

万邦德医药控股集团股份有限公司

2026 年半年度报告



【二〇二六年八月二十七日】

## 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。

公司负责人赵守明、主管会计工作负责人金正及会计机构负责人(会计主管人员)金正声明：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。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

公司存在宏观经济周期性波动及国家政策调整、原材料价格及产品研发、市场竞争等风险，具体内容详见本报告“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”，敬请广大投资者注意投资风险。

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 .....  | 27 |
| 第五节 重要事项 .....        | 28 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 38 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 42 |
| 第八节 财务报告 .....        | 43 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公司在《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》和指定信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券部备查。

释义

| 释义项                   | 指 | 释义内容                             |
|-----------------------|---|----------------------------------|
| 公司/上市公司/本公司/万邦德/ST 万邦 | 指 | 万邦德医药控股集团股份有限公司                  |
| 中国证监会/证监会             | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 深交所                   | 指 | 深圳证券交易所                          |
| 本报告                   | 指 | 万邦德医药控股集团股份有限公司 2026 年半年度报告      |
| 公司法                   | 指 | 中华人民共和国公司法                       |
| 证券法                   | 指 | 中华人民共和国证券法                       |
| 公司章程                  | 指 | 万邦德医药控股集团股份有限公司章程                |
| 万邦德制药                 | 指 | 万邦德制药集团有限公司，系公司全资子公司             |
| 万邦德销售公司               | 指 | 万邦德制药集团浙江医药销售有限公司，系公司全资子公司       |
| 万邦德健康科技               | 指 | 温岭市万邦德健康科技有限公司，系公司全资子公司          |
| 华宝通                   | 指 | 湖南华宝通制药有限公司，系公司全资子公司             |
| 贝斯康                   | 指 | 江苏贝斯康药业有限公司，系公司控股子公司             |
| 万邦德医疗科技               | 指 | 万邦德医疗科技有限公司，系公司控股子公司             |
| 康慈医疗                  | 指 | 浙江康慈医疗科技有限公司，系公司全资子公司            |
| 康康医疗                  | 指 | 浙江康康医疗器械股份有限公司，系公司控股子公司          |
| GMP                   | 指 | GoodManufacturingPractice，质量管理体系 |
| 元                     | 指 | 人民币元                             |
| 报告期                   | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|              |                                                  |      |        |
|--------------|--------------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称         | ST 万邦                                            | 股票代码 | 002082 |
| 变更前的股票简称（如有） | 万邦德                                              |      |        |
| 股票上市证券交易所    | 深圳证券交易所                                          |      |        |
| 公司的中文名称      | 万邦德医药控股集团股份有限公司                                  |      |        |
| 公司的中文简称（如有）  | 万邦德                                              |      |        |
| 公司的外文名称（如有）  | WANBANGDE PHARMACEUTICAL HOLDING GROUP CO., LTD. |      |        |
| 公司的法定代表人     | 赵守明                                              |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                  | 证券事务代表                 |
|------|------------------------|------------------------|
| 姓名   | 赵守明                    | 陈黎莎                    |
| 联系地址 | 浙江省台州市温岭市城东街道百丈北路 28 号 | 浙江省台州市温岭市城东街道百丈北路 28 号 |
| 电话   | 0576-86183925          | 0576-86183925          |
| 传真   | 0576-86183897          | 0576-86183897          |
| 电子信箱 | wbdzy@wepon.cn         | wbdzy@wepon.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）                   | 588,813,806.84   | 578,552,044.29   | 1.77%        |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 63,277,183.04    | 13,463,455.25    | 369.99%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 62,197,655.59    | -24,114,310.57   | 357.93%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 61,463,509.29    | 44,044,366.83    | 39.55%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.1035           | 0.0200           | 417.50%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.1035           | 0.0200           | 417.50%      |
| 加权平均净资产收益率                | 2.49%            | 0.51%            | 1.98%        |
|                           | 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）                    | 4,407,862,135.11 | 4,391,262,226.17 | 0.38%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,576,466,278.49 | 2,515,929,479.46 | 2.41%        |

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明                          |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 3,703,997.39  | 主要系收到本期政府补助金所致。             |
| 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 | -1,693,318.25 | 主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值产生变动所致。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -910,797.32   |                             |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 283,300.40    |                             |
| 减：所得税影响额                                                             | 50,075.65     |                             |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 253,579.12    |                             |
| 合计                                                                   | 1,079,527.45  |                             |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所属行业发展情况

公司布局多元化发展战略，聚焦医药制造和医疗器械大健康产业，主营业务集医药制造和医疗器械研发、生产、销售于一体。根据中国证券监督管理委员会公布的《上市公司行业分类指引》，公司行业分类归属于“C27 医药制造业”。

医药行业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。2026 年上半年，随着“十五五”规划全面实施，生物医药明确升级为国家新兴支柱产业，行业在国民经济中的战略地位进一步提升，医药制造业在创新驱动与政策引导下延续结构分化态势，行业运行总体平稳。

根据国家统计局数据，2026 年 1-6 月全国规模以上工业企业实现营业收入 69.26 万亿元，同比增长 6.5%；实现利润总额 3.95 万亿元，同比增长 18.7%；其中，医药制造业规模以上企业实现营业收入约 1.17 万亿元，同比基本不变；实现利润总额 1773.2 亿元，同比增长 4.2%，行业利润率为 15.13%。根据工业和信息化部在国新办新闻发布会上介绍，其中生物制品增速达到两位数，成为驱动行业发展提速的主要引擎，与此同时在“十五五”规划下，上半年医药出口交货值超过 2100 亿元，同比增长 9%，出口结构不断优化，化学制剂、生物制品等高附加值产品占比近 20%，出口结构正从以原料药为主向制剂产品加速切换。

行业运行层面，医药行业在刚性需求支撑下展现出较强的抗周期属性。医药产品作为民生必需品，受宏观经济短期波动影响相对有限，其发展态势主要受医保支付、药品集中带量采购、人口老龄化、疾病谱变化以及药品注册与监管等政策与市场因素综合影响。

从创新能力看，上半年 38 款创新药获批上市，其中国产创新药 31 款，占比超过 80%。获批的 11 个新靶点、新机制药品全部为国产，覆盖抗肿瘤、抗感染、医学影像诊断、内分泌、血液系统疾病等领域。创新药对外技术授权交易总额超过 1000 亿美元，达 2025 年全年总额的八成。此外，数智技术与绿色技术加速赋能医药工业转型升级，工信部全面协同推进医药工业数字化、智能化改造，已支持 21 家医药工业企业建设卓越级智能工厂，累计培育 300 余家绿色工厂，支持医药企业运用绿色技术加速降本增效、安全发展。

在此背景下，医药制造企业面临挑战与机遇并存的局面，行业内部业绩分化持续加剧，创新药企与仿制药企、头部企业与中小企业的分化进一步加剧。创新药在商业化与国际化双轮驱动下，部分头部企业已实现扭亏为盈，全球学术影响力显著提升；传统仿制药及基础耗材企业仍面临集采降价和医保控费的双重压力。

总体而言，医药行业正处于由仿制药主导的传统结构向创新药驱动的新格局转变。“十五五”规划也明确指出行业正从“仿制药生产大国”向“创新药输出大国”跨越，产业结构加速由规模扩张向创新驱动转型。行业资源正加速向具备核心技术优势和差异化竞争能力的企业集中，产业集中度有望进一步提升。

#### （二）报告期内公司的主要业务及产品

2026 年上半年，公司实现营业收入 5.88 亿元，同比增长 1.77%，归母净利润 6,327.72 万元，同比增长 336.995%。其中，医药制造板块实现营业收入 3.29 亿元，同比下降 2.58%，归母净利润 8,339.33 万元，同比增长 102.98%；医疗器械板块实现营业收入 2.34 亿元，同比下降 2.72%，归母净利润-2,350.59 万元，大幅减亏；南非业务板块营业收入 1.77 亿元，同比增加 3.19%，归母净利润 412.56 万元，同比下降 33.63%。

#### 1、医药制造产业板块

医药制造业务主要从事现代中药、化学原料药及化学制剂的研发、生产和销售，拥有完善的药品研发、生产和销售体系，具有从中药提取、原料药合成到各类剂型制剂生产的完整产业链，产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统、消化系统和精神系统等多个治疗领域。

医药制造板块主要产品如下：

## 核心产品



银杏叶滴丸

活血化瘀通络。用于瘀血阻络引起的胸痹心痛、中风、半身不遂、舌强语謇；冠心病稳定型心绞痛、脑梗死见上述症候者。

适用于良性记忆障碍，提高患者指向记忆、联想学习、图像回忆、无意义图形再认及人像回忆等能力。对痴呆患者和脑器质性病变引起的记忆障碍。

石杉碱甲注射液



盐酸溴己新片

主要用于慢性支气管炎、哮喘等引起的粘痰不易咳出的患者。

## 消化系统产品



西咪替丁片

用于缓解胃酸过多引起的胃痛、胃灼热感（烧心）、反酸。



联苯双酯滴丸

临床用于慢性迁延型肝炎伴ALT升高者，也可用于化学毒物、药物引起的ALT升高。



奥美拉唑肠溶胶囊

适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤）。



间苯三酚注射液

消化系统和胆道功能障碍引起的急性痉挛性疼痛；急性痉挛性尿道、膀胱、肾绞痛；妇科痉挛性疼痛。

## 精神系统产品



舒必利

系舒必利片原料药，适应症为对淡漠、退缩、木僵、抑郁、幻觉和妄想症状的效果较好，适用于精神分裂症单纯型、偏执型，紧张型及慢性精神分裂症的孤僻、退缩、淡漠症状。对抑郁症状有一定疗效。



氯氮平片

适用于急性与慢性精神分裂症的各个亚型，对幻觉妄想型、青春型效果好。也可以减轻与精神分裂症有关的情感症状。本品也用于治疗躁狂症或其他精神病性障碍的兴奋躁动和幻觉妄想。



盐酸氯丙嗪片

对兴奋躁动、幻觉妄想、思维障碍及行为紊乱等阳性症状有较好的疗效。用于精神分裂症、躁狂症或者其他精神病性障碍、止呕，各种原因所致的呕吐或顽固性呃逆。

## 呼吸系统产品



盐酸溴己新注射液

主要用于慢性支气管炎、哮喘等引起的粘痰不易咳出的患者。



盐酸氨溴索注射液

适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性肺部疾病。



复方氯丙那林溴己新胶囊

适用于支气管哮喘，喘息型支气管炎及慢性支气管炎等。

小儿用药产品





头孢克洛颗粒

适用于敏感菌所致的呼吸系统、泌尿系统、耳鼻喉科及皮肤、软组织感染等。

小儿氨酚黄那敏颗粒

适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头疼、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。

报告期内，公司制药板块新产品研发的情况如下：

| 序号          | 管线类型  | 药品名称           | 类别            | 研发进度                   |
|-------------|-------|----------------|---------------|------------------------|
| 报告期已获得的药品批件 |       |                |               |                        |
| 1           | 一致性评价 | 诺氟沙星片          | 全身用抗感染药物      | 2026 年 1 月已获批          |
| 2           |       | 西咪替丁片          | 消化系统药物        | 2026 年 4 月已获批          |
| 在研项目        |       |                |               |                        |
| 3           | 创新药   | 石杉碱甲控释片        | 神经系统/2 类新药    | 正在开展临床研究               |
| 4           |       | WP103 石杉碱甲注射液  | 神经系统药物/中美双报新药 | 取得美国临床试验批件             |
| 5           |       | WP107 石杉碱甲口服溶液 | 神经系统药物/中美双报新药 | 取得中美临床试验批件<br>正在开展临床研究 |
| 6           |       | 理中消痞颗粒         | 消化系统/中药 1 类新药 | 正在开展临床研究               |
| 7           |       | WP205 甲钴胺制剂    | 神经系统药物/中美双报新药 | 临床前研究中                 |
| 8           |       | WP203A 多肽药     | 中美双报新药        | 临床前研究中                 |
| 9           |       | WP302 多肽药      | 中美双报新药        | 临床前研究中                 |
| 10          |       | 氘代石杉碱甲及制剂开发    | 中美双报新药        | 临床前研究中                 |
| 11          |       | WP206          | 中美双报新药        | 正在开展化合物研究              |
| 12          |       | 注射用阿尼芬净        | 美国申报新药        | 临床前研究中                 |
| 13          | 仿制药   | 舒必利片           | 神经系统药物        | 2026 年 7 月已获批          |
| 14          |       | 吸入用盐酸溴己新溶液     | 呼吸系统药物        | 正在开展临床研究               |
| 15          | 一致性评价 | 丁溴东莨菪碱注射液      | 消化系统药物        | 完成工艺验证                 |
| 16          |       | 盐酸氟桂利嗪胶囊       | 心脑血管系统药物      | 工艺研究                   |
| 17          | 原料药   | 硫辛酸            | /             | 完成工艺放大研究               |
| 18          |       | 丙氨酰谷氨酰胺        | /             | 工艺研究                   |

2、医疗器械业务板块

医疗器械业务主要从事骨科植入器械、一次性无菌医用高分子器械的研制、生产与销售，医疗器械设备代理与维保服务、医院机构一体化交钥匙解决方案综合服务。

### （1）骨科器械业务

骨科植入器械业务以人体骨科植入器械研发、生产、销售为主。产品包括胸腰椎融合器、颈椎融合器、脊柱内固定系统、独立式融合器、单髁膝关节等，已有 6 类产品通过美国 FDA 认证，20 类产品取得欧盟的 CE 认证。

骨科植入器械主要产品如下：

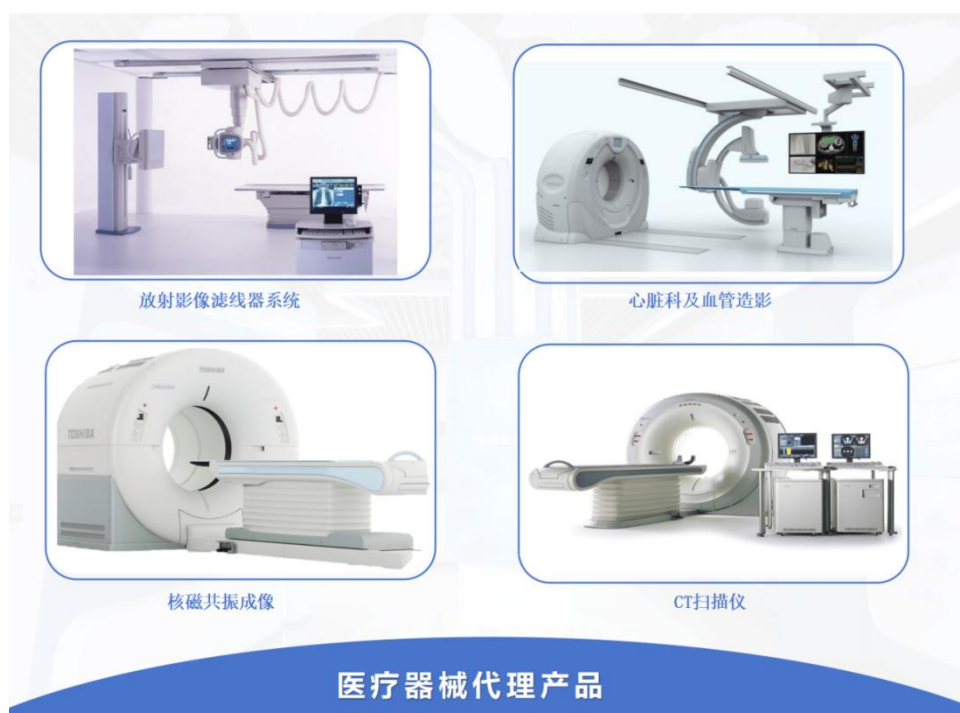


报告期内，骨科植入器械业务板块新产品研发情况如下：

| 序号 | 药品名称            | 研发进度       |
|----|-----------------|------------|
| 1  | 铰链膝关节           | 正在开展临床准备工作 |
| 2  | MR2S 肿瘤假体       | 正在开展临床准备工作 |
| 3  | Uniq 膝关节        | 正在开展临床准备工作 |
| 4  | ALIF 椎间融合器      | 正在开展临床准备工作 |
| 5  | Stealth 导向脊柱螺丝刀 | 正在开展临床准备工作 |
| 6  | Vectis 眼眶系统     | 正在开展临床准备工作 |
| 7  | 个性化手术器械         | 正在开展临床准备工作 |
| 8  | 定制（患者专属）器械      | 正在开展临床准备工作 |

### （2）医疗设备及医院工程集成服务

医疗设备进口、分销商和维保服务以南非为基地服务于南部非洲地区，以市场为导向，通过进口国际领先品牌的医疗设备，满足医疗服务的需求，负责安装、调试、培训用户以及对所售产品进行服务和维护保养。主要进口国包括日本、德国、美国、中国、瑞士、意大利等，代理的产品包括医用 CT 机、磁共振成像 MRI 设备、射线照相 Bucky 系统、射线照相检查系统、心脏病学和血管造影、计算机断层扫描、血管造影设备、乳房 X 光成像设备、核医疗设备、内窥治疗设备、呼吸机等高科技医疗设备，同时还提供诊所、医院、专科和医疗机构医院综合体的一体化交钥匙解决方案。



### （3）一次性无菌医用高分子器械

公司生产的一次性无菌医用高分子器械，有注册产品 29 个，其中 17 个三类医疗器械，8 个二类医疗器械，4 个一类医疗器械，主要产品包括无菌注射器（针）、自毁式注射器、一次性使用输液（血）器、精密过滤输液器、TPE 输液器、输液连接管、采血针等。

公司目前拥有 10 条对标国际质量标准的自动化注射器生产线，适用多种规格注射器，产能达 12 亿支/年，拥有 3 条符合国际标准的半自动输液器生产线，输液器产能达 1 亿套/年，规模效应显著。公司一次性使用无菌注射器已通过美国 FDA510（K）、欧盟 CE 认证，一次性使用无菌自毁式注射器、一次性使用无菌皮下注射针等通过美国 FDA510（K）认证，为拓展国际市场奠定基础。

一次性无菌医用高分子器械主要产品如下：



报告期内，公司一次性无菌医用高分子器械板块新产品研发的情况如下：

| 序号 | 产品名称                   | 类别    | 研发进度      |
|----|------------------------|-------|-----------|
| 1  | 一次性使用胰岛素笔用针头           | III 类 | 样品制作自测中   |
| 2  | 一次性使用胰岛素注射笔            | II 类  | 产品测试结构改进中 |
| 3  | 一次性使用输液器带针（TOTM）       | III 类 | 产品送检检测中   |
| 4  | 一次性使用精密过滤输液器带针（TOTM）   | III 类 | 产品送检检测中   |
| 5  | 一次性使用避光精密过滤输液器带针（TOTM） | III 类 | 产品送检检测中   |
| 6  | 一次性使用避光输液器带针（TOTM）     | III 类 | 产品送检检测中   |
| 7  | 一次性使用输液器带针             | III 类 | 产品注册申请    |
| 8  | 一次性使用静脉输液针             | III 类 | 产品注册申请    |
| 9  | 一次性使用无菌注射器带针           | III 类 | 产品注册申请    |
| 10 | 一次性使用无菌注射针             | III 类 | 产品注册申请    |
| 11 | 一次性使用无菌导尿管             | II 类  | 产品注册申请    |
| 12 | 一次性使用泌尿导丝              | II 类  | 生物学检测中    |
| 13 | 一次性使用动力导管              | II 类  | 全性能检测阶段   |
| 14 | 一次性使用取石网篮              | II 类  | 样品制作中     |
| 15 | 一次性使用引流导管及附件           | II 类  | 样品制作中     |
| 16 | 一次性使用有创血压传感器           | III 类 | 样品制作中     |
| 17 | 高压造影注射器                | III 类 | 产品立项中     |

公司将聚焦万邦德医疗器械的核心优势，深耕国内骨科及高分子医疗器械领域，致力于扩大市场占有率并提升产品创新能力，逐渐成为国内细分市场的领先者；同时，充分发挥南非医疗器械产业的国际市场的平台优势，打通国际国内两个市场，实现双向联动与资源共享。

### （三）主要经营模式

#### 1、医药制造业务板块

##### （1）采购模式

万邦德制药采用“以销定产、以产定购”的采购模式，拥有独立且高效的采购体系，并通过制定《采购管理制度》《采购计划标准管理程序》等相关制度规范，加强对采购与付款环节的内部控制，确保采购流程的透明化与规范化。公司严格遵循 GMP 规范要求，建立了完善的供应商遴选与管理制度。

##### （2）生产模式

万邦德制药采用“以销定产”的精准生产管理模式，严格遵循 GMP 管理规范组织生产，确保生产流程的标准化与合规性。公司通过持续引进国内外先进的生产设备与管理经验，优化生产流程，提升生产效率与管理水平，同时严格控制产品成本，保证药品的安全性和有效性。

##### （3）研发模式

万邦德制药构建了完善的技术研究开发体系，具有较强的新药创制能力。已经形成了以自主研发和合作研发相结合的研发模式。目前医药制造板块已拥有 68 项授权专利，其中 53 项为发明专利，并有多项新药研究项目处于临床前/临床研究的不同阶段，为公司提升核心竞争力、保证可持续发展奠定了坚实基础。

##### （4）销售模式

万邦德制药构建了适配产品特性的销售模式，打造了覆盖全国 30 多个省的营销网络。根据产品类别不同，万邦德制药采用不同销售模式，主要分为专业化学术推广模式、经销商模式和直销模式。

#### 2、医疗器械业务板块

### （1）生产模式

公司以市场需求为导向，同时兼顾临床服务的及时性与多样化需求，制定科学的生产模式。公司市场部在年初根据上一年销售情况，结合前两年销售数量及新品推广计划，制定全年生产目标，并将计划下达至相关部门具体执行。

### （2）销售模式

公司主要采用经销和直销相结合的销售模式。骨科医疗器械以直销为主、经销为辅，确保精准覆盖核心市场；代理的医疗设备全部采用直销模式，并跟进后续维保服务；结合直销与经销双轨并行，灵活满足市场需求。

## （四）报告期内公司主要产品市场地位及业绩驱动因素

公司深耕医疗大健康产业，已形成医药制造与医疗器械板块双头并进的格局。医药制造板块覆盖多产品线，构建了“原料药+制剂”的一体化模式，产品格局形成“以天然植物药为特色，以心脑血管和神经系统用药为主导，呼吸系统和其他领域用药有选择性突破”。医疗器械板块聚焦三大领域“医疗设备与医院工程集成服务、高分子器械、骨科器械”。公司通过不断地技术创新和发展，建立先进的自动化生产基地，提高产品性能，从而提升医疗器械产业产品竞争力和创新能力。

### 1、主要产品市场地位

心脑血管领域主导产品：银杏叶滴丸作为预防、治疗心血管疾病的一线用药，是首批“浙产中药”产业品牌，且拥有自主知识产权的独家剂型，被列入科技部火炬项目，凸显技术创新优势。该产品已纳入国家医保目录、国家基本药物目录，入选《基层心血管综合管理实践指南》，成为基层医疗机构心血管疾病管理的推荐用药。同时公司拥有银杏叶提取物子公司，形成了“原料药+制剂”一体化生产优势。2025 年心血管疾病用药中成药内服市场规模已超过 363 亿元，其中银杏叶制剂占比约 7.42%，年销售额超过 25 亿元，成为心脑血管领域植物药的领先品种之一。滴丸剂型因起效快、生物利用度高的工艺优势，已发展成为临床用药之一，作为全国中成药采购联盟集中带量采购（首批扩围接续）中标产品。

神经系统领域主导产品：石杉碱甲注射液是改善痴呆患者及脑器质性病变所致记忆障碍、良性记忆障碍和重症肌无力的一线用药。其核心成分石杉碱甲为国内外首创药物，荣获国家技术发明奖二等奖、国家自然科学二等奖，更在全球布局获得美国、欧洲、日本等多国专利。万邦德制药作为石杉碱甲注射液国家药典起草单位参与制定行业标准，且是该注射液剂型的唯一生产厂家，体现了技术权威性。公司持续推进创新研发，拓展产品矩阵，石杉碱甲控释片（适用于阿尔茨海默病）正在进行临床试验，石杉碱甲口服液（适用于重症肌无力）、石杉碱甲注射液（适用于新生儿缺血缺氧性脑病）均已获得临床试验许可。新适应症与新剂型的研发推进，现有技术积累与市场基础，将进一步丰富产品矩阵、拓展应用场景。

呼吸系统领域主导产品：盐酸溴己新产品作为临床一线化痰类药物，构建了公司呼吸系统用药的核心产品矩阵，涵盖原料药、片剂、注射液三款剂型，广泛应用于急慢性支气管炎、肺部感染等疾病的治疗，并已纳入国家医保目录。万邦德制药该产品作为国家药品标准参与起草单位，深度参与该品种质量标准制定，凸显行业权威性。

医疗器械板块得益于在材料、医学、模具设计及机械自动化等领域的深厚积累，万邦德医疗科技拥有一支多学科交叉融合的技术研发团队，研发团队不仅具备高水平的专业技术能力，还拥有丰富的行业实践经验，公司已掌握多项医疗器械行业的核心技术，有利于进一步提高产品竞争力，同时持续提升产品附加值。

医用高分子产品在三明采购联盟医用耗材带量采购的基础上，持续深化市场渗透，实现区域覆盖与市场份额双提升。市场需求量的增加使医用高分子产品在原有销售网络基础上进一步开拓了市场份额，依托 10 条全自动化注射器生产线，3 条半自动输液器生产线，规模效应凸显，相关产能得以充分利用。

特迈克非洲公司是医疗设备与医院工程集成服务业务的主要运营主体，是南非最大规模的本地医疗设备代理销售和维保服务商以及医院建设“交钥匙”项目承包商。特迈克非洲公司代理销售的产品线丰富，可覆盖到一家医院所需全部设备的 90%以上，而且其所销售的产品 80%以上系拥有在中部和南部非洲国家中的独家代理权。品牌影响力多年保持前列。

### 2、业绩驱动因素

公司致力于大健康产业发展，坚持以实业发展为基础，以创新为发展驱动。医药制造充分发挥“原料药+制剂”一体化优势，全力推进新品研发注册及一致性评价工作，加速推动创新药研发。医疗器械生产基地投产运行及原料药、制剂生产基地建设齐头并进，产能释放潜力显著。通过智能化、工艺升级管控成本，并提升研发实力保障产品质量，同时

创新营销模式，构建了覆盖公立医疗、民营机构、零售终端及国际市场的多元化体系，推动全渠道多品类协同增长，为业绩稳健提升奠定坚实基础。

## 二、核心竞争力分析

### （一）医药制造板块

医药制造板块已形成“以创新药国际化为主线，现代中药与化学药协同布局，特色原料药与制剂联动发展”的产业链形态，产品格局“以天然植物药为特色，以神经系统和心脑血管用药为主导，呼吸系统和其他领域用药有选择性突破”，能够不断适应市场变化，为医药制造板块持续稳定的盈利能力提供业务基础。

