弘新材应收票据减少。         |
| 预付款项    | 28,616,959.09  | 3.25%  | 15,630,255.18  | 1.58%  | 1.67%  | 主要系本期子公司金弘新材预付款项增加。         |
| 递延所得税资产 | 12,146,328.01  | 1.38%  | 8,708,420.46   | 0.88%  | 0.50%  | 主要系本期子公司坏账计提及亏损导致递延所得税资产增加。 |
| 其他非流动资产 | 697,777.62     | 0.08%  | 1,009,654.27   | 0.10%  | -0.02% |                             |
| 应付职工薪酬  | 3,349,905.77   | 0.38%  | 7,739,934.25   | 0.78%  | -0.40% | 主要系本期支付上年度计提的薪酬、绩效所致。       |
| 应交税费    | 4,209,213.77   | 0.48%  | 15,358,316.65  | 1.55%  | -1.07% | 主要系本期缴纳上年度税金所致。             |
| 其他应付款   | 4,228,515.69   | 0.48%  | 8,511,967.53   | 0.86%  | -0.38% | 主要系本期支付上年度收购子公司金弘新材股权款项。    |
| 递延收益    | 26,729,229.72  | 3.03%  | 26,641,263.45  | 2.69%  | 0.34%  |                             |
| 递延所得税负债 | 5,917,058.83   | 0.67%  | 6,242,192.96   | 0.63%  | 0.04%  |                             |

## 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

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         | 受限类型 | 受限原因   |
|------|----------------|----------------|------|--------|
| 应收票据 | 59,143,610.46  | 58,847,892.41  | 质押   | 贴现     |
| 应收账款 | 16,392,893.71  | 16,228,964.77  | 质押   | 保理     |
| 固定资产 | 78,507,973.95  | 72,822,507.04  | 抵押   | 保证抵押借款 |
| 无形资产 | 34,229,633.30  | 32,043,801.25  | 抵押   | 保证抵押借款 |
| 合计   | 188,274,111.42 | 179,943,165.47 |      |        |

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

公司报告期末出售重大资产。

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           |
|-------------------------|------|-----------------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司     | 子公司  | 生物资源、干细胞和免疫细胞服务、生物转化医学技术服务及销售业务等。 | 10,000,000.00 | 65,139,737.23  | -3,663,507.45  | 8,895,028.59  | -1,062,628.80 | -909,967.35   |
| 湖南南华技术有限公司              | 子公司  | 生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务等业务。    | 6,000,000.00  | 179,557,983.41 | 27,306,526.03  | 17,716,688.61 | -1,521,626.05 | -1,380,308.39 |
| 南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司 | 子公司  | 医疗器械销售等业务。                        | 50,000,000.00 | 24,054,783.92  | -24,754,073.59 | 16,980,800.68 | 10,186,640.81 | 10,186,640.81 |
| 娄底金弘                    | 子公司  | 碳酸锂销                              | 124,644       | 447,083,0      | 149,350,6      | 250,803,2     | -             | -             |

|             |  |                   |           |        |        |        |                      |                     |
|-------------|--|-------------------|-----------|--------|--------|--------|----------------------|---------------------|
| 新材料有<br>限公司 |  | 售、废钢<br>加工、销<br>售 | , 200. 00 | 37. 58 | 41. 68 | 37. 78 | 10, 616, 17<br>8. 05 | 8, 091, 164<br>. 92 |
|-------------|--|-------------------|-----------|--------|--------|--------|----------------------|---------------------|

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

无。

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. 潜在客户减少的风险

公司生物医药与节能环保双主业均面临市场需求波动及客源收缩风险。生物医药板块受全国新生儿分娩率持续下滑影响，围产期干细胞存储潜在客源收缩，传统细胞业务增长承压。节能环保板块下游新能源、钢铁行业存在周期性波动，易导致客户采购需求、订单规模不及预期，对板块业务增长形成压制。应对举措：生物医药板块持续丰富产品管线、优化业务结构，大力拓展成人免疫细胞、脂肪间充质干细胞存储等高附加值业务，降低对传统围产期干细胞存储单一业务的依赖；同时强化品牌推广与专业服务能力，提升客户转化率与存量续存水平，依托现有渠道拓展机构客户，推进细胞技术临床转化，培育新的业绩增长点。节能环保板块持续稳固与核心客户的长期合作关系，积极开拓新增客户、优化客户结构，对冲下游行业周期波动带来的经营风险。

2. 行业监管、行业政策风险及技术开发风险

公司主营细胞医疗、再生资源综合利用业务，均属于强监管行业，相关法律法规、产业政策持续迭代完善；同时，行业技术迭代速度加快，若公司无法及时适应政策变化、跟上技术创新节奏，将对经营产生不利影响。应对措施：安排专人密切跟踪行业政策动态，及时调整经营策略，确保全业务流程合规运营；重点关注再生资源领域税收、准入政策，充分享受政策红利；深化产学研合作，加大研发投入与人才引进力度，推进核心技术迭代升级，降低技术开发滞后风险。

3. 市场竞争风险

生物医药细胞领域市场前景广阔，行业参与者持续增多，竞争日趋激烈；再生资源综合利用领域，公司面临全国性龙头企业规模挤压与中小型企业价格竞争的双重压力，碳酸锂、钢材等大宗商品价格周期性波动，进一步加大再生资源板块经营压力。应对措施：坚持“技术促销售、销售反哺研发”的经营策略，强化区域市场深耕，提升客户黏性；通过技术创新打造产品与服务差异化优势，生物医药板块巩固区域渠道与技术壁垒，节能环保板块拓宽原料采购渠道、签订

长期供货协议，搭建大宗商品价格预警机制，通过工艺优化、规模化生产降本增效，并积极拓展省外市场，提升行业竞争与周期抵御能力。

#### 4. 财务风险

一是子公司金弘新材仍处于业务拓展期，需持续资金投入，业绩贡献可能出现波动；二是原材料价格、产品市场价格波动，可能导致公司毛利率波动、净利润下滑。应对措施：加大核心主业市场开拓力度，提升市场份额与营收规模，推动子公司业务快速放量，增强盈利贡献；持续推进降本增效，优化采购、生产、运营全流程成本；加强毛利率动态监控，优化业务结构，提升高毛利业务占比，稳定公司盈利水平；同时制定专项投后整合及成本管控方案，严控经营风险。

### 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

| 姓名 | 担任的职务 | 类型  | 日期               | 原因   |
|----|-------|-----|------------------|------|
| 蒋媛 | 非独立董事 | 被选举 | 2026 年 02 月 12 日 | 个人原因 |

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |             | 1                    |
|-------------------------|-------------|----------------------|
| 序号                      | 企业名称        | 环境信息依法披露报告的查询索引      |
| 1                       | 娄底金弘新材料有限公司 | 全国排污许可证管理信息平台一年度执行报告 |

五、社会责任情况

不适用。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

| 承诺事由 | 承诺方             | 承诺类型 | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 承诺时间             | 承诺期限  | 履行情况   |
|------|-----------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|--------|
| 其他承诺 | 湖南省财信产业基金管理有限公司 | 其他承诺 | 一、关于独立性的承诺：<br>（一）在本次交易完成后，本承诺人将继续维护南华生物的独立性，保证南华生物人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。 1、保证南华生物的人员独立；保证南华生物的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员不在本承诺人及本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务；保证南华生物的劳动、人事、工资管理体系完全独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；2、保证南华生物的资产独立完整；保证南华生物资产独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业，并确保南华生物拥有资产的完整权属；保证不以任何方式非法占用南华生物资金、资 | 2019 年 10 月 28 日 | 长期有效。 | 正在履行中。 |

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |  |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>产及其他资源； 3、保证南华生物的业务独立；确保南华生物拥有独立、完整的经营管理系统，并具有面向市场独立自主经营的能力；确保南华生物在采购、生产、销售、知识产权等方面独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业。 4、保证南华生物的财务独立；确保南华生物按照相关会计制度的要求，拥有独立的财务部门和独立的会计核算体系，独立进行财务决策；确保南华生物独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；保证南华生物的财务人员均独立于本承诺人及本承诺人控制的其他企业；</p> <p>5、保证南华生物的机构独立；按照相关法律法规及其章程的规定，确保南华生物拥有独立、完整的法人治理结构及内部经营管理机构，并确保该等机构独立行使各自的职权；保证南华生物与本承诺人及本承诺人控制的其他企业不存在混合经营、</p> |  |  |  |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |  |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>合署办公的情形；（二）如本承诺人违反上述承诺，并因此给南华生物造成实际损失的，本承诺人将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。二、关于同业竞争的承诺：具体内容如下：1、截至本承诺函出具日，本公司未控制任何与南华生物存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与南华生物相同或类似的产品或业务；本公司与南华生物不存在同业竞争。2、本公司保证自本承诺函出具日起，本公司及本公司控制的其他企业将不会以任何形式从事与南华生物主营业务相同或类似并构成竞争的业务。3、本公司承诺不会利用南华生物的控股股东地位损害南华生物及南华生物其他股东的合法权益。4、如未来南华生物拓展业务范</p> |  |  |  |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |  |  |
|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  | <p>围，导致本公司及控制的其他企业经营的产品或业务与南华生物的产品或业务出现相同或类似的情况，本公司将停止经营相关竞争业务或在不影响南华生物利益的前提下将该同业竞争的业务以公平、公允的市场价格通过转让给南华生物或者其他无关联第三方。</p> <p>5、如本公司及控制的其他企业违反上述承诺，并给南华生物造成实际损失的，本公司将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。</p> <p>以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。</p> <p>三、关于关联交易的承诺：1、本公司及本公司控制的其他企业与南华生物之间未来将尽量避免关联交易。对于无法避免或者确有必要关联交易，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务。本公司在</p> |  |  |  |
|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|  |                          |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |       |        |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|--------|
|  |                          |                       | 南华生物权力机构审议有关关联交易事项时将主动履行回避义务，对需报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行，保证不通过关联交易损害南华生物及其他股东的合法权益。2、本公司承诺不利用南华生物股东地位，损害南华生物及其他股东的合法利益。3、本公司及本公司投资或控制的其他企业将杜绝一切非法占用南华生物的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求南华生物向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保或提供任何形式资金支持。若本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺，并给南华生物造成实际损失的，本公司将承担并赔偿因此给南华生物造成的全部直接或间接经济损失。以上声明与承诺在南华生物合法有效存续且承诺人作为南华生物的控股股东期间持续有效。 |                  |       |        |
|  | 湖南财信金融控股集团有限公司；湖南省国有投资经营 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 湖南国投及其控制的公司或其他组织目前未从事与赛迪                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2010 年 07 月 06 日 | 长期有效。 | 正在履行中。 |

|      |                 |      |                                                                                                                                                                                                           |                  |       |       |
|------|-----------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|-------|
|      | 有限公司            |      | 传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；湖南国投在作为赛迪传媒控股股东期间不从事与赛迪传媒及其控股子公司主要经营业务具有同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营；如在上述期间，湖南国投及其控制的公司或其他经营组织获得的商业机会与赛迪传媒主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，将立即通知赛迪传媒，尽力将该商业机会给予赛迪传媒，以确保赛迪传媒及赛迪传媒其他股东不受损害。 |                  |       |       |
| 其他承诺 | 湖南省财信产业基金管理有限公司 | 其他承诺 | 控股股东关于保持发行人资产、人员、财务、机构和业务独立的承诺：南华生物拟向特定对象发行股票，本公司作为南华生物的控股股东，现就如下事项作出承诺：一、南华生物已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关要求，建立了完善的法人                                                               | 2023 年 03 月 21 日 | 长期有效。 | 正常履行。 |

|      |                |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |       |        |
|------|----------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------|--------|
|      |                |      | <p>治理结构和独立运营的公司管理体制。</p> <p>二、本公司保证不会利用控股股东地位从事或参与从事任何有损于南华生物独立性的行为，保持南华生物在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性。</p>                                                                                                                                                                                    |                  |       |        |
| 其他承诺 | 湖南财信金融控股集团有限公司 | 其他承诺 | <p>承诺人作为南华生物医药股份有限公司的控股股东或间接控股股东，就南华生物医药股份有限公司重大资产出售后与上市公司减少关联交易、保持上市公司独立性的事宜，特此作出如下承诺：</p> <p>（一）本次交易完成后，承诺人及承诺人实际控制企业与上市公司及其子公司之间将尽量减少关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利；</p> <p>（二）对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司及其子公司依法签订规范的关联交易协议，</p> | 2019 年 06 月 28 日 | 长期有效。 | 正常履行中。 |

|                                       |      |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |
|---------------------------------------|------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|                                       |      |  | 并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；（三）承诺人及承诺人实际控制企业保证将按照法律法规和公司章程的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益；在审议涉及承诺人及承诺人实际控制企业的关联交易时，切实遵守在公司董事会/股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。 |  |  |  |
| 承诺是否按时履行                              | 是    |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用。 |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  |  |  |

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在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

| 诉讼(仲裁)基本情况                                                                                                                                                                             | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展                                                                                                                | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------|------|
| 公司控股子公司南华源方就其与舟山江成海供应链管理有限公司签署的《废钢协议品仓储加工合同》纠纷一案向长沙市岳麓区人民法院提起诉讼。诉求：1. 依法判令被告返还废钢 1588.59 吨，或者赔偿原告对应的货值损失 3,134,220.45 元；2. 依法判令被告承担本案的全部诉讼费用，包括受理费、保全费用、保全担保费、律师费。长沙市岳麓区人民法院受理该民事诉讼案件。 | 313.42   | 不适用。     | 2026 年 6 月 12 日，南华源方收到长沙市岳麓区人民法院的《民事裁定书》[（2025）湘 0104 民初 24044 号]，长沙市岳麓区人民法院对该诉讼事项进行了判决，判决情况如下：本案移送南京海事法院处理。本裁定一经作出即生效。 | /             | /            |      | 不适用。 |
| 湖南友泽房地产开发有限公司起诉控股子公司南华源方房屋租赁纠纷事宜。                                                                                                                                                      | 3.9      | 不适用。     | 立案受理，尚未开庭。                                                                                                              | /             | /            |      | 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

租赁情况说明

| 序号 | 出租方               | 承租方    | 租赁物业地址                                              | 面积（m²） |
|----|-------------------|--------|-----------------------------------------------------|--------|
| 1  | 长沙高新技术产业开发区创业服务中心 | 南华生物   | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼东西两侧、B1 栋中部（南）区域 | 869.4  |
| 2  | 长沙高新技术产业开发区创业服务中心 | 博爱康民   | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B2 栋中间区域                 | 579.6  |
| 3  | 长沙高新技术产业开发区创业服务中心 | 南华生物技术 | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 C 栋 1 楼北边 103 房          | 435    |
| 4  | 长沙高新技术产业开发区创业服务中心 | 南华生物技术 | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 C 栋 201 室、C 栋负一楼指定区域     | 2,482  |
| 5  | 长沙高新技术产业开发区创业服务中心 | 南华生物技术 | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 A1 栋 11 楼 1104 房         | 150    |
| 6  | 长沙高新技术产业开发区创业服务中心 | 南华生物技术 | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 A1 栋 11 楼 1101 房         | 620    |

|    |                   |                   |                                            |       |
|----|-------------------|-------------------|--------------------------------------------|-------|
| 7  | 长沙高新技术产业开发区创业服务中心 | 南华生物技术            | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1、B2 栋中部区域     | 579.6 |
| 8  | 长沙高新技术产业开发区创业服务中心 | 湖南爱世为民            | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B2 栋北栋、B1 栋中部区域 | 869.4 |
| 9  | 长沙顶尚鼎公寓管理有限公司     | 湖南爱世为民            | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B3 栋 407        | 52.4  |
| 10 | 长沙高新技术产业开发区创业服务中心 | 江西爱世为民            | 长沙高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 1 楼 109-1  | 80    |
| 11 | 湖南恒大种业高科技有限公司     | 南华节能              | 长沙市长沙县长沙科技新城 A3-3                          | 50    |
| 12 | 冷水江金大路环保科技有限公司    | 冷水江海弘物流园开发有限公司    | 娄底市冷水江市环城东路海弘物流园                           | 6000  |
| 13 | 冷水江金大路环保科技有限公司    | 冷水江宏路报废汽车回收拆解有限公司 | 娄底市冷水江市环城东路海弘物流园                           | 6800  |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征      | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|-----------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 低风险短期理财产品 | 0           | 0        |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

#### 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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

#### 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

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  | 900,700     | 0.27%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 900,700.00  | 0.27%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%  |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%  |
| 3、其他内资持股   | 900,700     | 0.27%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 900,700.00  | 0.27%  |
| 其中：境内法人持股  | 900,700     | 0.27%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 900,700.00  | 0.27%  |
| 境内自然人持股    | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%  |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%  |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%  |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%  |
| 二、无限售条件股份  | 329,122,398 | 99.73% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 329,122,398 | 99.73% |
| 1、人民币普通股   | 329,122,398 | 99.73% | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 329,122,398 | 99.73% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%  |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%  |
| 4、其        | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0  | 0  | 0           | 0.00%  |

|        |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他      |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
| 三、股份总数 | 330,023,098 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 330,023,098 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

|             |        |                              |   |
|-------------|--------|------------------------------|---|
| 报告期末普通股股东总数 | 13,284 | 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         |
| 湖南省财信产业基金管理有限公司                         | 国有法人            | 29.74%                                                                                                          | 98,150,852 | 0          | 0            | 98,150,852   | 不适用        | 0          |
| 重庆国际信托股份有限公司                            | 境内非国有法人         | 10.79%                                                                                                          | 35,600,000 | 0          | 0            | 35,600,000   | 冻结         | 35,600,000 |
| 重庆紫钧投资有限公司                              | 境内非国有法人         | 2.05%                                                                                                           | 6,770,900  | 0          | 0            | 6,770,900    | 不适用        | 0          |
| 叶超英                                     | 境内自然人           | 2.01%                                                                                                           | 6,618,501  | 0          | 0            | 6,618,501    | 不适用        | 0          |
| 吕丽仙                                     | 境内自然人           | 0.89%                                                                                                           | 2,942,300  | +115,400   | 0            | 2,942,300    | 不适用        | 0          |
| 深圳霖泽投资有限公司                              | 境内非国有法人         | 0.84%                                                                                                           | 2,780,900  | 0          | 0            | 2,780,900    | 质押         | 2,780,900  |
| 陶慧娟                                     | 境内自然人           | 0.83%                                                                                                           | 2,730,200  | 0          | 0            | 2,730,200    | 不适用        | 0          |
| 叶新星                                     | 境内自然人           | 0.82%                                                                                                           | 2,712,068  | 0          | 0            | 2,712,068    | 不适用        | 0          |
| 陈惜如                                     | 境内自然人           | 0.66%                                                                                                           | 2,177,000  | +2,177,000 | 0            | 2,177,000    | 不适用        | 0          |
| 任红                                      | 境内自然人           | 0.62%                                                                                                           | 2,042,600  | 0          | 0            | 2,042,600    | 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                        |                 | 公司前 10 名股东中，控股股东财信产业基金与其他股东之间均不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；暂无法获悉其他流通股股东之间是否存在关联关系，或是否构成《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的特别说明（如有）（参见注 11）        |                 | 不适用。                                                                                                            |            |            |              |              |            |            |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）    |                 |                                                                                                                 |            |            |              |              |            |            |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量 |                                                                                                                 |            |            |              | 股份种类         |            |            |
|                                         |                 |                                                                                                                 |            |            |              | 股份种类         | 数量         |            |
| 湖南省财信产业基金管理有限公司                         | 98,150,852      |                                                                                                                 |            |            |              | 人民币普通股       | 98,150,852 |            |
| 重庆国际信托股份有限公司                            | 35,600,000      |                                                                                                                 |            |            |              | 人民币普通股       | 35,600,000 |            |
| 重庆紫钧投资有限公司                              | 6,770,900       |                                                                                                                 |            |            |              | 人民币普通股       | 6,770,900  |            |
| 叶超英                                     | 6,618,501       |                                                                                                                 |            |            |              | 人民币普通股       | 6,618,501  |            |

|                                                        |                                                                                                                 |        |           |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 吕丽仙                                                    | 2,942,300                                                                                                       | 人民币普通股 | 2,942,300 |
| 深圳霖泽投资有限公司                                             | 2,780,900                                                                                                       | 人民币普通股 | 2,780,900 |
| 陶慧娟                                                    | 2,730,200                                                                                                       | 人民币普通股 | 2,730,200 |
| 叶新星                                                    | 2,712,068                                                                                                       | 人民币普通股 | 2,712,068 |
| 陈惜如                                                    | 2,177,000                                                                                                       | 人民币普通股 | 2,177,000 |
| 任红                                                     | 2,042,600                                                                                                       | 人民币普通股 | 2,042,600 |
| 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 | 公司前 10 名股东中，控股股东财信产业基金与其他股东之间均不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；暂无法获悉其他流通股股东之间是否存在关联关系，或是否构成《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：南华生物医药股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 308,965,483.03 | 346,768,170.11 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        | 58,847,892.41  | 101,958,952.44 |
| 应收账款        | 140,585,050.71 | 218,520,524.30 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 28,616,959.09  | 15,630,255.18  |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 18,638,169.54  | 18,021,005.54  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 53,565,715.74  | 18,665,612.89  |
| 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    | 22,995,338.70  | 19,355,287.56  |
| 流动资产合计    | 632,214,609.22 | 738,919,808.02 |
| 非流动资产：    |                |                |
| 发放贷款和垫款   |                |                |
| 债权投资      |                |                |
| 其他债权投资    |                |                |
| 长期应收款     |                |                |
| 长期股权投资    |                |                |
| 其他权益工具投资  |                |                |
| 其他非流动金融资产 |                |                |
| 投资性房地产    |                |                |
| 固定资产      | 161,155,551.02 | 165,435,181.41 |
| 在建工程      | 2,282,225.60   | 108,075.33     |
| 生产性生物资产   |                |                |
| 油气资产      |                |                |
| 使用权资产     | 3,562,185.89   | 4,677,762.89   |
| 无形资产      | 54,155,225.89  | 55,811,301.22  |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 开发支出      |                |                |
| 其中：数据资源   |                |                |
| 商誉        | 6,226,910.53   | 6,226,910.53   |
| 长期待摊费用    | 8,792,205.62   | 10,833,889.63  |
| 递延所得税资产   | 12,146,328.01  | 8,708,420.46   |
| 其他非流动资产   | 697,777.62     | 1,009,654.27   |
| 非流动资产合计   | 249,018,410.18 | 252,811,195.74 |
| 资产总计      | 881,233,019.40 | 991,731,003.76 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      | 153,187,339.72 | 270,254,392.59 |
| 向中央银行借款   |                |                |
| 拆入资金      |                |                |
| 交易性金融负债   |                |                |
| 衍生金融负债    |                |                |
| 应付票据      |                |                |
| 应付账款      | 21,818,172.51  | 14,715,783.60  |
| 预收款项      |                |                |
| 合同负债      | 223,914,180.39 | 201,445,948.34 |
| 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    | 3,349,905.77   | 7,739,934.25   |
| 应交税费      | 4,209,213.77   | 15,358,316.65  |

|               |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 其他应付款         | 4,228,515.69    | 8,511,967.53    |
| 其中：应付利息       |                 |                 |
| 应付股利          | 931,102.81      | 931,102.81      |
| 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   | 8,646,435.87    | 14,801,206.97   |
| 其他流动负债        | 15,261,956.30   | 12,327,796.48   |
| 流动负债合计        | 434,615,720.02  | 545,155,346.41  |
| 非流动负债：        |                 |                 |
| 保险合同准备金       |                 |                 |
| 长期借款          | 52,950,000.00   | 52,950,000.00   |
| 应付债券          |                 |                 |
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 租赁负债          | 2,159,676.06    | 3,235,879.48    |
| 长期应付款         |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬      |                 |                 |
| 预计负债          |                 |                 |
| 递延收益          | 26,729,229.72   | 26,641,263.45   |
| 递延所得税负债       | 5,917,058.83    | 6,242,192.96    |
| 其他非流动负债       |                 |                 |
| 非流动负债合计       | 87,755,964.61   | 89,069,335.89   |
| 负债合计          | 522,371,684.63  | 634,224,682.30  |
| 所有者权益：        |                 |                 |
| 股本            | 330,023,098.00  | 330,023,098.00  |
| 其他权益工具        |                 |                 |
| 其中：优先股        |                 |                 |
| 永续债           |                 |                 |
| 资本公积          | 423,300,174.60  | 423,300,174.60  |
| 减：库存股         |                 |                 |
| 其他综合收益        |                 |                 |
| 专项储备          |                 |                 |
| 盈余公积          | 34,545,734.18   | 34,545,734.18   |
| 一般风险准备        |                 |                 |
| 未分配利润         | -516,125,141.83 | -522,117,836.05 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 271,743,864.95  | 265,751,170.73  |
| 少数股东权益        | 87,117,469.82   | 91,755,150.73   |
| 所有者权益合计       | 358,861,334.77  | 357,506,321.46  |
| 负债和所有者权益总计    | 881,233,019.40  | 991,731,003.76  |

法定代表人：杨云      主管会计工作负责人：林鹏彬      会计机构负责人：陈一

## 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        | 147,892,081.08 | 212,373,240.12 |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 4,580,918.86   | 9,283,615.62   |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 160,456.42     | 78,416.24      |
| 其他应收款       | 64,396,248.44  | 73,981,020.86  |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 存货          | 181,626.06     | 1,128,724.99   |
| 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      | 776,602.95     | 1,075,426.95   |
| 流动资产合计      | 217,987,933.81 | 297,920,444.78 |
| 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      | 100,054,177.20 | 100,054,177.20 |
| 其他权益工具投资    |                |                |
| 其他非流动金融资产   |                |                |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 246,759.75     | 331,492.12     |
| 在建工程        |                |                |
| 生产性生物资产     |                |                |
| 油气资产        |                |                |
| 使用权资产       | 414,775.08     | 539,207.58     |
| 无形资产        | 51,331.86      | 56,189.04      |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 开发支出        |                |                |
| 其中：数据资源     |                |                |
| 商誉          |                |                |
| 长期待摊费用      | 627,222.12     | 819,850.86     |
| 递延所得税资产     | 31,069.43      |                |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 101,425,335.44 | 101,800,916.80 |
| 资产总计        | 319,413,269.25 | 399,721,361.58 |
| 流动负债：       |                |                |

|             |                 |                 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 短期借款        |                 |                 |
| 交易性金融负债     |                 |                 |
| 衍生金融负债      |                 |                 |
| 应付票据        |                 |                 |
| 应付账款        | 300,000.00      | 629,796.05      |
| 预收款项        |                 |                 |
| 合同负债        | 22,570.28       | 2,117,867.34    |
| 应付职工薪酬      | 564,748.99      | 3,145,746.31    |
| 应交税费        | 268,194.35      | 168,332.22      |
| 其他应付款       | 21,212,465.60   | 97,693,650.01   |
| 其中：应付利息     |                 |                 |
| 应付股利        | 931,102.81      | 931,102.81      |
| 持有待售负债      |                 |                 |
| 一年内到期的非流动负债 | 306,244.91      | 306,401.33      |
| 其他流动负债      | 2,934.14        | 22,984.00       |
| 流动负债合计      | 22,677,158.27   | 104,084,777.26  |
| 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        | 232,807.87      | 396,882.61      |
| 长期应付款       |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬    |                 |                 |
| 预计负债        |                 |                 |
| 递延收益        |                 |                 |
| 递延所得税负债     |                 |                 |
| 其他非流动负债     |                 |                 |
| 非流动负债合计     | 232,807.87      | 396,882.61      |
| 负债合计        | 22,909,966.14   | 104,481,659.87  |
| 所有者权益：      |                 |                 |
| 股本          | 330,023,098.00  | 330,023,098.00  |
| 其他权益工具      |                 |                 |
| 其中：优先股      |                 |                 |
| 永续债         |                 |                 |
| 资本公积        | 327,662,045.08  | 327,662,045.08  |
| 减：库存股       |                 |                 |
| 其他综合收益      |                 |                 |
| 专项储备        |                 |                 |
| 盈余公积        | 34,545,734.18   | 34,545,734.18   |
| 未分配利润       | -395,727,574.15 | -396,991,175.55 |
| 所有者权益合计     | 296,503,303.11  | 295,239,701.71  |
| 负债和所有者权益总计  | 319,413,269.25  | 399,721,361.58  |

## 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             | 295,914,290.97 | 51,592,126.65  |
| 其中：营业收入             | 295,914,290.97 | 51,592,126.65  |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 299,810,787.12 | 65,250,416.17  |
| 其中：营业成本             | 266,294,567.93 | 18,600,163.58  |
| 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               | 2,565,962.09   | 346,861.61     |
| 销售费用                | 6,689,700.83   | 12,965,026.21  |
| 管理费用                | 14,712,517.16  | 28,379,926.41  |
| 研发费用                | 5,534,664.84   | 5,176,014.78   |
| 财务费用                | 4,013,374.27   | -217,576.42    |
| 其中：利息费用             | 4,334,148.99   | 497,692.49     |
| 利息收入                | 406,451.79     | 840,887.08     |
| 加：其他收益              | 4,508,637.56   | 300,649.83     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 1,524,115.62   | 3,416,948.57   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列）     |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |                | -145,895.00    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | -4,120,591.21  | -4,167,695.97  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   |                |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | -713.47        | 32,482.62      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填     | -1,985,047.65  | -14,221,799.47 |

|                            |               |                |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 列)                         |               |                |
| 加：营业外收入                    | 7,230.08      | 1,593.34       |
| 减：营业外支出                    | 66,630.23     | 380,307.33     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | -2,044,447.80 | -14,600,513.46 |
| 减：所得税费用                    | -2,909,461.11 | -537,643.59    |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 865,013.31    | -14,062,869.87 |
| （一）按经营持续性分类                |               |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 865,013.31    | -14,062,869.87 |
| 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） | 5,992,694.22  | -3,484,412.87  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -5,127,680.91 | -10,578,457.00 |
| 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                   | 865,013.31    | -14,062,869.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 5,992,694.22  | -3,484,412.87  |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -5,127,680.91 | -10,578,457.00 |
| 八、每股收益：                    |               |                |
| （一）基本每股收益                  | 0.0182        | -0.0106        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.0182        | -0.0106        |

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：杨云      主管会计工作负责人：林鹏彬      会计机构负责人：陈一

## 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                        | 6,878,439.47 | 7,270,242.38 |
| 减：营业成本                        | 1,192,269.46 | 1,246,351.11 |
| 税金及附加                         | 10,589.23    | 55,016.69    |
| 销售费用                          | 35,138.92    | 18,280.92    |
| 管理费用                          | 5,668,497.94 | 4,971,768.69 |
| 研发费用                          |              |              |
| 财务费用                          | -50,871.76   | -776,808.67  |
| 其中：利息费用                       | 18,342.84    | 32,794.14    |
| 利息收入                          | 72,361.17    | 812,118.64   |
| 加：其他收益                        | 7,852.04     | 16,817.54    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 1,226,104.74 | 3,348,732.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |              |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列） |              |              |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）            |              |              |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）           |              |              |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）             | -24,239.78   | -32,418.47   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             |              |              |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |              |              |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | 1,232,532.68 | 5,088,765.58 |
| 加：营业外收入                       |              |              |
| 减：营业外支出                       | 0.71         | 7.33         |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | 1,232,531.97 | 5,088,758.25 |
| 减：所得税费用                       | -31,069.43   | -23,338.72   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | 1,263,601.40 | 5,112,096.97 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | 1,263,601.40 | 5,112,096.97 |
| （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              | 1,263,601.40 | 5,112,096.97 |
| 七、每股收益：               |              |              |
| (一) 基本每股收益            |              |              |
| (二) 稀释每股收益            |              |              |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2026 年半年度      | 2025 年半年度     |
|-----------------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 435,084,003.16 | 78,890,097.05 |
| 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         | 2,294,539.58   | 316,457.29    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 61,626,332.85  | 4,701,244.19  |
| 经营活动现金流入小计      | 499,004,875.59 | 83,907,798.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 388,248,850.45 | 15,324,423.59 |
| 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 | 23,107,823.25  | 35,670,965.23 |
| 支付的各项税费         | 31,968,478.74  | 9,596,529.29  |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 61,639,610.29  | 26,276,381.40  |
| 经营活动现金流出小计                | 504,964,762.73 | 86,868,299.51  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -5,959,887.14  | -2,960,500.98  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 888,000,000.00 | 40,229,390.40  |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,793,159.32   | 3,191,627.44   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 24,601.87      | 17,500.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 889,817,761.19 | 43,438,517.84  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 5,843,564.51   | 570,200.10     |
| 投资支付的现金                   | 888,000,000.00 | 105,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 2,431,245.00   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 896,274,809.51 | 105,570,200.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -6,457,048.32  | -62,131,682.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                |
| 取得借款收到的现金                 | 10,000,000.00  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 76,750,000.00  |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 86,750,000.00  |                |
| 偿还债务支付的现金                 | 16,010,000.00  | 500,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,902,805.16   | 393,322.53     |
| 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            | 94,219,717.80  | 1,398,259.50   |
| 筹资活动现金流出小计                | 112,132,522.96 | 2,291,582.03   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -25,382,522.96 | -2,291,582.03  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -83.67         | -11.45         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -37,799,542.09 | -67,383,776.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 346,765,025.12 | 207,333,146.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 308,965,483.03 | 139,949,370.21 |