同时公司全面推进战略结构调整，创新转型以创新药为核心主线，完成从仿制药向创新药的产业升级；同步实施资产转型，推动重资产向轻资产的结构改革，释放资源聚焦高价值环节；并且明确市场转型战略方向，加快高附加值产品的市场布局与商业化推广，提升差异化竞争能力。通过三大转型的协同联动，公司旨在构建创新驱动、资产高效、产品领先的新型发展模式，实现从传统仿制药企业向高价值创新医药的战略跨越。

#### 1、创新优势

万邦德制药高度重视产品的研发与创新，秉持“面向患者，面向世界，面向未来”的研发理念，经过多年积累已构建完善的研发体系，拥有一支具备较高专业技术水平和较强自主创新能力的研发团队，助力实现从仿制药向创新药的战略转型，夯实了在医学与临床运营方面的能力。

创新药领域依托药品研发全阶段研发能力，围绕四大核心技术方向：以石杉碱甲为代表的胆碱酯酶抑制剂、黑皮质素受体（MCR）靶点小分子多肽、甲钴胺新适应症开发、中药新药展开拓展，覆盖重大神经系统疾病（阿尔茨海默病、重症肌无力、渐冻症、蛛网膜下腔出血、新生儿缺氧缺血性脑病等）、代谢疾病（肥胖、高血糖、高脂血症、糖尿病肾病及糖尿病视网膜病变等）、自体免疫疾病（天疱疮、银屑病、关节炎等）治疗领域，形成“靶点发现-候选化合物优化-临床前研究-注册申报”全流程攻关能力。

公司以拥有全自主知识产权的核心产品为抓手，聚焦临床价值提升，进行差异化布局。依托“老药新用+剂型创新+证据强化”的策略，通过真实世界研究、多中心临床研究等手段，持续挖掘产品在不同领域的新证据，同步布局新适应症、新剂型研发以及新市场，尤其是通过获得美国 FDA 的孤儿药、罕见儿科疾病认定，以及临床许可，快速推进了药品的国际化布局。

报告期内，公司积极推动人工智能技术在药物研发的应用，聚焦创新药源头突破与成熟产品价值重塑两大方向，将 AI 辅助工具嵌入分子设计、制剂开发、适应症挖掘、临床设计与开发等核心环节，构建“AI 赋能+自主攻关+外部协同”的研发创新体系。在创新药领域，公司依托 AI 辅助工具推进 MCR 靶点多肽管线的源头突破。针对 MC1R/MC4R 双靶点，研发团队应用了分子动力学模拟、高通量虚拟筛选与结构优化技术等功能的第三方 AI 计算工具，完成环肽分子的活性、ADMET 预测与成药性评估，筛选出具有潜在高亲和力、高选择性的二硫环肽候选分子，并同步预测分子稳定性与代谢特征，有效缩短候选化合物发现周期，降低早期研发试错成本。以上述“AI+研发”方式研究的“一种二硫环肽化合物及其制备方法和应用”发明专利已于报告期获得授权，充分印证了研发团队在 AI 工具深度应用与实验验证闭环中的技术整合能力。

#### 2、技术优势

万邦德制药已建立起具备较强竞争优势的技术开发平台，在天然植物药分离纯化技术、药物释放技术、化学原料药合成技术、心脑血管及神经系统药物工艺优化与技术创新等方面积累了丰富的研发经验。

万邦德制药加强外部合作，建有省级院士工作站（被认定为省重点院士工作站、国家级模范院士工作站）、省级博士后工作站、省级企业技术中心以及省级的“浙江万邦德心脑血管药物研究院”。通过加强外部合作，公司依托这些科研平台，聚焦心脑血管药物领域，持续提升自主创新能力。

截至报告期末，医药制造板块拥有专利 68 个，其中发明专利 53 个，实用新型专利 13 个，外观专利 2 个；公司产品之一石杉碱甲已分别获得美国专利、欧洲专利、日本专利各 1 个。2026 年半年度新增 3 个专利。

医药制造板块新增授权专利具体如下：

| 序号 | 专利号              | 专利名称                 | 专利人   | 专利申请日      | 有效期  | 专利类型 |
|----|------------------|----------------------|-------|------------|------|------|
| 1  | ZL202510986664.8 | 一种二硫环肽化合物及其制备方法和应用   | 万邦德制药 | 2024.12.20 | 20 年 | 发明   |
| 2  | ZL202521182190.3 | 一种用于泡沫捕集的移动式多向负压吸附装置 | 华宝通制药 | 2025.6.10  | 10 年 | 实用新型 |
| 3  | 202311608119.2   | 一种多功能防变质用中药存放装置      | 贝斯康   | 2023.11.29 | 20 年 | 发明   |

3、产品优势

万邦德制药深耕行业二十余年，在仿制药领域积累了丰富的产品线和生产经验，产品涉及神经系统、心脑血管、呼吸系统、消化系统疾病和精神系统等多个治疗领域，剂型涵盖滴丸剂、片剂、颗粒剂、大容量注射剂和小容量注射剂等 14 个剂型，是国内拥有药品剂型较多的制药企业之一，拥有 177 个产品、204 个药品批准文号，形成以天然植物药为特色，以神经系统和心脑血管用药为主，呼吸系统、精神系统、消化系统等领域用药齐头发展的产品格局。已有 74 个品规进入《国家基本药物目录》、118 个品种规格进入国家基本医保目录，13 个品规进入《浙江省基层医疗卫生机构基本药物目录外常用药品清单采购目录》。

万邦德制药心脑血管系统疾病领域中银杏叶滴丸已列入国家《医保目录》和《基本药物目录》，市场前景良好；神经系统领域中石杉碱甲曾获国家技术发明奖二等奖，为国内外公认的改善认知功能和记忆障碍、治疗老年痴呆症最有效的药物之一，公司石杉碱甲注射液为全国独家剂型产品，盐酸氯丙嗪片为全国首家通过药品一致性评价；消化系统领域中间苯三酚注射液为全国首家通过药品一致性评价；呼吸系统领域中盐酸溴己新及其制剂是临床应用化痰类药物的第一线用药，盐酸溴己新片为全国首家通过药品一致性评价，具备原料药制剂一体化的全产业链集成优势。万邦德制药曾参与银杏叶滴丸、石杉碱甲注射液、盐酸溴己新片和氯氮平片的国家药品标准起草。

4、全产业链集成优势

万邦德制药已形成“现代中药与化学药协同布局，特色原料药与制剂联动发展”的产业链形态，公司现拥有 18 款原料药及多款中药提取物，覆盖心脑血管、神经系统、呼吸系统等核心治疗领域的核心产品原料供应。依托“原料药+制剂”一体化产业链优势，实现了从原料生产到终端产品的全流程质量管控，保障了供应链的稳定性与可控性。通过自主把控原料质量和产能，有效降低制剂生产成本；同时，基于原料药技术积累，持续推动制剂工艺优化升级。凭借原料药与制剂的协同联动，为核心产品的市场拓展与长期价值增长奠定坚实基础，显著提高资源的配置效率和产能的协同效应。

5、区位优势

万邦德制药毗邻浙江省化学原料药生产基地，相较于国内位于其他地区的原料药企业，其产业集群优势显著，当地公共配套完善、交通便捷，精细化工原辅料与制药设备等配套产业一应俱全。此外，子公司贝斯康药业位于“银杏之乡”江苏邳州，银杏叶资源丰富，能够稳定供应主要原材料银杏叶提取物，进一步巩固了其在银杏叶制剂领域的市场地位。

（二）医疗器械板块

1、中非协同的战略优势

依托国家中非合作和“一带一路”共建深化，万邦德持续推进“引进来，走出去”中非协同发展，已成为中国医药行业和浙江省民企走向非洲的明星企业，深受商务部、中非民间商会和浙江省委、省政府的重视和支持，中国医药企业与万邦德合作共同走向非洲的协同效应初显成效。公司“中非协同发展健康产业案例”入选第二届《中非经贸合作案例方案集》，并于第二届中国-非洲经贸博览会发布。

2、领先的技术优势

万邦德医疗科技拥有一批高分子材料、医学、模具、机械自动化等专业的技术研发骨干，技术研发团队具有较高的专业技术水平和丰富的行业经验，万邦德医疗科技已掌握医疗器械行业多项核心技术，有利于进一步提高产品竞争力、提升产品附加值。多款产品通过美国 FDA 认证或欧盟的 CE 认证。

截至报告期末，医疗器械板块拥有专利 68 个，其中发明专利 20 个，实用新型专利 44 个，外观专利 4 个。

3、市场营销优势

万邦德医疗科技一直致力于开发国内、南非等国家和地区的医疗设备服务及医疗器械市场，以高效响应客户需求建立了稳定的客户群和树立了较好的市场声誉。子公司特迈克公司，代理德国、日本、美国等国际医疗设备巨头 40 余个品牌医疗仪器设备的销售和维保业务。特迈克公司的医院交钥匙部门完成多家医院的设备设计和配置。借力于南非销售网络和维保团队的独特优势，万邦德医疗科技已成功进入国际市场并不断拓展市场份额。

#### 4、资源整合优势

万邦德医疗科技持续推进全球化战略，旨在提高产品的市场竞争力，进而增强上市公司的竞争力和盈利能力。公司积极整合万邦德医疗科技与南非子公司在产品研发生产、原料采购及市场推广等方面的协同效应，持续优化资源配置，不断提升公司的市场竞争力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期           | 上年同期            | 同比增减      | 变动原因                             |
|---------------|----------------|-----------------|-----------|----------------------------------|
| 营业收入          | 588,813,806.84 | 578,552,044.29  | 1.77%     |                                  |
| 营业成本          | 324,754,828.12 | 390,297,343.75  | -16.79%   |                                  |
| 销售费用          | 59,504,250.32  | 93,935,285.67   | -36.65%   | 主要系药品集采后，公司优化营销团队、调整营销策略销售费用减少所致 |
| 管理费用          | 85,768,010.22  | 78,085,009.74   | 9.84%     |                                  |
| 财务费用          | 23,663,794.39  | 14,294,008.18   | 65.55%    | 主要系融资利息增加所致                      |
| 所得税费用         | 12,546,458.58  | 898,606.24      | 1,296.21% | 主要系计提所得税费用较上年同期增加所致。             |
| 研发投入          | 24,951,096.52  | 31,141,470.35   | -19.88%   |                                  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,463,509.29  | 44,044,366.83   | 39.55%    | 主要系销售回款增加及支付其他相关经营活动减少所致。        |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 52,447,153.12  | -158,450,617.48 | 133.10%   | 主要系固定资产投资减少所致。                   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -91,106,161.52 | 151,983,947.01  | -159.94%  | 主要系融资借款减少所致。                     |
| 现金及现金等价物净增加额  | 22,316,354.27  | 37,667,649.07   | -40.75%   |                                  |

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    | 588,813,806.84 | 100%    | 578,552,044.29 | 100%    | 1.77%   |
| 分行业       |                |         |                |         |         |
| 医药制造      | 199,183,054.62 | 33.83%  | 224,254,105.89 | 38.76%  | -11.18% |
| 专业设备制造及服务 | 234,299,410.74 | 39.79%  | 240,858,950.49 | 41.63%  | -2.72%  |
| 医药流通      | 44,630,356.46  | 7.58%   | 42,213,397.72  | 7.30%   | 5.73%   |
| 其他        | 110,700,985.02 | 18.80%  | 71,225,590.19  | 12.31%  | 55.42%  |

|          | 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 |         |
| 分产品      |                |         |                |         |         |
| 中药       | 46,299,401.97  | 7.86%   | 81,392,870.23  | 14.07%  | -43.12% |
| 化学原料药及制剂 | 152,883,652.65 | 25.96%  | 142,861,235.66 | 24.69%  | 7.02%   |
| 医疗器械     | 234,299,410.74 | 39.79%  | 240,858,950.49 | 41.63%  | -2.72%  |
| 其他商品     | 155,331,341.48 | 26.38%  | 113,438,987.91 | 19.61%  | 36.93%  |
| 分地区      |                |         |                |         |         |
| 境内       | 409,976,570.40 | 69.63%  | 406,140,305.79 | 70.20%  | 0.94%   |
| 境外       | 178,837,236.44 | 30.37%  | 172,411,738.50 | 29.80%  | 3.73%   |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|           | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业       |                |                |        |             |             |            |
| 医药制造      | 199,183,054.62 | 85,517,790.19  | 57.07% | -11.18%     | 0.00%       | -4.80%     |
| 专业设备制造及服务 | 234,299,410.74 | 171,102,869.31 | 26.97% | -2.72%      | -12.19%     | 7.87%      |
| 医药流通      | 44,630,356.46  | 42,728,524.36  | 4.26%  | 5.73%       | 8.16%       | -2.16%     |
| 分产品       |                |                |        |             |             |            |
| 中药        | 47,200,864.53  | 30,025,302.55  | 36.39% | -42.01%     | 109.01%     | -45.96%    |
| 化学原料药及制剂  | 151,982,190.09 | 55,492,487.64  | 63.49% | 6.38%       | -22.01%     | 13.30%     |
| 医疗器械      | 234,299,410.74 | 171,102,869.31 | 26.97% | -2.72%      | -12.19%     | 7.87%      |
| 分地区       |                |                |        |             |             |            |
| 境内        | 409,976,570.40 | 197,889,020.15 | 51.73% | 0.94%       | -22.74%     | 14.80%     |
| 境外        | 178,837,236.44 | 126,865,807.97 | 29.06% | 3.73%       | -5.43%      | 6.87%      |

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     | 3,109,613.15  | 4.46%   |                           | 否        |
| 公允价值变动损益 | -1,693,318.25 | -2.43%  | 主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值变动所致。 | 否        |
| 资产减值     | -2,721,447.14 | -3.91%  | 主要系本期计提存货减值所致。            | 是        |
| 营业外收入    | 777,286.57    | 1.12%   | 主要系收到非经常性政府补助金等所致。        | 否        |
| 营业外支出    | -1,688,089.89 | -2.42%  | 主要系本期捐赠业务等支出              | 否        |
| 信用减值损失   | 6,585,614.65  | 9.46%   | 主要系本期应收款项坏账准备金变动所致。       | 是        |

## 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  | 568,774,363.28 | 12.90% | 546,552,708.91 | 12.45% | 0.45%  |                 |
| 应收账款  | 600,163,439.24 | 13.62% | 619,078,919.14 | 14.10% | -0.48% |                 |
| 存货    | 238,466,505.87 | 5.41%  | 232,673,002.78 | 5.30%  | 0.11%  |                 |
| 固定资产  | 925,437,010.97 | 21.00% | 960,284,273.51 | 21.87% | -0.87% |                 |
| 在建工程  | 563,947,965.57 | 12.79% | 586,042,215.52 | 13.35% | -0.56% |                 |
| 使用权资产 | 55,414,312.68  | 1.26%  | 12,236,163.82  | 0.28%  | 0.98%  | 主要系本期新增使用权资产所致。 |
| 短期借款  | 634,777,603.64 | 14.40% | 629,691,614.47 | 14.34% | 0.06%  |                 |
| 合同负债  | 40,317,181.99  | 0.91%  | 35,212,108.19  | 0.80%  | 0.11%  |                 |
| 长期借款  | 153,434,703.82 | 3.48%  | 172,700,000.00 | 3.93%  | -0.45% |                 |
| 租赁负债  | 10,693,226.65  | 0.24%  | 10,852,953.32  | 0.25%  | -0.01% |                 |

### 2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目           | 期初数            | 本期公允价值变动损益    | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额         | 本期出售金额 | 其他变动          | 期末数           |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------|----------------|--------|---------------|---------------|
| 金融资产         |                |               |               |         |                |        |               |               |
| 5. 其他非流动金融资产 | 122,528,243.80 | -1,693,318.25 |               |         | -40,000,000.00 |        | 60,000,000.00 | 20,834,925.55 |
| 上述合计         | 122,528,243.80 | -1,693,318.25 |               |         | -40,000,000.00 |        | 60,000,000.00 | 20,834,925.55 |
| 金融负债         | 0.00           | 0.00          |               |         | 0.00           |        |               | 0.00          |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末账面余额        | 期末账面价值        | 受限类型 | 受限情况          |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 货币资金 | 12,425,719.13 | 12,425,719.13 | 保证金  | 银行承兑汇票及信用证保证金 |
| 应收账款 | 12,385,419.26 | 11,766,148.30 | 抵押   | 银行借款抵押担保      |

| 项目   | 期末账面余额           | 期末账面价值           | 受限类型 | 受限情况     |
|------|------------------|------------------|------|----------|
| 固定资产 | 646,166,510.34   | 514,139,784.66   | 抵押   | 银行借款抵押担保 |
| 无形资产 | 222,761,730.10   | 188,363,844.48   | 抵押   | 银行借款抵押担保 |
| 在建工程 | 303,246,617.74   | 303,246,617.74   | 抵押   | 银行借款抵押担保 |
| 合计   | 1,196,985,996.57 | 1,029,942,114.31 |      |          |

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

☒适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|---------------|---------------|---------|
| 24,455,479.89 | 28,622,887.23 | -14.56% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目名称                | 投资方式 | 是否为<br>固定资<br>产投资 | 投资项目<br>涉及行业 | 本报告期投入<br>金额 | 截至报告期末累<br>计实际投入金额 | 资金来源  | 项目进<br>度 | 预计收益           | 截止报告<br>期末累计<br>实现的收<br>益 | 未达到计<br>划进度和<br>预计收益<br>的原因 | 披露日<br>期（如<br>有） | 披露索<br>引（如<br>有） |
|---------------------|------|-------------------|--------------|--------------|--------------------|-------|----------|----------------|---------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 上马原料药<br>厂区建设项<br>目 | 自建   | 是                 | 医药制造         | 5,905,025.73 | 388,312,757.01     | 自筹+借款 | 66%      | 120,000,000.00 | 0.00                      | 未完工                         |                  |                  |
| 合计                  | --   | --                | --           | 5,905,025.73 | 388,312,757.01     | --    | --       | 120,000,000.00 | 0.00                      | --                          | --               | --               |

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 证券<br>品种 | 证券<br>代码 | 证券<br>简称 | 最初投资成本       | 会计计<br>量模式 | 期初账面价值       | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累计<br>公允价值变动 | 本期购<br>买金额 | 本期出<br>售金额 | 报告期损益         | 期末账面价值       | 会计核<br>算科目        | 资金<br>来源 |
|----------|----------|----------|--------------|------------|--------------|----------------|-------------------|------------|------------|---------------|--------------|-------------------|----------|
| 其他       | 其他       | 不适<br>用  | 8,428,000.00 | 公允价<br>值计量 | 6,479,334.56 | -1,693,318.25  | -3,641,983.69     | 0.00       | 0.00       | -1,693,318.25 | 4,786,016.31 | 其他非<br>流动金<br>融资产 | 自有<br>资金 |
| 合计       |          |          | 8,428,000.00 | --         | 6,479,334.56 | -1,693,318.25  | -3,641,983.69     | 0.00       | 0.00       | -1,693,318.25 | 4,786,016.31 | --                | --       |

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                                                               | 注册资本   | 总资产        | 净资产        | 营业收入      | 营业利润      | 净利润       |
|----------------|------|--------------------------------------------------------------------|--------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 万邦德制药集团有限公司    | 子公司  | 主要从事现代中药、化学原料药及化学制剂的研发、生产和销售                                       | 36,000 | 279,357.65 | 162,969.39 | 32,898.11 | 10,046.06 | 8,190.09  |
| 温岭市万邦德健康科技有限公司 | 子公司  | 主要从事骨科植入器械、一次性无菌医用高分子器械的研制、生产与销售，医疗器械设备代理与维保服务、医疗机构一体化交钥匙解决方案综合服务。 | 5,000  | 170,423.01 | 16,024.55  | 23,430.12 | -3,528.88 | -2,818.70 |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 集中带量采购降价风险

集中带量采购作为医保控费、减轻患者负担的重要举措，在压缩流通成本的同时，也给企业利润空间、供应稳定性及产品竞争力带来潜在风险。

化学药品板块风险：化学药品行业正从仿制药驱动转向创新驱动，集采常态化持续压缩仿制药利润。公司化学药品制剂虽依托原料药自产优势保持集采成本竞争力，但仍面临降价压力；若品种未中标或市场开拓不及预期，可能流失市场份额、进一步收窄利润。

中成药领域处于调整期，医保控费与部分品种需求饱和倒逼行业向临床价值驱动转型。公司中成药以独家品种为主，具备一定品牌和渠道优势，但若未加强学术推广及产品二次开发、提升循证价值，市场份额可能被更具优势的产品挤压。

一次性无菌高分子医疗器械所属低值耗材市场，技术壁垒低、参与者多，集采降价压力突出。公司依托规模化产线和区域渠道保持稳定市场份额，但产品附加值低，降价压力难以回避，若未有效控本、拓展多元市场，将影响盈利稳定性。

对策：构建多元化营销体系：结合各产品特性制定差异化销售策略，兼顾集采参与风险防控，在主动参与集采、依托规模效应摊薄成本的基础上，力争实现销量提升，同时加强市场开拓，拓展非集采渠道，降低单一集采市场及降价带来的经营风险；强化一体化优势：依托“原料药+中药提取+制剂”一体化模式，整合资源、优化生产流程，提升成本控制能力，为集采参与中的价格竞争力提供支撑，同时保障供应稳定，规避供应商层面的各类风险，对冲集采降价带来的利润压力；聚焦产品升级：中成药板块加强学术推广与二次开发，提升循证价值，增强集采竞价中的差异化优势；医疗器械板块提升自动化水平严控成本；化学药品板块发挥原料药自产优势，布局创新研发，逐步降低对集采仿制药的依赖，缓解降价压力。

### 2. 市场竞争风险

医药制造行业技术发展和市场变化迅速，若公司不能持续强化技术研发优势、优化产品矩阵，巩固渠道网络，可能面临市场前列地位和持续竞争力下降的风险。医疗器械行业则面临低值耗材价格下行趋势、产品更新迭代较快等风险，可能会对公司产品的未来盈利能力产生一定影响。

对策：公司将紧密跟踪行业发展趋势，充分考量行业成长周期性及市场竞争格局，推动医药制造与医疗器械各业务板块互补发展；同时持续加大研发力度、优化产品结构、强化渠道建设，全方位提升各板块业务的市场竞争力，有效抵御市场竞争风险。

### 3. 原材料及产品研发的风险

医药大健康行业具有高科技、高风险、高附加值的特点，产品研发和技术创新是企业核心竞争力的关键。新产品研发投入大、周期长，若研发进程不及预期、关键技术未能突破或新产品未通过注册审批，将影响企业前期投入的回收和效益的实现，进而影响公司经营效益与后续创新布局。同时，主要原材料价格波动、供应稳定性变化，也可能对生产成本和生产连续性造成不利影响。

对策：公司将加强研发项目全周期管理，合理规划研发投入与进度，提高研发成果转化效率和注册申报成功率；持续优化原材料采购与供应链管理，稳定供应渠道、控制成本波动。坚持自主研发与外部合作相结合，技术创新和模式创新相结合，加快推进产品迭代升级，保障公司持续创新发展。

### 4. 商誉减值风险

根据公司医药大健康发展战略，2017年起先后完成万邦德医疗科技、康慈医疗两家非同一控制下的企业并购，其中万邦德医疗科技尚存在商誉情形，若后期相关标的业绩不及预期，可能产生商誉减值的风险。

对策：公司充分调动团队工作积极性，加强生产、技术、质量管控，优化销售网络，深化内部控制制度建设，提升整体运营能力和生产效益。

### 5. 环保风险

公司所处行业属于国家环保监管要求较高的行业，随着我国对环境保护问题的日益重视，国家制定了更严格的环保标准和规范，并开展了相关环保督察工作。如未来国家及地方政府提高环保监管要求，公司可能支付更高的环保费用，对未来利润水平产生一定影响。

对策：公司专设环保相关部门及专业应急队伍，严格按照国家环保相关规定进行生产。公司将密切关注环保相关政策变化，及时应对，降低相关风险影响。

#### 6. 其他风险

公司 2025 年度年审机构对公司 2025 年度内部控制出具否定意见的审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第（四）项规定，因公司最近一个会计年度财务报告内部控制被出具否定意见的审计报告，公司股票交易于 2026 年 5 月 6 日被深圳证券交易所实施其他风险警示。根据《上市规则》第 9.4.4 条第（五）项的规定，若公司下一个年度的财务报告内部控制被出具无法表示意见或者否定意见的审计报告，公司股票将会被实施退市风险警示。

对策：公司董事会对审计报告非标意见所涉及的事项高度重视。公司管理层积极采取行动，力争尽早消除公司股票被实施其他风险警示有关事项对公司的影响；同时公司持续优化内部控制建设，提升公司治理水平。

## 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

公司于 2025 年 10 月 28 日召开第九届董事会第十八次会议，审议通过制订了《市值管理制度》。

## 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   |
|-----|------------|----|------------------|------|
| 柳建朋 | 副总经理、董事会秘书 | 解聘 | 2026 年 04 月 07 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） |             | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称        | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1                       | 万邦德制药集团有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（浙江）<br><a href="https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search">https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search</a>                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 2                       | 江苏贝斯康药业有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（江苏）<br><a href="http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js">http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js</a> |