## 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  | 11,943,530.92 | 10,729,975.27 |
| 收到的税费返还         |               | 306,382.92    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 20,276,835.60 | 40,778,097.10 |
| 经营活动现金流入小计      | 32,220,366.52 | 51,814,455.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 526,838.75    | 926,349.60    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 6,288,507.45  | 3,378,099.99  |
| 支付的各项税费         | 201,096.51    | 3,291,906.51  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 88,297,284.92 | 2,658,823.55  |

|                           |                |               |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计                | 95,313,727.63  | 10,255,179.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -63,093,361.11 | 41,559,275.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 收回投资收到的现金                 | 641,000,000.00 | 157,500.00    |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,226,104.74   | 3,191,232.87  |
| 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            |                | 21,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                | 642,226,104.74 | 24,848,732.87 |
| 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                   | 643,431,245.00 | 30,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 450,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 643,431,245.00 | 30,450,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -1,205,140.26  | -5,601,267.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |               |
| 筹资活动现金流入小计                |                |               |
| 偿还债务支付的现金                 |                |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 182,574.00     | 109,544.40    |
| 筹资活动现金流出小计                | 182,574.00     | 109,544.40    |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -182,574.00    | -109,544.40   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -83.67         | -11.45        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -64,481,159.04 | 35,848,452.66 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 212,373,240.12 | 40,302,891.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 147,892,081.08 | 76,151,344.20 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度      |             |             |        |                |                   |                |                  |                  |                            |                       |        |                |                 |                |
|----------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|----------------|-----------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |             |             |        |                |                   |                |                  |                  |                            |                       |        | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |                |
|          | 股本             | 其他权益工具      |             |        | 资本<br>公积       | 减<br>：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润 | 其<br>他 |                |                 | 小<br>计         |
|          |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                |                   |                |                  |                  |                            |                       |        |                |                 |                |
| 一、上年期末余额 | 330,023,098.00 |             |             |        | 423,300,174.60 |                   |                |                  | 34,545,734.18    |                            | -522,117,836.05       |        | 265,751,170.73 | 91,755,150.73   | 357,506,321.46 |

|                                       |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
|---------------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 加：会<br>计政策变更                          |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 前<br>期差错更正                            |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 其<br>他                                |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 二、本年期<br>初余额                          | 330<br>,02<br>3,0<br>98.<br>00 |  |  |  | 423<br>,30<br>0,1<br>74.<br>60 |  |  |  | 34,<br>545<br>,73<br>4.1<br>8 |  | -<br>522<br>,11<br>7,8<br>36.<br>05 |  | 265<br>,75<br>1,1<br>70.<br>73 | 91,<br>755<br>,15<br>0.7<br>3 | 357<br>,50<br>6,3<br>21.<br>46 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>（减少以<br>“—”号填<br>列） |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  | 5,9<br>92,<br>694<br>.22            |  | 5,9<br>92,<br>694<br>.22       | -<br>4,6<br>37,<br>680<br>.91 | 1,3<br>55,<br>013<br>.31       |
| （一）综合<br>收益总额                         |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  | 5,9<br>92,<br>694<br>.22            |  | 5,9<br>92,<br>694<br>.22       | -<br>5,1<br>27,<br>680<br>.91 | 865<br>,01<br>3.3<br>1         |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本                 |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                | 490<br>,00<br>0.0<br>0        | 490<br>,00<br>0.0<br>0         |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股                  |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本              |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额         |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 4. 其他                                 |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                | 490<br>,00<br>0.0<br>0        | 490<br>,00<br>0.0<br>0         |
| （三）利润<br>分配                           |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 1. 提取盈<br>余公积                         |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 2. 提取一<br>般风险准备                       |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配               |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 4. 其他                                 |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转                  |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |

|                                |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|-------------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 6. 其他                          |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| （五）专项<br>储备                    |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| （六）其他                          |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                               |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 四、本期期<br>末余额                   | 330<br>,02<br>3,0<br>98.<br>00 |  |  |  | 423<br>,30<br>0,1<br>74.<br>60 |  |  |  | 34,<br>545<br>,73<br>4.1<br>8 |  | -<br>516<br>,12<br>5,1<br>41.<br>83 |  | 271<br>,74<br>3,8<br>64.<br>95 | 87,<br>117<br>,46<br>9.8<br>2 | 358<br>,86<br>1,3<br>34.<br>77 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度                      |             |             |        |                                |                       |                            |                  |                               |                            |                                     |        |                                |                               |                                |
|----------|--------------------------------|-------------|-------------|--------|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益                    |             |             |        |                                |                       |                            |                  |                               |                            |                                     |        |                                | 少数<br>股东<br>权益                | 所有<br>者权<br>益合<br>计            |
|          | 股<br>本                         | 其他权益工具      |             |        | 资<br>本<br>公<br>积               | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积              | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润               | 其<br>他 | 小<br>计                         |                               |                                |
|          |                                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                                |                       |                            |                  |                               |                            |                                     |        |                                |                               |                                |
| 一、上年期末余额 | 330<br>,02<br>3,0<br>98.<br>00 |             |             |        | 423<br>,47<br>2,8<br>70.<br>01 |                       |                            |                  | 34,<br>545<br>,73<br>4.1<br>8 |                            | -<br>550<br>,94<br>6,5<br>22.<br>17 |        | 237<br>,09<br>5,1<br>80.<br>02 | 44,<br>902<br>,92<br>7.2<br>2 | 281<br>,99<br>8,1<br>07.<br>24 |
| 加：会计政策变更 |                                |             |             |        |                                |                       |                            |                  |                               |                            |                                     |        |                                |                               |                                |
| 前期差错更正   |                                |             |             |        |                                |                       |                            |                  |                               |                            |                                     |        |                                |                               |                                |
| 其他       |                                |             |             |        |                                |                       |                            |                  |                               |                            |                                     |        |                                |                               |                                |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |  |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|-----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 二、本年期初余额              | 330,023,098.00 |  |  |  | 423,472,870.01 |  |  |  | 34,545,734.18 |  | -550,946,522.17 |  | 237,095,180.02 | 44,902,927.22 | 281,998,107.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -3,484,412.87   |  | -3,484,412.87  | 10,811,626.74 | 14,296,039.61  |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  | -3,484,412.87   |  | -3,484,412.87  | 10,578,457.00 | 14,062,869.87  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 1．所有者投入的普通股           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |  |                |               |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |  |                | -233,169.74   | -233,169.74    |
| 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        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                 |  |                | -233,169.74   | -233,169.74    |
| 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<br>(或股本)                 |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                                |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                                |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                                |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                                |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 6. 其他                          |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                                |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| (五) 专项<br>储备                   |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                                |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                                |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                                |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| (六) 其他                         |                                |  |  |  |                                |  |  |  |                                |  |                                     |  |                                |                               |                                |
| 四、本期期<br>末余额                   | 330<br>,02<br>3,0<br>98.<br>00 |  |  |  | 423<br>,47<br>2,8<br>70.<br>01 |  |  |  | 34,<br>545<br>,73<br>,4.1<br>8 |  | -<br>554<br>,43<br>0,9<br>35.<br>04 |  | 233<br>,61<br>0,7<br>67.<br>15 | 34,<br>091<br>,30<br>0.4<br>8 | 267<br>,70<br>2,0<br>67.<br>63 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目             | 2026 年半年度              |         |         |    |                        |           |            |          |                       |                             |    |                        |
|----------------|------------------------|---------|---------|----|------------------------|-----------|------------|----------|-----------------------|-----------------------------|----|------------------------|
|                | 股本                     | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积               | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积              | 未分<br>配利<br>润               | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计    |
|                |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                        |           |            |          |                       |                             |    |                        |
| 一、上年期<br>末余额   | 330,0<br>23,09<br>8.00 |         |         |    | 327,6<br>62,04<br>5.08 |           |            |          | 34,54<br>5,734<br>.18 | -<br>396,9<br>91,17<br>5.55 |    | 295,2<br>39,70<br>1.71 |
| 加：会<br>计政策变更   |                        |         |         |    |                        |           |            |          |                       |                             |    |                        |
| 前<br>期差错更正     |                        |         |         |    |                        |           |            |          |                       |                             |    |                        |
| 其<br>他         |                        |         |         |    |                        |           |            |          |                       |                             |    |                        |
| 二、本年期<br>初余额   | 330,0<br>23,09<br>8.00 |         |         |    | 327,6<br>62,04<br>5.08 |           |            |          | 34,54<br>5,734<br>.18 | -<br>396,9<br>91,17<br>5.55 |    | 295,2<br>39,70<br>1.71 |
| 三、本期增<br>减变动金额 |                        |         |         |    |                        |           |            |          |                       | 1,263<br>,601.              |    | 1,263<br>,601.         |

|                                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
|--------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|--|----------------------|
| （减少以<br>“—”号填<br>列）            |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 40                   |  | 40                   |
| （一）综合<br>收益总额                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 1,263<br>,601.<br>40 |  | 1,263<br>,601.<br>40 |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 4. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| （三）利润<br>分配                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 1. 提取盈<br>余公积                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 2. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 3. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 6. 其他                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| （五）专项<br>储备                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |
| 1. 本期提<br>取                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |                      |

|          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |  |                |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|--|----------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |  |                |
| （六）其他    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |  |                |
| 四、本期期末余额 | 330,023,098.00 |  |  |  | 327,662,045.08 |  |  |  | 34,545,734.18 | -395,727,574.15 |  | 296,503,303.11 |

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              | 330,023,098.00 |        |     |    | 327,662,045.08 |       |        |      | 34,545,734.18 | -392,584,780.32 |    | 299,646,096.94 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| 二、本年期初余额              | 330,023,098.00 |        |     |    | 327,662,045.08 |       |        |      | 34,545,734.18 | -392,584,780.32 |    | 299,646,096.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 5,112,096.97    |    | 5,112,096.97   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 5,112,096.97    |    | 5,112,096.97   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |
| （三）利润                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |    |                |

|                                |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|--|-----------------------|-----------------------------|--|------------------------|
| 分配                             |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 1. 提取盈<br>余公积                  |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 2. 对所有<br>者（或股<br>东）的分配        |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 3. 其他                          |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| （五）专项<br>储备                    |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| （六）其他                          |                        |  |  |  |                        |  |  |  |                       |                             |  |                        |
| 四、本期期<br>末余额                   | 330,0<br>23,09<br>8.00 |  |  |  | 327,6<br>62,04<br>5.08 |  |  |  | 34,54<br>5,734<br>.18 | -<br>387,4<br>72,68<br>3.35 |  | 304,7<br>58,19<br>3.91 |

三、公司基本情况

南华生物医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1991 年 10 月 18 日注册成立，现总部位于长沙市高新区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事提供人源细胞等检测、存储保管等服务；美妆净化器销售以及碳酸锂、废钢销售业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 21 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、30“收入”各项描述。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                | 重要性标准                                 |
|-------------------|---------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收账款  | 单项金额超过资产总额 0.3%                       |
| 重要的核销应收账款         | 单项金额超过资产总额 0.3%                       |
| 重要的账龄超过 1 年的预付款项  | 单项金额超过资产总额 0.5%                       |
| 重要的单项计提坏账准备的其他应收款 | 单项金额超过资产总额 0.3%                       |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款  | 单项金额超过资产总额 0.5%                       |
| 重要的账龄超过 1 年的其他应付款 | 单项金额超过资产总额 0.5%                       |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债  | 单项金额超过资产总额 0.5%                       |
| 重要的投资活动现金流量       | 单项金额超过资产总额 10%                        |
| 重要的子公司、非全资子公司     | 资产总额超过集团总资产的 15%                      |
| 重要的联营企业           | 利润总额超过集团利润总额的 15%的联营企业确定为重要的联营企业。     |
| 重要的资产负债表日后事项      | 单项金额超过资产总额 10%重要的对外投资确定为重要的资产负债表日后事项。 |
| 其他重要事项            | 单项诉讼事项对公司财务业绩预计影响超过 300 万元认定为其他重要事项。  |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## （2）金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在

活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

12、应收票据

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

| 项目     | 确定组合的依据             |
|--------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行。      |
| 商业承兑汇票 | 以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。 |

13、应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(1)除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目              | 确定组合的依据        | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|-----------------|----------------|--------------------------------------------------------------|
| 应收账款—账龄组合       | 账龄             | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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   |
| 应收账款—合并范围内关联方组合 | 本公司合并范围内关联往来款项 | 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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(2)账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄          | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-------------|----------------|
| 1 年以内（含，下同） | 1.00           |

|         |        |
|---------|--------|
| 1 至 2 年 | 6.00   |
| 2 至 3 年 | 15.00  |
| 3 至 4 年 | 40.00  |
| 4 至 5 年 | 70.00  |
| 5 年以上   | 100.00 |

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的会计政策见本附注“五、11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(1) 除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目         | 确定组合的依据        | 计量预期信用损失的方法                                                            |
|------------|----------------|------------------------------------------------------------------------|
| 账龄组合       | 账龄             | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失            |
| 合并范围内关联方组合 | 本公司合并范围内关联往来款项 | 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测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

(2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄            | 其他应收款<br>预期信用损失率 (%) |
|---------------|----------------------|
| 1 年以内 (含, 下同) | 1.00                 |
| 1 至 2 年       | 6.00                 |
| 2 至 3 年       | 15.00                |
| 3 至 4 年       | 40.00                |
| 4 至 5 年       | 70.00                |
| 5 年以上         | 100.00               |

(3) 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（1）合同资产预期信用损失的确定方法

| 项目         | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法                                                  |
|------------|---------|--------------------------------------------------------------|
| 合同资产—质保金组合 | 账龄      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

（2）账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄         | 合同资产<br>预期信用损失率（%） |
|------------|--------------------|
| 1年以内（含，下同） | 1.00               |
| 1至2年       | 6.00               |
| 2至3年       | 15.00              |
| 3至4年       | 40.00              |
| 4至5年       | 70.00              |
| 5年以上       | 100.00             |

（3）按单项计提预期信用损失的合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

17、存货

（1）存货分类：

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 19、长期股权投资

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

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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 | 30-50 | 4   | 1.92-3.20  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10-15 | 4-5 | 6.33-9.60  |
| 运输工具    | 年限平均法 | 6-12  | 4   | 8.00-16.00 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5-10  | 4   | 9.60-19.20 |

无。

22、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

23、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；软件、商标使用权、专利权及非专利技术，以预期能够给本集团带来经济利益的年限作为使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目        | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-----------|---------|------|
| 土地使用权     | 40-50   | 直线法  |
| 软件        | 5-10    | 直线法  |
| 商标使用权     | 5-10    | 直线法  |
| 专利权及非专利技术 | 5-10    | 直线法  |

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括：

①人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

④无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### ⑤设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### ⑥委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### ⑦其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括特许使用权费、趸交客户返代理储存费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 27、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 30、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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体收入确认原则：

#### （1）检测劳务收入

公司检测劳务收入属于在某一时点履行的履约义务。公司接受委托对人源细胞等提供检测等劳务服务，在完成对细胞分离、冷冻及检测等程序，对符合接受细胞活性保管存储条件的人源细胞，公司将合格检测结果通知客户并上传报告至系统后，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款一次性确认检测劳务收入。

#### （2）存储保管劳务收入

公司存储保管劳务收入属于在某一时段内履行的履约义务。公司为委托人提供跨年度的人源细胞活性保管服务，以时间进度作为履约进度，即根据提供保管服务的期间，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款分期确定服务年度当期的保管收入。对于接受劳务方出现未按合同或协议支付价款的情况，若接受劳务方连续两年未支付储存费，则公司认为与该项劳务相关的经济利益流入存在重大不确定性，将不再继续确认与该项劳务相关的服务收入。若公司在终止确认收入之后的期间收到接受劳务方一次性支付的前期欠付储存费，公司则将实际收到款项超过应收账款的差额在收到款项当年一次性确认为当期劳务收入。

#### （3）销售产品收入

公司销售商品收入属于在某一时点履行的履约义务。公司在已根据合同约定将产品交付给购货方并由客户确认接受，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时确认收入。

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

无。

### 31、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

### 32、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团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，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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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

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

# 34、租赁

## （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房产、机器设备。

### ① 初始计量

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

### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入当期损益。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ① 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

### ② 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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 售后租回

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 35、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）套期会计

为规避某些风险，本集团把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括现金流量套期。

本集团在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和本集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

#### ① 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他综合收益中转出，计入当期损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

37、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率           |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 7%、5%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 25%、20%、15%  |
| 房产税     | 从租计征的，按租金收入的 12%计缴                                      | 12%          |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%           |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%           |

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 |
|-----------------|-------|
| 湖南南华生物技术有限公司    | 15%   |
| 江西省爱世为民生物工程有限公司 | 20%   |
| 除上述以外的其他纳税主体    | 25%   |

2、税收优惠

（1）高新技术企业税收优惠

根据《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠”，所获高新技术企业证书有效期限为3年，公司子公司湖南南华生物技术有限公司于2025年12月26日通过高新技术企业复审，2025年度享受企业所得税15%的优惠。

（2）小微企业税收优惠

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司子公司江西省爱世为民生物工程有限公司2025年度符合小型微利企业的认定，享受上述企业所得税税收优惠。

（3）其他税收优惠

根据《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第40号），本公司子公司冷水江金大路环保科技有限公司（以下简称“金大路环保”）享受增值税即征即退30%的优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 2,615.39       | 2,699.06       |
| 银行存款   | 308,720,251.03 | 346,041,656.51 |
| 其他货币资金 | 242,616.61     | 723,814.54     |
| 合计     | 308,965,483.03 | 346,768,170.11 |

其他说明

其他货币资金主要为收银宝、微信等第三方支付平台结存的资金，使用不受限。

2、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 | 58,847,892.41 | 101,958,952.44 |
| 合计     | 58,847,892.41 | 101,958,952.44 |

（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<br>值          | 账面余额               |         | 坏账准备           |          | 账面价<br>值           |
|--------------------------------|-------------------|---------|----------------|----------|-------------------|--------------------|---------|----------------|----------|--------------------|
|                                | 金额                | 比例      | 金额             | 计提比<br>例 |                   | 金额                 | 比例      | 金额             | 计提比<br>例 |                    |
| 其中：                            |                   |         |                |          |                   |                    |         |                |          |                    |
| 按组合<br>计提坏<br>账准备<br>的应收<br>票据 | 59,143,<br>610.46 | 100.00% | 295,718<br>.05 | 0.50%    | 58,847,<br>892.41 | 102,471<br>,308.98 | 100.00% | 512,356<br>.54 | 0.50%    | 101,958<br>,952.44 |
| 其中：                            |                   |         |                |          |                   |                    |         |                |          |                    |
| 银行承<br>兑汇票                     | 59,143,<br>610.46 | 100.00% | 295,718<br>.05 | 0.50%    | 58,847,<br>892.41 | 102,471<br>,308.98 | 100.00% | 512,356<br>.54 | 0.50%    | 101,958<br>,952.44 |
| 合计                             | 59,143,<br>610.46 | 100.00% | 295,718<br>.05 | 0.50%    | 58,847,<br>892.41 | 102,471<br>,308.98 | 100.00% | 512,356<br>.54 | 0.50%    | 101,958<br>,952.44 |

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收票据

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 | 59,143,610.46 | 295,718.05 | 0.50% |
| 合计    | 59,143,610.46 | 295,718.05 |       |

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 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 |            |
| 组合计提 | 512,356.54 |        | 216,638.49 |    |    | 295,718.05 |
| 合计   | 512,356.54 |        | 216,638.49 |    |    | 295,718.05 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 29,079,051.43 | 59,143,610.46 |
| 合计     | 29,079,051.43 | 59,143,610.46 |

3、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） | 106,550,651.25 | 184,175,102.32 |
| 1 至 2 年      | 11,178,143.60  | 12,355,194.39  |
| 2 至 3 年      | 13,424,031.09  | 15,957,984.63  |
| 3 年以上        | 29,690,546.54  | 22,102,295.11  |
| 3 至 4 年      | 17,142,670.43  | 16,164,694.25  |
| 4 至 5 年      | 9,654,741.01   | 4,367,291.94   |
| 5 年以上        | 2,893,135.10   | 1,570,308.92   |
| 合计           | 160,843,372.48 | 234,590,576.45 |

(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：            |                |         |               |        |                |                |         |               |       |                |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 160,843,372.48 | 100.00% | 20,258,321.77 | 12.60% | 140,585,050.71 | 234,590,576.45 | 100.00% | 16,070,052.15 | 6.85% | 218,520,524.30 |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 160,843,372.48 | 100.00% | 20,258,321.77 | 12.60% | 140,585,050.71 | 234,590,576.45 | 100.00% | 16,070,052.15 | 6.85% | 218,520,524.30 |
| 合计             | 160,843,372.48 | 100.00% | 20,258,321.77 | 12.60% | 140,585,050.71 | 234,590,576.45 | 100.00% | 16,070,052.15 | 6.85% | 218,520,524.30 |

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备

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   | 106,550,651.25 | 1,065,506.51  | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 11,178,143.60  | 670,688.62    | 6.00%   |
| 2 至 3 年 | 13,424,031.09  | 2,013,604.66  | 15.00%  |
| 3 至 4 年 | 17,142,670.43  | 6,857,068.17  | 40.00%  |
| 4 至 5 年 | 9,654,741.01   | 6,758,318.71  | 70.00%  |
| 5 年以上   | 2,893,135.10   | 2,893,135.10  | 100.00% |
| 合计      | 160,843,372.48 | 20,258,321.77 |         |

确定该组合依据的说明：  
本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。  
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 |               |
| 组合计提 | 16,070,052.15 | 4,188,269.62 |       |    |    | 20,258,321.77 |
| 合计   | 16,070,052.15 | 4,188,269.62 |       |    |    | 20,258,321.77 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：  
  
无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称         | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 湖南华菱涟源钢铁有限公司 | 36,548,702.96 |          | 36,548,702.96 | 22.72%               | 365,487.03            |
| 衡阳华菱钢管有限公司   | 25,644,190.75 |          | 25,644,190.75 | 15.94%               | 256,441.91            |
| 湖南珑海品建材有限公司  | 6,880,000.00  |          | 6,880,000.00  | 4.28%                | 68,800.00             |
| 湖南银行股份有限公司   | 3,749,250.00  |          | 3,749,250.00  | 2.33%                | 37,492.50             |
| 众能联合数字技术有限公司 | 3,602,120.40  |          | 3,602,120.40  | 2.24%                | 36,021.20             |
| 合计           | 76,424,264.11 |          | 76,424,264.11 | 47.51%               | 764,242.64            |

4、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 18,638,169.54 | 18,021,005.54 |
| 合计    | 18,638,169.54 | 18,021,005.54 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 股权转让款    | 13,994,330.00 | 13,994,330.00 |
| 技术受让款    | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 员工借支款及其他 | 5,638,001.61  | 3,927,642.43  |
| 押金保证金    | 740,965.02    | 1,647,043.02  |
| 应收暂付款    |               | 38,157.10     |
| 合计       | 25,373,296.63 | 24,607,172.55 |

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） | 18,731,705.50 | 17,970,883.42 |
| 1 至 2 年      | 9,330.00      | 22,117.02     |
| 2 至 3 年      | 63,089.02     | 45,000.00     |
| 3 年以上        | 6,569,172.11  | 6,569,172.11  |
| 3 至 4 年      | 5,571.42      | 7,751.42      |
| 4 至 5 年      | 93,474.60     | 556,567.00    |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 5 年以上 | 6,470,126.09  | 6,004,853.69  |
| 合计    | 25,373,296.63 | 24,607,172.55 |

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 | 5,000,000.00  | 19.71% | 5,000,000.00 | 100.00% | 0.00          | 5,000,000.00  | 20.32% | 5,000,000.00 | 100.00% | 0.00          |
| 其中：       |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 20,373,296.63 | 80.29% | 1,735,127.09 | 8.52%   | 18,638,169.54 | 19,607,172.55 | 79.68% | 1,586,167.01 | 8.09%   | 18,021,005.54 |
| 其中：       |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 账龄组合      | 20,373,296.63 | 80.29% | 1,735,127.09 | 8.52%   | 18,638,169.54 | 19,607,172.55 | 79.68% | 1,586,167.01 | 8.09%   | 18,021,005.54 |
| 合计        | 25,373,296.63 |        | 6,735,127.09 |         | 18,638,169.54 | 24,607,172.55 |        | 6,586,167.01 |         | 18,021,005.54 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大单项计提坏账准备

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   |
| 浙江金时代生物技术有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00% | 预计难以收回 |
| 合计            | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：采用账龄组合计提坏账准备

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   | 18,731,705.50 | 187,317.05   | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 9,330.00      | 559.80       | 6.00%   |
| 2 至 3 年 | 63,089.02     | 9,463.35     | 15.00%  |
| 3 至 4 年 | 5,571.42      | 2,228.57     | 40.00%  |
| 4 至 5 年 | 93,474.60     | 65,432.23    | 70.00%  |
| 5 年以上   | 1,470,126.09  | 1,470,126.09 | 100.00% |
| 合计      | 20,373,296.63 | 1,735,127.09 |         |

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 180,538.82     | 1,327.02             | 6,404,301.17         | 6,586,167.01 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            | -93.30         | 93.30                |                      |              |
| ——转入第三阶段            |                | -3,785.34            | 3,785.34             | 0.00         |
| 本期计提                | 6,871.53       | 2,924.82             | 139,163.73           | 148,960.08   |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 187,317.05     | 559.80               | 6,547,250.24         | 6,735,127.09 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款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；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

第一阶段期末坏账准备计提比例是 1%；第二阶段期末坏账准备计提比例是 6%；第三阶段期末坏账准备计提比例是 98.72%。

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   |              |
| 单项计提 | 5,000,000.00 |            |       |       |      | 5,000,000.00 |
| 账龄组合 | 1,586,167.01 | 148,960.08 |       |       |      | 1,735,127.09 |
| 合计   | 6,586,167.01 | 148,960.08 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 6,735,127.09 |

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称             | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------------------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 中关新能科技（深圳）有限公司   | 股权转让款 | 13,994,330.00 | 1 年以内 | 55.15%           | 139,943.30   |
| 浙江金时代生物技术有限公司    | 技术转让款 | 5,000,000.00  | 5 年以上 | 19.71%           | 5,000,000.00 |
| 国家税务总局冷水江市税务局    | 应收退税款 | 3,233,258.71  | 1 年以内 | 12.74%           | 32,332.59    |
| 南华和平医院管理（湖南）有限公司 | 往来款   | 803,000.00    | 5 年以上 | 3.16%            | 803,000.00   |
| 陈晓雪              | 赔偿款   | 550,000.00    | 1 年以内 | 2.17%            | 5,500.00     |
| 合计               |       | 23,580,588.71 |       | 92.93%           | 5,980,775.89 |

5、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   | 28,125,820.75 | 98.28% | 15,141,893.53 | 96.88% |
| 1 至 2 年 | 105,682.65    | 0.37%  | 90,597.93     | 0.58%  |
| 2 至 3 年 | 1,093.01      | 0.00%  | 992.04        | 0.01%  |
| 3 年以上   | 384,362.68    | 1.34%  | 396,771.68    | 2.53%  |
| 合计      | 28,616,959.09 |        | 15,630,255.18 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|-----------------|--------------|--------------------|
| 湖南春雨废旧物资回收有限公司  | 8,000,000.00 | 27.96              |
| 湖南金山向上锂电新材料有限公司 | 5,147,642.64 | 17.99              |
| 湖南治羽新材料有限公司     | 4,868,617.76 | 17.01              |

|                 |               |       |
|-----------------|---------------|-------|
| 湖南勇辉物资回收有限公司    | 3,160,114.84  | 11.04 |
| 冷水江市润成新材料科技有限公司 | 1,020,147.07  | 3.56  |
| 合计              | 22,196,522.31 | 77.56 |

其他说明：

无。

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否。

(1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额          |                           |               | 期初余额          |                           |               |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 7,973,189.52  | 117,562.38                | 7,855,627.14  | 3,049,407.38  | 117,562.38                | 2,931,845.00  |
| 在产品    | 30,686.19     |                           | 30,686.19     | 2,070,607.14  |                           | 2,070,607.14  |
| 库存商品   | 5,161,359.79  | 4,241.95                  | 5,157,117.84  | 8,406,903.05  | 4,241.95                  | 8,402,661.10  |
| 发出商品   | 40,522,284.57 |                           | 40,522,284.57 | 5,171,821.83  |                           | 5,171,821.83  |
| 委托加工物资 |               |                           |               | 88,677.82     |                           | 88,677.82     |
| 合计     | 53,687,520.07 | 121,804.33                | 53,565,715.74 | 18,787,417.22 | 121,804.33                | 18,665,612.89 |

(2) 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  | 117,562.38 |        |    |        |    | 117,562.38 |
| 库存商品 | 4,241.95   |        |    |        |    | 4,241.95   |
| 合计   | 121,804.33 |        |    |        |    | 121,804.33 |

无。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 21,185,527.13 | 15,726,737.24 |
| 待摊费用       | 1,165,720.54  | 3,628,550.32  |
| 其他         | 644,091.03    |               |
| 合计         | 22,995,338.70 | 19,355,287.56 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

8、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 161,155,551.02 | 165,435,181.41 |
| 合计   | 161,155,551.02 | 165,435,181.41 |

（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         | 办公设备及其他       | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 80,544,420.01 | 78,950,438.16 | 4,024,891.78 | 25,209,164.64 | 188,728,914.59 |
| 2. 本期增加金额 |               | 531,858.41    |              | 167,875.22    | 699,733.63     |
| （1）购置     |               | 531,858.41    |              | 167,875.22    | 699,733.63     |
| （2）在建工程转入 |               |               |              |               |                |
| （3）企业合并增加 |               |               |              |               |                |
|           |               |               |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |               |               | 90,667.00    | 23,553.31     | 114,220.31     |
| （1）处置或报废  |               |               | 90,667.00    | 23,553.31     | 114,220.31     |
|           |               |               |              |               |                |
| 4. 期末余额   | 80,544,420.01 | 79,482,296.57 | 3,934,224.78 | 25,353,486.55 | 189,314,427.91 |
| 二、累计折旧    |               |               |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 4,534,939.10  | 5,998,151.03  | 2,474,084.91 | 10,255,023.39 | 23,262,198.43  |
| 2. 本期增加金额 | 1,044,235.72  | 2,763,675.03  | 180,422.14   | 967,603.96    | 4,955,936.85   |
| （1）计      | 1,044,235.72  | 2,763,675.03  | 180,422.14   | 967,603.96    | 4,955,936.85   |

|               |               |               |              |               |                |
|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 提             |               |               |              |               |                |
|               |               |               |              |               |                |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |               | 68,181.96    | 22,611.18     | 90,793.14      |
| (1) 处<br>置或报废 |               |               | 68,181.96    | 22,611.18     | 90,793.14      |
|               |               |               |              |               |                |
| 4. 期末余额       | 5,579,174.82  | 8,761,826.06  | 2,586,325.09 | 11,200,016.17 | 28,127,342.14  |
| 三、减值准备        |               |               |              |               |                |
| 1. 期初余额       |               |               |              | 31,534.75     | 31,534.75      |
| 2. 本期增加<br>金额 |               |               |              |               |                |
| (1) 计<br>提    |               |               |              |               |                |
|               |               |               |              |               |                |
| 3. 本期减少<br>金额 |               |               |              |               |                |
| (1) 处<br>置或报废 |               |               |              |               |                |
|               |               |               |              |               |                |
| 4. 期末余额       |               |               |              | 31,534.75     | 31,534.75      |
| 四、账面价值        |               |               |              |               |                |
| 1. 期末账面<br>价值 | 74,965,245.19 | 70,720,470.51 | 1,347,899.69 | 14,121,935.63 | 161,155,551.02 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 76,009,480.91 | 72,952,287.13 | 1,550,806.87 | 14,922,606.50 | 165,435,181.41 |

## (2) 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 |
|------------|--------------|------------|
| 金弘新材厂房     | 4,701,941.96 | 尚未办理       |
| 金大路环保办公楼   | 2,948,131.61 | 尚未办理       |
| 金大路环保厂房 1# | 3,385,378.98 | 尚未办理       |
| 金大路环保厂房 2# | 3,242,944.77 | 尚未办理       |
| 金大路环保厂房 3# | 5,021,238.28 | 尚未办理       |
| 金大路环保厂房 4# | 2,992,550.09 | 尚未办理       |
| 金大路环保厂房 5# | 701,735.71   | 尚未办理       |

其他说明

无。

## 9、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额       |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 2,282,225.60 | 108,075.33 |
| 合计   | 2,282,225.60 | 108,075.33 |

(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       |
| 其他工程 | 2,282,225.60 |      | 2,282,225.60 | 108,075.33 |      | 108,075.33 |
| 合计   | 2,282,225.60 |      | 2,282,225.60 | 108,075.33 |      | 108,075.33 |

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

10、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备       | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 16,202,799.41 | 405,697.45 | 16,608,496.86 |
| 2. 本期增加金额 |               |            |               |
|           |               |            |               |
| 3. 本期减少金额 | 0.00          | 0.00       | 0.00          |
|           |               |            |               |
| 4. 期末余额   | 16,202,799.41 | 405,697.45 | 16,608,496.86 |
| 二、累计折旧    |               |            |               |
| 1. 期初余额   | 11,885,656.48 | 45,077.49  | 11,930,733.97 |
| 2. 本期增加金额 | 995,370.36    | 120,206.64 | 1,115,577.00  |
| (1) 计提    | 995,370.36    | 120,206.64 | 1,115,577.00  |
|           |               |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |            |               |
| (1) 处置    |               |            |               |
|           |               |            |               |
| 4. 期末余额   | 12,881,026.84 | 165,284.13 | 13,046,310.97 |
| 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 | 3,321,772.57  | 240,413.32 | 3,562,185.89  |
| 2. 期初账面价值 | 4,317,142.93  | 360,619.96 | 4,677,762.89  |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

11、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 | 商标权           | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|--------------|-------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |       |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 34,229,633.30 | 7,636,255.66 |       | 21,237,688.87 | 2,427,460.50 | 65,531,038.33 |
| 2. 本期增加金额  |               |              |       |               |              |               |
| (1) 购置     |               |              |       |               |              |               |
| (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    | 34,229,633.30 | 7,636,255.66 |       | 21,237,688.87 | 2,427,460.50 | 65,531,038.33 |
| 二、累计摊销     |               |              |       |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 1,813,965.23  | 6,015,855.62 |       | 623,673.83    | 1,266,242.43 | 9,719,737.11  |
| 2. 本期增加金额  | 371,266.52    | 1,224,276.31 |       | 4,367.22      | 56,165.28    | 1,656,075.33  |
| (1) 计提     | 371,266.52    | 1,224,276.31 |       | 4,367.22      | 56,165.28    | 1,656,075.33  |
| 3. 本期减少金额  |               |              |       |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |       |               |              |               |
| 4. 期末余额    | 2,185,231.75  | 7,240,131.93 |       | 628,041.05    | 1,322,407.71 | 11,375,812.44 |
| 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 | 32,044,401.55 | 396,123.73   |  | 20,609,647.82 | 1,105,052.79 | 54,155,225.89 |
| 2. 期初账面价值 | 32,415,668.07 | 1,620,400.04 |  | 20,614,015.04 | 1,161,218.07 | 55,811,301.22 |

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 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、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   |      |              |
| 娄底金弘新材料有限公司     | 4,243,683.76 |         |      |      |      | 4,243,683.76 |
| 湖南南华生物技术有限公司    | 1,983,226.77 |         |      |      |      | 1,983,226.77 |
| 合计              | 6,226,910.53 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,226,910.53 |

(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 |
|--------------|--------------------------|---------------------|-------------|
| 湖南南华生物技术有限公司 | 将公司认定为一个资产组；依据：可独立产生现金流入 | 湖南南华生物技术有限公司商誉相关资产组 | 是           |
| 娄底金弘新材料有限公司  | 将公司认定为一个资产组；依据：可独立产生现金流入 | 娄底金弘新材料有限公司商誉相关资产组  | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

无。

## 13、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        | 9,095,696.31  |          | 1,985,956.86 |        | 7,109,739.45 |
| 趸交客户返代理储存费 | 1,738,193.32  | 4,411.20 | 60,138.35    |        | 1,682,466.17 |
| 合计         | 10,833,889.63 | 4,411.20 | 2,046,095.21 |        | 8,792,205.62 |

其他说明

无。

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目           | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|              | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备       | 19,376,023.61 | 4,762,547.41  | 15,668,624.69 | 3,858,901.51 |
| 可抵扣亏损        | 14,636,308.56 | 3,659,077.14  | 5,083,908.00  | 1,270,977.00 |
| 租赁负债         | 4,749,626.14  | 907,459.88    | 5,186,242.69  | 936,489.40   |
| 政府补助递延收益纳税差异 | 13,678,914.44 | 3,419,728.61  | 13,161,924.84 | 3,290,481.21 |
| 合计           | 52,440,872.75 | 12,748,813.04 | 39,100,700.22 | 9,356,849.12 |