五、社会责任情况

公司投身企业经营的同时，积极履行社会责任，投身社会公益事业。根据自身业务特点从慈善捐款等重点方面，开展公益项目，用实际行动积极回馈社会，努力实现企业与社会的和谐共融、共同发展。公司及下属子公司响应国家号召，为助力乡村振兴、巩固拓展脱贫攻坚成果而奉献更大的努力。报告期内，公司向 WITS 基金会等慈善机构捐赠现金等共计 26.8 万元。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 股东或关联人名称            | 关联关系类型  | 占用时间     | 发生原因                                                                  | 期初数       | 报告期新增占用金额 | 报告期偿还总金额 | 期末数      | 截至半年报披露日余额 | 预计偿还方式  | 预计偿还金额   | 预计偿还时间（月份） | 是否无可行的解决方案或者虽提出解决方案但预计无法在一个月内解决 |
|---------------------|---------|----------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|----------|------------|---------|----------|------------|---------------------------------|
| 万邦德集团有限公司           | 控股股东    | 2022年12月 | 万邦德销售公司向供应商支付独家代理产品的定金及预付款，部分构成资金占用                                   | 2,489.14  | 0.00      | 0.00     | 2,489.14 | 2,489.14   | 现金清偿，其他 | 2,489.14 | /          | 否                               |
| 栋梁铝业有限公司            | 控股股东关联人 | 2024年5月  | 万邦德制药向医药中间体战略合作供应商支付预付款，部分构成资金占用                                      | 1,001.82  | 0.00      | 0.00     | 1,001.82 | 1,001.82   | 现金清偿，其他 | 1,001.82 | /          | 否                               |
| 万邦德集团有限公司及栋梁铝业有限公司  | 控股股东关联人 | 2025年1月  | 万邦德投资公司参与股权投资基金，投资到标的公司后流向的第三方，第三方曾向控股股东及关联人提供借款，基于谨慎原则，认定全部投资款构成资金占用 | 10,000.00 | 0.00      | 4,000.00 | 6,000.00 | 6,000.00   | 现金清偿，其他 | 6,000.00 | /          | 否                               |
| 合计                  |         |          |                                                                       | 13,490.96 | 0.00      | 4,000.00 | 9,490.96 | 9,490.96   | --      | 9,490.96 | --         | --                              |
| 期末合计值占最近一期经审计净资产的比例 |         |          |                                                                       | 3.77%     |           |          |          |            |         |          |            |                                 |

|                                                  |                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 相关决策程序                                           | 1、公司就中间体合作及独家代理产品的合同、支付已经公司内部审批程序，具有真实的业务实质。<br>2、经公司董事会审议通过，公司作为 LP 参投了一家股权投资企业，具有私募投资基金备案证明，基金公司的投资决策由基金管理人根据相关规定决策。 |
| 当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 | 本期未新增非经营性资金占用。                                                                                                         |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明           | 经公司自查发现上述非经营性资金占用，公司积极与控股股东沟通偿还计划。                                                                                     |

### 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

公司 2025 年度审计机构北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报表进行了审计，出具了保留意见的审计报告。公司董事会对审计报告非标意见所涉及的事项高度重视。督促公司管理层积极采取行动力争尽早消除影响。保留意见涉及事项的自查情况如下：

#### 一、2025 年报审计保留意见涉及事项的自查情况说明

##### （一）涉及预付款项余额的自查情况说明

预付账款余额 11,138.27 万元主要涉及事项为：公司与河南益智科技有限公司（以下简称“河南益智”）、永城市九龙药业有限公司（以下简称“九龙药业”）的医药中间体战略合作事项、公司与温岭市创新生物医药科技股份有限公司（以下简称“创新生物”）化痰药等药品独家经营代理权业务。

##### 1、关于对河南益智及九龙药业的预付账款余额 8,938.28 万元

公司 2025 年 12 月 31 日对河南益智及九龙药业的预付款余额为 8,938.28 万元。河南益智与九龙药业属同一控制下的关联企业，是公司医药中间体战略合作商，按照万邦德制药的技术标准生产，以低于同期市场的优惠价独家供应产品。通过技术和资金支持换取排他性供应、稳定供应链与价格优惠，双方结成深度利益绑定合作，解决了公司核心中间体的供应问题。近几年累计对万邦德制药供货 8,282.08 万元，万邦德制药以该中间体为原料的成品药对外实现营业收入 35,428.86 万元、毛利 21,190.73 万元，这充分证明双方的合作具备明确的商业逻辑，公司的相关预付款并非无商业背景的资金流出。相关预付账款余额的形成是基于特定医药中间体项目的产能建设需求，因公共卫生事件等因素导致建设进度延迟、环保与安全生产全面升级要求停产改造影响供货，均属于行业通行的经营安排。

适当保留对河南益智及九龙药业的预付款余额，是万邦德制药为保障长期战略供应安全、提高整体效益的产业合作延伸。此外，为保障相关预付款项的安全性，万邦德制药已取得河南益智价值 6,373.67 万元生产设备的抵押权。

针对上述预付款流向情况，经公司与供应商沟通、核实，河南益智于 2024 年 5 月将预收款中的 1001.82 万元归还经营借款，且该借款方与公司控股股东的关联方存在相应资金往来，故认定该笔资金构成控股股东关联方资金占用。其余的预付账款余额 7,936.46 万元均直接用于生产经营属于正常的业务合作款项。

##### 2、关于对创新生物的预付账款余额 2,200 万元

万邦德销售公司 2025 年 12 月 31 日对创新生物的预付款余额为 2,200 万元。万邦德销售公司与温岭市创新生物在公共卫生事件期间签署了化痰药的独家代理协议并预付货款，通过协议与定金预付款提前锁定货源和价格，在医药经销领域属于常见商业安排，具有合理的商业逻辑。经自查，万邦德销售公司于 2022 年 12 月对创新生物预付的 2200 万元其中

2000 万元间接流向第三方，用于归还万邦德控股股东及关联方的借款及利息，从而构成控股股东的资金占用。2023 年度以供货冲抵 430.86 万元后，2025 年 12 月 31 日该项控股股东资金占用余额为 1569.14 万元。

此外，经公司自查发现，截至 2025 年 12 月 31 日，万邦德销售公司支付给创新生物的保证金中另有 920 万元亦构成控股股东关联方资金占用。

**综上，截至 2025 年 12 月 31 日，上述与预付款项余额相关的资金占用余额合计为 3,490.96 万元。**

## （二）涉及无形资产和其他非流动资产购置相关款项支出的自查情况

公司与温岭创新生物签署协议受让西班牙进口药品西地那非口喷混悬液国内 10 年的独家经销权，签署协议购买头孢克肟片、盐酸美金刚口服溶液等 15 款仿制药品，形成相关无形资产 16,905.66 万元、相关其他非流动资产余额 8,952.12 万元，合计 25,857.78 万元。

万邦德制药近几年完成由仿制药向创新药的战略转型，因创新药研发具有高投入、高风险、长周期特点，在新产品研发的同时凭借原料药+制剂的一体化模式，公司通过购买药品文号、进口产品国内 10 年的独家经销权丰富各剂型的产品管线，治疗领域涵盖神经系统、消化系统、呼吸系统等多个治疗领域，与公司已有在细分市场就会形成很好的互补，解决口服液生产线产品不足的问题，优化品种结构。公司通过战略合作获取品种、实现产品线战略布局的真实商业背景和战略需求的安排，具有明确的商业实质。

公司就 2025 年购置的相关药品文号进行了评估，评估机构出具了《药号转让的追溯评估报告》，以评估本次交易定价与市场价格区间的匹配性。公司年审机构经核查对新增无形资产交易发表了“未识别出缺乏真实商业背景的情形，且交易价格未出现显著偏离市场价格水平的状况”的结论。截至报告出具日西地那非口喷混悬液已进口到国内具备销售条件，8 个药品的上市许可持有人已变更为万邦德制药，其余药品相关手续有待国家有关机构审批。

针对上述款项流向情况，公司与合作方进行了沟通、核实，创新生物处置药品文号的所得资金自主安排用于了其经营及融资借款往来，不存在为万邦德控股股东及其关联方提供非经营性资金支持的情形。

## （三）涉及相关财务报表项目发生额的自查情况

1、万邦德销售公司于 2024 年与相关药品供应商签订了产品采购协议采购并预付货款 4,049.32 万元。因市场供应紧缺，相关供应商未组织到货源，未能按合同约定交货。经自查，该款项后来构成了万邦德控股股东的间接资金占用，相关款项于 2025 年 4 月退回万邦德销售公司。

2、万邦德子公司浙江康康医疗与商贸公司于 2025 年 3 月签订设备采购合同，依据合同支付 400 万元预付款，后商贸公司未按照合同约定交付设备。经自查，该款项构成了万邦德控股股东的间接资金占用，其中的 184 万元于 2025 年 12 月退回浙江康康医疗，截至 2025 年 12 月 31 日结存的预付款项 216 万元已于 2026 年 3 月退回浙江康康医疗。

**综上，经自查，2025 年报审计保留意见涉及相关财务报表项目发生额中的 4,449.32 万元构成控股股东及关联方资金占用，其中的 4,233.32 万元已于 2025 年度内收回，截至 2025 年 12 月 31 日结存的 216 万元已于 2025 年年报披露日前收回。**

## 二、其他自查情况说明

2024 年 3 月经公司董事会审议通过同意公司全资子公司作为 LP 参投以不超过 3 亿元自有资金认购南京翱翰睿康股权投资合伙企业（有限合伙）（基金备案号：SAHL28，以下简称“南京翱翰”“基金”）的基金份额，公司实际完成出资 1 亿元

2025 年，基金出资 1 亿元增资标的公司，后续因为没有达到原先预定的收购条件于 2025 年 12 月达成协议撤回投资并约定资金使用费，同月基金管理人启动基金清算程序。经公司与标的公司核实，标的公司将投资款用于归还企业的拆借款，经穿透资金流向融资方，融资方曾向上市公司控股股东及关联方提供借款 5,701.48 万元用于其自身经营。经控股股东万邦德集团确认，基于谨慎原则，同意将 2025 年度发生的投资款 10,000 万元认定为控股股东及关联方对公司的资金占用。公司于 2026 年 4 月从南京翱翰收回 4,000 万元投资款，截至 2026 年 6 月 30 日资金占用余额为 6,000 万元。

## 三、总结

**综上所述，经与控股股东万邦德集团及关联方核实，截至 2025 年 12 月 31 日，控股股东及关联方对公司构成资金占用的余额总计为 13,706.96 万元；截至 2026 年 6 月 30 日的资金占用余额总计为 9,490.96 万元。**

## 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<br>(万元) | 是否形成<br>预计负债 | 诉讼(仲裁)<br>进展 | 诉讼(仲裁)审<br>理结果及影响       | 诉讼(仲裁)判决执行<br>情况                      | 披露<br>日期 | 披露<br>索引 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------|---------------------------------------|----------|----------|
| 报告期内,公司及子公司作为原告的12起涉诉事项汇总 | 461.47       | 不适用          | 9起已结案,3起未结案。 | 9起已结案案件,结案方式包括判决、和解、撤诉。 | 9起已结案案件中,8起已按照判决或和解方案履行,1起执行终本。       |          |          |
| 报告期内,公司及子公司作为被告的9起涉诉事项汇总  | 1,077.55     | 不适用          | 5起已结案,4起未结案  | 5起已结案案件,结案方式包括判决、和解、撤诉。 | 5起结案案件中,1起因判决无需承担责任无需履行,4起已按判决或和解方案履行 |          |          |

## 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

公司报告期末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

1) 本公司于 2021 年 5 月 19 日与台州惠创工贸股份有限公司签订《万邦德员工宿舍租赁》合同，租入台州惠创工贸股份有限公司坐落于温岭市城东街道百丈北路西侧的房屋用于员工住宿及食堂使用。根据合同约定，房屋租赁面积为 1999 平方米，租赁期间为 2022 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日，年租金为 479,760.00 元。本公司于 2022 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 3,457,415.77（含重分类为一年内到期的非流动负债），使用权资产人民币 3,937,175.77 元。2026 半年度该使用权资产计提折旧费用 196,858.70 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 53,220.15 元。

2) 本公司之子公司万邦德制药集团有限公司于 2021 年 5 月 24 日与台州惠创工贸股份有限公司签订《万邦德员工宿舍租赁》合同，租入台州惠创工贸股份有限公司坐落于温岭市城东街道百丈北路西侧的房屋用于员工住宿及食堂使用。

根据合同约定，房屋租赁面积为 6,996 平方米，租赁期间为 2022 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日，年租金为 1,679,040.00 元。本公司于 2022 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 9,122,600.24 元（含重分类为一年内到期的非流动负债）、使用权资产人民币 14,159,720.24 元。2026 年半年度该使用权资产计提折旧费用 707986.04 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 190291.33 元。

3) 本公司之子公司万邦德（美国）医疗科技有限公司 2022 年 7 月 1 日与 Dstar Properties LLC 签订《商业租赁协议》，租赁位于 6710 Everglades Dr Richmond VA 23225 的不动产及其改进部分用于商务办公。根据合同约定，租赁期间为 2025 年 7 月 8 日至 2028 年 7 月 8 日，协议每月租金 6,800.00 美元。本公司于 2025 年确认租赁负债 1,546,139.90 元，使用权资产人民币 1,546,139.90 元。2026 年半年度该使用权资产计提折旧费用 126,763.52 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 44,414.09 元。

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

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                 |        |                  |        |           |         |           |                        |        |          |
|---------------------------|-----------------|--------|------------------|--------|-----------|---------|-----------|------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期    | 担保额度   | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型      | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                    | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |                 |        |                  |        |           |         |           |                        |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期    | 担保额度   | 实际发生日期           | 实际担保金额 | 担保类型      | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                    | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 万邦德制药                     | 2023 年 4 月 26 日 | 10,000 | 2023 年 6 月 27 日  | 9,500  | 连带责任担保    |         |           | 2023-6-27 至 2027-6-27  | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2023 年 4 月 26 日 | 15,000 | 2024 年 2 月 28 日  | 10,000 | 连带责任担保    |         |           | 2024-2-28 至 2028-2-28  | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2025 年 4 月 29 日 | 5,000  | 2025 年 6 月 18 日  | 5,000  | 连带责任担保    |         |           | 2025-6-18 至 2028-12-15 | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2025 年 4 月 29 日 | 20,000 | 2026 年 2 月 12 日  | 4,050  | 连带责任担保    |         |           | 2026-2-12 至 2026-8-12  | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2024 年 4 月 26 日 | 30,000 | 2024 年 12 月 23 日 | 15,270 | 抵押、连带责任担保 |         |           | 2024-12-23 至 2035-3-8  | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2024 年 4 月 26 日 | 5,000  | 2025 年 1 月 24 日  | 4,900  | 连带责任担保    |         |           | 2025-1-24 至 2030-1-23  | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2024 年 4 月 26 日 | 4,000  | 2025 年 3 月 7 日   | 4,000  | 连带责任担保    |         |           | 2025-3-7 至 2029-3-7    | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2024 年 4 月 26 日 | 5,280  | 2025 年 4 月 15 日  | 2,068  | 连带责任担保    |         |           | 2025-4-15 至 2030-7-14  | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2025 年 4 月 29 日 | 3,000  | 2026 年 4 月 13 日  | 3,000  | 连带责任担保    |         |           | 2026-4-13 至 2030-4-13  | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2025 年 4 月 29 日 | 10,000 | 2025 年 5 月 23 日  | 5,000  | 连带责任担保    |         |           | 2025-5-23 至 2030-5-23  | 否      | 否        |
| 万邦德制药                     | 2025 年 4 月 29 日 | 5,500  | 2025 年 6 月 17 日  | 2,589  | 连带责任担保    |         |           | 2025-6-17 至 2030-6-17  | 否      | 否        |

|                                               |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        |        |          |
|-----------------------------------------------|-----------------|--------|-----------------|---------|-------------------------|---------|-----------|------------------------|--------|----------|
| 万邦德制药                                         | 2025 年 4 月 29 日 | 10,000 | 2025 年 6 月 30 日 | 6,088   | 连带责任担保                  |         |           | 2025-6-30 至 2027-12-30 | 否      | 否        |
| 万邦德制药                                         | 2025 年 4 月 29 日 | 5,000  | 2025 年 6 月 25 日 | 2,970   | 连带责任担保                  |         |           | 2025-6-25 至 2030-6-25  | 否      | 否        |
| 万邦德制药                                         | 2025 年 4 月 29 日 | 10,000 | 2025 年 7 月 2 日  | 9,000   | 连带责任担保                  |         |           | 2025-7-2 至 2029-7-3    | 否      | 否        |
| 万邦德制药                                         | 2025 年 4 月 29 日 | 4,000  | 2025 年 12 月 9 日 | 3,875   | 连带责任担保                  |         |           | 2025-12-9 至 2030-6-20  | 否      | 否        |
| 万邦德健康科技                                       | 2025 年 4 月 29 日 | 7,600  | 2025 年 7 月 31 日 | 4,825   | 连带责任担保                  |         |           | 2025-7-31 至 2030-7-31  | 否      | 否        |
| 康康医疗                                          | 2025 年 4 月 29 日 | 5,000  | 2026 年 3 月 3 日  | 3,000   | 连带责任担保                  |         |           | 2026-3-3 至 2029-4-4    | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）                          |                 |        |                 | 210,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）   |         |           |                        | 95,135 |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）                        |                 |        |                 | 210,000 | 报告期末对子公司担保余额合计（B4）      |         |           |                        | 95,135 |          |
| 子公司对子公司的担保情况                                  |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        |        |          |
| 担保对象名称                                        | 担保额度相关公告披露日期    | 担保额度   | 实际发生日期          | 实际担保金额  | 担保类型                    | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                    | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 万邦德制药                                         |                 | 9500   | 2026 年 7 月 1 日  | 9,000   | 连带责任担保                  |         |           | 2026-7-1 至 2029-7-3    | 否      | 否        |
| 万邦德制药                                         |                 | 5500   | 2025 年 6 月 17 日 | 2,589   | 连带责任担保                  |         |           | 2025-6-17 至 2030-6-17  | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）                          |                 |        |                 | 0       | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）   |         |           |                        | 2,589  |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）                        |                 |        |                 | 0       | 报告期末对子公司担保余额合计（C4）      |         |           |                        | 2,589  |          |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）                              |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        |        |          |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）                        |                 |        |                 | 210,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |         |           |                        | 97,724 |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）                      |                 |        |                 | 210,000 | 报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）  |         |           |                        | 97,724 |          |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例                   |                 |        |                 |         |                         | 37.93%  |           |                        |        |          |
| 其中：                                           |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）                      |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        | 0      |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）           |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        | 7,825  |          |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）                         |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        | 0      |          |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                             |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        | 7,825  |          |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        | 不适用    |          |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                           |                 |        |                 |         |                         |         |           |                        | 不适用    |          |

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间            | 接待地点           | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                                                     | 谈论的主要内容及提供的资料    | 调研的基本情况索引                                  |
|-----------------|----------------|----------|--------|----------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|
| 2026 年 5 月 13 日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 网络平台线上交流 | 其他     | 以网络远程方式参与公司“浙江辖区上市公司 2026 年投资者网上集体接待日暨 2025 年度业绩说明会”的投资者 | 2025 年度业绩和公司经营情况 | 具体详见巨潮资讯网披露的《002082 万邦德业绩说明会活动信息 20260513》 |

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1. 关于公司独立董事、高级管理人员辞任事项

公司董事会于报告期内收到独立董事周岳江先生的辞职报告，因连任时间满 6 年提请辞去公司第九届董事会独立董事、审计委员会召集人、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员职务。辞任后周岳江先生将不再担任公司任何职务。周岳江先生的辞职报告将在公司股东会选举出新任独立董事后生效。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 7 日披露的《关于独立董事任期即将届满的公告》（公告编号：2026-009）。

公司董事会于报告期内收到副总经理、董事会秘书柳建朋先生的辞职报告，因个人身体原因，提请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，辞任后不再担任公司任何职务。柳建朋先生的辞职自送达公司董事会时生效，在公司聘任新的董事会秘书之前，暂由公司董事长、总经理赵守明先生代为履行董事会秘书职责。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 8 日披露的《关于公司副总经理、董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2026-016）。

2. 关于公司股票交易被实施其他风险警示事项

公司 2025 年度年审机构对公司 2025 年度内部控制出具否定意见的审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第（四）项规定，因公司最近一个会计年度财务报告内部控制被出具否定意见的审计报告，公司股票交易于 2026 年 5 月 6 日被深圳证券交易所实施其他风险警示。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 30 日披露的《关于公司股票交易被实施其他风险警示暨股票停牌的公告》（公告编号：2026-027）。

3. 关于回购公司股份事项

公司于 2026 年 5 月 14 日召开第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意以集中竞价方式回购部分社会公众股份用于后续实施股权激励或员工持股计划，回购金额为人民币 4,000 万元-8,000 万元，回购价格不超过 42 元/股（含），回购期限为自董事会审议通过本回购方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 16 日披露的《关于回购公司股份的方案》（公告编号：2026-035）。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1. 万邦德制药项目入选创新药物研发国家科技重大专项

万邦德制药阿尔茨海默病项目入选了由中国科学院上海药物研究所牵头的创新药物研发国家科技重大专项项目，已收到国家卫生健康委员会中国生物技术发展中心下发的立项批复。石杉碱甲控释片是公司研发的用于阿尔茨海默病的新

药，作为公司重点推进的创新药产品，能够纳入创新药物研发国家重大科技专项，充分体现了国家相关部门对该药物的潜在临床价值以及万邦德制药在该领域研发能力与临床研究体系的认可，有利于提升公司在神经系统疾病药物研发领域的技术水平和市场竞争力，对公司在研药物的临床开发与产业化进程、技术壁垒构建及长期业务发展产生积极影响。具体内容详见公司披露的《关于子公司阿尔茨海默病项目入选创新药物研发国家科技重大专项的公告》（2026-002）。

## 2. 万邦德制药签订创新药合作协议

万邦德制药与浙江海翔药业股份有限公司基于双方优势互补、共同发展，实现战略共赢，签订了《创新药合作协议》，双方将围绕渐冻症适应症，发挥各自优势，开展相关合作。致力于通过本次合作高效推进 WP205 产品（渐冻症适应症）的研发，最终实现该产品在全球主要医药市场（包括但不限于中国、美国、日本等）获得用于治疗渐冻症的监管批准并成功商业化。具体内容详见公司披露的《关于子公司签订〈创新药合作协议〉的公告》（2026-004）。

## 3. 万邦德制药取得授予发明专利权通知书

万邦德制药自主研发的“一种二硫环肽化合物及其制备方法和应用”收到国家知识产权局的《授予发明专利权通知书》。本专利的取得是公司持续创新的成果，有利于保护新药研发相关知识产权，促进公司自研能力和科创实力，加速新药研发，提高公司核心竞争力。具体内容详见公司披露的《关于子公司取得发明专利的公告》（2026-039）。

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<br>新股    | 送<br>股 | 公<br>积<br>金<br>转<br>股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 58,437,133  | 9.55%   |             |        |                       | -14,596,000 | -14,596,000 | 43,841,133  | 7.17%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |        |                       |             |             |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |        |                       |             |             |             |         |
| 3、其他内资持股   | 58,437,133  | 9.55%   |             |        |                       | -14,596,000 | -14,596,000 | 43,841,133  | 7.17%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |        |                       |             |             |             |         |
| 境内自然人持股    | 58,437,133  | 9.55%   |             |        |                       | -14,596,000 | -14,596,000 | 43,841,133  | 7.17%   |
| 4、外资持股     |             |         |             |        |                       |             |             |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |        |                       |             |             |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |        |                       |             |             |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 553,251,922 | 90.45%  |             |        |                       | 14,596,000  | 14,596,000  | 567,847,922 | 92.83%  |
| 1、人民币普通股   | 553,251,922 | 90.45%  |             |        |                       | 14,596,000  | 14,596,000  | 567,847,922 | 92.83%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |         |             |        |                       |             |             |             |         |
| 3、境外上市的外资股 |             |         |             |        |                       |             |             |             |         |
| 4、其他       |             |         |             |        |                       |             |             |             |         |
| 三、股份总数     | 611,689,055 | 100.00% |             |        |                       | 0           | 0           | 611,689,055 | 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

公司于 2026 年 5 月 14 日召开第九届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用自有资金以集中竞价的方式回购部分社会公众股份，用于后期股权激励或员工持股计划。本次回购金额为人民币 4,000 万元-8,000 万元，回购价格不超过 42 元/股（含），预计回购股份为 952,381 股-1,904,761 股（占公司目前总股本的比例为 0.16%-0.31%），回购期限为自董事会审议通过本回购方案之日起 12 个月内。截止本报告期末，公司尚未开始实施股份回购。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期解除限售股数   | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因    | 解除限售日期          |
|------|------------|------------|----------|------------|---------|-----------------|
| 赵守明  | 37,257,950 | 9,307,500  |          | 27,950,450 | 董事锁定股   | 2026 年 1 月 5 日  |
| 庄惠   | 21,175,183 | 5,287,500  |          | 15,887,683 | 董事锁定股   | 2026 年 1 月 5 日  |
| 王天放  | 3,000      | 750        |          | 2,250      | 离任高管锁定股 | 2026 年 1 月 5 日  |
| 胡更生  | 1,000      | 250        |          | 750        | 离任监事锁定股 | 2026 年 5 月 18 日 |
| 合计   | 58,437,133 | 14,596,000 | 0        | 43,841,133 | --      | --              |

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                           |         | 17,671 |             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数<br>(如有) (参见注 8) |              |              | 0          |             |
|---------------------------------------|---------|--------|-------------|-----------------------------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份) |         |        |             |                                   |              |              |            |             |
| 股东名称                                  | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                        | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |             |
|                                       |         |        |             |                                   |              |              | 股份状态       | 数量          |
| 万邦德集团有限公司                             | 境内非国有法人 | 28.84% | 176,387,367 | 0                                 | 0            | 176,387,367  | 质押         | 175,150,000 |
| 温岭市万龙医药科技合伙企业 (有限合伙)                  | 境内非国有法人 | 9.81%  | 60,000,000  | 0                                 | 0            | 60,000,000   | 不适用        | 0           |
| 赵守明                                   | 境内自然人   | 6.09%  | 37,267,267  | 0                                 | 27,950,450   | 9,316,817    | 质押         | 35,889,616  |
| 庄惠                                    | 境内自然人   | 3.46%  | 21,183,577  | 0                                 | 15,887,683   | 5,295,894    | 质押         | 9,850,000   |
| 青岛同印信投资有限公司                           | 境内非国有法人 | 1.86%  | 11,406,685  | 0                                 | 0            | 11,406,685   | 质押         | 11,406,685  |
|                                       |         |        |             |                                   |              |              | 标记         | 11,406,685  |
| 上海永拓投资管理有限公司一永拓投资久盈 1 号私募证券投资基金       | 境内非国有法人 | 1.84%  | 11,256,300  | 4,507,400                         | 0            | 11,256,300   | 不适用        | 0           |

|                                                  |         |       |                 |         |                                                   |           |             |   |
|--------------------------------------------------|---------|-------|-----------------|---------|---------------------------------------------------|-----------|-------------|---|
| 温岭惠邦投资咨询有限公司                                     | 境内非国有法人 | 1.32% | 8,065,497       | 0       | 0                                                 | 8,065,497 | 不适用         | 0 |
| 浙江中昊投资有限公司                                       | 境内非国有法人 | 1.17% | 7,150,000       | 871,800 | 0                                                 | 7,150,000 | 不适用         | 0 |
| 温岭富邦投资咨询有限公司                                     | 境内非国有法人 | 0.96% | 5,843,370       | 0       | 0                                                 | 5,843,370 | 不适用         | 0 |
| 敦和资产管理有限公司一敦和云栖1号积极成长私募证券投资基金                    | 境内非国有法人 | 0.82% | 5,019,100       | 930,100 | 0                                                 | 5,019,100 | 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                                 |         |       |                 |         | 万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠、温岭惠邦投资咨询有限公司、温岭富邦投资咨询有限公司为一致行动人。 |           |             |   |
| 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          |   |
| 万邦德集团有限公司                                        |         |       | 176,387,367     |         | 人民币普通股                                            |           | 176,387,367 |   |
| 温岭市万龙医药科技合伙企业（有限合伙）                              |         |       | 60,000,000      |         | 人民币普通股                                            |           | 60,000,000  |   |
| 青岛同印信投资有限公司                                      |         |       | 11,406,685      |         | 人民币普通股                                            |           | 11,406,685  |   |
| 上海永拓投资管理有限公司一永拓投资久盈1号私募证券投资基金                    |         |       | 11,256,300      |         | 人民币普通股                                            |           | 11,256,300  |   |
| 赵守明                                              |         |       | 9,316,817       |         | 人民币普通股                                            |           | 9,316,817   |   |
| 温岭惠邦投资咨询有限公司                                     |         |       | 8,065,497       |         | 人民币普通股                                            |           | 8,065,497   |   |
| 浙江中昊投资有限公司                                       |         |       | 7,150,000       |         | 人民币普通股                                            |           | 7,150,000   |   |
| 温岭富邦投资咨询有限公司                                     |         |       | 5,843,370       |         | 人民币普通股                                            |           | 5,843,370   |   |
| 庄惠                                               |         |       | 5,295,894       |         | 人民币普通股                                            |           | 5,295,894   |   |
| 敦和资产管理有限公司一敦和云栖1号积极成长私募证券投资基金                    |         |       | 5,019,100       |         | 人民币普通股                                            |           | 5,019,100   |   |
| 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 |         |       |                 |         | 万邦德集团有限公司、赵守明、庄惠、温岭惠邦投资咨询有限公司、温岭富邦投资咨询有限公司为一致行动人。 |           |             |   |
| 前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）                  |         |       |                 |         | 不适用                                               |           |             |   |