## (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      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 23,427,821.95 | 5,856,955.50 | 24,608,151.88 | 6,152,037.97 |

|       |               |              |               |              |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 使用权资产 | 3,519,602.25  | 662,588.38   | 4,084,357.95  | 738,583.65   |
| 合计    | 26,947,424.20 | 6,519,543.88 | 28,692,509.83 | 6,890,621.62 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 602,485.05       | 12,146,328.01     | 648,428.66       | 8,708,420.46      |
| 递延所得税负债 | 602,485.05       | 5,917,058.83      | 648,428.66       | 6,242,192.96      |

## (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        | 79,589,839.51 | 90,621,711.85  |
| 资产减值准备       | 8,066,482.38  | 7,653,290.09   |
| 政府补助递延收益纳税差异 |               | 13,479,338.61  |
| 合计           | 87,656,321.89 | 111,754,340.55 |

## (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 | 6,389,975.53  | 14,489,252.41 |    |
| 2027 | 7,912,621.73  | 6,233,999.72  |    |
| 2028 | 12,811,365.82 | 11,925,824.71 |    |
| 2029 | 7,208,319.53  | 8,772,730.43  |    |
| 2030 | 25,452,484.86 | 28,536,062.10 |    |
| 2031 |               |               |    |
| 2032 | 2,854,505.25  | 3,703,275.69  |    |
| 2033 | 11,459,216.51 | 11,459,216.51 |    |
| 2034 | 2,444,107.02  | 2,444,107.02  |    |
| 2035 | 3,057,243.26  | 3,057,243.26  |    |
| 合计   | 79,589,839.51 | 90,621,711.85 |    |

其他说明

无。

## 15、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|-------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款 | 697,777.62 |      | 697,777.62 | 1,009,654.27 |      | 1,009,654.27 |
| 合计    | 697,777.62 |      | 697,777.62 | 1,009,654.27 |      | 1,009,654.27 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

无。

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |      |        | 期初             |                |      |          |
|------|----------------|----------------|------|--------|----------------|----------------|------|----------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况   | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况     |
| 货币资金 |                |                |      |        | 3,144.99       | 3,144.99       | 其他   | 账户关键信息过时 |
| 应收票据 | 59,143,610.46  | 58,847,892.41  | 质押   | 贴现     | 100,486,068.98 | 99,983,638.64  | 质押   | 贴现       |
| 固定资产 | 78,507,973.95  | 72,822,507.04  | 抵押   | 保证抵押借款 | 73,740,651.57  | 69,219,887.68  | 抵押   | 保证抵押借款   |
| 无形资产 | 34,229,633.30  | 32,043,801.25  | 抵押   | 保证抵押借款 | 34,229,633.30  | 32,415,668.07  | 抵押   | 保证抵押借款   |
| 应收账款 | 16,392,893.71  | 16,228,964.77  | 质押   | 保理     | 147,265,861.92 | 145,793,203.30 | 质押   | 保理       |
| 合计   | 188,274,111.42 | 179,943,165.47 |      |        | 355,725,360.76 | 347,415,542.68 |      |          |

其他说明：

无。

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  |
| 票据贴现 | 104,943,610.46 | 100,486,068.98 |
| 保理借款 | 13,163,601.00  | 134,700,000.00 |
| 利息调整 | 80,128.26      | 68,323.61      |
| 合计   | 153,187,339.72 | 270,254,392.59 |

短期借款分类的说明：

保证、抵押借款

| 序号 | 保证人及保证类型             | 抵押物                           | 年末余额          |
|----|----------------------|-------------------------------|---------------|
| 1  | 李铁祥、吴鹏提供连带保证责任       | 冷水江金大路环保有限责任公司土地 20870.2 m²抵押 | 10,000,000.00 |
| 2  | 湖南海弘物流集团有限公司提供连带保证责任 | 娄底金弘再生资源有限公司厂房 4513.14 m²抵押   | 10,000,000.00 |

|    |                             |                            |               |
|----|-----------------------------|----------------------------|---------------|
| 3  | 李铁祥、吴鹏提供连带保证责任              | 冷水江金大路环保有限责任公司土地 8444 m²抵押 | 10,000,000.00 |
| 4  | 李铁祥、吴鹏、怀化金弘再生资源有限公司提供连带保证责任 |                            | 5,000,000.00  |
| 合计 |                             |                            | 35,000,000.00 |

(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

无。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 长期资产 | 6,932,252.98  | 9,951,825.47  |
| 采购材料 | 14,575,919.53 | 4,313,518.30  |
| 其他   | 310,000.00    | 450,439.83    |
| 合计   | 21,818,172.51 | 14,715,783.60 |

(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：

本集团期末账龄超过一年的应付账款主要系采购材料款。

19、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利  | 931,102.81   | 931,102.81   |
| 其他应付款 | 3,297,412.88 | 7,580,864.72 |
| 合计    | 4,228,515.69 | 8,511,967.53 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 普通股股利 | 931,102.81 | 931,102.81 |
| 合计    | 931,102.81 | 931,102.81 |

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：

超过一年未支付的应付股利系国有股、法人股东尚未至公司确认股利所致。

(2) 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         |
|---------|--------------|--------------|
| 股权转让款   | 2,431,245.00 | 4,862,490.00 |
| 费用类往来   | 144,291.46   | 576,635.94   |
| 应付员工费用款 | 228,067.53   | 471,352.39   |
| 押金保证金   | 131,694.10   | 376,694.10   |
| 其他      | 362,114.79   | 1,293,692.29 |
| 合计      | 3,297,412.88 | 7,580,864.72 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无。

20、合同负债

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 货款及干细胞检测储存费 | 223,914,180.39 | 201,445,948.34 |
| 合计          | 223,914,180.39 | 201,445,948.34 |

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

21、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         | 7,719,845.98 | 19,344,126.69 | 23,730,811.44 | 3,333,161.23 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 20,088.27    | 1,684,258.26  | 1,687,601.99  | 16,744.54    |
| 合计             | 7,739,934.25 | 21,028,384.95 | 25,418,413.43 | 3,349,905.77 |

(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 | 7,411,255.63 | 16,571,408.84 | 20,957,272.99 | 3,025,391.48 |
| 2、职工福利费       | 45,140.00    | 591,750.30    | 596,817.29    | 40,073.01    |
| 3、社会保险费       | 9,690.85     | 1,139,322.68  | 1,141,085.74  | 7,927.79     |
| 其中：医疗保险费      | 8,323.04     | 979,431.84    | 981,154.37    | 6,600.51     |
| 工伤保险费         | 724.25       | 159,890.84    | 159,931.37    | 683.72       |
| 生育保险费         | 643.56       | 0.00          | 0.00          | 643.56       |
| 4、住房公积金       | 2,868.00     | 795,130.00    | 797,998.00    | 0.00         |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 250,891.50   | 246,514.87    | 237,637.42    | 259,768.95   |
| 合计            | 7,719,845.98 | 19,344,126.69 | 23,730,811.44 | 3,333,161.23 |

(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 | 19,343.38 | 1,607,951.82 | 1,611,194.22 | 16,100.98 |
| 2、失业保险费  | 744.89    | 76,306.44    | 76,407.77    | 643.56    |
| 合计       | 20,088.27 | 1,684,258.26 | 1,687,601.99 | 16,744.54 |

其他说明

无。

22、应交税费

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 期初余额          |
|-----|--------------|---------------|
| 增值税 | 2,680,152.76 | 10,803,182.29 |

|              |              |               |
|--------------|--------------|---------------|
| 企业所得税        | 535,515.55   | 2,498,308.74  |
| 个人所得税        | 165,496.75   | 298,422.92    |
| 城市维护建设税      | 305,930.33   | 845,456.42    |
| 教育费附加、地方教育附加 | 156,891.51   | 542,045.50    |
| 印花税          | 32,247.72    | 202,712.55    |
| 水利水电建设基金     | 19,383.28    | 128,694.70    |
| 房产税          | 5,127.99     | 2,808.00      |
| 土地使用税        | 26,318.50    | 1,890.00      |
| 其他           | 282,149.38   | 34,795.53     |
| 合计           | 4,209,213.77 | 15,358,316.65 |

其他说明

无。

23、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 | 6,010,000.00 | 12,089,481.81 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,636,435.87 | 2,711,725.16  |
| 合计         | 8,646,435.87 | 14,801,206.97 |

其他说明：

无。

24、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 15,240,824.23 | 12,327,796.48 |
| 待确认储存费 | 21,132.07     |               |
| 合计     | 15,261,956.30 | 12,327,796.48 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 抵押借款         | 58,960,000.00 | 64,970,000.00  |
| 减：一年内到期的长期借款 | -6,010,000.00 | -12,020,000.00 |
| 合计           | 52,950,000.00 | 52,950,000.00  |

长期借款分类的说明：

(1) 抵押、保证借款

| 序号          | 保证人及保证类型                                     | 抵押物                                  | 期末余额          |
|-------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| 1           | 湖南金弘再生资源集团有限公司、湖南金弘循环经济发展有限公司、李铁祥、吴鹏提供连带保证责任 | 金弘新材房屋所有权（湘（2024）涟源市不动产权第 0000689 号） | 21,850,000.00 |
| 2           |                                              |                                      | 27,830,000.00 |
| 3           |                                              |                                      | 9,280,000.00  |
| 合计          |                                              |                                      | 58,960,000.00 |
| 其中：一年内到期的本金 |                                              |                                      | 6,010,000.00  |

其他说明，包括利率区间：

无。

26、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 房产         | 4,425,428.42  | 5,584,929.60  |
| 机器设备       | 370,683.51    | 362,675.04    |
| 一年内到期的租赁负债 | -2,636,435.87 | -2,711,725.16 |
| 合计         | 2,159,676.06  | 3,235,879.48  |

其他说明：

无。

27、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 | 26,641,263.45 | 1,000,000.00 | 912,033.73 | 26,729,229.72 | 尚未结转损益 |
| 合计   | 26,641,263.45 | 1,000,000.00 | 912,033.73 | 26,729,229.72 |        |

其他说明：

无。

28、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 | 330,023,098.00 |             |    |       |    |    | 330,023,098.00 |

其他说明：

无。

29、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） | 413,147,074.99 |      |      | 413,147,074.99 |
| 其他资本公积     | 10,153,099.61  |      |      | 10,153,099.61  |
| 合计         | 423,300,174.60 |      |      | 423,300,174.60 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

30、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,545,734.18 |      |      | 34,545,734.18 |
| 合计     | 34,545,734.18 |      |      | 34,545,734.18 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

31、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       | -522,117,836.05 | -550,946,522.17 |
| 调整后期初未分配利润        | -522,117,836.05 | -550,946,522.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 5,992,694.22    | -3,484,412.87   |
| 期末未分配利润           | -516,125,141.83 | -554,430,935.04 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

无。

32、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 | 295,293,607.91 | 266,291,239.35 | 51,464,020.47 | 18,472,414.81 |
| 其他业务 | 620,683.06     | 3,328.58       | 128,106.18    | 127,748.77    |
| 合计   | 295,914,290.97 | 266,294,567.93 | 51,592,126.65 | 18,600,163.58 |

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 |      | 人源细胞检测与存储     |              | 节能环保服务        |               | 生物医药相关产品销售    |              | 碳酸锂业务          |                | 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          | 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      |      |      |      |      | 23,139,919.14 | 6,213,645.62 | 96,650,491.32 | 97,387,720.58 | 14,197,355.78 | 3,801,483.68 | 153,558,049.96 | 156,382,695.88 | 8,370,719.77 | 2,509,022.17 | 295,914,909.7 | 266,294,567.93 |
| 其中：       |      |      |      |      |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |               |                |
| 人源细胞检测与存储 |      |      |      |      | 23,139,919.14 | 6,213,645.62 |               |               |               |              |                |                |              |              | 23,139,919.14 | 6,213,645.62   |
| 节能环保产品销售  |      |      |      |      |               |              | 95,818,706.24 | 97,387,720.58 |               |              |                |                |              |              | 95,818,706.24 | 97,387,720.58  |

|            |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
|------------|--|--|--|--|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 售收入        |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
| EMC及工程建设   |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
| 节能产业其他服务收入 |  |  |  |  |               |              | 831,785.08    |               |               |              |                |                |              |              | 831,785.08     |                |
| 生物医药相关产品销售 |  |  |  |  |               |              |               |               | 14,197,355.78 | 3,801,483.68 |                |                | 7,750,036.71 | 2,505,693.59 | 21,947,392.49  | 6,307,177.27   |
| 碳酸锂业务      |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              | 153,555.804.96 | 156,382.695.88 |              |              | 153,555.804.96 | 156,382.695.88 |
| 其他         |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                | 620,683.06   | 3,328.58     | 620,683.06     | 3,328.58       |
| 按经营地区分类    |  |  |  |  | 23,139,919.14 | 6,213,645.62 | 96,650,491.32 | 97,387,720.58 | 14,197,355.78 | 3,801,483.68 | 153,555.804.96 | 156,382.695.88 | 8,370,719.77 | 2,509,022.17 | 295,914,290.97 | 266,294,567.93 |
| 其中：        |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
| 湖南省内       |  |  |  |  | 22,836,859.75 | 5,911,597.99 | 96,650,491.32 | 97,387,720.58 | 13,362,484.98 | 3,541,924.22 | 24,054,560.62  | 25,928,027.62  | 3,426,938.70 | 985,925.94   | 160,331,335.37 | 133,755,196.35 |
| 湖南省        |  |  |  |  | 303,059.3     | 302,047.6    |               |               | 834,870.8     | 259,559.4    | 129,501.2      | 130,454.6      | 4,943,781    | 1,523,096    | 135,582,9      | 132,539,3      |

|             |  |  |  |  |                               |                          |                               |                               |                               |                          |                                |                                |                          |                          |                                |                                |
|-------------|--|--|--|--|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 外           |  |  |  |  | 9                             | 3                        |                               |                               | 0                             | 6                        | 44.<br>34                      | 68.<br>26                      | .07                      | .23                      | 55.<br>60                      | 71.<br>58                      |
| 市场或客户类型     |  |  |  |  |                               |                          |                               |                               |                               |                          |                                |                                |                          |                          |                                |                                |
| 其中：         |  |  |  |  |                               |                          |                               |                               |                               |                          |                                |                                |                          |                          |                                |                                |
|             |  |  |  |  |                               |                          |                               |                               |                               |                          |                                |                                |                          |                          |                                |                                |
| 合同类型        |  |  |  |  |                               |                          |                               |                               |                               |                          |                                |                                |                          |                          |                                |                                |
| 其中：         |  |  |  |  |                               |                          |                               |                               |                               |                          |                                |                                |                          |                          |                                |                                |
|             |  |  |  |  |                               |                          |                               |                               |                               |                          |                                |                                |                          |                          |                                |                                |
| 按商品转让的时间分类  |  |  |  |  | 23,<br>139<br>,91<br>9.1<br>4 | 6,2<br>13,<br>645<br>.62 | 96,<br>650<br>,49<br>1.3<br>2 | 97,<br>387<br>,72<br>0.5<br>8 | 14,<br>197<br>,35<br>5.7<br>8 | 3,8<br>01,<br>483<br>.68 | 153<br>,55<br>5,8<br>04.<br>96 | 156<br>,38<br>2,6<br>95.<br>88 | 8,3<br>70,<br>719<br>.77 | 2,5<br>09,<br>022<br>.17 | 295<br>,91<br>4,2<br>90.<br>97 | 266<br>,29<br>4,5<br>67.<br>93 |
| 其中：         |  |  |  |  |                               |                          |                               |                               |                               |                          |                                |                                |                          |                          |                                |                                |
| 商品（在某一时点转让） |  |  |  |  | 15,<br>815<br>,33<br>5.6<br>0 | 4,9<br>07,<br>243<br>.90 | 96,<br>650<br>,49<br>1.3<br>2 | 97,<br>387<br>,72<br>0.5<br>8 | 14,<br>197<br>,35<br>5.7<br>8 | 3,8<br>01,<br>483<br>.68 | 153<br>,55<br>5,8<br>04.<br>96 | 156<br>,38<br>2,6<br>95.<br>88 | 8,3<br>50,<br>295<br>.00 | 2,5<br>05,<br>693<br>.59 | 288<br>,56<br>9,2<br>82.<br>66 | 264<br>,98<br>4,8<br>37.<br>63 |
| 服务（在某一时     |  |  |  |  | 7,3<br>24,<br>583<br>.54      | 1,3<br>06,<br>401<br>.72 |                               |                               |                               |                          |                                |                                | 20,<br>424<br>.77        | 3,3<br>28.<br>58         | 7,3<br>45,<br>008<br>.31       | 1,3<br>09,<br>730<br>.30       |

|         |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
|---------|--|--|--|--|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 段内提供)   |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
| 按合同期限分类 |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
| 其中：     |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
|         |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
| 按销售渠道分类 |  |  |  |  | 23,139,919.14 | 6,213,645.62 | 96,650,491.32 | 97,387,720.58 | 14,197,355.78 | 3,801,483.68 | 153,555,804.96 | 156,382,695.88 | 8,370,719.77 | 2,509,022.17 | 295,914,290.97 | 266,294,567.93 |
| 其中：     |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
| 直销      |  |  |  |  | 23,139,919.14 | 6,213,645.62 | 96,650,491.32 | 97,387,720.58 | 14,197,355.78 | 3,801,483.68 | 153,555,804.96 | 156,382,695.88 | 8,370,719.77 | 2,509,022.17 | 295,914,290.97 | 266,294,567.93 |
| 非直销     |  |  |  |  |               |              |               |               |               |              |                |                |              |              |                |                |
| 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

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，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。

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

### 33、税金及附加

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 城市维护建设税   | 1,022,472.51 | 156,292.10 |
| 教育费附加     | 730,337.51   | 111,637.18 |
| 房产税       | 292,427.65   | 2,016.00   |
| 土地使用税     | 165,384.00   | 3,780.00   |
| 车船使用税     | 2,876.10     | 2,825.04   |
| 印花税       | 167,857.53   | 24,587.51  |
| 水利建设基金及其他 | 184,606.79   | 45,723.78  |
| 合计        | 2,565,962.09 | 346,861.61 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 34、管理费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 9,245,887.47  | 17,676,529.88 |
| 折旧及摊销费用     | 1,974,137.39  | 2,001,386.06  |
| 中介机构及相关咨询费用 | 1,701,015.36  | 1,777,443.90  |
| 业务招待费       | 372,743.99    | 1,419,939.54  |
| 会议费         | 100,031.93    | 652,300.91    |
| 差旅费         | 149,547.50    | 375,012.21    |
| 汽车费         | 111,792.61    | 326,489.44    |
| 房租费         | 21,900.00     | 99,378.63     |
| 广告宣传费       | 7,593.47      | 113,114.36    |
| 其他          | 1,027,867.44  | 3,938,331.48  |
| 合计          | 14,712,517.16 | 28,379,926.41 |

其他说明

无。

### 35、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,440,240.52 | 7,800,919.95 |
| 业务招待费 | 1,140,072.76 | 1,863,214.69 |
| 宣传推广费 | 223,273.56   | 1,049,689.15 |
| 差旅费   | 198,077.13   | 467,522.81   |
| 服务费   | 148,004.11   | 346,939.20   |
| 汽车费   | 196,046.84   | 347,004.26   |

|         |              |               |
|---------|--------------|---------------|
| 维修费     |              | 231,118.21    |
| 运输及交通费用 | 97,892.87    | 118,586.36    |
| 其他      | 246,093.04   | 740,031.58    |
| 合计      | 6,689,700.83 | 12,965,026.21 |

其他说明：

无。

### 36、研发费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 1,639,253.06 | 2,421,867.73 |
| 折旧及摊销     | 1,051,490.07 | 938,563.46   |
| 直接投入      | 2,319,613.51 | 326,707.76   |
| 专利技术转让服务费 | 19,961.13    | 167,258.04   |
| 差旅费       | 5,330.64     | 36,076.61    |
| 其他        | 499,016.43   | 1,285,541.18 |
| 合计        | 5,534,664.84 | 5,176,014.78 |

其他说明

无。

### 37、财务费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额       |
|------------|--------------|-------------|
| 利息支出       | 4,181,478.70 | 179,872.88  |
| 利息收入       | 406,451.79   | 840,887.08  |
| 汇兑收益       | 83.67        | 11.45       |
| 金融机构手续费    | 85,593.40    | 125,606.72  |
| 租赁负债融资费用分摊 | 152,670.29   | 317,819.61  |
| 合计         | 4,013,374.27 | -217,576.42 |

其他说明

无。

### 38、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      |
|--------------|--------------|------------|
| 与资产相关的政府补助   | 774,533.73   | 10,194.72  |
| 与收益相关的政府补助   | 3,706,758.71 | 243,295.46 |
| 增值税加计扣除      | 1,950.00     | 8,229.66   |
| 直接减免的增值税     |              |            |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 25,395.12    | 38,929.99  |

39、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       | 0.00  | -145,895.00 |
| 合计            |       | -145,895.00 |

其他说明：

无。

40、投资收益

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 信托产品收益 |              | 3,191,232.87 |
| 理财产品收益 | 1,524,115.62 | 225,321.13   |
| 其他     |              | 394.57       |
| 合计     | 1,524,115.62 | 3,416,948.57 |

其他说明

无。

41、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  | 216,638.49    |               |
| 应收账款坏账损失  | -4,188,269.62 | -4,044,486.20 |
| 其他应收款坏账损失 | -148,960.08   | -123,209.77   |
|           |               |               |
| 合计        | -4,120,591.21 | -4,167,695.97 |

其他说明

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

42、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     |
|------------|---------|-----------|
| 处置非流动资产的利得 | -713.47 | 32,482.62 |

43、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 |
|------------|----------|-------|---------------|
| 罚没、违约及赔款收入 | 2,111.94 |       | 2,111.94      |

|           |          |          |          |
|-----------|----------|----------|----------|
| 无需支付的应付款项 | 5,118.12 |          | 5,118.12 |
| 其他        | 0.02     | 1,593.34 | 0.02     |
| 合计        | 7,230.08 | 1,593.34 | 7,230.08 |

其他说明：

无。

44、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 罚没、违约金、赔偿支出 | 66,612.79 | 307.33     | 66,612.79         |
| 其他支出        | 17.44     | 380,000.00 | 17.44             |
| 合计          | 66,630.23 | 380,307.33 | 66,630.23         |

其他说明：

无。

45、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 | 853,580.57    | 260,982.38  |
| 递延所得税费用 | -3,763,041.68 | -798,625.97 |
| 合计      | -2,909,461.11 | -537,643.59 |

（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                               | -2,044,447.80 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | -511,111.95   |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 30,817.57     |
| 调整以前期间所得税的影响                       | 81,280.52     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 581,036.98    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响            | -3,748,895.58 |
| 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<br>亏损的影响 | 780,079.15    |
| 研发费用加计扣除                           | -122,667.80   |
| 所得税费用                              | -2,909,461.11 |

其他说明

无。

46、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        |
|-----------|---------------|--------------|
| 银行利息收入    | 406,451.79    | 844,320.95   |
| 政府补助      | 1,339,426.82  | 620,369.46   |
| 保证金押金及往来款 | 56,311,070.40 | 3,132,209.99 |
| 经营性款项退回   | 3,003,962.51  | 104,343.79   |
| 其他        | 565,421.33    |              |
| 合计        | 61,626,332.85 | 4,701,244.19 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 付现的费用支出 | 15,600,375.13 | 26,145,545.16 |
| 滞纳金     | 3,370.31      | 300.00        |
| 财务费用手续费 | 87,864.85     | 130,536.24    |
| 往来款     | 45,948,000.00 |               |
| 合计      | 61,639,610.29 | 26,276,381.40 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 赎回理财产品及收益 | 888,000,000.00 | 40,229,390.40 |
| 合计        | 888,000,000.00 | 40,229,390.40 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 购买理财产品 | 888,000,000.00 | 105,000,000.00 |
| 合计     | 888,000,000.00 | 105,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------------|---------------|-------|
| 票据贴现、保理取得的现金 | 76,750,000.00 |       |
| 合计           | 76,750,000.00 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 使用权资产租金 | 1,298,430.00  | 1,398,259.50 |
| 保理借款还款  | 92,921,287.80 |              |
| 合计      | 94,219,717.80 | 1,398,259.50 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                | 期初余额           | 本期增加           |                | 本期减少           |                | 期末余额           |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                   |                | 现金变动           | 非现金变动          | 现金变动           | 非现金变动          |                |
| 短期借款              | 270,254,392.59 | 173,893,285.08 | 115,266,471.65 | 102,921,287.80 | 303,305,521.80 | 153,187,339.72 |
| 长期借款（含一年内到期的长期借款） | 65,039,481.81  |                |                | 6,010,000.00   | 69,481.81      | 58,960,000.00  |
| 租赁负债（含一年内到期的租赁负债） | 5,947,604.64   |                | 152,670.29     | 1,304,163.00   |                | 4,796,111.93   |
| 合计                | 341,241,479.04 | 173,893,285.08 | 115,419,141.94 | 110,235,450.80 | 303,375,003.61 | 216,943,451.65 |

## 47、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                              | 865,013.31     | -14,062,869.87 |
| 加：资产减值准备                         | 4,120,591.21   | 4,167,695.97   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 4,955,936.85   | 1,241,171.78   |
| 使用权资产折旧                          | 1,115,577.00   | 1,701,296.47   |
| 无形资产摊销                           | 1,656,075.33   | 107,459.48     |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,041,684.01   | 5,068,149.28   |
| 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） | 713.47         | -32,482.62     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                | 145,895.00     |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 4,334,148.99   | -217,576.42    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -1,524,115.62  | -3,416,948.57  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -3,437,907.55  | -734,523.31    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -325,134.13    | -64,102.66     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -34,900,102.85 | 15,867,341.50  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 110,471,224.58 | -65,335,672.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -95,333,591.74 | 52,604,665.94  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,959,887.14  | -2,960,500.98  |
| 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                          | 308,965,483.03 | 139,949,370.21 |
| 减：现金的期初余额                        | 346,765,025.12 | 207,333,146.93 |
| 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 | -37,799,542.09 | -67,383,776.72 |

(2) 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           | 308,965,483.03 | 346,765,025.12 |
| 其中：库存现金        | 2,615.39       | 2,699.06       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 308,720,251.03 | 346,038,511.52 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 242,616.61     | 723,814.54     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 308,965,483.03 | 346,765,025.12 |

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额     | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|----------|----------------|
| 其他 | 0.00 | 3,144.99 | 账户关键信息过时，使用受限  |
| 合计 |      | 3,144.99 |                |

其他说明：

无。

48、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  |        |        | 2,615.39  |
| 其中：美元 | 384.00 | 6.8109 | 2,615.39  |
| 欧元    |        |        |           |
| 港币    |        |        |           |
| 应收账款  |        |        |           |
| 其中：美元 |        |        |           |
| 欧元    |        |        |           |
| 港币    |        |        |           |
| 长期借款  |        |        |           |
| 其中：美元 |        |        |           |
| 欧元    |        |        |           |
| 港币    |        |        |           |

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

其他说明：

无。

49、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

①使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 10 之说明。

②公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五 34 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 短期租赁费用 | 155,467.32 | 164,751.63 |
| 合 计    | 155,467.32 | 164,751.63 |

③与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目         | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用   | 152,670.29   | 317,819.61   |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,346,691.02 | 2,702,409.63 |

涉及售后租回交易的情况

无。

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 545,709.17 |                          |
| 合计   | 545,709.17 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬       | 1,639,253.06 | 2,421,867.73 |
| 折旧及摊销      | 1,051,490.07 | 938,563.46   |
| 直接投入       | 2,319,613.51 | 326,707.76   |
| 专利技术认证服务费  | 19,961.13    | 167,258.04   |
| 差旅费        | 5,330.64     | 36,076.61    |
| 其他         | 499,016.43   | 1,285,541.18 |
| 合计         | 5,534,664.84 | 5,176,014.78 |
| 其中：费用化研发支出 | 5,534,664.84 | 5,176,014.78 |

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 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

无。

九、合并范围的变更

1、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：

1. 合并范围增加

| 公司名称             | 股权取得方式 | 股权取得时点     | 出资额        | 出资比例 |
|------------------|--------|------------|------------|------|
| 娄底金大路供应链管理服务有限公司 | 设立     | 2026-01-29 | 510,000.00 | 51%  |

2、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称               | 注册资本          | 主要经营地  | 注册地                                 | 业务性质                                                                                                                                      | 持股比例    |    | 取得方式 |
|---------------------|---------------|--------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|------|
|                     |               |        |                                     |                                                                                                                                           | 直接      | 间接 |      |
| 湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司 | 10,000,000.00 | 湖南省长沙市 | 长沙高新开发区岳麓西大道1698号麓谷科技创新创业园B1栋3楼303房 | 一般项目：细胞技术研发和应用；人体干细胞技术开发和应用；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；医学研究和试验发展；自然科学研究和试验发展；生物质能技术服务；保健食品（预包装）销售；化妆品批发；化妆品零售；健康咨询服务（不含诊疗 | 100.00% |    | 设立   |

|                         |               |        |                                           |                                                                                                                                                                                                                                       |         |  |            |
|-------------------------|---------------|--------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--|------------|
|                         |               |        |                                           | 服务)；生物基材料技术研发；日用百货销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)                                                                                                                                                                                    |         |  |            |
| 南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司 | 50,000,000.00 | 湖南省长沙市 | 长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B1 栋 3 楼 305 | 一般项目：人体干细胞技术开发和应用；医学研究和试验发展；细胞技术研发和应用；第二类医疗器械销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；科技中介服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；自然科学研究和试验发展；化妆品批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；货物进出口；进出口代理；生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；资源再生利用技术研发；生物基材料技术研发； | 100.00% |  | 非同一控制下企业合并 |

|  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |  |  |
|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  |  | <p>生物基材料聚合技术研发；工业酶制剂研发；化工产品生产（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；生物基材料制造；日用化学产品制造；项目策划与公关服务；企业管理；社会经济咨询服务；会议及展览服务；专用设备修理；工程和技术研究和试验发展；生物质能资源数据库信息系统平台；生物质能技术服务；生物基材料销售；信息安全设备销售；网络设备销售；第二类医疗器械租赁；保健食品（预包装）销售；家用电器制造；家用电器研发；家用电器销售；家用电器零配件销售；电子专用设备制造；电子专用设备销售；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售。</p> <p>（除依法须经批准的项目外，批准的项目</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|              |              |        |                                        |                                                                                                                                                                         |        |  |            |
|--------------|--------------|--------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|------------|
|              |              |        |                                        | 目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；化妆品生产；第三类医疗器械租赁。<br>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）                                                     |        |  |            |
| 湖南南华生物技术有限公司 | 6,000,000.00 | 湖南省长沙市 | 长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 C 栋 201 室 | 生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务；生物制品、化妆品、食品、药品、卫生用品的研发；生物制品、化妆品、卫生用品的生产；营养食品制造；生物技术推广服务；医疗信息、技术咨询服务；医学研究和试验发展；医学检验技术开发；医学检验技术服务；化学试剂和助剂（监控化学品、危险化学品除外）、生物制品、医疗实验室设备和器具、科学检测仪 | 80.00% |  | 非同一控制下企业合并 |

|                |               |        |                                     |                                                                                                                                                    |  |        |            |
|----------------|---------------|--------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|------------|
|                |               |        |                                     | 器、医学教学仪器、医学教学模型、化妆品及卫生用品、保健品销售；生物试剂的生产、研发。<br>（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，未经批准不得从事 P2P 网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）      |  |        |            |
| 湖南爱世为民生物技术有限公司 | 10,000,000.00 | 湖南省长沙市 | 长沙高新开发区岳麓西大道 1698 号麓谷科技创新创业园 B2 栋北侧 | 生物资源、干细胞和免疫细胞储存及生物转化医学技术服务；生物技术推广服务；医疗信息、技术咨询服务；医学研究和试验发展；医学检验技术开发；医学检验技术服务；保健品的销售；生物制品、化妆品及卫生用品、一类医疗器械、二类医疗器械的销售。<br>（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） |  | 60.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 江西省爱世          | 10,000,000    | 江西省南昌  | 江西省南昌                               | 许可项目：                                                                                                                                              |  | 45.00% | 设立         |

|                |      |   |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |  |  |
|----------------|------|---|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| 为民生物工程有<br>限公司 | . 00 | 市 | 市南昌高新<br>技术产业开<br>发区艾溪湖<br>北路 269<br>号江西高层<br>次人才产业<br>园房屋 5<br>号楼 7 层 | 保健食品销<br>售（依法须<br>经批准的项<br>目，经相关<br>部门批准后<br>在许可有效<br>期内方可开<br>展经营活<br>动，具体经<br>营项目和许<br>可期限以相<br>关部门批准<br>文件或许可<br>证件为准）<br>一般项目：<br>生物基材料<br>技术研发，<br>技术服务、<br>技术开发、<br>技术咨询、<br>技术交流、<br>技术转让、<br>技术推广，<br>人体干细胞<br>技术开发和<br>应用，细胞<br>技术研发和<br>应用，医学<br>研究和试验<br>发展，生物<br>化工产品技<br>术研发，生<br>物质能技术<br>服务，药物<br>检测仪器销<br>售，玻璃仪<br>器销售，化<br>工产品销售<br>（不含许可<br>类化工产<br>品），新型<br>催化材料及<br>助剂销售，<br>生物基材料<br>销售，新材<br>料技术研<br>发，教学专<br>用仪器销<br>售，化妆品<br>批发，化妆<br>品零售，卫<br>生用品和一<br>次性使用医<br>疗用品销<br>售，个人卫<br>生用品销<br>售，第一类<br>医疗器械销 |  |  |  |
|----------------|------|---|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|                  |               |        |                                                       |                                                                                                                                    |        |        |            |
|------------------|---------------|--------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|------------|
|                  |               |        |                                                       | 售，第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）                                                                                           |        |        |            |
| 湖南南华节能环保科技有限公司   | 20,000,000.00 | 湖南省长沙市 | 长沙市芙蓉区张公岭隆平高科技园内湖南金丹科技创业大厦 A 栋第七层                     | 节能环保产品、照明设备、照明器材、发电设备、电力设备、电力器材及其相关智能系统的研发、生产、销售；节能设备（不含特种设备）的改造、安装及其相关技术开发、技术服务和技术咨询；节能环保产品及设备的管理和租赁。（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） | 51.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 南华源方（湖南）环保科技有限公司 | 10,000,000.00 | 湖南省长沙市 | 长沙高新开发区东方红街道岳麓西大道 1698 号长沙高新开发区麓谷科技创新产业园 B1 栋 3 楼 308 | 许可项目：城市生活垃圾经营性服务；道路货物运输（不含危险货物）；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可                    |        | 26.01% | 设立         |