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：万邦德医药控股集团股份有限公司

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        | 568,774,363.28   | 546,552,708.91   |
| 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        | 37,062,931.00    | 41,229,685.69    |
| 应收账款        | 600,163,439.24   | 619,078,919.14   |
| 应收款项融资      | 4,282,293.31     | 3,057,528.10     |
| 预付款项        | 163,799,659.27   | 146,110,670.40   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 113,172,304.03   | 21,160,250.64    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 238,466,505.87   | 232,673,002.78   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 0.00             |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 5,741,542.97     | 5,852,871.47     |
| 其他流动资产      | 41,805,125.25    | 38,441,761.03    |
| 流动资产合计      | 1,773,268,164.22 | 1,654,157,398.16 |

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 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     | 14,935,709.23    | 15,225,312.59    |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 20,834,925.55    | 122,528,243.80   |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 925,437,010.97   | 960,284,273.51   |
| 在建工程      | 563,947,965.57   | 586,042,215.52   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 55,414,312.68    | 12,236,163.82    |
| 无形资产      | 568,180,247.61   | 581,404,182.39   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      | 90,073,549.79    | 83,591,531.71    |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 128,186,549.90   | 128,860,501.02   |
| 长期待摊费用    | 8,841,275.19     | 10,306,726.33    |
| 递延所得税资产   | 143,556,544.79   | 137,032,991.88   |
| 其他非流动资产   | 115,185,879.61   | 99,592,685.44    |
| 非流动资产合计   | 2,634,593,970.89 | 2,737,104,828.01 |
| 资产总计      | 4,407,862,135.11 | 4,391,262,226.17 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 634,777,603.64   | 629,691,614.47   |
| 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      | 31,567,671.65    | 31,300,000.00    |
| 应付账款      | 304,115,411.31   | 308,161,991.43   |
| 预收款项      | 21,539,200.31    |                  |
| 合同负债      | 40,317,181.99    | 35,212,108.19    |
| 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    | 28,749,398.62    | 28,178,407.84    |
| 应交税费      | 48,334,589.08    | 39,058,375.41    |
| 其他应付款     | 105,941,397.15   | 76,835,987.41    |

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：应付利息       |                  |                  |
| 应付股利          |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 143,431,981.16   | 171,816,065.11   |
| 其他流动负债        | 27,066,748.48    | 30,450,576.39    |
| 流动负债合计        | 1,385,841,183.39 | 1,350,705,126.25 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 153,434,703.82   | 172,700,000.00   |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 10,693,226.65    | 10,852,953.32    |
| 长期应付款         | 57,050,004.40    | 108,726,255.01   |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 3,670,144.83     | 4,268,391.28     |
| 递延收益          | 92,717,079.79    | 91,050,364.84    |
| 递延所得税负债       | 44,351,796.96    | 45,370,038.44    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 361,916,956.45   | 432,968,002.89   |
| 负债合计          | 1,747,758,139.84 | 1,783,673,129.14 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 611,689,055.00   | 611,689,055.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 257,934,987.93   | 257,934,987.93   |
| 减：库存股         | 0.00             | 0.00             |
| 其他综合收益        | -15,867,530.95   | -13,127,146.94   |
| 专项储备          | 0.00             | 0.00             |
| 盈余公积          | 173,386,379.09   | 173,386,379.09   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,549,323,387.42 | 1,486,046,204.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,576,466,278.49 | 2,515,929,479.46 |
| 少数股东权益        | 83,637,716.78    | 91,659,617.57    |
| 所有者权益合计       | 2,660,103,995.27 | 2,607,589,097.03 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,407,862,135.11 | 4,391,262,226.17 |

法定代表人：赵守明

主管会计工作负责人：金正

会计机构负责人：金正

## 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        | 141,644.50       | 152,641.41       |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 500,000.00       | 2,022,468.14     |
| 应收账款        | 15,613,832.35    | 18,064,832.35    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        |                  |                  |
| 其他应收款       | 758,095,684.38   | 838,962,528.14   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 20,400,000.00    | 20,400,000.00    |
| 存货          |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 905,357.88       | 923,199.68       |
| 流动资产合计      | 775,256,519.11   | 860,125,669.72   |
| 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      | 2,199,254,416.23 | 2,199,254,416.23 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 1,190,461.16     | 1,507,159.40     |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 2,165,446.67     | 2,362,305.46     |
| 无形资产        | 5,695,000.00     | 6,205,000.00     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 3,753,263.86     | 4,652,976.48     |
| 递延所得税资产     | 112,185,208.85   | 93,108,418.97    |
| 其他非流动资产     | 1,670,230.00     | 1,670,230.00     |

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产合计     | 2,325,914,026.77 | 2,308,760,506.54 |
| 资产总计        | 3,101,170,545.88 | 3,168,886,176.26 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 104,000,000.00   | 104,104,866.67   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 16,416,650.00    | 18,996,650.00    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 3,013,019.55     | 2,837,489.44     |
| 应交税费        | 89,876.36        | 100,360.77       |
| 其他应付款       | 206,439,246.04   | 212,988,657.98   |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 382,923.35       | 382,923.35       |
| 其他流动负债      | 500,000.00       | 2,022,468.14     |
| 流动负债合计      | 330,841,715.30   | 341,433,416.35   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 2,698,627.28     | 2,645,407.13     |
| 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     | 541,361.67       | 590,576.37       |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 3,239,988.95     | 3,235,983.50     |
| 负债合计        | 334,081,704.25   | 344,669,399.85   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 611,689,055.00   | 611,689,055.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,245,157,350.88 | 1,245,157,350.88 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 173,386,379.09   | 173,386,379.09   |
| 未分配利润       | 736,856,056.66   | 793,983,991.44   |

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 所有者权益合计    | 2,767,088,841.63 | 2,824,216,776.41 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,101,170,545.88 | 3,168,886,176.26 |

### 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             | 588,813,806.84 | 578,552,044.29 |
| 其中：营业收入             | 588,813,806.84 | 578,552,044.29 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 527,891,202.16 | 616,453,834.71 |
| 其中：营业成本             | 324,754,828.12 | 390,297,343.75 |
| 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               | 9,249,222.59   | 8,700,717.02   |
| 销售费用                | 59,504,250.32  | 93,935,285.67  |
| 管理费用                | 85,768,010.22  | 78,085,009.74  |
| 研发费用                | 24,951,096.52  | 31,141,470.35  |
| 财务费用                | 23,663,794.39  | 14,294,008.18  |
| 其中：利息费用             | 19,143,835.00  | 19,193,184.62  |
| 利息收入                | 4,774,435.54   | 5,469,247.31   |
| 加：其他收益              | 4,357,805.93   | 46,317,409.80  |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 3,109,613.15   |                |
| 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） | -1,693,318.25  | 536,175.47     |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 6,585,614.65   | 2,694,438.89   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -2,721,447.14  | -1,092,715.68  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 0.00           | 297,902.67     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 70,560,873.02  | 10,851,420.73  |
| 加：营业外收入             | 777,286.57     | 320,524.19     |
| 减：营业外支出             | 1,688,089.89   | 1,487,396.78   |

| 项目                         | 2026 年半年度     | 2025 年半年度     |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | 69,650,069.70 | 9,684,548.14  |
| 减：所得税费用                    | 12,546,458.58 | 898,606.24    |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 57,103,611.12 | 8,785,941.90  |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 57,103,611.12 | 8,785,941.90  |
| 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） | 63,277,183.04 | 13,463,455.25 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | -6,173,571.92 | -4,677,513.35 |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -4,588,712.88 | 8,019,216.59  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -2,740,384.01 | 3,852,223.65  |
| （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          | -2,740,384.01 | 3,852,223.65  |
| 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               | -2,740,384.01 | 3,852,223.65  |
| 7.其他                       |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        | -1,848,328.87 | 4,166,992.94  |
| 七、综合收益总额                   | 52,514,898.24 | 16,805,158.49 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 60,536,799.03 | 17,315,678.90 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -8,021,900.79 | -510,520.41   |
| 八、每股收益：                    |               |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.1035        | 0.0200        |
| （二）稀释每股收益                  | 0.1035        | 0.0200        |

法定代表人：赵守明

主管会计工作负责人：金正

会计机构负责人：金正

#### 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          | 2,353,640.83   | 1,416,261.42   |
| 减：营业成本          | 854,879.47     | 0.00           |
| 税金及附加           | 991.03         | 5,894.69       |
| 销售费用            |                |                |
| 管理费用            | 7,101,761.10   | 9,137,192.35   |
| 研发费用            |                |                |
| 财务费用            | -13,787,090.32 | -16,722,191.15 |
| 其中：利息费用         |                |                |
| 利息收入            |                |                |
| 加：其他收益          | 15,251.61      | 29,953.04      |
| 投资收益（损失以“—”号填列） |                |                |

| 项目                            | 2026 年半年度      | 2025 年半年度     |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 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）             | -84,452,290.52 | -3,298,935.77 |
| 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）             | -76,253,939.36 | 5,726,382.80  |
| 加：营业外收入                       | 0.00           |               |
| 减：营业外支出                       | 0.00           | 3,635,200.00  |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | -76,253,939.36 | 2,091,182.80  |
| 减：所得税费用                       | -19,126,004.58 | 840,919.30    |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | -57,127,934.78 | 1,250,263.50  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | -57,127,934.78 | 1,250,263.50  |
| （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                      | -57,127,934.78 | 1,250,263.50  |
| 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  | 607,013,378.93 | 602,675,399.15 |
| 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  |                |                |

| 项目                        | 2026 年半年度      | 2025 年半年度        |
|---------------------------|----------------|------------------|
| 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                   | 17,366.97      | 3,641,173.98     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 34,712,604.02  | 13,225,030.57    |
| 经营活动现金流入小计                | 641,743,349.92 | 619,541,603.70   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 334,428,719.78 | 200,517,816.16   |
| 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           | 99,206,612.38  | 111,715,941.54   |
| 支付的各项税费                   | 74,089,973.17  | 78,796,248.62    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 72,554,535.30  | 184,467,230.55   |
| 经营活动现金流出小计                | 580,279,840.63 | 575,497,236.87   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 61,463,509.29  | 44,044,366.83    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 40,000,000.00  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 5,717,613.72   | 9,382,932.86     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 23,082,763.29  | 10,623,610.36    |
| 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                | 68,800,377.01  | 20,006,543.22    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 15,568,754.83  | 178,359,492.29   |
| 投资支付的现金                   | 784,469.06     | 97,668.41        |
| 质押贷款净增加额                  |                |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 16,353,223.89  | 178,457,160.70   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 52,447,153.12  | -158,450,617.48  |
| 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                 | 385,928,015.66 | 739,559,610.45   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 0.00           | 274,990,730.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 385,928,015.66 | 1,014,550,340.45 |
| 偿还债务支付的现金                 | 405,946,061.11 | 816,493,827.57   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 18,500,079.97  | 18,021,228.95    |
| 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            | 52,588,036.10  | 28,051,336.92    |
| 筹资活动现金流出小计                | 477,034,177.18 | 862,566,393.44   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -91,106,161.52 | 151,983,947.01   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -488,146.62    | 89,952.71        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 22,316,354.27  | 37,667,649.07    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 534,032,289.88 | 143,388,336.02   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 556,348,644.15 | 181,055,985.09   |

## 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            | 3,598,652.70   |                |
| 收到的税费返还                   | 15,472.77      | 31,750.22      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 40,230,188.13  | 60,769.14      |
| 经营活动现金流入小计                | 43,844,313.60  | 92,519.36      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 2,580,000.00   |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,930,823.17   | 3,536,785.32   |
| 支付的各项税费                   | 11,177.45      | 41,849.25      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,688,432.11   | 5,012,803.07   |
| 经营活动现金流出小计                | 6,210,432.73   | 8,591,437.64   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 37,633,880.87  | -8,498,918.28  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 31,100,000.00  | 19,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 31,100,000.00  | 19,000,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 0.00           | 389,345.00     |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 56,500,000.00  | 65,110,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 56,500,000.00  | 65,499,345.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -25,400,000.00 | -46,499,345.00 |
| 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                 | 63,000,000.00  | 104,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 159,495,000.00 | 233,800,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                | 222,495,000.00 | 337,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 63,000,800.00  | 124,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,689,077.78   | 1,829,166.66   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 170,050,000.00 | 150,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计                | 234,739,877.78 | 275,829,166.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -12,244,877.78 | 61,970,833.34  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -10,996.91     | 6,972,570.06   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 152,641.41     | 656,493.97     |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 141,644.50     | 7,629,064.03   |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |      |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|------|------------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |      | 少数股东权益           | 所有者权益合计       |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他   |                  |               | 小计               |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |  |                |       |                |      |                |        |                  |      |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 611,689,055.00 |        |    |  | 257,934,987.93 | 0.00  | -13,127,146.94 | 0.00 | 173,386,379.09 | 0.00   | 1,486,046,204.38 | 0.00 | 2,515,929,479.46 | 91,659,617.57 | 2,607,589,097.03 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |      |                  |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |      |                  |               |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |      |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 611,689,055.00 |        |    |  | 257,934,987.93 | 0.00  | -13,127,146.94 | 0.00 | 173,386,379.09 | 0.00   | 1,486,046,204.38 | 0.00 | 2,515,929,479.46 | 91,659,617.57 | 2,607,589,097.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           |        |    |  | 0.00           | 0.00  | -2,740,384.01  | 0.00 | 0.00           | 0.00   | 63,277,183.04    | 0.00 | 60,536,799.03    | -8,021,900.79 | 52,514,898.24    |
| （一）综合收益总额             | 0.00           |        |    |  | 0.00           | 0.00  | -2,740,384.01  | 0.00 | 0.00           | 0.00   | 63,277,183.04    | 0.00 | 60,536,799.03    | -8,021,900.79 | 52,514,898.24    |
| （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. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |      |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |      |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                  |      |                  |               |                  |

|                    |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|------|----------------|------|----------------|------|------------------|------|------------------|---------------|------------------|
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |      |                |      |                |      |                  |      |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额           | 611,689,055.00 |  |  |  | 257,934,987.93 | 0.00 | -15,867,530.95 | 0.00 | 173,386,379.09 | 0.00 | 1,549,323,387.42 | 0.00 | 2,576,466,278.49 | 83,637,716.78 | 2,660,103,995.27 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度      |        |     |    |                |               |                |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|----------------|------|----------------|--------|------------------|--------|------------------|---------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |     |    |                |               |                |      |                |        |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |               |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |        |                  | 其他            | 小计               |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |               |                |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额 | 616,689,055.00 |        |     |    | 311,777,732.90 | 59,988,484.99 | -28,343,525.31 |      | 170,752,521.52 |        | 1,655,917,047.36 |        | 2,666,804,346.48 | 89,638,374.42 | 2,756,442,720.90 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |               |                |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |               |                |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |               |                |      |                |        |                  |        |                  |               |                  |

|                           |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 二、本年期初余额                  | 616,689,055.00 |  |  |  | 311,777,732.90 | 59,988,484.99  | -28,343,525.31 |            | 170,752,521.52 |  | 1,655,917,047.36 |  | 2,666,804,346.48 | 89,638,374.42 | 2,756,442,720.90 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | -5,000,000.00  |  |  |  | -54,988,484.99 | -59,988,484.99 | 3,852,223.65   | 348,387.90 |                |  | 13,463,455.25    |  | 17,664,066.80    | -510,520.41   | 17,153,546.39    |
| （一）综合收益总额                 |                |  |  |  |                |                | 3,852,223.65   |            |                |  | 13,463,455.25    |  | 17,315,678.90    | -510,520.41   | 16,805,158.49    |
| （二）所有者投入和减少资本             | -5,000,000.00  |  |  |  | -54,988,484.99 | -59,988,484.99 |                |            |                |  |                  |  | 0.00             |               | 0.00             |
| 1．所有者投入的普通股               | -5,000,000.00  |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  | -5,000,000.00    |               | -5,000,000.00    |
| 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                      |                |  |  |  | -54,988,484.99 | -59,988,484.99 |                |            |                |  |                  |  | 5,000,000.00     |               | 5,000,000.00     |
| （三）利润分配                   |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 1．提取盈余公积                  |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 2．提取一般风险准备                |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配            |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 4．其他                      |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转              |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）           |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）           |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损                |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益         |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 5．其他综合收益结转留存收益            |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| 6．其他                      |                |  |  |  |                |                |                |            |                |  |                  |  |                  |               |                  |
| （五）专项储备                   |                |  |  |  |                |                |                | 348,387.90 |                |  |                  |  | 348,387.90       |               | 348,387.90       |

|          |                |  |  |  |                |  |                |            |                |  |                  |                  |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|------------|----------------|--|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  | 348,387.90     |            |                |  |                  | 348,387.90       |               | 348,387.90       |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |                |            |                |  |                  |                  |               |                  |
| （六）其他    |                |  |  |  |                |  |                |            |                |  |                  |                  |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 611,689,055.00 |  |  |  | 256,789,247.91 |  | -24,491,301.66 | 348,387.90 | 170,752,521.52 |  | 1,669,380,502.61 | 2,684,468,413.28 | 89,127,854.01 | 2,773,596,267.29 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |      |      |                  |       |        |      |                |                |      |                  |
|-----------------------|----------------|--------|------|------|------------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |      |      | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他   | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债  | 其他   |                  |       |        |      |                |                |      |                  |
| 一、上年期末余额              | 611,689,055.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 1,245,157,350.88 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 173,386,379.09 | 793,983,991.44 | 0.00 | 2,824,216,776.41 |
| 加：会计政策变更              |                |        |      |      |                  |       |        |      |                |                |      |                  |
| 前期差错更正                |                |        |      |      |                  |       |        |      |                |                |      |                  |
| 其他                    |                |        |      |      |                  |       |        |      |                |                |      |                  |
| 二、本年期初余额              | 611,689,055.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 1,245,157,350.88 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 173,386,379.09 | 793,983,991.44 | 0.00 | 2,824,216,776.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00             | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00           | -57,127,934.78 | 0.00 | -57,127,934.78   |
| （一）综合收益总额             |                |        |      |      |                  |       |        |      |                | -57,127,934.78 | 0.00 | -57,127,934.78   |
| （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. 提取盈余公积             |                |        |      |      |                  |       |        |      |                |                |      |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |      |      |                  |       |        |      |                |                |      |                  |
| 3. 其他                 |                |        |      |      |                  |       |        |      |                |                |      |                  |

|                    |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
|--------------------|----------------|------|------|------|------------------|------|------|------|----------------|----------------|------|------------------|
| （四）所有者权益内部结转       |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| 6. 其他              |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| （五）专项储备            |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| 1. 本期提取            |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| 2. 本期使用            |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| （六）其他              |                |      |      |      |                  |      |      |      |                |                |      |                  |
| 四、本期期末余额           | 611,689,055.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,245,157,350.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 173,386,379.09 | 736,856,056.66 | 0.00 | 2,767,088,841.63 |

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              | 616,689,055.00 |        |     |    | 1,300,145,835.87 | 59,988,484.99  |        |      | 170,752,521.52 | 770,279,273.31 |    | 2,797,878,200.71 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |                |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 616,689,055.00 |        |     |    | 1,300,145,835.87 | 59,988,484.99  |        |      | 170,752,521.52 | 770,279,273.31 |    | 2,797,878,200.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -5,000,000.00  |        |     |    | -54,988,484.99   | -59,988,484.99 |        |      |                | 1,250,263.50   |    | 1,250,263.50     |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |                |        |      |                | 1,250,263.50   |    | 1,250,263.50     |
| （二）所有者投入和减少资本         | -5,000,000.00  |        |     |    | -54,988,484.99   | -59,988,484.99 |        |      |                |                |    | 0.00             |
| 1. 所有者投入的普通股          | -5,000,000.00  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                |    | -5,000,000.00    |
| 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              |                |  |  |  | -54,988,484.99   | - |  |  |                |                |  | 5,000,000.00     |
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                  |   |  |  |                |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 611,689,055.00 |  |  |  | 1,245,157,350.88 |   |  |  | 170,752,521.52 | 771,529,536.81 |  | 2,799,128,464.21 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

万邦德医药控股集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名浙江栋梁新材股份有限公司、万邦德新材股份有限公司系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江栋梁铝业股份有限公司的批复》（浙证发〔1999〕第 14 号）批准，由湖州市织里镇资产经营有限公司、陆志宝等共同发起设立，于 1999 年 3 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司股票已于 2006 年 11 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现持有统一社会信用代码为 913300001469343082 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购注销，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司股本总数 61,168.9055 万股，注册资本为 61,168.9055 万元，注册地址：浙江省织里镇栋梁路 1688 号，总部地址：浙江省台州市温岭市百丈北路 28 号，母公司为万邦德集团有限公司，集团最终实际控制人为赵守明、庄惠夫妇。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药制造、医疗器械行业。医药制造业务主要从事现代中药、化学原料药及化学制剂的研发、生产和销售，拥有完善的药品研发、生产和销售体系，具有从中药提取、原料药合成到各类剂型制剂生产的完整产业链，产品涉及心脑血管、神经系统、呼吸系统和消化系统疾病等多个治疗领域。

医疗器械业务主要从事高端医疗器械研制、医疗设备服务和提供医院工程服务等，主要产品及服务包括骨科植入器械、医疗设备及医院工程服务、一次性无菌医用高分子耗材等。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期末纳入合并范围的子公司共 44 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化，合并范围变更主体的具体信息详见附注“九、合并范围的变更”。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报告经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3. 营业周期

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

## 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司南非子公司 Wepon Africa (PTY) Ltd (万邦德南非公司) 及其子公司以及 WEPON MEDICAL RENTAL SERVICE PTY LTD (万邦德医疗设备租赁服务有限公司) 以其经营所处的主要经济环境中的货币兰特为记账本位币，本公司美国子公司 WEPON (USA) Medical Technology, Inc. 以其经营所处的主要经济环境中的货币美元为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 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款项 | 人民币 100 万元                  |
| 本期重要的应收款项核销      | 人民币 100 万元                  |
| 重要的账龄超过 1 年的应收股利 | 人民币 1,000 万元                |
| 重要的在建工程          | 累计投资额人民币 1,000 万元以上的在建工程    |
| 账龄超过一年的重要应付账款    | 一年以上余额人民币 100 万元以上的应付账款     |
| 账龄超过一年的重要其他应付款   | 一年以上余额人民币 50 万元以上的其他应付款     |
| 重要的非全资子公司        | 归属于母公司的净资产人民币 1 亿元以上的非全资子公司 |
| 重要的资本化研发项目       | 预算支出 500 万元以上               |

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

### (2) 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣除。

## 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，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并范围

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

### (3) 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 2) 处置子公司或业务

##### ① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### ② 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### ③ 购买子公司少数股权

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

### ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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

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

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

② 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

## 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

## 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ① 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

#### ③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

#### 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### 2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

#### **(6) 金融资产减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### 3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③ 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### 4) 减记金融资产

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

## (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称        | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                                              |
|-------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预测信用损失率，该组合预测信用损失率为 0%。 |

| 组合名称   | 确定组合的依据             | 计提方法                                                             |
|--------|---------------------|------------------------------------------------------------------|
| 商业承兑汇票 | 本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

### 13. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据                          | 计提方法                  |
|------------|----------------------------------|-----------------------|
| 医疗器械业务应收账款 | 医疗器械板块业务结算款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 制药业务应收账款   | 制药板块业务结算款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。   | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

### 14. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“五 重要会计政策及会计估计/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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据           | 计提方法                  |
|------|-------------------|-----------------------|
| 账龄组合 | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

### 16. 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

### 17. 存货

#### （1）存货的分类

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

**(2) 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度**

存货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**

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

**18. 持有待售资产****(1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 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；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**(2) 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**19. 债权投资**

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

## 20. 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

## 21. 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/11、金融工具/（6）金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据           | 计提方法                  |
|------|-------------------|-----------------------|
| 账龄组合 | 以其他应收款的账龄作为信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

## 22. 长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“五 重要会计政策及会计估计/6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### (3) 长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### (4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 23. 投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20        | 5         | 4.75        |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24. 固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （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 | 20-30 | 5   | 3.17-4.75  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-15  | 5   | 6.33-19.00 |

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率       |
|------|-------|------|-----|------------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5   | 9.50-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5   | 9.50-31.67 |

## 25. 在建工程

### (1) 在建工程初始计量

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

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 26. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27. 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、商标、非专利技术、药品生产技术、药品及医疗器械 FDA 认证等。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

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

##### ① 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目             | 预计使用寿命 | 依据     |
|----------------|--------|--------|
| 土地使用权          | 50     | 受益期内摊销 |
| 软件             | 3-10   | 受益期内摊销 |
| 专利权            | 10-15  | 受益期内摊销 |
| 非专利技术          | 10-20  | 受益期内摊销 |
| 药品生产技术         | 5-20   | 受益期内摊销 |
| 药品及医疗器械 FDA 认证 | 10     | 受益期内摊销 |