|  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  |
|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  |  | <p>证件为准)</p> <p>一般项目:</p> <p>供应链管理<br/>服务; 建筑<br/>材料销售;<br/>金属材料销<br/>售; 非金属<br/>废料和碎屑<br/>加工处理;<br/>生产性废旧<br/>金属回收;<br/>再生资源加<br/>工; 再生资<br/>源回收 (除<br/>生产性废旧<br/>金属); 再<br/>生资源销<br/>售; 木材销<br/>售; 人工智<br/>能应用软件<br/>开发; 资源<br/>再生利用技<br/>术研发; 企<br/>业管理; 软<br/>件开发; 物<br/>联网技术服<br/>务; 物联网<br/>技术研发;<br/>计算机系统<br/>服务; 网络<br/>技术服务;<br/>信息技术咨<br/>询服务; 技<br/>术服务、技<br/>术开发、技<br/>术咨询、技<br/>术交流、技<br/>术转让、技<br/>术推广; 信<br/>息系统集成<br/>服务; 煤炭<br/>及制品销<br/>售; 采购代<br/>理服务; 办<br/>公设备销<br/>售; 日用家<br/>电零售; 金<br/>属矿石销<br/>售; 非金属<br/>矿及制品销<br/>售; 锻件及<br/>粉末冶金制<br/>品销售。</p> <p>(除依法须<br/>经批准的项<br/>目外, 凭营<br/>业执照依法<br/>自主开展经</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|                               |                   |            |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |        |  |    |
|-------------------------------|-------------------|------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|----|
|                               |                   |            |                                                                     | 营活动)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |  |    |
| 南华必欧瀚<br>(湖南)生<br>物科技有限<br>公司 | 10,000,000<br>.00 | 湖南省长沙<br>市 | 湖南湘江新<br>区东方红街<br>道岳麓西大<br>道 1698 号<br>麓谷科技创<br>新创业园 A1<br>栋 1101 房 | 一般项目：<br>技术服务、<br>技术开发、<br>技术咨询、<br>技术交流、<br>技术转让、<br>技术推广；<br>第一类医疗<br>器械生产；<br>第一类医疗<br>器械销售；<br>第二类医疗<br>器械销售；<br>互联网销售<br>(除销售需<br>要许可的商<br>品)；食品<br>销售(仅销<br>售预包装食<br>品)；保健<br>食品(预包<br>装)销售；<br>婴幼儿配方<br>乳粉及其他<br>婴幼儿配方<br>食品销售；<br>特殊医学用<br>途配方食品<br>销售；消毒<br>剂销售(不<br>含危险化学<br>品)；专用<br>化学产品销<br>售(不含危<br>险化学<br>品)；卫生<br>用品和一次<br>性使用医疗<br>用品销售；<br>特种劳动防<br>护用品销<br>售；医护人<br>员防护用品<br>批发；医用<br>口罩批发；<br>日用百货销<br>售；包装材<br>料及制品销<br>售；物料搬<br>运装备销<br>售；仪器仪<br>表销售；光<br>学仪器销<br>售；教学用<br>模型及教具<br>销售；机械<br>零件、零部 | 51.00% |  | 设立 |

|  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  |  |
|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
|  |  |  |  | <p>件销售；电子产品销售；机械设备销售；办公用品销售；化妆品批发；专用设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；供应链管理；数字技术服务；信息技术咨询服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；货物进出口；进出口代理；信息系统运行维护服务；汽车销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：药品批发；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；II、III类射线装置销售；第三类医疗器械租赁；道路货物运输（不含危险货物）；检</p> |  |  |  |
|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|

|             |                |        |                       |                                                                                                                                                                                                              |        |  |            |
|-------------|----------------|--------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--|------------|
|             |                |        |                       | 验检测服务；药品进出口；药品互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；医疗服务。<br>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）                                                                                                      |        |  |            |
| 娄底金弘新材料有限公司 | 124,644,200.00 | 湖南省娄底市 | 湖南省娄底市涟源市石马山街道马头山村水口组 | 一般项目：电子专用材料制造；新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用（不含危险废物经营）；资源再生利用技术研发；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源加工；电池销售；高纯元素及化合物销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：危险废物经营；报废电动汽车回收拆解。<br>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或 | 55.00% |  | 非同一控制下企业合并 |

|                |               |         |                               |                                                                                                      |  |        |            |
|----------------|---------------|---------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------|------------|
|                |               |         |                               | 许可证件为准)                                                                                              |  |        |            |
| 冷水江金大路环保科技有限公司 | 43,486,700.00 | 湖南省冷水江市 | 冷水江市环城东路（海弘物流园办公楼三楼）          | 资源再生利用技术研发；再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；再生资源加工；再生资源销售；钢压延加工。<br>（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）           |  | 29.71% | 非同一控制下企业合并 |
| 娄底金大路供应链管理有限公司 | 1,000,000.00  | 湖南省冷水江市 | 湖南省娄底市涟源市石马山街道马头山社区娄底大道 220 号 | 一般项目：金属废料和碎屑加工处理；物联网技术服务；生产性废旧金属回收；再生资源销售；采购代理服务；商务代理代办服务；信息技术咨询服务（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动） |  | 28.05% | 设立         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

(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    |
|--------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 娄底金弘新材料有限公司  | 45.00%   | -4,146,828.17 |                | 77,753,070.79 |
| 湖南南华生物技术有限公司 | 20.00%   | -814,581.93   |                | 5,861,061.10  |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称        | 期末余额           |                |                |                |               |                | 期初余额           |                |                |                |               |                |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 湖南南华生物技术有限公司 | 158,295,084.45 | 21,262,898.96  | 179,557,983.41 | 148,104,277.03 | 4,147,180.35  | 152,251,457.38 | 160,415,855.00 | 23,564,093.56  | 183,979,948.56 | 152,076,898.17 | 3,216,215.97  | 155,293,114.14 |
| 娄底金弘新材料有限公司  | 233,456,302.56 | 213,626,735.02 | 447,083,037.58 | 212,452,368.84 | 85,280,027.06 | 297,732,395.90 | 336,212,827.46 | 214,320,192.28 | 550,533,019.74 | 308,424,919.33 | 85,156,293.81 | 393,581,213.14 |

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       |
| 湖南南华生物技术有限公司 | 17,716,688.61  | -1,380,308.39 | -1,380,308.39 | 59,648,421.74 | 29,094,135.15 | -5,781,611.99 | -5,781,611.99 | -41,094,359.36 |
| 娄底金弘新材料有限公司  | 250,803,237.78 | -8,091,164.92 | -8,091,164.92 | 8,869,727.89  |               |               |               |                |

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益金额 | 本期其他变<br>动 | 期末余额          | 与资产/收<br>益相关 |
|------|---------------|--------------|---------------------|----------------|------------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 137,500.00    |              |                     | 137,500.00     |            |               | 与收益相关        |
| 递延收益 | 26,503,763.45 | 1,000,000.00 |                     | 774,533.73     |            | 26,729,229.72 | 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      |
|--------------|--------------|------------|
| 与资产相关的递延收益转入 | 774,533.73   | 10,194.72  |
| 与收益相关的递延收益转入 | 3,706,758.71 | 243,295.46 |

其他说明：

无。

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1、金融工具的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （1）市场风险

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

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

#### ①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、48 “外币货币性项目”。

#### ②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本集团面临的现金流量利率风险主要与本集团以浮动利率计息的银行借款有关。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 212,067,211.46 元（上年末：335,156,068.98 元）。

于 2026 年 6 月 30 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 795,252.04 元。

#### （2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### ①信用风险管理实务

##### A、信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### B、违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### ②预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

③本集团因应收款项产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、2 以及附注七、3 和附注七、5 的披露。

#### ④信用风险敞口及信用风险集中度

本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施。

##### A、货币资金

本集团将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### B、应收款项

本集团定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本集团选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 47.51%（2025 年 12 月 31 日：67.08%）源于余额前五名客户。本集团对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团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。

#### （3）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目               | 金融负债           |               |                 |       |                |
|------------------|----------------|---------------|-----------------|-------|----------------|
|                  | 1 年（含 1 年）     | 1-3 年（含 3 年）  | 3 年至 5 年（含 5 年） | 5 年以上 | 合计             |
| 短期借款（含利息）        | 153,187,339.72 | -             | -               | -     | 153,187,339.72 |
| 应付账款             | 21,818,172.51  |               |                 |       | 21,818,172.51  |
| 其他应付款            | 4,228,515.69   |               |                 |       | 4,228,515.69   |
| 一年内到期的非流动负债（含利息） | 8,646,435.87   | -             | -               | -     | 8,646,435.87   |
| 长期借款（含利息）        | -              | 36,000,000.00 | 16,950,000.00   | -     | 52,950,000.00  |
| 租赁负债             |                | 2,159,676.06  | -               | -     | 2,159,676.06   |
| 合计               | 187,880,463.79 | 38,159,676.06 | 16,950,000.00   | -     | 242,990,139.85 |

十三、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 |
|-----------------|-----|-------|---------------|--------------|---------------|
| 湖南省财信产业基金管理有限公司 | 长沙市 | 商务服务业 | 672,800.00 万元 | 29.74%       | 29.74%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

本企业最终控制方是湖南省人民政府。

其他说明：

本公司的最终控制方是湖南省人民政府，湖南省人民政府通过湖南财信金融控股集团有限公司（以下简称“财信金控集团”）持有湖南省财信产业基金管理有限公司 100%股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

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。

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

无。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本企业关系                 |
|-----------------------|-----------------------------|
| 冷水江市润成新材料科技有限公司       | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 冷水江海弘物流配送有限公司         | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 冷水江路弘再生资源有限公司         | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 冷水江宏路报废汽车回收拆解有限公司     | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 冷水江海弘物流园开发有限公司        | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 冷水江金弘再生资源有限公司         | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 湖南瑾弘物流有限公司            | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 湖南海弘物流集团有限公司          | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 湖南金弘循环经济发展有限公司        | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 湖南金弘再生资源集团有限公司        | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 韶山金弘再生资源有限公司          | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 娄底金弘再生资源有限公司          | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 怀化金弘再生资源有限公司          | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 湘潭金弘再生资源有限公司          | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 湖南金山向上锂电新材料有限公司       | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 湖南治羽新材料有限公司           | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 冷水江海弘储能科技有限公司         | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人   |
| 李铁祥                   | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人          |
| 吴鹏                    | 金弘新材持股 5%以上股东实际控制人控制的关联法人高管 |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司 | 同受财信金控集团控制                  |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司湘潭中心支公司 | 同受财信金控集团控制                  |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司娄底中心支公司 | 同受财信金控集团控制                  |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司湘西中心支公司 | 同受财信金控集团控制                  |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司        | 同受财信金控集团控制                  |
| 财信证券股份有限公司            | 同受财信金控集团控制                  |
| 财信期货有限公司              | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南省外国企业服务有限公司         | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南数据产业集团有限公司          | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南银行股份有限公司            | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南省财信引领投资管理有限公司       | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南财信经济投资有限公司          | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南省旅游投资控股有限公司         | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南财信育才保险代理有限公司        | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南财信育才保险代理有限公司常德市分公司  | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南财信商业保理有限公司          | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南省财信信托有限责任公司         | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南省财信资产管理有限公司         | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南省国有投资经营有限公司         | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南省征信有限公司             | 同受财信金控集团控制                  |
| 湖南伊米森科技有限公司           | 控股股东联营、合营企业                 |
| 长沙绿馨房地产开发有限公司         | 控股股东联营、合营企业                 |
| 南华和平医院管理（湖南）有限公司      | 其他关联方                       |

其他说明

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方                   | 关联交易内容 | 本期发生额         | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|-----------------------|--------|---------------|---------|----------|------------|
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司 | 保险产品   | 1,401,613.83  |         | 否        | 144,649.81 |
| 湖南财信经济投资有限公司          | 报废资产回收 | 345.00        |         | 否        |            |
| 湖南省财信产业基金管理有限公司       | 报废资产回收 | 1,700.00      |         | 否        |            |
| 湖南省财信引领投资管理有限公司       | 报废资产回收 | 305.00        |         | 否        |            |
| 湖南省旅游投资控股有限公司         | 报废资产回收 | 360.00        |         | 否        |            |
| 湖南金山向上锂电新材料有限公司       | 原材料    | 3,938,562.18  |         | 否        |            |
| 湖南治羽新材料有限公司           | 原材料    | 1,322,767.16  |         | 否        |            |
| 冷水江海弘储能科技有限公司         | 原材料    | 55,275.36     |         | 否        |            |
| 冷水江市润成新材料科技有限公司       | 原材料    | 52,183,060.24 |         | 否        |            |
| 韶山金弘再生资源有限公司          | 原材料    | 2,641,927.48  |         | 否        |            |
| 冷水江海弘物流园开发有限公司        | 电费     | 298,878.79    |         | 否        |            |
| 湖南瑾弘物流有限公司            | 物流配送   | 1,627,951.41  |         | 否        |            |
| 冷水江海弘物流配送有限公司         | 物流配送   | 863,510.14    |         | 否        |            |
| 湖南省外国企业服务有限公司         | 社保服务费  | 283.47        |         | 否        | 238.10     |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司        | 保险产品   |               |         | 否        | -1,301.69  |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司湘潭中心支公司 | 保险产品   |               |         | 否        | 88,900.00  |

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    |
|-----------------------|--------|--------------|----------|
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司        | 销售货物   | 12,353.98    | 9,557.52 |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司湘西中心支公司 | 销售货物   | 2,194.69     |          |
| 湖南财信育才保险代理有限公司常德市分公司  | 销售货物   | 3,185.84     |          |
| 湖南伊米森科技有限公司           | 销售货物   | 459,277.02   |          |
| 湖南银行股份有限公司            | 销售货物   | 2,548,162.83 |          |
| 怀化金弘再生资源有限公司          | 销售货物   | 57,686.65    |          |
| 冷水江金弘再生资源有限公司         | 销售货物   | 22,189.36    |          |

|                       |      |              |              |
|-----------------------|------|--------------|--------------|
| 冷水江路弘再生资源有限公司         | 销售货物 | 1,983.72     |              |
| 娄底金弘再生资源有限公司          | 销售货物 | 1,007,003.50 |              |
| 韶山金弘再生资源有限公司          | 销售货物 | 30,947.62    |              |
| 湘潭金弘再生资源有限公司          | 销售货物 | 130,204.46   |              |
| 湖南财信金融控股集团有限公司        | 销售货物 |              | 2,654,423.01 |
| 湖南财信商业保理有限公司          | 销售货物 |              | 356,368.14   |
| 湖南省财信资产管理有限公司         | 销售货物 |              | 238,913.29   |
| 湖南省征信有限公司             | 销售货物 |              | 75,952.21    |
| 湖南数据产业集团有限公司          | 销售货物 |              | 264,987.61   |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司娄底中心支公司 | 销售货物 |              | 2,106.19     |
| 财信吉祥人寿保险股份有限公司长沙中心支公司 | 销售货物 |              | 11,566.37    |
| 财信证券股份有限公司            | 销售货物 |              | 427,930.97   |
| 湖南财信育才保险代理有限公司        | 销售货物 |              | 171,522.12   |
| 湖南省财信产业基金管理有限公司       | 销售货物 |              | 450,336.28   |
| 湖南省财信信托有限责任公司         | 销售货物 |              | 354,840.71   |
| 湖南省国有投资经营有限公司         | 销售货物 |              | 236,442.48   |
| 湖南省征信有限公司             | 销售货物 |              | 154,699.12   |
| 湖南数据产业集团有限公司          | 销售货物 |              | 107,088.50   |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

系与关联方开展的废钢贸易业务，已经按照净额法列报。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称             | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入 |
|-------------------|--------|------------|-----------|
| 湖南财信商业保理有限公司      | 车辆租赁   | 4,424.78   |           |
| 冷水江海弘物流园开发有限公司    | 停车场    | 357,798.17 |           |
| 冷水江宏路报废汽车回收拆解有限公司 | 房产     | 183,486.23 |           |

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 |

关联租赁情况说明

无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方            | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 娄底金弘再生资源有限公司（注） | 10,000,000.00 | 2025 年 03 月 18 日 | 2026 年 03 月 18 日 | 是          |

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 |
|---------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 湖南海弘物流集团有限公司、谢清亮提供连带保证责任，娄底金弘再生资源有限公司提供抵押担保 | 10,000,000.00 | 2023 年 12 月 21 日 | 2026 年 12 月 21 日 | 否          |
| 湖南海弘物流集团有限公司、湖南海弘置业有限公司、李铁祥、吴鹏提供连带保证责任      | 10,000,000.00 | 2025 年 03 月 20 日 | 2029 年 03 月 19 日 | 否          |
| 李铁祥、吴鹏提供连带保证责任                              | 10,000,000.00 | 2025 年 09 月 11 日 | 2028 年 09 月 10 日 | 否          |
| 湖南金弘再生资源集团有限公司、湖南海弘置业有限公司、湖                 | 5,000,000.00  | 2023 年 11 月 13 日 | 2027 年 12 月 31 日 | 否          |

|                                              |               |                  |                  |   |
|----------------------------------------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 南大道金弘再生资源综合利用有限公司、李铁祥、吴鹏提供连带保证责任             |               |                  |                  |   |
| 湖南金弘再生资源集团有限公司、湖南金弘循环经济发展有限公司、李铁祥、吴鹏提供连带保证责任 | 21,850,000.00 | 2023 年 05 月 23 日 | 2031 年 05 月 22 日 | 否 |
| 湖南金弘再生资源集团有限公司、湖南金弘循环经济发展有限公司、李铁祥、吴鹏提供连带保证责任 | 27,830,000.00 | 2023 年 06 月 13 日 | 2031 年 06 月 12 日 | 否 |
| 湖南金弘再生资源集团有限公司、湖南金弘循环经济发展有限公司、李铁祥、吴鹏提供连带保证责任 | 9,280,000.00  | 2023 年 09 月 14 日 | 2031 年 09 月 13 日 | 否 |

关联担保情况说明

公司为娄底金弘再生资源有限公司提供该笔 1000 万元担保，发生于公司并购金弘新材之前，已于 2026 年 3 月 18 日偿还，担保相应履行完毕。

(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    |
|----------|--------|-------|----------|
| 财信期货有限公司 | 办公设备   |       | 4,424.78 |

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,119,567.58 | 1,829,513.09 |

(8) 其他关联交易

存放于关联方的存款及利息收入

| 关联方 | 存款余额 |      | 利息收入  |         |
|-----|------|------|-------|---------|
|     | 年末余额 | 年初余额 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |

|            |           |           |       |        |
|------------|-----------|-----------|-------|--------|
| 湖南银行股份有限公司 | 72,885.02 | 71,446.36 | 17.73 | 271.72 |
|------------|-----------|-----------|-------|--------|

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  | 娄底金弘再生资源有限公司          | 494,886.29   | 4,948.86   | 630,778.60    | 6,307.79   |
| 应收账款  | 冷水江宏路报废汽车回收拆解有限公司     | 199,999.99   | 2,000.00   | 383,333.33    | 3,833.33   |
| 应收账款  | 韶山金弘再生资源有限公司          | 20,813.05    | 208.13     | 82,757.31     | 827.57     |
| 应收账款  | 冷水江金弘再生资源有限公司         | 16,181.35    | 161.81     | 2,071.46      | 20.71      |
| 应收账款  | 湘潭金弘再生资源有限公司          | 131,506.50   | 1,315.07   |               |            |
| 应收账款  | 怀化金弘再生资源有限公司          | 58,263.52    | 582.64     |               |            |
| 应收账款  | 冷水江路弘再生资源有限公司         |              |            | 995,736.45    | 9,957.36   |
| 应收账款  | 冷水江海弘物流园开发有限公司        |              |            | 355,000.00    | 3,550.00   |
| 应收账款  | 湖南银行股份有限公司            | 3,749,250.00 | 37,492.50  | 869,826.00    | 8,698.26   |
| 应收账款  | 湖南数据产业集团有限公司          |              |            | 420,446.00    | 4,204.46   |
| 应收账款  | 湖南伊米森科技有限公司           |              |            | 379,856.00    | 3,798.56   |
| 应收账款  | 湖南省财信信托有限责任公司         |              |            | 299,100.00    | 2,991.00   |
| 应收账款  | 长沙绿馨房地产开发有限公司         |              |            | 65,108.00     | 651.08     |
| 应收账款  | 财信吉祥人寿保险股份有限公司湘西中心支公司 | 2,360.00     | 23.60      |               |            |
| 预付款项  | 冷水江市润成新材料科技有限公司       | 1,020,147.07 |            | 11,120,213.70 |            |
| 预付款项  | 湖南金山向上锂电新材料有限公司       | 5,147,642.64 |            |               |            |
| 预付款项  | 湖南治羽新材料有限公司           | 4,868,617.76 |            |               |            |
| 其他应收款 | 南华和平医院管理（湖南）有限公司      | 803,000.00   | 803,000.00 | 803,000.00    | 803,000.00 |

(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 | 冷水江海弘物流配送有限公司 | 751,041.61 | 71,743.12 |
| 应付账款 | 湖南瑾弘物流有限公司    | 444,927.80 |           |
| 应付账款 | 冷水江海弘物流园开发有限公 | 222,807.19 |           |

|               |                 |            |            |
|---------------|-----------------|------------|------------|
|               | 司               |            |            |
| 应付账款          | 冷水江海弘储能科技有限公司   | 62,461.16  |            |
| 应付账款          | 湖南省财信产业基金管理有限公司 | 1,700.00   |            |
| 应付账款          | 湖南省财信引领投资管理有限公司 | 305.00     |            |
| 应付账款          | 湖南财信经济投资有限公司    | 345.00     |            |
| 应付账款          | 湖南省旅游投资控股有限公司   | 360.00     |            |
| 合同负债（含其他流动负债） | 湖南伊米森科技有限公司     |            | 306,600.00 |
| 合同负债（含其他流动负债） | 湖南财信商业保理有限公司    | 2,212.39   |            |
| 合同负债（含其他流动负债） | 冷水江海弘物流园开发有限公司  | 275,229.36 |            |
| 其他应付款         | 湖南金弘再生资源集团有限公司  | 49,167.11  |            |

7、关联方承诺

根据本公司（甲方）与湖南金弘再生资源集团有限公司（乙方）、娄底金弘新材料有限公司（丙方，标的公司）于 2025 年 9 月签订的《娄底金弘新材料有限公司股权转让暨增资协议》第 7.1 条约定，乙方与标的公司就标的公司经营业绩共同作出如下承诺：

业绩承诺期内标的公司每年营业收入不低于 2.5 亿元，其中 2025 年从交割日至 2025 年 12 月 31 日的营业收入不低于 2.5 亿元；2025 年从交割日起至 2025 年 12 月 31 日标的公司扣除非经常性损益后的净利润不低于 100 万元；2026 年、2027 年、2028 年任意一年标的公司扣非净利润不为负且 3 年平均扣非净利润不低于 800 万元。

8、其他

无。

十四、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

截止 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（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

无。

十五、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

|        |                                     |
|--------|-------------------------------------|
| 利润分配方案 | 截至本报告出具日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。 |
|--------|-------------------------------------|

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 废钢回收加工与销售     | 碳酸锂生产与销售       | 人源细胞检测与存储     | 生物医药相关产品销售    | 未分配金额      | 分部间抵销 | 合计             |
|--------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------|-------|----------------|
| 对外营业收入 | 96,650,491.32 | 153,555,804.96 | 23,139,919.14 | 21,947,392.49 | 620,683.06 |       | 295,914,290.97 |

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截止 2026 年 6 月 30 日，本集团无其他需要披露的其他重要事项。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 4,597,761.52 | 9,059,963.68 |
| 1 年以内        | 4,597,761.52 | 9,059,963.68 |
| 1 至 2 年      |              | 231,305.94   |
| 3 年以上        | 362,640.00   | 362,640.00   |
| 5 年以上        | 362,640.00   | 362,640.00   |
| 合计           | 4,960,401.52 | 9,653,909.62 |

(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 | 4,960,401.52 | 100.00% | 379,482.66 | 7.65% | 4,580,918.86 | 9,653,909.62 | 100.00% | 370,294.00 | 3.84% | 9,283,615.62 |
| 其中：            |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 组合 1：合并范围内     | 2,913,495.52 | 58.74%  |            |       | 2,913,495.52 | 8,525,869.55 | 88.32%  |            |       | 8,525,869.55 |

|           |              |        |            |        |              |              |        |            |        |              |
|-----------|--------------|--------|------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 关联方组合     |              |        |            |        |              |              |        |            |        |              |
| 组合 2：账龄组合 | 2,046,906.00 | 41.26% | 379,482.66 | 18.54% | 1,667,423.34 | 1,128,040.07 | 11.68% | 370,294.00 | 32.83% | 757,746.07   |
| 合计        | 4,960,401.52 |        | 379,482.66 |        | 4,580,918.86 | 9,653,909.62 |        | 370,294.00 |        | 9,283,615.62 |

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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 | 1,684,266.00 | 16,842.66  | 1.00%   |
| 5 年以上 | 362,640.00   | 362,640.00 | 100.00% |
| 合计    | 2,046,906.00 | 379,482.66 |         |

确定该组合依据的说明：

本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。

按组合计提坏账准备类别名称：按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称    | 期末余额         |      |      |
|-------|--------------|------|------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 2,913,495.52 |      |      |
| 合计    | 2,913,495.52 |      |      |

确定该组合依据的说明：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额   |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|----------|-------|----|----|------------|
|      |            | 计提       | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 组合计提 | 370,294.00 | 9,188.66 |       |    |    | 379,482.66 |
| 合计   | 370,294.00 | 9,188.66 |       |    |    | 379,482.66 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无。

(4) 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 |
|-------------------------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 圣湘生物科技股份有限公司            | 1,348,146.00 |          | 1,348,146.00  | 27.18%               | 13,481.46             |
| 南华干细胞再生医学临床转化研究中心有限责任公司 | 1,018,848.04 |          | 1,018,848.04  | 20.54%               |                       |
| 湖南爱世为民生物技术有限公司          | 859,377.42   |          | 859,377.42    | 17.32%               |                       |
| 湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司     | 533,701.71   |          | 533,701.71    | 10.76%               |                       |
| 湖南南华生物技术有限公司            | 483,384.78   |          | 483,384.78    | 9.74%                |                       |
| 合计                      | 4,243,457.95 |          | 4,243,457.95  | 85.54%               | 13,481.46             |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 64,396,248.44 | 73,981,020.86 |
| 合计    | 64,396,248.44 | 73,981,020.86 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质         | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方应收款项 | 50,512,440.77 | 60,087,273.73 |
| 股权转让款        | 13,994,330.00 | 13,994,330.00 |
| 技术受让款        | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 押金保证金        | 95,861.80     | 95,861.80     |
| 其他           | 829,687.56    | 824,575.90    |
| 合计           | 70,432,320.13 | 80,002,041.43 |

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） | 15,039,952.43 | 16,325,571.51 |
| 1 年以内        | 15,039,952.43 | 16,325,571.51 |
| 1 至 2 年      | 3,993,173.72  | 37,051,634.76 |
| 2 至 3 年      |               | 3,156,111.10  |
| 3 年以上        | 51,399,193.98 | 23,468,724.06 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 3 至 4 年 | 332.18        | 332.18        |
| 4 至 5 年 | 10,432.80     | 17,360,432.80 |
| 5 年以上   | 51,388,429.00 | 6,107,959.08  |
| 合计      | 70,432,320.13 | 80,002,041.43 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别         | 期末余额          |        |              |         |               | 期初余额          |        |              |         |               |
|------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|            | 金额            | 比例     | 金额           | 计提比例    |               | 金额            | 比例     | 金额           | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备  | 5,000,000.00  | 7.10%  | 5,000,000.00 | 100.00% |               | 5,000,000.00  | 6.25%  | 5,000,000.00 | 100.00% |               |
| 其中：        |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备  | 65,432,320.13 | 92.90% | 1,036,071.69 | 1.58%   | 64,396,248.44 | 75,002,041.43 | 93.75% | 1,021,020.57 | 1.36%   | 73,981,020.86 |
| 其中：        |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 账龄组合       | 14,919,879.36 | 21.18% | 1,036,071.69 | 6.85%   | 13,883,807.67 | 14,914,767.70 | 18.64% | 1,021,020.57 | 6.85%   | 13,893,747.13 |
| 合并范围内关联方组合 | 50,512,440.77 | 71.72% |              |         | 50,512,440.77 | 60,087,273.73 | 75.11% |              |         | 60,087,273.73 |
| 合计         | 70,432,320.13 |        | 6,036,071.69 |         | 64,396,248.44 | 80,002,041.43 |        | 6,021,020.57 |         | 73,981,020.86 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大单项计提坏账准备

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      |
| 浙江金时代生物技术有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 100.00% | 因涉诉预计无法收回 |
| 合计            | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |         |           |

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

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   | 14,020,685.38 | 140,206.85   | 1.00%   |
| 3 至 4 年 | 332.18        | 132.87       | 40.00%  |
| 4 至 5 年 | 10,432.80     | 7,302.97     | 70.00%  |
| 5 年以上   | 888,429.00    | 888,429.00   | 100.00% |
| 合计      | 14,919,879.36 | 1,036,071.69 |         |

确定该组合依据的说明：

本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。

按组合计提坏账准备类别名称：按合并范围内关联方组合计提坏账准备

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   | 1,019,267.05  |      |      |
| 1 至 2 年 | 3,993,173.72  |      |      |
| 5 年以上   | 45,500,000.00 |      |      |
| 合计      | 50,512,440.77 |      |      |

确定该组合依据的说明：

无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 140,155.74     |                      | 5,880,864.83         | 6,021,020.57 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 51.11          |                      | 15,000.01            | 15,051.12    |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 140,206.85     |                      | 5,895,864.84         | 6,036,071.69 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款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；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

第一阶段的坏账准备计提比例是 1%，第三阶段的坏账准备计提比例是 99.93%。

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   |              |
| 单项计提 | 5,000,000.00 |           |       |       |      | 5,000,000.00 |
| 账龄组合 | 1,021,020.57 | 15,051.12 |       |       |      | 1,036,071.69 |
| 合计   | 6,021,020.57 | 15,051.12 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 6,036,071.69 |

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

无。

5) 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     |
|-------------------|--------------|---------------|--------------------------------------------------|------------------|--------------|
| 南华干细胞再生医学临床转化研究中心 | 合并范围内关联方应收款项 | 45,500,000.00 | 5 年以上                                            | 64.60%           |              |
| 中关新能科技(深圳)有限公司    | 股权转让款        | 13,994,330.00 | 1 年以内                                            | 19.87%           | 139,943.30   |
| 浙江金时代生物技术有限公司     | 技术受让款        | 5,000,000.00  | 5 年以上                                            | 7.10%            | 5,000,000.00 |
| 南华源方（湖南）环保科技有限公司  | 合并范围内关联方应收款项 | 4,443,173.72  | 一年以内<br>450,000.00 元，<br>1-2 年<br>3,993,173.72 元 | 6.31%            |              |
| 南华和平医院管理（湖南）有限公司  | 往来款          | 803,000.00    | 5 年以上                                            | 1.14%            | 803,000.00   |
| 合计                |              | 69,740,503.72 |                                                  | 99.02%           | 5,942,943.30 |

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 | 100,054,177.20 |      | 100,054,177.20 | 100,054,177.20 |      | 100,054,177.20 |
| 合计     | 100,054,177.20 |      | 100,054,177.20 | 100,054,177.20 |      | 100,054,177.20 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|              |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 娄底金弘新材料有限公司  | 78,624,900.00  |              |        |      |        |    | 78,624,900.00  |              |
| 湖南南华生物技术有限公司 | 12,462,556.20  |              |        |      |        |    | 12,462,556.20  |              |
| 南华干细胞再生医     | 4,000,000.00   |              |        |      |        |    | 4,000,000.00   |              |

|                     |                |  |  |  |  |  |                |  |
|---------------------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 学临床转化研究中心有限责任公司     |                |  |  |  |  |  |                |  |
| 湖南南华节能环保科技有限公司      | 2,966,721.00   |  |  |  |  |  | 2,966,721.00   |  |
| 湖南博爱康民干细胞组织工程有限责任公司 | 2,000,000.00   |  |  |  |  |  | 2,000,000.00   |  |
| 合计                  | 100,054,177.20 |  |  |  |  |  | 100,054,177.20 |  |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 4,551,172.59 | 1,192,269.46 | 4,413,114.18 | 1,246,351.11 |
| 其他业务 | 2,327,266.88 |              | 2,857,128.20 |              |
| 合计   | 6,878,439.47 | 1,192,269.46 | 7,270,242.38 | 1,246,351.11 |

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 |      | 生物医药相关产品销售   |              | 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      | 营业收入         | 营业成本         |
| 业务类型       |      |      |      |      | 4,422,831.88 | 1,166,672.34 | 2,455,607.59 | 25,597.12 | 6,878,439.47 | 1,192,269.46 |
| 其中：        |      |      |      |      |              |              |              |           |              |              |
| 生物医药相关产品销售 |      |      |      |      | 4,422,831.88 | 1,166,672.34 | 128,340.71   | 25,597.12 | 4,551,172.59 | 1,192,269.46 |
| 其他         |      |      |      |      |              |              | 2,327,266.88 |           | 2,327,266.88 |              |
| 按经营地区分类    |      |      |      |      | 4,422,831.88 | 1,166,672.34 | 2,455,607.59 | 25,597.12 | 6,878,439.47 | 1,192,269.46 |
| 其中：        |      |      |      |      |              |              |              |           |              |              |
| 湖南省内       |      |      |      |      | 4,422,831.88 | 1,166,672.34 | 2,311,266.88 |           | 6,734,098.76 | 1,166,672.34 |
| 湖南省外       |      |      |      |      |              |              | 144,340.71   | 25,597.12 | 144,340.71   | 25,597.12    |
| 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 |  |  |  |  | 4,422,831.88 | 1,166,672.34 | 2,455,607.59 | 25,597.12 | 6,878,439.47 | 1,192,269.46 |
| 其中：        |  |  |  |  |              |              |              |           |              |              |
| 在某一时点转让    |  |  |  |  | 4,422,831.88 | 1,166,672.34 | 128,340.71   | 25,597.12 | 4,551,172.59 | 1,192,269.46 |
| 在某一时段内转让   |  |  |  |  |              |              | 2,327,266.88 |           | 2,327,266.88 |              |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |              |              |              |           |              |              |
| 其中：        |  |  |  |  |              |              |              |           |              |              |
|            |  |  |  |  |              |              |              |           |              |              |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  | 4,422,831.88 | 1,166,672.34 | 2,455,607.59 | 25,597.12 | 6,878,439.47 | 1,192,269.46 |
| 其中：        |  |  |  |  |              |              |              |           |              |              |
| 直销         |  |  |  |  | 4,422,831.88 | 1,166,672.34 | 2,455,607.59 | 25,597.12 | 6,878,439.47 | 1,192,269.46 |
| 非直销        |  |  |  |  |              |              |              |           |              |              |
| 合计         |  |  |  |  | 4,422,831.88 | 1,166,672.34 | 2,455,607.59 | 25,597.12 | 6,878,439.47 | 1,192,269.46 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 信托产品收益   |              | 3,191,232.87 |
| 理财产品投资收益 | 1,226,104.74 | 157,500.00   |
| 合计       | 1,226,104.74 | 3,348,732.87 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -713.47      |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 473,500.00   |    |
| 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 | 1,524,115.62 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -59,400.15   |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 63,957.57    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 197,889.79   |    |
| 合计                                                                   | 1,675,654.64 | -- |

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          | 2.23% | 0.0182 | 0.0182 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.61% | 0.0131 | 0.0131 |

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

无。