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### ② 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 1) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## 28. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## 29. 长期待摊费用

### (1) 摊销方法

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

### (2) 摊销年限

| 类别             | 摊销年限   | 备注 |
|----------------|--------|----|
| 租入固定资产改良（装修）支出 | 5 年    |    |
| 排污费            | 5 年    |    |
| 装修费用           | 5-10 年 |    |
| 信息技术服务费        | 3 年    |    |

### 30. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 31. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

本公司报告期内无其他长期福利。

### 32. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 33. 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 会计处理方法

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

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

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

### 34. 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）药品生产销售业务
- （2）医疗器械销售业务

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在

一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## （2）收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块：药品生产销售、医疗器械生产销售。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### 1) 药品生产销售业务

本公司药品生产销售属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

### 2) 医疗器械生产销售业务

本公司医疗业务板块主要生产销售医疗器械。医疗器械生产销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## （3）特定交易的收入处理原则

附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

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

## 35. 合同成本

### （1）合同履约成本

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

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

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

### （2）合同取得成本

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

### （3）合同成本摊销

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

### （4）合同成本减值

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

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

### 36. 政府补助

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

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

#### (1) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

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

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

## 38. 租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括单项租赁资产为全新资产时价值较低（人民币 4 万元以下）的租赁。

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

| 项目      | 采用简化处理的租赁资产类别                   |
|---------|---------------------------------|
| 短期租赁    | 包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁         |
| 低价值资产租赁 | 单项租赁资产为全新资产时价值较低（人民币 4 万元以下）的租赁 |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- ③ 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- ① 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- ② 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- ③ 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

### 39. 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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                           | 税率                                       |
|---------|------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                    | 13%、5%、3%、15%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为13%、5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                                        | 5%、7%                                    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                         | 15%、25%、27%、21%                          |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%                                 |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额                                        | 3%                                       |
| 地方教育附加  | 实缴流转税税额                                        | 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 |
|----------------------------------------------------------------|-------|
| 浙江康康医疗器械股份有限公司、万邦德制药集团有限公司、江苏贝斯康药业有限公司、万邦德医疗科技有限公司、湖南华宝通制药有限公司 | 15%   |
| 万邦德南非公司、特迈克非洲公司、特迈克地产公司、艾力特公司、艾力特地产公司、万邦德医疗设备租赁服务有限公司等非洲子公司    | 27%   |
| 万邦德（美国）医疗科技有限公司                                                | 21%   |
| 除上述以外的其他纳税主体                                                   | 25%   |

### 2、税收优惠

(1) 本公司子公司浙江康康医疗器械股份有限公司、万邦德制药集团有限公司、江苏贝斯康药业有限公司、万邦德医疗科技有限公司、湖南华宝通制药有限公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本期企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）的规定，自2023年1月1日至2025年12月31日，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的《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），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。报告期内公司子公司浙江万邦德医药原料有限公司、万邦德制药集团杭州医药技术有限公司、温岭万邦德企业管理咨询有限公司等适用小型微利企业税收优惠。

(3) 根据财政部税务总局（2021年第13号）《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1

日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（4）根据财政部、国税局 2023 年第 43 号公告，先进制造企业自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司之子公司万邦德制药集团有限公司、江苏贝斯康药业有限公司、湖南华宝通制药有限公司、万邦德医疗科技有限公司、浙江康康医疗器械股份有限公司 2025 年享受可抵扣进项税额加计 5%的优惠政策。

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          | 389,891.33     | 732,034.75     |
| 银行存款          | 555,958,472.64 | 533,299,974.95 |
| 其他货币资金        | 12,425,999.31  | 12,520,699.21  |
| 合计            | 568,774,363.28 | 546,552,708.91 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 19,013,646.75  | 21,554,211.44  |

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 | 37,062,931.00 | 41,229,685.69 |
| 合计     | 37,062,931.00 | 41,229,685.69 |

（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 |               |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 其中：            |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 37,062,931.00 | 100.00% |      |      | 37,062,931.00 | 41,229,685.69 | 100.00% |      |      | 41,229,685.69 |
| 其中：            |               |         |      |      |               |               |         |      |      |               |
| 银行承兑汇票         | 37,062,931.00 | 100.00% |      |      | 37,062,931.00 | 41,229,685.69 | 100.00% |      |      | 41,229,685.69 |
| 合计             | 37,062,931.00 | 100.00% |      |      | 37,062,931.00 | 41,229,685.69 | 100.00% |      |      | 41,229,685.69 |

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) 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 | 8,701,001.78 | 23,197,925.62 |
| 合计     | 8,701,001.78 | 23,197,925.62 |

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） | 308,687,774.46 | 332,022,700.14 |
| 1 至 2 年      | 130,586,950.73 | 112,820,433.30 |
| 2 至 3 年      | 107,367,858.54 | 143,920,635.62 |
| 3 年以上        | 245,784,860.71 | 230,566,241.93 |
| 3 至 4 年      | 203,790,727.08 | 195,909,205.04 |
| 4 至 5 年      | 13,706,311.34  | 6,842,833.14   |
| 5 年以上        | 28,287,822.29  | 27,814,203.75  |
| 合计           | 792,427,444.44 | 819,330,010.99 |

(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    |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 4,955,422.38   | 0.63%   | 4,955,422.38   | 100.00% | 0.00           | 4,972,563.82   | 0.61%   | 4,972,563.82   | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 787,472,022.06 | 99.37%  | 187,308,582.82 | 23.79%  | 600,163,439.24 | 814,357,447.17 | 99.39%  | 195,278,528.03 | 23.98%  | 619,078,919.14 |
| 其中：            |                |         |                |         |                |                |         |                |         |                |
| 医疗器械业务应收账款     | 165,826,092.22 | 20.93%  | 32,793,975.31  | 19.78%  | 133,032,116.91 | 167,137,971.14 | 20.40%  | 30,575,214.03  | 18.29%  | 136,562,757.11 |
| 制药业务应收账款       | 621,645,929.84 | 78.45%  | 154,514,607.51 | 24.86%  | 467,131,322.33 | 647,219,476.03 | 78.99%  | 164,703,314.00 | 25.45%  | 482,516,162.03 |
| 合计             | 792,427,444.44 | 100.00% | 192,264,005.20 | 24.26%  | 600,163,439.24 | 819,330,010.99 | 100.00% | 200,251,091.85 | 24.44%  | 619,078,919.14 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提预期信用损失的应收账款

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      |
| 安阳市泰崇华物资有限公司                                               | 1,725,000.00 | 1,725,000.00 | 1,725,000.00 | 1,725,000.00 | 100.00% | 预计无法收回    |
| 重庆力美药业有限公司                                                 | 2,404,984.00 | 2,404,984.00 | 2,404,984.00 | 2,404,984.00 | 100.00% | 涉诉，预计无法收回 |
| Dr Annemarie DuPlessis                                     | 56,899.13    | 56,899.13    | 55,816.85    | 55,816.85    | 100.00% | 预计无法收回    |
| Dr GDH Doorewaard                                          | 908.40       | 908.40       | 891.12       | 891.12       | 100.00% | 预计无法收回    |
| Dr George Booyens                                          | 6,505.96     | 6,505.96     | 6,382.21     | 6,382.21     | 100.00% | 预计无法收回    |
| DR Iris Moiloa                                             | 29,052.81    | 29,052.81    | 28,500.19    | 28,500.19    | 100.00% | 预计无法收回    |
| Dr Naseem Motala                                           | 10,147.75    | 10,147.75    | 9,954.73     | 9,954.73     | 100.00% | 预计无法收回    |
| Dr Vernon Els                                              | 23,555.19    | 23,555.19    | 23,107.14    | 23,107.14    | 100.00% | 预计无法收回    |
| DRS MAMOGALE & PARTNERS                                    | 72,862.69    | 72,862.69    | 71,476.76    | 71,476.76    | 100.00% | 预计无法收回    |
| Industrial Health Audiometric & Medical Screening Services | 56,061.36    | 56,061.36    | 54,995.00    | 54,995.00    | 100.00% | 预计无法收回    |
| Lindokuhle Imaging Centre                                  | 20,934.74    | 20,934.74    | 20,536.53    | 20,536.53    | 100.00% | 预计无法收回    |
| Mr Tshibangu Lungenyi                                      | 13,313.76    | 13,313.76    | 13,060.52    | 13,060.52    | 100.00% | 预计无法收回    |
| Northcliff Veterinary Hospital                             | 1,363.47     | 1,363.47     | 1,337.53     | 1,337.53     | 100.00% | 预计无法收回    |
| Stalph 115 CC                                              | 9,590.93     | 9,590.93     | 9,408.50     | 9,408.50     | 100.00% | 预计无法收回    |
| White River X-Ray Services                                 | 27,207.87    | 27,207.87    | 26,690.35    | 26,690.35    | 100.00% | 预计无法收回    |
| Lite Xrays                                                 | 79,431.24    | 79,431.24    | 77,920.36    | 77,920.36    | 100.00% | 预计无法收回    |
| Celtic Medical                                             | 14,428.89    | 14,428.89    | 14,154.43    | 14,154.43    | 100.00% | 预计无法收回    |
| X-Ray Shop                                                 | 21,617.37    | 21,617.37    | 21,206.19    | 21,206.19    | 100.00% | 预计无法收回    |
| Katli Mosito                                               | 5,448.98     | 5,448.98     | 5,345.33     | 5,345.33     | 100.00% | 预计无法收回    |
| 浙江江山农村商业银行股份有限公司                                           | 18,000.00    | 18,000.00    | 18,000.00    | 18,000.00    | 100.00% | 预计无法收回    |
| 温岭市教育局                                                     | 1,500.00     | 1,500.00     | 1,500.00     | 1,500.00     | 100.00% | 预计无法收回    |
| 临海市双美医疗用品有限公司                                              | 96,512.32    | 96,512.32    | 96,512.32    | 96,512.32    | 100.00% | 预计无法收回    |
| 韩国 DIO                                                     | 241,864.52   | 241,864.52   | 234,366.47   | 234,366.47   | 100.00% | 预计无法收回    |
| 台湾兆峰 IRENE CHENG5F 240 MIN SHENG W RD. TAIPEI              | 35,372.44    | 35,372.44    | 34,275.85    | 34,275.85    | 100.00% | 预计无法收回    |
| 合计                                                         | 4,972,563.82 | 4,972,563.82 | 4,955,422.38 | 4,955,422.38 |         |           |

按组合计提坏账准备类别名称：制药业务应收账款

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 | 233,520,830.05 | 11,676,041.53 | 5.00%  |
| 1—2 年 | 106,204,433.42 | 10,620,443.34 | 10.00% |
| 2—3 年 | 67,793,464.84  | 20,338,039.45 | 30.00% |
| 3—4 年 | 193,708,743.72 | 96,854,371.86 | 50.00% |

| 名称    | 期末余额           |                |         |
|-------|----------------|----------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例    |
| 4—5 年 | 10,785,492.97  | 5,392,746.49   | 50.00%  |
| 5 年以上 | 9,632,964.84   | 9,632,964.84   | 100.00% |
| 合计    | 621,645,929.84 | 154,514,607.51 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：医疗业务应收账款

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 | 97,507,458.03  | 4,875,372.87  | 5.00%   |
| 1—2 年 | 23,835,763.71  | 2,383,576.38  | 10.00%  |
| 2—3 年 | 17,780,633.69  | 5,334,190.11  | 30.00%  |
| 3—4 年 | 10,081,983.36  | 5,040,991.69  | 50.00%  |
| 4—5 年 | 2,920,818.37   | 1,460,409.19  | 50.00%  |
| 5 年以上 | 13,699,435.06  | 13,699,435.07 | 100.00% |
| 合计    | 165,826,092.22 | 32,793,975.31 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐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          |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 4,972,563.82   | -8,594.64    | 0.00          | 0.00 | -8,546.80   | 4,955,422.38   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 |                |              |               |      |             |                |
| 其中：医疗业务应收账款      | 30,575,214.03  | 2,667,179.34 | 14,764.83     | 0.00 | -433,653.23 | 32,793,975.31  |
| 制药业务应收账款         | 164,703,314.00 | 941,146.22   | 11,129,852.71 | 0.00 | 0.00        | 154,514,607.51 |
| 合计               | 200,251,091.85 | 3,599,730.92 | 11,144,617.54 | 0.00 | -442,200.03 | 192,264,005.20 |

### （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 |
|--------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 湖北云烨医药科技有限公司 | 75,999,478.28  |          | 75,999,478.28  | 9.59%                | 16,528,618.26         |
| 大翔医药集团有限公司   | 48,077,449.95  |          | 48,077,449.95  | 6.07%                | 7,926,393.11          |
| 山东欣悦医药物流有限公司 | 29,098,717.60  |          | 29,098,717.60  | 3.67%                | 1,986,228.84          |
| 江西启辰医药有限公司   | 28,830,723.43  |          | 28,830,723.43  | 3.64%                | 14,415,361.72         |
| 江西文德医药有限公司   | 27,692,000.00  |          | 27,692,000.00  | 3.49%                | 13,846,000.00         |
| 合计           | 209,698,369.26 |          | 209,698,369.26 | 26.46%               | 54,702,601.93         |

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 4,282,293.31 | 3,057,528.10 |
| 合计   | 4,282,293.31 | 3,057,528.10 |

## 5、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 113,172,304.03 | 21,160,250.64 |
| 合计    | 113,172,304.03 | 21,160,250.64 |

## (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        |
|-------|----------------|---------------|
| 押金保证金 | 26,495,568.48  | 26,052,682.68 |
| 拆借款   | 94,817,259.36  | 9,998,511.47  |
| 备用金   | 4,829,379.62   | 4,614,664.01  |
| 油卡充值款 | 3,030.16       | 2,588.28      |
| 应收暂付款 | 10,113,811.79  | 10,094,158.69 |
| 其他    | 19,680,587.42  | 12,595,517.86 |
| 合计    | 155,939,636.83 | 63,358,122.99 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 102,807,249.38 | 10,594,726.10 |
| 1 至 2 年      | 1,014,020.23   | 654,508.19    |
| 2 至 3 年      | 227,782.38     | 335,475.14    |
| 3 年以上        | 51,890,584.84  | 51,773,413.56 |
| 3 至 4 年      | 20,058,762.01  | 20,165,775.27 |
| 4 至 5 年      | 9,345,183.74   | 9,833,354.94  |
| 5 年以上        | 22,486,639.09  | 21,774,283.35 |
| 合计           | 155,939,636.88 | 63,358,122.99 |

## 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 | 111,434,562.11 | 71.46%  | 25,724,885.01 | 23.09% | 85,709,677.10  | 25,901,480.99 | 40.88%  | 25,901,480.99 | 100.00% |               |
| 其中:       |                |         |               |        |                |               |         |               |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 44,505,074.72  | 28.54%  | 17,042,447.79 | 38.29% | 27,462,626.93  | 37,456,642.00 | 59.12%  | 16,296,391.36 | 43.51%  | 21,160,250.64 |
| 其中:       |                |         |               |        |                |               |         |               |         |               |
| 账龄组合      | 44,505,074.72  | 28.54%  | 17,042,447.79 | 38.29% | 27,462,626.93  | 37,456,642.00 | 59.12%  | 16,296,391.36 | 43.51%  | 21,160,250.64 |
| 合计        | 155,939,636.83 | 100.00% | 42,767,332.80 | 27.43% | 113,172,304.03 | 63,358,122.99 | 100.00% | 42,197,872.35 | 66.60%  | 21,160,250.64 |

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称                       | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |               |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---------------|
|                          | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由          |
| 樊恩生                      | 1,293,039.83 | 1,293,039.83 | 1,293,039.83 | 1,293,039.83 | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 深圳市顶宏兴科技有限公司             | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 江苏剑涛医疗器械科技有限公司           | 2,635,000.00 | 2,635,000.00 | 2,635,000.00 | 2,635,000.00 | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 泰州诺捷康医疗器械科技有限公司          | 2,220,000.00 | 2,220,000.00 | 2,220,000.00 | 2,220,000.00 | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 苏州纯一医疗科技有限公司             | 317,721.00   | 317,721.00   | 317,721.00   | 317,721.00   | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 山东蜀中药业有限公司               | 5,181,360.76 | 5,181,360.76 | 5,181,360.76 | 5,181,360.76 | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 浙江乐普药业股份有限公司             | 535,360.09   | 535,360.09   | 535,360.09   | 535,360.09   | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| Tecmed Empowerment Trust | 9,284,178.14 | 9,284,178.14 | 9,107,582.16 | 9,107,582.16 | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 韩国 HUVEXEL. CO. LTD      | 226,712.92   | 226,712.92   | 226,712.92   | 226,712.92   | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 厦门月芒智能设备有限公司             | 5,800.00     | 5,800.00     | 5,800.00     | 5,800.00     | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 星田传动系统(佛山市)有限公司          | 1,566.00     | 1,566.00     | 1,566.00     | 1,566.00     | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 浙江精诚模具机械有限公司             | 11,000.00    | 11,000.00    | 11,000.00    | 11,000.00    | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 北京中科光析化工技术研究院            | 1,100.00     | 1,100.00     | 1,100.00     | 1,100.00     | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 杭州臻悦能源有限公司               | 448,000.00   | 448,000.00   | 448,000.00   | 448,000.00   | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 河北美安佳节能科技有限公司            | 2,498.00     | 2,498.00     | 2,498.00     | 2,498.00     | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 河南聚源网业科技有限公司             | 2,500.00     | 2,500.00     | 2,500.00     | 2,500.00     | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 宁波铂泰进出口有限公司              | 130,000.00   | 130,000.00   | 130,000.00   | 130,000.00   | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |
| 厦门阅信诚新材料有限公司             | 154,619.47   | 154,619.47   | 154,619.47   | 154,619.47   | 100.00% | 预计无法收回, 全额计提。 |

| 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         |
| 沈丘县聚丰网业有限公司      | 3,000.00      | 3,000.00      | 3,000.00       | 3,000.00      | 100.00% | 预计无法收回，全额计提。 |
| 扬州宣成过滤网有限公司      | 989.38        | 989.38        | 989.38         | 989.38        | 100.00% | 预计无法收回，全额计提。 |
| 义乌市衍祥贸易有限公司      | 1,035.40      | 1,035.40      | 1,035.40       | 1,035.40      | 100.00% | 预计无法收回，全额计提。 |
| 中广核俊尔（浙江）新材料有限公司 | 6,000.00      | 6,000.00      | 6,000.00       | 6,000.00      | 100.00% | 预计无法收回，全额计提。 |
| 万邦德集团有限公司        |               |               | 85,709,677.10  |               |         | 资金往来款，待回收    |
| 合计               | 25,901,480.99 | 25,901,480.99 | 111,434,562.11 | 25,724,885.01 |         |              |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额          |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内 | 17,092,097.30 | 854,645.51    | 5.00%   |
| 1—2 年 | 1,019,495.20  | 101,949.52    | 10.00%  |
| 2—3 年 | 227,782.37    | 68,334.70     | 30.00%  |
| 3—4 年 | 20,058,762.01 | 10,029,381.01 | 50.00%  |
| 4—5 年 | 237,601.60    | 118,800.81    | 50.00%  |
| 5 年以上 | 5,869,336.24  | 5,869,336.24  | 100.00% |
| 合计    | 44,505,074.72 | 17,042,447.79 |         |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 529,736.30     | 65,450.86            | 41,602,685.19        | 42,197,872.35 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| ——转入第二阶段            | 312,815.39     | -312,815.39          |                      |               |
| ——转入第三阶段            |                | 110,986.40           | -110,986.40          |               |
| 本期计提                | 1,449,623.60   | -294,058.02          | 4,487,167.08         | 5,642,732.66  |
| 本期转回                | 1,435,886.87   | -547,320.85          | 3,894,441.10         | 4,783,007.12  |
| 其他变动                | -1,642.91      | -14,935.18           | -273,687.00          | -290,265.09   |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 854,645.51     | 101,949.52           | 41,810,737.77        | 42,767,332.80 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                | 期初余额          | 本期变动金额       |              |       |             | 期末余额          |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|-------|-------------|---------------|
|                   |               | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销 | 其他          |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 25,901,480.99 |              |              |       | -176,595.98 | 25,724,885.01 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 |               |              |              |       |             |               |
| 其中：账龄组合           | 16,296,391.36 | 5,642,732.66 | 4,783,007.12 |       | -113,669.11 | 17,042,447.79 |
| 合计                | 42,197,872.35 | 5,642,732.66 | 4,783,007.12 |       | -290,265.09 | 42,767,332.80 |

#### 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      |
|--------------------------|---------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 万邦德集团有限公司                | 往来款     | 94,909,677.10  | 1-3 年 | 60.86%           | 4,600,000.00  |
| Tecmed Empowerment Trust | 股权转让款   | 9,107,582.16   | 4-5 年 | 5.84%            | 9,107,582.16  |
| 浙江东日药业有限公司               | 保证金     | 10,800,000.00  | 3-4 年 | 6.93%            | 5,400,000.00  |
| 山东蜀中医药业有限公司              | 其他      | 5,181,360.76   | 5 年以上 | 3.32%            | 5,181,360.76  |
| 深圳市顶宏兴科技有限公司             | 预付设备款转入 | 3,440,000.00   | 5 年以上 | 2.21%            | 3,440,000.00  |
| 合计                       |         | 123,438,620.02 |       | 79.16%           | 27,728,942.92 |

### 6、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   | 69,233,104.16  | 42.27% | 26,124,317.30  | 17.88% |
| 1 至 2 年 | 53,928,276.67  | 32.92% | 52,628,217.08  | 36.02% |
| 2 至 3 年 | 38,975,320.35  | 23.79% | 55,938,463.42  | 38.29% |
| 3 年以上   | 1,662,958.09   | 1.02%  | 11,419,672.60  | 7.82%  |
| 合计      | 163,799,659.27 |        | 146,110,670.40 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                  | 期末余额          | 占预付款项总额的比例 (%) | 预付款时间 | 未结算原因                   |
|-----------------------|---------------|----------------|-------|-------------------------|
| 河南益智医药科技有限公司          | 57,963,191.89 | 35.39          | 1-4 年 | 战略合作商，某原料药的中间体预付款，持续合作中 |
| 温岭市创新生物科技有限公司         | 6,308,590.00  | 3.85           | 2-3 年 | 预付货款待协商后办理退回            |
| 永城市九龙药业有限公司           | 21,401,257.40 | 13.07          | 1-4 年 | 战略合作商，某原料药的中间体预付款，持续合作中 |
| 杭州御方科技产业服务有限公司        | 5,000,000.00  | 3.05           | 1-2 年 | 业务保证金，持续推进中             |
| NULIFE GROUPE LIMITED | 2,322,429.90  | 1.42           | 1 年以内 | 预付货款，已陆续到货              |
| 合计                    | 92,995,469.19 | 56.78          |       |                         |

其他说明：

## 7、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   | 24,682,420.52  | 5,800,876.12              | 18,881,544.40  | 32,122,696.16  | 3,975,841.85              | 28,146,854.31  |
| 在产品   | 29,571,031.08  | 525,624.28                | 29,045,406.80  | 27,909,858.58  | 517,805.89                | 27,392,052.69  |
| 库存商品  | 197,416,003.66 | 14,732,712.21             | 182,683,291.45 | 188,957,723.47 | 15,688,003.65             | 173,269,719.82 |
| 发出商品  | 8,499,317.44   | 1,212,262.38              | 7,287,055.06   | 1,703,099.52   |                           | 1,703,099.52   |
| 包装物   | 914,340.23     | 544,969.80                | 369,370.43     | 2,014,902.88   | 246,465.22                | 1,768,437.66   |
| 低值易耗品 | 846,535.39     | 646,697.66                | 199,837.73     | 967,836.14     | 574,997.36                | 392,838.78     |
| 合计    | 261,929,648.32 | 23,463,142.45             | 238,466,505.87 | 253,676,116.75 | 21,003,113.97             | 232,673,002.78 |

### (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   | 3,975,841.85  | 3,299,014.44 | 297,738.19 | 1,771,718.36 |           | 5,800,876.12  |
| 在产品   | 517,805.89    | 7,818.39     |            |              |           | 525,624.28    |
| 库存商品  | 15,688,003.65 | 1,761,184.16 | 120,007.47 | 2,740,487.38 | 95,995.69 | 14,732,712.21 |
| 包装物   | 246,465.22    | 306,994.23   |            | 8,489.65     |           | 544,969.80    |
| 低值易耗品 | 574,997.36    | 87,460.79    |            | 15,760.49    |           | 646,697.66    |
| 发出商品  |               | 1,212,262.38 |            |              |           | 1,212,262.38  |
| 合计    | 21,003,113.97 | 6,674,734.39 | 417,745.66 | 4,536,455.88 | 95,995.69 | 23,463,142.45 |

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

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的融资租赁长期应收款 | 5,741,542.97 | 5,852,871.47 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,741,542.97 | 5,852,871.47 |
|----|--------------|--------------|

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 9、其他流动资产

单位：元

| 项目                  | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 应收退货成本              | 594,245.69    | 594,245.69    |
| 待抵扣增值税进项税           | 32,938,654.23 | 27,059,459.68 |
| 预缴税款                | 266,042.13    | 2,626,632.60  |
| 与他人共同投资购买并销售设备付出投资款 | 8,006,183.20  | 8,161,423.06  |
| 合计                  | 41,805,125.25 | 38,441,761.03 |

补偿性资产相关信息

□适用 □不适用

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目                | 期末余额          |               |               | 期初余额          |               |               | 折现率<br>区间         |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
|                   | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |                   |
| 融资租赁款             | 26,529,931.62 | 5,451,747.56  | 21,078,184.06 | 26,529,931.62 | 5,451,747.56  | 21,078,184.06 | 13.75%–<br>17.75% |
| 其中：未实现<br>融资收益    | 7,046,516.34  | 1,417,125.37  | 5,629,390.97  | 7,046,516.34  | 1,417,125.37  | 5,629,390.97  |                   |
| 减：一年内到期的<br>长期应收款 | -8,221,097.24 | -2,078,622.41 | -6,142,474.83 | -7,931,493.88 | -2,078,622.41 | -5,852,871.47 |                   |
| 合计                | 18,308,834.38 | 3,373,125.15  | 14,935,709.23 | 18,598,437.74 | 3,373,125.15  | 15,225,312.59 |                   |

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 权益工具投资 | 20,834,925.55 | 122,528,243.80 |
| 合计     | 20,834,925.55 | 122,528,243.80 |

## 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 925,437,010.97 | 960,284,273.51 |
| 合计   | 925,437,010.97 | 960,284,273.51 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备（专用设备）     | 运输工具          | 其他设备          | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 895,402,534.32 | 767,420,334.19 | 13,655,155.32 | 55,626,722.32 | 1,732,104,746.15 |
| 2. 本期增加金额 | 193,147.18     | 18,305,664.89  | -88,830.46    | 147,674.09    | 18,557,655.70    |
| （1）购置     | 193,147.18     | 17,146,182.88  | 660,133.59    | 393,790.49    | 18,393,254.14    |
| （2）在建工程转入 |                | 1,548,672.56   |               |               | 1,548,672.56     |
| （3）企业合并增加 |                |                |               |               |                  |
| 外币报表折算差异  |                | -389,190.55    | -748,964.05   | -246,116.40   | -1,384,271.00    |
| 3. 本期减少金额 |                | 641,393.54     | 314,604.58    |               | 955,998.12       |
| （1）处置或报废  |                | 641,393.54     | 314,604.58    |               | 955,998.12       |
| 4. 期末余额   | 895,595,681.50 | 785,084,605.54 | 13,251,720.28 | 55,774,396.41 | 1,749,706,403.73 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 221,163,588.21 | 440,480,801.04 | 9,343,821.09  | 41,818,519.72 | 712,806,730.06   |
| 2. 本期增加金额 | 22,355,582.60  | 27,678,680.99  | 909,151.50    | 2,497,630.36  | 53,441,045.45    |
| （1）计提     | 22,355,582.60  | 27,678,680.99  | 909,151.50    | 2,497,630.36  | 53,441,045.45    |
| 3. 本期减少金额 | 223,751.20     | 151,194.79     | 244,028.90    | 373,150.44    | 992,125.33       |
| （1）处置或报废  |                |                | 133,508.52    |               | 133,508.52       |
| 外币报表折算差异  | 223,751.20     | 151,194.79     | 110,520.38    | 373,150.44    | 858,616.81       |
| 4. 期末余额   | 243,295,419.61 | 468,008,287.24 | 10,008,943.64 | 43,942,999.69 | 765,255,650.18   |
| 三、减值准备    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额   |                | 58,886,084.46  |               | 127,658.12    | 59,013,742.58    |
| 2. 本期增加金额 |                |                |               |               |                  |
| （1）计提     |                |                |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额 |                |                |               |               |                  |
| （1）处置或报废  |                |                |               |               |                  |
| 4. 期末余额   |                | 58,886,084.46  |               | 127,658.12    | 59,013,742.58    |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值 | 652,300,261.89 | 258,190,233.84 | 3,242,776.64  | 11,703,738.60 | 925,437,010.97   |
| 2. 期初账面价值 | 674,238,946.11 | 268,053,448.69 | 4,311,334.28  | 13,680,544.43 | 960,284,273.51   |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备         | 账面价值          | 备注 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 机器设备 | 51,572,534.23 | 28,234,313.25 | 9,212,964.11 | 14,125,256.87 |    |
| 运输工具 | 769,346.74    | 730,103.02    |              | 39,243.72     |    |
| 其他设备 | 2,880,035.14  | 2,146,450.39  | 6,622.70     | 726,962.05    |    |

| 项目 | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备         | 账面价值          | 备注 |
|----|---------------|---------------|--------------|---------------|----|
| 合计 | 55,221,916.11 | 31,110,866.66 | 9,219,586.81 | 14,891,462.64 |    |

### 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 563,116,868.09 | 585,032,356.98 |
| 工程物资 | 831,097.48     | 1,009,858.54   |
| 合计   | 563,947,965.57 | 586,042,215.52 |

#### (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           |
| 上马原料药厂区二期建设项目        | 314,957,930.48 |              | 314,957,930.48 | 335,424,036.16 | 0.00         | 335,424,036.16 |
| 中非医疗科技园二期-宿舍楼        | 104,510,418.95 |              | 104,510,418.95 | 104,510,418.95 | 0.00         | 104,510,418.95 |
| 中非医疗科技园二期-实验检测中心大楼   | 82,897,525.06  |              | 82,897,525.06  | 82,878,544.86  | 0.00         | 82,878,544.86  |
| 待安装设备-普通输液器全自动组装包装设备 | 13,274,336.27  |              | 13,274,336.27  | 13,274,336.27  | 0.00         | 13,274,336.27  |
| 3#楼净化工程及管道系统工程       | 10,991,588.50  |              | 10,991,588.50  | 12,540,261.07  | 0.00         | 12,540,261.07  |
| 预冲式导管冲洗器生产线建设工程项目    | 10,289,953.06  |              | 10,289,953.06  | 10,223,652.85  | 0.00         | 10,223,652.85  |
| 802 口服液体制剂车间         | 9,893,699.89   |              | 9,893,699.89   | 9,861,638.06   | 0.00         | 9,861,638.06   |
| 大输液瓶装线工程             | 6,630,140.56   |              | 6,630,140.56   | 6,630,140.56   | 0.00         | 6,630,140.56   |
| 口服液车间迁建工程            | 5,805,884.42   |              | 5,805,884.42   | 5,791,607.70   | 0.00         | 5,791,607.70   |
| 中非医疗科技园一期            | 722,154.02     |              | 722,154.02     | 780,064.68     | 0.00         | 780,064.68     |
| 迈德输液器自动包装机-返厂改造      | 2,297,995.98   | 1,147,553.50 | 1,150,442.48   | 2,297,995.98   | 1,147,553.50 | 1,150,442.48   |
| 石杉碱甲控释片生产设备改造项目      | 1,119,450.00   |              | 1,119,450.00   | 1,119,450.00   | 0.00         | 1,119,450.00   |
| 待安装设备-其他             | 221,238.92     |              | 221,238.92     | 221,238.92     | 0.00         | 221,238.92     |
| 中非医疗科技园二期-5#6#厂房工程   | 592,061.23     |              | 592,061.23     | 590,241.23     | 0.00         | 590,241.23     |
| 锅炉改造                 | 60,044.25      |              | 60,044.25      | 36,283.19      | 0.00         | 36,283.19      |
| 合计                   | 564,264,421.59 | 1,147,553.50 | 563,116,868.09 | 586,179,910.48 | 1,147,553.50 | 585,032,356.98 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                       | 预算数              | 期初余额           | 本期增加金额       | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其他减少<br>金额  | 期末余额           | 工程累<br>计投入<br>占预算<br>比例 | 工程<br>进度 | 利息资本化累<br>计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率 | 资金来源          |
|----------------------------|------------------|----------------|--------------|--------------------|---------------|----------------|-------------------------|----------|---------------|------------------|----------------------|---------------|
| 上马原料药厂<br>区二期建设项<br>目      | 990,000,000.00   | 335,424,036.16 | 5,905,025.73 | 0.00               | 26,371,131.41 | 314,957,930.48 | 53.00%                  | 66.00    | 18,072,110.23 | 10,842,269.99    | 3.38%                | 其他；金融<br>机构贷款 |
| 预冲式导管冲<br>洗器生产线建<br>设工程项目  | 16,455,100.00    | 10,223,652.85  | 66,300.21    | 0.00               | 0.00          | 10,289,953.06  | 58.94%                  | 90.00    |               |                  |                      | 其他            |
| 中非医疗科技<br>园二期-实验检<br>测中心大楼 | 83,110,000.00    | 82,878,544.86  | 18,980.20    | 0.00               | 0.00          | 82,897,525.06  | 99.00%                  | 99.00    |               |                  |                      |               |
| 中非医疗科技<br>园二期-宿舍楼          | 190,000,000.00   | 104,510,418.95 | 0.00         | 0.00               | 0.00          | 104,510,418.95 | 55.00%                  | 57.00    |               |                  |                      | 其他            |
| 普通输液器全<br>自动组包装<br>设备      | 20,000,000.00    | 13,274,336.27  | 0.00         | 0.00               | 0.00          | 13,274,336.27  | 66.00%                  | 75.00    |               |                  |                      | 其他            |
| 3#楼净化工程<br>及管道系统工<br>程     | 21,600,000.00    | 12,540,261.07  | 0.00         | 1,548,672.57       | 0.00          | 10,991,588.50  | 58.00%                  | 65.00    |               |                  |                      | 其他            |
| 802 口服液体制<br>剂车间           | 12,000,000.00    | 9,861,638.06   | 32,061.83    | 0.00               | 0.00          | 9,893,699.89   | 90.00%                  | 50.00    |               |                  |                      | 其他            |
| 中非医疗科技<br>园二期-5#6#厂<br>房工程 | 77,937,600.00    | 590,241.23     | 1,820.00     | 0.00               | 0.00          | 592,061.23     |                         |          |               |                  |                      | 其他            |
| 迈德输液器自<br>动包装机-返厂<br>改造    | 3,110,000.00     | 2,297,995.98   | 0.00         | 0.00               | 0.00          | 2,297,995.98   | 100.00%                 | 70.00    |               |                  |                      | 其他            |
| 口服液车间迁<br>建工程              | 49,000,000.00    | 5,791,607.70   | 14,276.72    | 0.00               | 0.00          | 5,805,884.42   | 90.00%                  | 90.00    |               |                  |                      | 其他            |
| 其他项目                       |                  | 8,787,177.35   | 23,761.06    | 0.00               | 57,910.66     | 8,753,027.75   |                         |          |               |                  |                      | 其他            |
| 合计                         | 1,463,212,700.00 | 586,179,910.48 | 6,062,225.75 | 1,548,672.57       | 26,429,042.07 | 564,264,421.59 |                         |          | 18,072,110.23 | 10,842,269.99    |                      |               |

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (4) 工程物资

单位：元

| 项目    | 期末余额       |      |            | 期初余额         |      |              |
|-------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 工程用材料 | 831,097.48 |      | 831,097.48 | 1,009,858.54 |      | 1,009,858.54 |
| 合计    | 831,097.48 |      | 831,097.48 | 1,009,858.54 |      | 1,009,858.54 |

## 14、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | 20,001,341.13 | 20,001,341.13 |
| 2. 本期增加金额 | 44,199,856.26 | 44,199,856.26 |
| 租赁        | 44,247,787.61 | 44,247,787.61 |
| 外币报表折算差额  | -47,931.35    | -47,931.35    |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 64,201,197.39 | 64,201,197.39 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 7,765,177.31  | 7,765,177.31  |
| 2. 本期增加金额 | 1,021,707.40  | 1,021,707.40  |
| (1) 计提    | 1,031,608.33  | 1,031,608.33  |
| 外币报表折算差额  | -9,900.93     | -9,900.93     |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| (1) 处置    |               |               |
| 4. 期末余额   | 8,786,884.71  | 8,786,884.71  |
| 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 | 55,414,312.68 | 55,414,312.68 |
| 2. 期初账面价值 | 12,236,163.82 | 12,236,163.82 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目                            | 土地使用权          | 专利权            | 非专利技术 | 软件           | 商标            | 药品生产技术         | 专用技术          | 药品及医疗器械<br>FDA 认证 | 合计             |
|-------------------------------|----------------|----------------|-------|--------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|----------------|
| 一、账面原值                        |                |                |       |              |               |                |               |                   |                |
| 1. 期初余额                       | 375,827,639.07 | 119,081,394.05 |       | 4,532,908.59 | 59,618,867.86 | 189,968,263.72 | 14,797,132.07 | 8,017,063.74      | 771,843,269.10 |
| 2. 本期增加金额                     |                |                |       |              |               | 3,805,081.34   |               | 343,967.97        | 4,149,049.31   |
| (1) 购置                        |                |                |       |              |               |                |               | 510,480.46        | 510,480.46     |
| (2) 内部研发                      |                |                |       |              |               | 3,805,081.34   |               |                   | 3,805,081.34   |
| (3) 企业合并增加                    |                |                |       |              |               |                |               |                   |                |
| 外币报表折算差异(包括非同一控制企业合并增加, 在表上方) |                |                |       |              |               |                |               | -166,512.49       | -166,512.49    |
| 3. 本期减少金额                     |                | 28,441.76      |       |              | 388,703.91    |                | 56,883.51     |                   | 474,029.18     |
| (1) 处置                        |                |                |       |              |               |                |               |                   |                |
| 其他原因减少                        |                | 28,441.76      |       |              | 388,703.91    |                | 56,883.51     |                   | 474,029.18     |
| 4. 期末余额                       | 375,827,639.07 | 119,052,952.29 |       | 4,532,908.59 | 59,230,163.95 | 193,773,345.06 | 14,740,248.56 | 8,361,031.71      | 775,518,289.23 |
| 二、累计摊销                        |                |                |       |              |               |                |               |                   |                |
| 1. 期初余额                       | 57,545,291.65  | 26,322,322.07  |       | 3,218,857.60 | 370,666.71    | 70,980,755.81  | 7,907,081.44  | 1,083,969.73      | 167,428,945.01 |
| 2. 本期增加金额                     | 4,091,041.22   | 4,450,249.39   |       | 129,429.96   | 114,901.03    | 7,289,299.89   | 597,403.67    | 226,629.75        | 16,898,954.91  |
| (1) 计提                        | 4,091,041.22   | 4,452,012.74   |       | 129,429.96   | 139,000.02    | 7,289,299.89   | 600,930.37    | 264,221.02        | 16,965,935.22  |
| 外币报表折算差异(包括非同一控制企业合并增加, 在表上方) |                | -1,763.35      |       |              | -24,098.99    |                | -3,526.70     | -37,591.27        | -66,980.31     |
| 3. 本期减少金额                     |                |                |       |              |               |                |               |                   |                |

| 项目        | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术 | 软件           | 商标            | 药品生产技术         | 专用技术         | 药品及医疗器械<br>FDA 认证 | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|-------|--------------|---------------|----------------|--------------|-------------------|----------------|
| （1）处置     |                |               |       |              |               |                |              |                   |                |
| 4. 期末余额   | 61,636,332.87  | 30,772,571.46 |       | 3,348,287.56 | 485,567.74    | 78,270,055.70  | 8,504,485.11 | 1,310,599.48      | 184,327,899.92 |
| 三、减值准备    |                |               |       |              |               |                |              |                   |                |
| 1. 期初余额   |                | 10,140,833.51 |       |              | 11,580,000.00 | 1,289,308.19   |              |                   | 23,010,141.70  |
| 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   |                | 10,140,833.51 |       |              | 11,580,000.00 | 1,289,308.19   |              |                   | 23,010,141.70  |
| 四、账面价值    |                |               |       |              |               |                |              |                   |                |
| 1. 期末账面价值 | 314,191,306.20 | 78,139,547.32 |       | 1,184,621.03 | 47,164,596.21 | 114,213,981.17 | 6,235,763.45 | 7,050,432.23      | 568,180,247.61 |
| 2. 期初账面价值 | 318,282,347.42 | 82,618,238.47 |       | 1,314,050.99 | 47,668,201.15 | 117,698,199.72 | 6,890,050.63 | 6,933,094.01      | 581,404,182.39 |

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 5.91%

## (2) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 16、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加    |             | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|-------------|------|--|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 | 其他          | 处置   |  |                |
| 万邦德医疗科技有限公司     | 184,358,313.59 |         | -673,951.12 |      |  | 183,684,362.47 |
| 浙江康慈医疗科技有限公司    | 115,588,306.37 |         |             |      |  | 115,588,306.37 |
| 合计              | 299,946,619.96 |         | -673,951.12 |      |  | 299,272,668.84 |

## (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   |  |                |
| 万邦德医疗科技有限公司     | 55,497,812.57  |      |  |      |  | 55,497,812.57  |
| 浙江康慈医疗科技有限公司    | 115,588,306.37 |      |  |      |  | 115,588,306.37 |
| 合计              | 171,086,118.94 |      |  |      |  | 171,086,118.94 |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 □不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明

## 17、长期待摊费用

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加金额    | 本期摊销金额       | 其他减少金额     | 期末余额         |
|------------|---------------|-----------|--------------|------------|--------------|
| 租入固定资产改良支出 | 1,004,153.02  |           | 329,711.34   |            | 674,441.68   |
| 排污费        |               | 92,357.73 | 7,018.98     |            | 85,338.75    |
| 装修费用       | 9,253,068.37  |           | 1,068,637.74 | 102,935.87 | 8,081,494.76 |
| 信息技术服务费    | 49,504.94     |           | 49,504.94    |            |              |
| 合计         | 10,306,726.33 | 92,357.73 | 1,454,873.00 | 102,935.87 | 8,841,275.19 |

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目          | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备      | 253,748,091.93 | 41,858,760.95  | 210,996,565.40 | 43,972,245.71  |
| 可抵扣亏损       | 312,412,789.75 | 70,377,452.09  | 276,208,207.71 | 62,204,429.62  |
| 南非万邦德融资租出资产 | 24,946,577.48  | 6,735,575.92   | 24,946,577.49  | 6,735,575.92   |
| 预计负债        | 4,257,011.93   | 708,975.84     | 4,268,391.28   | 712,048.27     |
| 递延收益        | 92,068,919.79  | 18,127,533.28  | 88,537,125.54  | 17,743,884.03  |
| 固定资产折旧      | 13,500,409.08  | 3,645,110.45   | 13,346,373.36  | 3,603,520.81   |
| 租赁负债        | 11,966,541.27  | 2,103,136.26   | 11,723,029.80  | 2,061,287.52   |
| 合计          | 712,900,341.23 | 143,556,544.79 | 630,026,270.58 | 137,032,991.88 |

## (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 | 55,720,065.59  | 15,015,909.19 | 55,158,195.29  | 15,142,885.23 |
| 固定资产折旧          | 139,164,079.16 | 25,003,143.59 | 146,763,215.39 | 26,213,014.81 |
| 使用权资产           | 10,363,867.12  | 1,722,975.04  | 11,268,711.92  | 1,878,387.64  |
| 创新平台项目收益        | 17,398,460.92  | 2,609,769.14  | 14,238,338.40  | 2,135,750.76  |
| 合计              | 222,646,472.79 | 44,351,796.96 | 227,428,461.00 | 45,370,038.44 |

## (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 |                  | 143,556,544.79    |                  | 137,032,991.88    |
| 递延所得税负债 |                  | 44,351,796.96     |                  | 45,370,038.44     |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 103,091,196.07 | 110,632,258.29 |
| 可抵扣亏损    | 245,802,246.41 | 253,804,075.86 |
| 合计       | 348,893,442.48 | 364,436,334.15 |

## (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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2025 年 | 54,268,326.28  | 54,268,326.28  |    |
| 2026 年 | 38,385,906.57  | 38,385,906.57  |    |
| 2027 年 | 26,264,468.47  | 26,264,468.47  |    |
| 2028 年 | 30,627,497.12  | 30,627,497.12  |    |
| 2029 年 | 31,359,039.87  | 31,359,039.87  |    |
| 2030 年 | 8,818,766.12   | 8,818,766.12   |    |
| 2031 年 | 11,711,774.73  | 11,711,774.73  |    |
| 2032 年 | 13,789,727.43  | 13,789,727.43  |    |
| 2033 年 | 18,629,910.69  | 18,629,910.69  |    |
| 2034 年 | 11,946,829.13  | 11,946,829.13  |    |
| 2035 年 |                | 8,001,829.45   |    |
| 合计     | 245,802,246.41 | 253,804,075.86 |    |

其他说明

## 19、其他非流动资产

单位：元

| 项目                 | 期末余额           |      |                | 期初余额          |      |               |
|--------------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|                    | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付长期资产购置款（预付设备工程款） | 115,185,879.61 |      | 115,185,879.61 | 99,592,685.44 |      | 99,592,685.44 |
| 合计                 | 115,185,879.61 |      | 115,185,879.61 | 99,592,685.44 |      | 99,592,685.44 |

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末   |      |      |      | 期初   |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |

| 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 | 12,425,719.13    | 12,425,719.13    | 保证金  | 银行承兑汇票及信用证保证金 | 12,520,419.03    | 11,980,419.03    | 保证金  | 银行承兑汇票及信用证保证金 |
| 固定资产 | 618,388,670.12   | 503,445,970.69   | 抵押   | 银行借款抵押担保      | 646,705,122.57   | 523,084,721.30   | 抵押   | 银行借款抵押担保      |
| 无形资产 | 222,761,730.10   | 188,363,844.48   | 抵押   | 银行借款抵押担保      | 222,761,730.10   | 188,856,274.74   | 抵押   | 银行借款抵押担保      |
| 应收账款 | 12,385,419.26    | 11,766,148.30    | 抵押   | 银行借款抵押担保      | 14,313,794.63    | 13,598,104.90    | 抵押   | 银行借款抵押担保      |
| 在建工程 | 303,246,617.74   | 303,246,617.74   | 抵押   | 银行借款抵押担保      | 303,246,617.74   | 303,246,617.74   | 抵押   | 银行借款抵押担保      |
| 合计   | 1,169,208,156.35 | 1,019,248,300.34 |      |               | 1,199,547,684.07 | 1,040,766,137.71 |      |               |

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 38,750,000.00  | 39,586,629.00  |
| 抵押借款    | 152,666,087.88 | 153,199,633.01 |
| 保证借款    | 343,900,000.00 | 368,000,000.00 |
| 信用借款    | 49,847,044.32  | 5,000,000.00   |
| 质押并保证   | 21,500,000.00  | 41,500,000.00  |
| 抵押并保证   | 26,853,595.15  | 21,567,926.37  |
| 未到期应付利息 | 1,260,876.29   | 837,426.09     |
| 合计      | 634,777,603.64 | 629,691,614.47 |

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 31,567,671.65 | 31,300,000.00 |
| 合计     | 31,567,671.65 | 31,300,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付存货采购款及接受劳务款 | 171,860,745.23 | 164,332,885.77 |
| 应付长期资产购置款     | 94,029,818.09  | 120,570,683.76 |
| 应付费用性质款项      | 38,224,847.99  | 23,258,421.90  |
| 合计            | 304,115,411.31 | 308,161,991.43 |

## (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                      |
|----------------|---------------|--------------------------------|
| 吴江市金晓空调净化有限公司  | 6,885,277.26  | 工程尚未完工，待工程全部完工后再办理结算           |
| 浙江美阳国际工程设计有限公司 | 2,245,142.50  | 工程尚未完工，待工程全部完工后再办理结算           |
| 温兄控股集团股份有限公司   | 3,713,083.80  | 设备到后不符合要求未付款，对方公司经营困难，已无法联系上。  |
| 湖南千山制药机械股份有限公司 | 1,916,512.46  | 设备到后不符合要求未付款，对方公司经营困难，暂已无法联系上。 |
| 合计             | 14,760,016.02 |                                |

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 105,941,397.15 | 76,835,987.41 |
| 合计    | 105,941,397.15 | 76,835,987.41 |

## (1) 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          |
|---------|----------------|---------------|
| 押金保证金   | 36,680,490.96  | 36,726,391.07 |
| 拆借款     | 19,169,537.43  | 21,166,488.14 |
| 应付股权转让款 | 4,346,208.35   | 4,346,208.35  |
| 应付费类款项  | 38,015,801.77  | 7,048,497.25  |
| 应付暂收款   | 5,360,573.67   | 6,142,504.63  |
| 其他      | 2,368,784.97   | 1,405,897.97  |
| 合计      | 105,941,397.15 | 76,835,987.41 |

## 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 |
|------------------------------|--------------|-----------|
| 余旭亮                          | 3,476,966.68 | 应付股权转让款   |
| 广州鸣泉医药科技有限公司                 | 2,400,000.00 | 押金保证金     |
| MedicalImagingCentreZimbabwe | 1,118,049.38 | 押金保证金     |
| 刘久红                          | 869,241.67   | 应付股权转让款   |
| 合计                           | 7,864,257.73 |           |

其他说明

## 25、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 预收货款 | 21,539,200.31 | 0    |
| 合计   | 21,539,200.31 | 0    |

## 26、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 40,317,181.99 | 35,212,108.19 |
| 合计   | 40,317,181.99 | 35,212,108.19 |

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 27,190,117.10 | 95,114,331.44  | 94,764,865.72  | 27,539,582.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 988,290.74    | 5,831,064.30   | 5,609,539.24   | 1,209,815.80  |
| 三、辞退福利         |               | 865,865.00     | 865,865.00     |               |
| 合计             | 28,178,407.84 | 101,811,260.74 | 101,240,269.96 | 28,749,398.62 |

## (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 | 26,060,328.09 | 78,340,580.51 | 81,699,006.02 | 22,701,902.58 |
| 2、职工福利费       | -6,643.72     | 6,026,311.11  | 1,650,501.05  | 4,369,166.34  |
| 3、社会保险费       | 948,481.18    | 9,515,748.52  | 10,069,835.11 | 394,394.59    |
| 其中：医疗保险费      | 865,656.72    | 9,045,623.85  | 9,586,719.14  | 324,561.43    |
| 工伤保险费         | 82,824.46     | 463,004.03    | 475,995.33    | 69,833.16     |
| 生育保险费         | 0.00          | 7,120.64      | 7,120.64      |               |
| 4、住房公积金       | 11,888.00     | 980,483.00    | 991,357.50    | 1,013.50      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 176,063.55    | 251,208.30    | 354,166.04    | 73,105.81     |
| 合计            | 27,190,117.10 | 95,114,331.44 | 94,764,865.72 | 27,539,582.82 |

## (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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 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 | 832,120.47 | 5,514,200.25 | 5,161,333.15 | 1,184,987.57 |
| 2、失业保险费  | 156,170.27 | 316,864.05   | 448,206.09   | 24,828.23    |
| 合计       | 988,290.74 | 5,831,064.30 | 5,609,539.24 | 1,209,815.80 |

其他说明

## 28、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 18,651,421.78 | 15,145,793.11 |
| 企业所得税   | 19,411,420.79 | 10,233,510.94 |
| 个人所得税   | 1,481,915.83  | 771,437.75    |
| 城市维护建设税 | 1,619,093.12  | 862,573.95    |
| 印花税     | 100,519.21    | 249,094.33    |
| 房产税     | 3,494,428.33  | 6,671,072.87  |
| 土地使用税   | 2,025,313.98  | 4,001,779.35  |
| 教育费附加   | 673,625.31    | 370,738.82    |
| 地方教育附加  | 483,744.96    | 247,159.25    |
| 其他      | 393,105.77    | 505,215.04    |
| 合计      | 48,334,589.08 | 39,058,375.41 |

其他说明

## 29、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  | 26,500,000.00  | 27,144,458.41  |
| 一年内到期的长期应付款 | 93,181,640.55  | 142,497,759.09 |
| 一年内到期的租赁负债  | 23,750,340.61  | 2,173,847.61   |
| 合计          | 143,431,981.16 | 171,816,065.11 |

其他说明：

## 30、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                      | 3,868,822.86  | 4,853,461.44  |
| 已背书款未到期的非 6+9 银行承兑汇票及商业银行票据 | 23,197,925.62 | 25,597,114.95 |
| 合计                          | 27,066,748.48 | 30,450,576.39 |

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证借款         |                | 20,000,000.00  |
| 抵押并保证借款      | 180,434,703.82 | 179,700,000.00 |
| 未到期应付利息      | 82,347.22      | 144,458.41     |
| 减：一年内到期的长期借款 | -27,082,347.22 | -27,144,458.41 |
| 合计           | 153,434,703.82 | 172,700,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 32、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额总额      | 13,982,463.57 | 14,866,435.20 |
| 减：未确认融资费用    | -1,548,345.17 | -1,839,634.27 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -1,740,891.75 | -2,173,847.61 |
| 合计           | 10,693,226.65 | 10,852,953.32 |

其他说明：

### 33、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 长期应付款 | 57,050,004.40 | 108,726,255.01 |
| 合计    | 57,050,004.40 | 108,726,255.01 |

#### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付融资租赁款       | 151,517,742.66 | 251,224,014.10 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 94,467,738.26  | 142,497,759.09 |
| 小计            | 57,050,004.40  | 108,726,255.01 |

其他说明：

### 34、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 产品质量保证 |              | 598,246.45   |      |
| 应付退货款  | 3,670,144.83 | 3,670,144.83 |      |
| 合计     | 3,670,144.83 | 4,268,391.28 |      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 35、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  |
|---------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 心脑血管药物设备技术改造项目专项资金                    | 309,660.00    |              | 77,415.00    | 232,245.00    | 与资产相关 |
| 药物检测研究智能化数据分析系统                       | 252,080.00    |              | 47,265.00    | 204,815.00    | 与资产相关 |
| 土地出让款补偿（用于基础设施建设的资产相关研发的收益相关）         | 648,160.00    |              |              | 648,160.00    | 与资产相关 |
| 预冲式导轨冲洗液技改项目                          | 4,658,900.36  |              | 424,974.96   | 4,233,925.40  | 与资产相关 |
| 仿制药质量评价奖励补助—省级奖励                      | 3,050,000.00  |              | 300,000.00   | 2,750,000.00  | 与资产相关 |
| 仿制药质量评价奖励补助—温岭奖励                      | 4,141,666.86  |              | 349,999.98   | 3,791,666.88  | 与资产相关 |
| 燃气锅炉低氮改造补贴                            | 106,666.48    |              | 10,000.02    | 96,666.46     | 与资产相关 |
| 中非科技园开工补助                             | 35,856,951.93 |              | 666,666.66   | 35,190,285.27 | 与资产相关 |
| 熔喷布技改项目                               | 1,530,861.46  |              | 158,365.02   | 1,372,496.44  | 与资产相关 |
| 玉环市扶持工业经济发展优惠政策                       | 116,474.12    |              | 49,917.54    | 66,556.58     | 与资产相关 |
| 面向医疗装备领域的创新成果产业化公共服务平台                | 3,835,000.00  |              | 295,000.00   | 3,540,000.00  | 与资产相关 |
| 2023 年中央财政保障性安居工程专项补助资金（宿舍楼土建工程款政府补贴） | 4,790,000.00  |              |              | 4,790,000.00  | 与资产相关 |
| 2019-2020 年度工业企业技术改造项目财政奖励基金          | 4,203,943.72  |              | 15,997.50    | 4,187,946.22  | 与资产相关 |
| 仿制药质量与疗效一致性评价补助（间苯三酚）                 | 1,549,999.91  |              | 100,000.02   | 1,449,999.89  | 与资产相关 |
| 年产 2195 吨原料药建设项目补助                    | 26,000,000.00 |              |              | 26,000,000.00 | 与资产相关 |
| 仿制药质量评价奖励补助—省级奖励（盐酸氯丙嗪片）              |               | 3,000,000.00 | 100,000.00   | 2,900,000.00  | 与资产相关 |
| “创新药物研发”国家科技重大专项补助资金                  |               | 1,317,200.00 | 54,883.35    | 1,262,316.65  | 与资产相关 |
| 合计                                    | 91,050,364.84 | 4,317,200.00 | 2,650,485.05 | 92,717,079.79 |       |

其他说明：

## 36、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 | 611,689,055.00 |             |    |       |    |    | 611,689,055.00 |

其他说明：

## 37、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） | 243,529,700.90 |      |      | 243,529,700.90 |

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 其他资本公积 | 14,405,287.03  |      |      | 14,405,287.03  |
| 合计     | 257,934,987.93 |      |      | 257,934,987.93 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 38、库存股

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------|------|------|
| 实行股权激励回购 | 0.00 |      |      |      |
| 合计       | 0.00 |      |      | 0.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、其他综合收益

单位：元

| 项目               | 期初余额           | 本期发生额         |                    |                      |         |               |           | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|-----------|----------------|
|                  |                | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |                |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -13,127,146.94 | -2,740,384.01 |                    |                      |         | -2,740,384.01 |           | -15,867,530.95 |
| 外币财务报表折算差额       | -13,127,146.94 | -2,740,384.01 |                    |                      |         | -2,740,384.01 |           | -15,867,530.95 |
| 其他综合收益合计         | -13,127,146.94 | -2,740,384.01 |                    |                      |         | -2,740,384.01 |           | -15,867,530.95 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 40、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 | 173,386,379.09 |      |      | 173,386,379.09 |
| 合计     | 173,386,379.09 |      |      | 173,386,379.09 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 41、未分配利润

单位：元

| 项目          | 本期               | 上期               |
|-------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,486,046,204.38 | 1,655,917,047.36 |
| 调整后期初未分配利润  | 1,486,046,204.38 | 1,655,917,047.36 |

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 63,277,183.04    | 13,463,455.25    |
| 期末未分配利润           | 1,549,323,387.42 | 1,669,380,502.61 |

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

## 42、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 | 501,794,827.44 | 323,009,592.89 | 577,378,444.78 | 388,843,948.95 |
| 其他业务 | 87,018,979.40  | 1,745,235.23   | 1,173,599.51   | 1,453,394.80   |
| 合计   | 588,813,806.84 | 324,754,828.12 | 578,552,044.29 | 390,297,343.75 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 制药业务           |                | 医疗器械           |                | 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           |
| 业务类型       |                |                |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |                |                |
| 销售商品       | 269,300,136.73 | 153,497,995.96 | 232,494,690.71 | 169,511,596.93 | 501,794,827.44 | 323,009,592.89 |
| 提供劳务       | 85,214,259.37  | 153,962.85     | 1,804,720.03   | 1,591,272.38   | 87,018,979.40  | 1,745,235.23   |
| 按经营地区分类    |                |                |                |                |                |                |
| 其中：        |                |                |                |                |                |                |
| 东北地区       |                | 0.00           | 1,169,821.17   | 1,285,051.66   | 1,169,821.17   | 1,285,051.66   |
| 华北地区       | 10,499,441.80  | 6,087,056.74   | 12,570,971.18  | 12,299,488.11  | 23,070,412.98  | 18,386,544.85  |
| 华东地区       | 249,476,346.97 | 107,906,871.50 | 38,694,694.19  | 27,440,978.97  | 288,171,041.16 | 135,347,850.49 |
| 华南地区       | 18,129,784.20  | 7,107,790.40   | 56,205.17      | 48,524.67      | 18,185,989.37  | 7,156,315.08   |
| 华中地区       | 60,608,883.00  | 18,348,215.89  | 1,537,792.87   | 1,580,563.14   | 62,146,675.87  | 19,928,779.02  |
| 西北地区       | 3,473,880.23   | 1,622,055.12   | 1,279,951.75   | 1,432,649.00   | 4,753,831.98   | 3,054,704.12   |
| 西南地区       | 12,326,059.90  | 12,579,969.14  | 152,737.97     | 149,805.79     | 12,478,797.87  | 12,729,774.93  |
| 境外         |                | 0.00           | 178,837,236.44 | 126,865,807.97 | 178,837,236.44 | 126,865,807.97 |
| 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 |                |                |                |                |                |                |

| 合同分类     | 制药业务           |                | 医疗器械           |                | 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           |
| 其中：      |                |                |                |                |                |                |
| 在某一时点转让  | 269,300,136.73 | 153,497,996.00 | 232,494,690.71 | 169,511,596.93 | 501,794,827.44 | 323,009,592.89 |
| 在某一时段内转让 | 85,214,259.37  | 153,962.85     | 1,804,720.03   | 1,591,272.38   | 87,018,979.40  | 1,745,235.23   |
| 按合同期限分类  |                |                |                |                |                |                |
| 其中：      |                |                |                |                |                |                |
| 按销售渠道分类  |                |                |                |                |                |                |
| 其中：      |                |                |                |                |                |                |
| 合计       | 354,514,396.10 | 153,651,958.81 | 234,299,410.74 | 171,102,869.31 | 588,813,806.84 | 324,754,828.12 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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

#### 43、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 | 1,811,195.27 | 1,369,953.51 |
| 教育费附加   | 760,326.81   | 594,778.66   |
| 房产税     | 3,718,622.76 | 3,877,706.74 |
| 土地使用税   | 2,117,449.89 | 2,117,449.95 |
| 车船使用税   | 561.44       | 5,001.44     |
| 印花税     | 268,727.11   | 302,970.95   |
| 地方教育附加  | 541,545.96   | 396,519.08   |
| 环境保护税   | 9,510.21     | 17,954.89    |
| 其他      | 21,283.14    | 18,381.80    |
| 合计      | 9,249,222.59 | 8,700,717.02 |

其他说明：

## 44、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 28,783,828.52 | 28,532,358.12 |
| 折旧及摊销 | 38,737,520.56 | 28,725,737.70 |
| 业务招待费 | 2,914,833.82  | 2,804,104.13  |
| 环保费用  | 18,563.66     | 81,139.58     |
| 中介服务费 | 1,632,306.04  | 2,979,731.84  |
| 汽车费用  | 557,880.78    | 588,241.27    |
| 水电办公费 | 762,091.21    | 1,498,576.59  |
| 财产保险费 | 47,363.22     | 420,347.32    |
| 差旅费   | 1,038,520.12  | 1,247,983.68  |
| 办公费   | 1,839,556.82  | 1,739,212.68  |
| 修理费   | 747,683.04    | 709,385.84    |
| 房屋租赁费 | 1,156,228.87  | 1,767,865.63  |
| 停工损失  | 1,050,410.88  | 539,282.25    |
| 其他    | 6,481,222.68  | 6,451,043.11  |
| 合计    | 85,768,010.22 | 78,085,009.74 |

其他说明

## 45、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 运费及吊装费 | 728,655.63    | 1,056,910.86  |
| 职工薪酬   | 8,517,577.46  | 11,087,473.23 |
| 差旅费    | 2,099,814.14  | 2,179,696.71  |
| 业务招待费  | 222,860.27    | 836,756.67    |
| 广告宣传费  | 352,994.09    | 391,572.86    |
| 营销服务费  | 6,778.88      | 69,794.28     |
| 办公费    | 511,621.78    | 651,992.84    |
| 会务费    | 87,227.92     | 105,770.13    |
| 折旧与摊销  | 1,312,913.74  | 1,176,752.40  |
| 市场推广费  | 30,279,635.98 | 64,197,464.73 |
| 销售佣金   | 3,901,122.55  | 3,322,730.03  |
| 市场活动费  |               |               |
| 其他     | 11,483,047.88 | 8,858,370.93  |
| 合计     | 59,504,250.32 | 93,935,285.67 |

其他说明：

## 46、研发费用

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 直接投入              | 5,045,642.74  | 5,670,566.29  |
| 职工薪酬              | 11,289,980.29 | 11,570,354.12 |
| 折旧及摊销费用           | 5,978,429.90  | 6,855,018.74  |
| 委托外部研发支出          | 1,139,735.73  | 2,578,570.30  |
| 装备调试费             | 237,163.68    | 451,973.30    |
| 新药研制的临床试验费        |               | 63,549.06     |
| 研发成果论证、鉴定、评审、验收费用 |               | 2,686,854.90  |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 其他研发费用 | 1,260,144.18  | 1,264,583.64  |
| 合计     | 24,951,096.52 | 31,141,470.35 |

其他说明

#### 47、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 19,143,835.00 | 19,193,184.62 |
| 减：利息收入 | 4,774,435.54  | 5,469,247.31  |
| 加：汇兑损益 | 1,129,336.08  | -973,798.79   |
| 银行手续费  | 665,930.15    | 836,898.09    |
| 其他     | 7,499,128.70  | 706,971.57    |
| 合计     | 23,663,794.39 | 14,294,008.18 |

其他说明

#### 48、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         |
|-------------------------------|--------------|---------------|
| 煤锅炉淘汰补贴摊销                     |              | 15,499.76     |
| 心脑血管药物研究开发中心建设项目补贴摊销          | 77,415.00    | 77,415.00     |
| 药物检测研究智能化数据分析系统摊销             | 47,265.00    | 47,265.00     |
| 预充式导轨冲洗液技改项目摊销                | 424,974.96   | 424,974.96    |
| 仿制药质量评价奖励补助—省级奖励              | 400,000.00   | 400,000.02    |
| 仿制药质量评价奖励补助—温岭奖励              | 450,000.00   | 349,999.98    |
| 燃气锅炉低氮改造补贴                    | 10,000.02    | 10,000.02     |
| 就业见习补贴                        | 189,121.83   | 41,200.69     |
| 稳岗返还社保                        |              | 5,603.84      |
| 博士后日常经费生活补贴                   |              | 150,000.00    |
| 女职工产假期间社会保险补贴                 | 7,191.00     |               |
| 退役士兵税收优惠                      | 1,500.00     | 22,500.00     |
| 重点群体人员税收优惠                    | 35,100.00    | 70,850.00     |
| 一次性扩岗补助                       |              | 3,000.00      |
| 土地出让款补偿（用于基础设施建设的资产相关研发的收益相关） |              | 30,000.00     |
| 年产120吨银杏叶提取物生产线建设             |              | 11,552.00     |
| 销售回归奖励                        |              | 41,997,769.40 |
| “创新药物研发”国家科技重大专项补助资金          | 54,883.35    | -             |
| 医药储备补贴                        | 2,400.00     |               |
| 其他                            | 312,931.74   |               |
| 中非医疗科技产业园开工政府补助               | 666,666.66   | 700,180.23    |
| 面向医疗装备领域的创新成果产业化公共服务平台        | 790,267.77   | 295,000.00    |
| 玉环市扶持工业经济发展优惠政策               | 49,917.54    | 49,917.54     |
| 2019-2020年度工业企业技术改造项目财政奖励基金   | 15,997.50    | 15,997.50     |
| 熔喷布技改项目                       | 158,365.02   | 158,365.02    |
| 扩岗补助                          |              | 9,000.00      |
| 政府补助                          |              | 35,940.00     |
| 政府补贴资金                        | 10,000.00    |               |
| 个税手续费返还                       | 59,569.61    | 89,150.35     |
| 先进制造企业增值税加计抵减                 | 594,238.93   | 1,306,228.49  |
| 合计                            | 4,357,805.93 | 46,317,409.80 |

## 49、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      |
|---------------|---------------|------------|
| 其他非流动金融资产     | -1,693,318.25 | 536,175.47 |
| 合计            | -1,693,318.25 | 536,175.47 |

其他说明：

## 50、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|-------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 283,300.40   |       |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入  | 2,826,312.75 |       |
| 合计                | 3,109,613.15 |       |

其他说明

## 51、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 6,585,614.65 | 2,694,438.89 |
| 合计   | 6,585,614.65 | 2,694,438.89 |

其他说明

## 52、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,721,447.14 | -1,092,715.68 |
| 合计                  | -2,721,447.14 | -1,092,715.68 |

其他说明：

## 53、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-------------|-------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 |       | 297,902.67 |

## 54、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 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 103,000.00 | 76,898.93  | 103,000.00    |
| 其他           | 634,418.57 | 56,237.38  | 634,418.57    |
| 盘盈利得         | 25,490.20  | 186,434.55 | 25,490.20     |

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|------------|---------------|
| 违约赔偿收入  |            | 953.33     |               |
| 无法支付的款项 | 14,377.80  |            | 14,377.80     |
| 合计      | 777,286.57 | 320,524.19 | 777,286.57    |

其他说明：

## 55、营业外支出

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠      | 268,006.60   | 1,145,113.53 | 268,006.60    |
| 赔偿款及滞纳金支出 | 495,509.28   | 294,000.04   | 495,509.28    |
| 其他        | 455,426.60   | 38,039.97    | 455,426.60    |
| 盘亏损失      | 469,147.41   |              | 469,147.41    |
| 合计        | 1,688,089.89 | 1,487,396.78 | 1,688,089.89  |

其他说明：

## 56、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 | 17,350,360.22 | 7,364,073.60  |
| 递延所得税费用 | -4,803,901.64 | -6,465,467.36 |
| 合计      | 12,546,458.58 | 898,606.24    |

### （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                           | 69,650,069.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 17,412,517.43 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -6,766,044.62 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,460,884.94 |
| 非应税收入的影响                       | 80,164.86     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 797,847.10    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 1,079,373.29  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,828,523.74  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -2,425,038.28 |
| 所得税费用                          | 12,546,458.58 |

其他说明

**57、其他综合收益**

详见附注 39。

**58、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         |
|---------------|---------------|---------------|
| 收到的定金、押金、保证金等 | 2,310,424.61  | 9,142,173.29  |
| 利息收入          | 1,165,767.99  | 2,274,135.76  |
| 政府补助          | 5,370,712.34  | 421,288.14    |
| 收到的往来款        |               |               |
| 代收代付款         | 2,267,788.75  | 535,850.65    |
| 其他            | 23,597,910.33 | 851,582.73    |
| 合计            | 34,712,604.02 | 13,225,030.57 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------|---------------|----------------|
| 支付的定金、押金、保证金 | 805,771.19    | 12,682,261.32  |
| 支付的销售费用      | 24,038,059.61 | 75,714,333.63  |
| 支付的管理费用及研发费用 | 26,683,797.27 | 66,298,943.16  |
| 支付的财务费用-手续费  | 665,017.23    | 605,536.95     |
| 罚款滞纳金支出      | 462,976.50    | 249,320.77     |
| 其他           | 19,898,913.50 | 28,916,834.72  |
| 合计           | 72,554,535.30 | 184,467,230.55 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目                   | 本期发生额 | 上期发生额          |
|----------------------|-------|----------------|
| 收到合并范围内拆借款           |       |                |
| 收到合并范围外拆借款           |       | 257,800,000.00 |
| 定期存款借款质押到期           |       | 718,276.67     |
| 贴现时不能终止确认的银行承兑汇票贴现净额 |       | 16,472,453.33  |
| 合计                   | 0.00  | 274,990,730.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 52,588,036.10 | 28,051,336.92 |
| 合计 | 52,588,036.10 | 28,051,336.92 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

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 |      |

## 59、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                              | 57,103,611.12 | 8,785,941.90  |
| 加：资产减值准备                         | -3,864,167.51 | -1,601,723.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 53,441,045.45 | 45,458,800.24 |
| 使用权资产折旧                          | 1,021,707.40  | 1,546,482.99  |
| 无形资产摊销                           | 16,965,935.22 | 8,228,724.63  |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,454,873.00  | 1,445,889.32  |
| 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） |               | -297,902.67   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               | 0.00          |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 1,693,318.25  | -536,175.47   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 19,143,835.00 | 19,193,184.62 |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -3,109,613.15 | 0.00          |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -6,523,552.91  | -7,922,603.40   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | -1,018,241.48  | 677,914.92      |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -8,253,531.57  | -14,179,969.91  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -20,425,946.68 | -281,840,626.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -46,405,575.10 | 264,714,859.67  |
| 其他                    | 239,812.25     | 371,569.40      |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 61,463,509.29  | 44,044,366.83   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                |                 |
| 债务转为资本                |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                 |
| 融资租入固定资产              |                |                 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                |                 |
| 现金的期末余额               | 556,348,644.15 | 181,055,985.09  |
| 减：现金的期初余额             | 534,032,289.88 | 143,388,336.02  |
| 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          | 22,316,354.27  | 37,667,649.07   |

## （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           | 556,348,644.15 | 534,032,289.88 |
| 其中：库存现金        | 389,891.33     | 732,034.75     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 555,958,472.64 | 533,233,578.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 699.31         | 280.18         |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 556,348,644.15 | 534,032,289.88 |

## 60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 61、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  |               |          | 19,013,655.00 |
| 其中：美元 | 1,072,977.29  | 6.8109   | 7,307,519.36  |
| 欧元    |               | 4.5070   |               |
| 港币    |               |          |               |
| 兰特    | 28,248,055.98 | 0.414405 | 11,706,135.64 |
| 应收账款  |               |          | 90,695,014.24 |

|       |                |          |               |
|-------|----------------|----------|---------------|
| 其中：美元 |                |          |               |
| 欧元    |                |          |               |
| 港币    |                |          |               |
| 兰特    | 218,855,984.47 | 0.414405 | 90,695,014.24 |
| 长期借款  |                |          |               |
| 其中：美元 |                |          |               |
| 欧元    |                |          |               |
| 港币    |                |          |               |
| 其他应收款 |                |          | 8,142,110.27  |
| 其中：兰特 | 19,647,712.43  | 0.414405 | 8,142,110.27  |
| 短期借款  |                |          | 36,135,209.33 |
| 其中：兰特 | 87,197,812.12  | 0.414405 | 36,135,209.33 |
| 应付账款  |                |          | 62,234,899.83 |
| 其中：美元 |                | 6.8109   |               |
| 欧元    |                | 4.5070   |               |
| 兰特    | 150,178,930.82 | 0.414405 | 62,234,899.83 |
| 其他应付款 |                |          | 7,139,135.72  |
| 其中：美元 | 159,117.33     | 6.8109   | 1,083,732.22  |
| 兰特    | 14,612,283.87  | 0.414405 | 6,055,403.50  |

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

## 62、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

1) 本公司于 2021 年 5 月 19 日与台州惠创工贸股份有限公司签订《万邦德员工宿舍租赁》合同，租入台州惠创工贸股份有限公司坐落于温岭市城东街道百丈北路西侧的房屋用于员工住宿及食堂使用。根据合同约定，房屋租赁面积为 1999 平方米，租赁期间为 2022 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日，年租金为 479,760.00 元。本公司于 2022 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 3,457,415.77（含重分类为一年内到期的非流动负债），使用权资产人民币 3,937,175.77 元。2026 半年度该使用权资产计提折旧费用 196,858.70 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 53,220.15 元。

2) 本公司之子公司万邦德制药集团有限公司于 2021 年 5 月 24 日与台州惠创工贸股份有限公司签订《万邦德员工宿舍租赁》合同，租入台州惠创工贸股份有限公司坐落于温岭市城东街道百丈北路西侧的房屋用于员工住宿及食堂使用。根据合同约定，房屋租赁面积为 6,996 平方米，租赁期间为 2022 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 31 日，年租金为 1,679,040.00 元。本公司于 2022 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 9,122,600.24 元（含重分类为一年内到期的非流动负债）、使用权资产人民币 14,159,720.24 元。2026 年半年度该使用权资产计提折旧费用 707986.04 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 190291.33 元。

3) 本公司之子公司万邦德（美国）医疗科技有限公司 2022 年 7 月 1 日与 Dstar Properties LLC 签订《商业租赁协议》，租赁位于 6710 Everglades Dr Richmond VA 23225 的不动产及其改进部分用于商务办公。根据合同约定，租赁期间为 2025 年 7 月 8 日至 2028 年 7 月 8 日，协议每月租金 6,800.00 美元。本公司于 2025 年确认租赁负债 1,546,139.90 元，使用权资产人民币 1,546,139.90 元。2026 年半年度该使用权资产计提折旧费用 126,763.52 元，摊销未确认融资费用计入财务费用-利息费用 44,414.09 元。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

## 八、研发支出

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 直接投入              | 5,615,001.33  | 5,670,566.29  |
| 职工薪酬              | 13,275,933.55 | 12,453,987.08 |
| 折旧及摊销费用           | 9,794,839.77  | 6,855,018.74  |
| 委托外部研发支出          | 3,565,338.57  | 5,216,536.40  |
| 装备调试费             | 251,268.48    | 847,042.90    |
| 研发成果论证、鉴定、评审、验收费用 |               | 3,248,873.77  |
| 新药研制的临床试验费        | 1,373,388.83  | 63,549.06     |
| 其他研发费用            | 1,543,011.28  | 1,656,929.89  |
| 合计                | 35,418,781.81 | 36,012,504.13 |
| 其中：费用化研发支出        | 24,951,096.52 | 31,141,470.35 |
| 资本化研发支出           | 10,467,685.29 | 4,871,033.78  |

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 |               |
| 药品一致性评价       | 26,634,223.56 | 2,465,048.74  |             | 3,783,961.34 |        | 25,315,310.96 |
| 吸入用盐酸溴己新溶液    | 8,985,511.56  | 729,782.38    |             | 0.00         |        | 9,715,293.94  |
| 石杉碱甲控释片技术开发研究 | 33,201,979.08 | 2,164,811.91  |             | 0.00         |        | 35,366,790.99 |
| 理中消痞颗粒开发      | 1,068,350.87  | 0.00          |             | 0.00         |        | 1,068,350.87  |
| 一次性使用静脉针      | 1,953,867.37  | 176,624.70    | -60,571.89  |              |        | 2,069,920.18  |
| 一次性使用输液器带针    | 1,828,608.60  | 175,747.86    | -56,688.74  |              |        | 1,947,667.72  |
| 一次性使用胰岛素注射器   | 2,042,682.09  | 174,332.53    | -63,325.24  |              |        | 2,153,689.38  |
| 石杉碱甲口服液       | 1,083,603.77  | 495,867.92    |             |              |        | 1,579,471.69  |
| 石杉碱甲注射液       | 283,018.87    | 137,169.81    |             |              |        | 420,188.68    |
| 甲钴胺注射液        | 6,356,085.94  | 3,948,299.44  |             | 21,120.00    |        | 10,283,265.38 |
| 预充式导管清洗器      | 153,600.00    |               |             |              |        | 153,600.00    |
| 合计            | 83,591,531.71 | 10,467,685.29 | -180,585.87 | 3,805,081.34 |        | 90,073,549.79 |

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  |
|----------------|---------------------|------------|------------|------------|-------------|
| 西咪替丁片一致性评价     | CDE 在审中             | 2026-05-10 | 通过生产销售取得收益 | 2016-09-01 | 委外进行实验室小试开始 |
| 头孢克洛颗粒仿制药一致性评价 | 2025 年 1 月已获批       | 2025-01-01 | 通过生产销售取得收益 | 2016-06-01 | 委外进行实验室小试开始 |
| 舒必利片           | CDE 在审中             | 2026-07-01 | 通过生产销售取得收益 | 2019-01-01 | 委外进行实验室小试开始 |
| 诺氟沙星片一致性评价     | 2026 年 1 月已获批       | 2026-02-01 | 通过生产销售取得收益 | 2016-06-01 | 委外进行实验室小试开始 |
| 盐酸氟桂利嗪胶囊一致性评价  | 小试研究中               | 2028-06-01 | 通过生产销售取得收益 | 2024-10-01 | 委外进行实验室小试开始 |
| 丁溴东莨菪碱注射液一致性评价 | 工艺验证已完成             | 2027-08-01 | 通过生产销售取得收益 | 2024-12-01 | 委外进行实验室小试开始 |
| 吸入用盐酸溴己新溶液     | 临床试验中               | 2028-05-01 | 通过生产销售取得收益 | 2014-11-01 | 取得临床批件后开始   |
| 石杉碱甲控释片技术开发研究  | I 期临床试验完成, II 临床试验中 | 2030-06-01 | 通过生产销售取得收益 | 2016-06-01 | 取得临床批件后开始   |
| 理中消痞颗粒开发       | 临床试验中               | 2031-06-02 | 通过生产销售取得收益 | 2023-08-01 | 取得临床批件后开始   |
| 石杉碱甲口服液        | 获得临床批件, 正在开展临床试验    | 2029-01-01 | 通过生产销售取得收益 | 2025-04-24 | 取得受理通知单后开始  |
| 石杉碱甲注射液        | 获得临床批件              | 2029-01-01 | 通过生产销售取得收益 | 2025-02-19 | 取得临床批件后开始   |
| 甲钴胺注射液         | 完成工艺验证              |            | 通过生产销售取得收益 | 2025-11-01 | 取得临床批件后开始   |
| 预充式导管清洗器       | 审评中                 | 2027-07-01 | 通过生产销售取得收益 | 2025-12-08 | 取得受理通知单后开始  |

开发支出减值准备

单位：元

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

## 2、重要外购在研项目

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

其他说明：

## 九、合并范围的变更

## 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      |            |
| 万邦德制药集团有限公司                          | 360,000,000 | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 制造业  | 100.00% | 0.00%   | 同一控制下企业合并  |
| 温岭万邦德企业管理咨询有限公司                      | 5,000,000   | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 服务业  | 0.00%   | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 浙江万邦德健康科技有限公司                        | 10,000,000  | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 制造业  | 0.00%   | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 浙江万邦德医药原料有限公司                        | 10,000,000  | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 制造业  | 0.00%   | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 万邦德制药集团杭州医药技术有限公司                    | 1,000,000   | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 技术研发 | 0.00%   | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 万邦德制药集团浙江医药销售有限公司                    | 20,000,000  | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 贸易业  | 0.00%   | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 江苏贝斯康药业有限公司                          | 100,000,000 | 江苏邳州  | 江苏邳州 | 制造业  | 0.00%   | 70.00%  | 同一控制下企业合并  |
| 湖南美欣清健康科技有限公司                        | 20,000,000  | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 制造业  | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 湖南华宝通制药有限公司                          | 30,000,000  | 湖南长沙  | 湖南长沙 | 制造业  | 0.00%   | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 温岭市万邦德健康科技有限公司                       | 50,000,000  | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 制造业  | 100.00% | 0.00%   | 投资设立       |
| 万邦德医疗科技有限公司                          | 200,000,000 | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 制造业  | 0.00%   | 51.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江康康医疗器械股份有限公司                       | 15,500,000  | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 制造业  | 0.00%   | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 台州市巴斯汀流体工业有限公司                       | 5,000,000   | 浙江玉环  | 浙江玉环 | 制造业  | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| 玉环鸿泰医疗器械有限公司                         | 5,000,000   | 浙江玉环  | 浙江玉环 | 制造业  | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |
| Wepon Africa (PTY )Ltd (万邦德非洲公司)     |             | 南非    | 南非   | 贸易业  | 0.00%   | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Tecmed Properties (Pty) Ltd(特迈克地产公司) | 100         | 南非    | 南非   | 租赁业  | 0.00%   | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Tecad pty Ltd                        | 100         | 南非    | 南非   | 租赁业  | 0.00%   | 100.00% | 投资设立       |

| 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      |            |
| Elite Surgical Supplies(Pty) (艾力特公司)                  | 100            | 南非    | 南非   | 制造业    | 0.00% | 95.00%  | 非同一控制下企业合并 |
| Erf 218 Pretoria West(Pty) (艾力特地产公司)                  | 100            | 南非    | 南非   | 租赁业    | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Tecmed Africa (Pty) Ltd (特迈克非洲公司)                     | 1,000          | 南非    | 南非   | 贸易业    | 0.00% | 97.90%  | 非同一控制下企业合并 |
| Tecmed Medical Concepts (PTY)LTD                      | 300            | 南非    | 南非   | 贸易业    | 0.00% | 100.00% | 投资设立       |
| Africa Finance Rental Services Pty Ltd                | 100            | 南非    | 南非   | 租赁业    | 0.00% | 52.00%  | 投资设立       |
| Tecmed Medical Distributors Africa Pty Ltd            | 100            | 纳米比亚  | 纳米比亚 | 贸易业    | 0.00% | 100.00% | 投资设立       |
| Tecmed West Medical Distr Pty Ltd                     | 100            | 纳米比亚  | 纳米比亚 | 贸易业    | 0.00% | 100.00% | 投资设立       |
| Tecmed International Ltd (Mauritius)                  | 100            | 毛里求斯  | 毛里求斯 | 贸易业    | 0.00% | 100.00% | 投资设立       |
| Tecmed International Ltd Kenya                        | 100            | 肯尼亚   | 肯尼亚  | 贸易业    | 0.00% | 100.00% | 投资设立       |
| Tecmed Pty Ltd                                        | 10,000         | 南非    | 南非   | 贸易业    | 0.00% | 75.00%  | 投资设立       |
| Workers health medical technology                     | 100            | 南非    | 南非   | 贸易业    | 0.00% | 40.00%  | 投资设立       |
| Tecmed Care Pty Ltd                                   | 4,000          | 南非    | 南非   | 贸易业    | 0.00% | 100.00% | 投资设立       |
| Tecmed Pharma Pty Ltd                                 | 300            | 南非    | 南非   | 贸易业    | 0.00% | 74.67%  | 投资设立       |
| Wepon Pharmaceutical (PTY) LTD                        | 1,000          | 南非    | 南非   | 贸易业    | 0.00% | 100.00% | 投资设立       |
| 浙江万邦德医疗器械销售有限公司                                       | 10,000,000     | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 贸易业    | 0.00% | 100.00% | 投资设立       |
| WEPON MEDICAL RENTAL SERVICE PTY LTD(万邦德医疗设备租赁服务有限公司) | 146,641,793.53 | 南非    | 南非   | 租赁业    | 0.00% | 100.00% | 投资设立       |
| 台州万邦德生物发展有限公司                                         | 50,000,000     | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 生物制药研发 | 0.00% | 94.00%  | 投资设立       |
| 杭州添祥科技有限公司                                            | 10,000,000     | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 制造业    | 0.00% | 100.00% | 非同一控制企业合并  |
| 台州德穆科技有限公司                                            | 50,000,000     | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 制造业    | 0.00% | 40.00%  | 投资设立       |
| 台州德慧企业管理咨询有限公司                                        | 1,000,000      | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 服务业    | 0.00% | 30.00%  | 投资设立       |
| 浙江康慈医疗科技有限公司                                          | 40,000,000     | 浙江江山  | 浙江江山 | 制造业    | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 台州广华医疗器械有限公司                                          | 2,000,000      | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 贸易业    | 0.00% | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 温岭万邦德防护用品有限公司                                         | 5,000,000      | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 制造业    | 0.00% | 51.00%  | 投资设立       |

| 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    |      |
| 万邦德(杭州)投资管理有限公司                       | 50,000,000  | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 投资    | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 万邦德(湖州)健康科技研究院有限公司                    | 100,000,000 | 浙江湖州  | 浙江湖州 | 技术研发  | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |
| WEAPON (USA) Medical Technology, Inc. | 6,850,000   | 美国    | 美国   | 贸易、研发 | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 浙江万邦德工贸有限公司                           | 10,000,000  | 浙江温岭  | 浙江温岭 | 批发    | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司之子公司温岭市万邦德健康科技有限公司于 2020 年 8 月设立的子公司台州德慧企业管理咨询有限公司, 注册资本 100 万元人民币, 持股比例 30%。根据台州德慧企业管理咨询有限公司章程, 公司实行股东表决权差异化设置。温岭市万邦德健康科技有限公司持有 30% 的股份, 但是持有 56.25% 的表决权。

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:

①台州德慧企业管理咨询有限公司见 (1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因。

②本公司之子公司万邦德制药集团有限公司于 2020 年 5 月出资设立了子公司台州德穆科技有限公司, 注册资本 5,000 万元人民币, 持股比例 40%。根据台州德穆科技有限公司合作投资协议: “万邦德制药集团有限公司作为合资公司持股比例 40% 的第一大股东, 所提名执行董事担任合资公司的执行董事; 合资企业成立后, 将成为上市公司万邦德合并报表范围内的孙公司。” 2021 年 12 月万邦德制药集团有限公司将持有的台州德穆科技有限公司股权转让于本公司全资子公司温岭市万邦德健康科技有限公司, 股权转让后, 温岭市万邦德健康科技有限公司成为台州德穆科技有限公司第一大股东。

③Workers Health Medical Technologies (Pty) LTD 由本公司之子公司 Tecmed Africa (Pty) Ltd (特迈克非洲公司) 与 Workers Health Technologies (Pty) LTD 共同出资设立, 注册资本 100 兰特, Tecmed Africa (Pty) Ltd (特迈克非洲公司) 出资 40 兰特, 占出资额的 40%, Workers Health Technologies (Pty) LTD 出资 60 兰特, 占出资额的 60%, 虽然 Workers Health Technologies (Pty) LTD 出资比例较高, 但其仅为财务投资, 不参与 Workers Health Medical Technologies (Pty) LTD 的经营管理, 本公司之子公司 Tecmed Africa (Pty) Ltd (特迈克非洲公司) 对 Workers Health Medical Technologies (Pty) LTD 经营管理全权负责, 对其具有控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称       | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|-------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 万邦德医疗科技有限公司 | 49.00%   | -4,681,096.54 |                | 81,750,380.53 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

| 子公司名称       | 期末余额           |                |                |                |               |                | 期初余额           |                |                |                |               |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|             | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 万邦德医疗科技有限公司 | 596,591,505.36 | 236,788,208.85 | 833,379,714.21 | 582,015,067.72 | 20,685,844.39 | 602,700,912.11 | 546,477,876.92 | 236,164,436.68 | 782,642,313.60 | 501,258,551.04 | 41,058,529.63 | 542,317,080.67 |

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      |
| 万邦德医疗科技有限公司 | 243,433,286.10 | -12,875,399.80 | -16,647,499.54 | -14,911,754.79 | 263,585,317.78 | -9,154,186.78 | -1,955,800.91 | -4,737,507.84 |

其他说明：

## 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

### 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         |
|--------------|--------------|---------------|
| 计入递延收益的政府补助  | 2,650,485.05 | 2,544,615.03  |
| 计入其他收益的政府补助  | 1,707,320.88 | 42,377,415.93 |
| 计入营业外收入的政府补助 |              | 76,898.93     |
| 合计           | 4,357,805.93 | 44,998,929.89 |

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一、（四）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

#### （三）市场风险

##### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。部分子公司位于南非，主要业务以兰特结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为兰特、美元、欧元、先令普拉及法郎等）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |            |               |               |
|--------------|------------|------------|---------------|---------------|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --            | --            |
| 应收款项融资       |            |            | 4,282,293.31  | 4,282,293.31  |
| 其他非流动金融资产    |            |            | 80,834,925.55 | 80,834,925.55 |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --            | --            |

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称     | 注册地  | 业务性质 | 注册资本    | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-----------|------|------|---------|--------------|---------------|
| 万邦德集团有限公司 | 浙江温岭 | 项目投资 | 5020 万元 | 28.84%       | 31.11%        |

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司万邦德集团有限公司直接持有本公司 28.8361%的股份，通过其子公司温岭惠邦投资咨询有限公司控制对本公司 1.3186%的表决权；通过其子公司温岭富邦投资咨询有限公司控制对本公司 0.9553%的表决权。

本企业最终控制方是赵守明、庄惠夫妇。

其他说明：

赵守明、庄惠夫妇分别直接持有本公司 6.0925%、3.4631%的股份，并通过万邦德集团有限公司直接控制本公司 28.8361%的股份，通过温岭惠邦投资咨询有限公司控制本公司 1.3186%的股份，通过温岭富邦投资咨询有限公司控制本公司 0.9553%的股份，合计控制本公司 40.6656%的股份，为本公司的实际控制人。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益/（一）在子公司的权益。

#### 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               |
|------------------|----------------------|
| 万邦德投资有限公司        | 同一母公司                |
| 湖州市万邦德投资有限公司     | 同一母公司                |
| 万邦德轴承集团股份有限公司    | 同一母公司                |
| 台州惠创工贸股份有限公司     | 同一母公司                |
| 杭州万邦德实业有限公司      | 同一母公司                |
| 栋梁铝业有限公司         | 湖州市万邦德投资有限公司之子公司     |
| 万邦德栋梁（台州）铝科技有限公司 | 栋梁铝业有限公司之子公司         |
| 湖州栋梁再生资源有限公司     | 栋梁铝业有限公司之子公司         |
| 樊恩生              | 子公司江苏贝斯康药业有限公司的股东及经理 |
| 刘鹏程              | 子公司江苏贝斯康药业有限公司的少数股东  |

其他说明

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### （1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称        | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |            | 增加的使用权资产 |       |
|--------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|------------|----------|-------|
|              |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额      | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 台州惠创工贸股份有限公司 | 房屋     |                             |       |                        |       |       |       | 243,511.48  | 190,291.36 |          |       |

关联租赁情况说明

##### （2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方         | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 赵守明、庄惠      | 513,000,000.00 | 2019年05月28日 | 2028年05月27日 | 否          |
| 万邦德集团有限公司   | 15,000,000.00  | 2022年03月29日 | 2026年09月10日 | 否          |
| 万邦德集团有限公司   | 19,500,000.00  | 2022年10月28日 | 2026年10月27日 | 否          |
| 万邦德集团有限公司   | 30,000,000.00  | 2024年03月12日 | 2029年03月04日 | 是          |
| 万邦德集团有限公司   | 50,000,000.00  | 2024年09月09日 | 2030年08月28日 | 是          |
| 赵守明、庄惠      | 55,000,000.00  | 2022年10月31日 | 2026年10月30日 | 否          |
| 万邦德制药集团有限公司 | 60,000,000.00  | 2025年01月22日 | 2026年01月21日 | 是          |
| 万邦德制药集团有限公司 | 44,000,000.00  | 2025年01月23日 | 2026年01月22日 | 是          |
| 万邦德制药集团有限公司 | 25,000,000.00  | 2026年01月21日 | 2029年01月21日 | 否          |
| 万邦德制药集团有限公司 | 45,000,000.00  | 2026年01月22日 | 2029年01月22日 | 否          |
| 万邦德制药集团有限公司 | 25,000,000.00  | 2026年01月21日 | 2029年01月21日 | 否          |
| 万邦德制药集团有限公司 | 9,000,000.00   | 2026年01月23日 | 2029年01月23日 | 否          |
| 赵守明、庄惠      | 58,350,000.00  | 2025年01月17日 | 2029年03月16日 | 否          |

关联担保情况说明

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,604,976.00 | 1,611,980.67 |

### (4) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       |              | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款  | 湖州栋梁再生资源有限公司 | 2,970.00     | 297.00       | 2,970.00     | 297.00       |
|       | 栋梁铝业有限公司     | 64,125.00    | 6,412.50     | 64,125.00    | 6,412.50     |
| 其他应收款 |              |              |              |              |              |
|       | 樊恩生          | 1,293,039.83 | 1,293,039.83 | 1,293,039.83 | 1,293,039.83 |
|       | 刘鹏程          | 43,000.00    | 12,900.00    | 43,000.00    | 12,900.00    |

### (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 | 台州惠创工贸股份有限公司 | 1,679,040.00 | 1,679,040.00 |

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

十八、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） | 16,435,613.00 | 19,015,613.00 |
| 合计           | 16,435,613.00 | 19,015,613.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |            |       |               | 期初余额          |         |            |       |               |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 16,435,613.00 | 100.00% | 821,780.65 | 5.00% | 15,613,832.35 | 19,015,613.00 | 100.00% | 950,780.65 | 5.00% | 18,064,832.35 |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 合计             | 16,435,613.00 | 100.00% | 821,780.65 | 5.00% | 15,613,832.35 | 19,015,613.00 | 100.00% | 950,780.65 | 5.00% | 18,064,832.35 |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 16,435,613.00 | 821,780.65 | 5.00% |
| 合计    | 16,435,613.00 | 821,780.65 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别               | 期初余额       | 本期变动金额      |       |    |    | 期末余额       |
|------------------|------------|-------------|-------|----|----|------------|
|                  |            | 计提          | 收回或转回 | 核销 | 其他 |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 950,780.65 | -128,999.00 |       |    |    | 821,780.65 |
| 合计               | 950,780.65 | -128,999.00 |       |    |    | 821,780.65 |

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

**2、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 20,400,000.00  | 20,400,000.00  |
| 其他应收款 | 737,695,684.38 | 818,562,528.14 |
| 合计    | 758,095,684.38 | 838,962,528.14 |

**(1) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位)  | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 万邦德医疗科技有限公司 | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |
| 合计          | 20,400,000.00 | 20,400,000.00 |

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

| 项目(或被投资单位)  | 期末余额          | 账龄    | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------|---------------|-------|--------|--------------|
| 万邦德医疗科技有限公司 | 20,400,000.00 | 5 年以上 | 资金往来周转 | 未发生减值        |
| 合计          | 20,400,000.00 |       |        |              |

## (2) 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           |
|-------|------------------|------------------|
| 拆借款   | 1,068,289,945.51 | 1,064,695,377.69 |
| 备用金   | 35,000.00        |                  |
| 油卡充值款 | 3,030.16         | 2,588.28         |
| 应收暂付款 | 9,348,446.19     | 9,326,599.11     |
| 其他    | 68,607.03        | 6,017.06         |
| 合计    | 1,077,745,028.89 | 1,074,030,582.14 |

## 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） | 132,248,286.75   | 194,835,449.41   |
| 1 至 2 年      | 182,843,650.18   | 282,168,372.27   |
| 2 至 3 年      | 448,009,450.38   | 467,590,903.57   |
| 3 年以上        | 314,643,641.58   | 129,435,856.89   |
| 3 至 4 年      | 266,480,294.61   | 81,587,199.29    |
| 4 至 5 年      | 1,307,528.47     | 22,820,168.02    |
| 5 年以上        | 46,855,818.50    | 25,028,489.58    |
| 合计           | 1,077,745,028.89 | 1,074,030,582.14 |

## 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 | 8,612,721.00     | 0.80%  | 8,612,721.00   | 100.00% |                | 8,612,721.00     | 0.80%  | 8,612,721.00   | 100.00% |                |
| 其中：       |                  |        |                |         |                |                  |        |                |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 1,069,132,307.89 | 99.20% | 331,436,623.51 | 31.00%  | 737,695,684.38 | 1,065,417,861.14 | 99.20% | 246,855,333.00 | 23.17%  | 818,562,528.14 |
| 其         |                  |        |                |         |                |                  |        |                |         |                |

| 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   |                |
| 中：   |                  |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 账龄组合 | 1,069,132,307.89 | 99.20%  | 331,436,623.51 | 31.00% | 737,695,684.38 | 1,065,417,861.14 | 99.20%  | 246,855,333.00 | 23.17% | 818,562,528.14 |
| 合计   | 1,077,745,028.89 | 100.00% | 340,049,344.51 | 31.55% | 737,695,684.38 | 1,074,030,582.14 | 100.00% | 255,468,054.00 | 23.79% | 818,562,528.14 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称              | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 深圳市顶宏兴科技有限公司    | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 | 3,440,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江苏剑涛医疗器械科技有限公司  | 2,635,000.00 | 2,635,000.00 | 2,635,000.00 | 2,635,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 泰州诺捷康医疗器械科技有限公司 | 2,220,000.00 | 2,220,000.00 | 2,220,000.00 | 2,220,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 苏州纯一医疗科技有限公司    | 317,721.00   | 317,721.00   | 317,721.00   | 317,721.00   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计              | 8,612,721.00 | 8,612,721.00 | 8,612,721.00 | 8,612,721.00 |         |        |

按组合计提坏账准备类别名称：

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 | 132,248,286.75   | 6,612,414.34   | 5.00%   |
| 1—2 年 | 182,843,650.18   | 18,284,365.02  | 10.00%  |
| 2—3 年 | 448,009,450.37   | 134,402,835.10 | 30.00%  |
| 3—4 年 | 266,480,294.61   | 133,240,147.31 | 50.00%  |
| 4—5 年 | 1,307,528.48     | 653,764.24     | 50.00%  |
| 5 年以上 | 38,243,097.50    | 38,243,097.50  | 100.00% |
| 合计    | 1,069,132,307.89 | 331,436,623.51 |         |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|---------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                |
| 2026 年 1 月 1 日余额    | 246,142,090.29  | 194.39               | 9,325,769.32         | 255,468,054.00 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                 |                      |                      |                |
| --转入第二阶段            | -244,495,912.05 | 244,495,912.05       |                      |                |
| --转入第三阶段            |                 | -265,788,173.46      | 265,788,173.46       |                |
| 本期计提                | 4,966,236.10    | 39,576,432.04        | 40,038,622.37        | 84,581,290.51  |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 6,612,414.34    | 18,284,365.02        | 315,152,565.15       | 340,049,344.51 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：  
单位：元

| 类别               | 期初余额           | 本期变动金额        |       |       |    | 期末余额           |
|------------------|----------------|---------------|-------|-------|----|----------------|
|                  |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                |
| 单项计提坏账准备分类的其他应收款 | 8,612,721.00   | 0.00          |       |       |    | 8,612,721.00   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款  | 246,855,333.00 | 84,581,290.51 |       |       |    | 331,436,623.51 |
| 合计               | 255,468,054.00 | 84,581,290.51 |       |       |    | 340,049,344.51 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
单位：元

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

5) 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       |
|-----------------|---------|------------------|---------|------------------|----------------|
| 温岭市万邦德健康科技有限公司  | 内部往来款   | 941,855,857.38   | 1-4 年   | 87.39%           | 269,273,456.51 |
| 万邦德（杭州）投资管理有限公司 | 内部往来款   | 67,588,808.28    | 1-3 年以上 | 6.27%            | 18,729,187.93  |
| 万邦德医疗科技有限公司     | 内部往来款   | 35,528,603.96    | 1-5 年   | 3.30%            | 26,053,677.23  |
| 杭州添祥科技有限公司      | 内部往来款   | 21,266,946.56    | 1-5 年以上 | 1.97%            | 16,455,751.04  |
| 深圳市顶宏兴科技有限公司    | 预付设备款转入 | 3,440,000.00     | 5 年以上   | 0.32%            | 3,440,000.00   |
| 合计              |         | 1,069,680,216.18 |         | 99.25%           | 333,952,072.71 |

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 | 2,199,254,416.23 |      | 2,199,254,416.23 | 2,199,254,416.23 |      | 2,199,254,416.23 |
| 合计     | 2,199,254,416.23 |      | 2,199,254,416.23 | 2,199,254,416.23 |      | 2,199,254,416.23 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价 | 减值准备 | 本期增减变动 | 期末余额（账面价 | 减值准备 |
|-------|----------|------|--------|----------|------|
|-------|----------|------|--------|----------|------|

|                 |                  |  | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 计提减<br>值准备 | 其<br>他 |                  |  |
|-----------------|------------------|--|----------|----------|------------|--------|------------------|--|
| 万邦德（杭州）投资管理有限公司 | 20,000,000.00    |  |          |          |            |        | 20,000,000.00    |  |
| 温岭市万邦德健康科技有限公司  | 683,499,908.00   |  |          |          |            |        | 683,499,908.00   |  |
| 万邦德制药集团有限公司     | 1,462,598,563.23 |  |          |          |            |        | 1,462,598,563.23 |  |
| 万邦德（美国）医疗科技有限公司 | 33,155,945.00    |  |          |          |            |        | 33,155,945.00    |  |
| 合计              | 2,199,254,416.23 |  |          |          |            |        | 2,199,254,416.23 |  |

#### 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 | 1,452,178.27 |            | 1,416,261.42 |    |
| 其他业务 | 901,462.56   | 854,879.47 |              |    |
| 合计   | 2,353,640.83 | 854,879.47 | 1,416,261.42 |    |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 制药业务         |            | 合计           |            |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|
|            | 营业收入         | 营业成本       | 营业收入         | 营业成本       |
| 业务类型       |              |            |              |            |
| 其中：        |              |            |              |            |
| 销售商品       | 901,462.56   | 854,879.47 | 901,462.56   | 854,879.47 |
| 提供劳务       | 1,452,178.27 |            | 1,452,178.27 |            |
| 按经营地区分类    |              |            |              |            |
| 其中：        |              |            |              |            |
| 东北地区       |              |            |              |            |
| 华北地区       |              |            |              |            |
| 华东地区       | 2,353,640.83 | 854,879.47 | 2,353,640.83 | 854,879.47 |
| 华南地区       |              |            |              |            |
| 华中地区       |              |            |              |            |
| 西北地区       |              |            |              |            |
| 西南地区       |              |            |              |            |
| 市场或客户类型    |              |            |              |            |
| 其中：        |              |            |              |            |
| 华南地区       |              |            |              |            |
| 合同类型       |              |            |              |            |
| 其中：        |              |            |              |            |
| 西南地区       |              |            |              |            |
| 按商品转让的时间分类 |              |            |              |            |
| 其中：        |              |            |              |            |
| 按合同期限分类    |              |            |              |            |
| 其中：        |              |            |              |            |
| 按销售渠道分类    |              |            |              |            |

| 合同分类 | 制药业务         |            | 合计           |            |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
|      | 营业收入         | 营业成本       | 营业收入         | 营业成本       |
| 其中：  |              |            |              |            |
| 合计   | 2,353,640.83 | 854,879.47 | 2,353,640.83 | 854,879.47 |

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额            | 说明                          |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 3,703,997.39  | 主要系收到本期政府补助金所致。             |
| 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 | -1,693,318.25 | 主要系其他非流动金融资产在本期其公允价值产生变动所致。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -910,797.32   |                             |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 283,300.40    |                             |
| 减：所得税影响额                                                             | 50,075.65     |                             |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 253,579.12    |                             |
| 合计                                                                   | 1,079,527.45  | —                           |

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          | 2.49%      | 0.1035      | 0.1035      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.44%      | 0.1017      | 0.1017      |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

## 4、其他

万邦德医药控股集团股份有限公司

法定代表人：赵守明

2026 年 8 月 27 日