

# 特一药业集团股份有限公司

TEYI PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD

（注册地址：台山市台城长兴路9、11号）



## 2026 年半年度报告

2026 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人许荣煌、主管会计工作负责人陈习良及会计机构负责人(会计主管人员)蔡壁坚声明：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。

本报告中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，敬请投资者注意投资风险。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 31 |
| 第五节 重要事项 .....        | 35 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 40 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 47 |
| 第八节 财务报告 .....        | 48 |

## 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                            |
|-------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、特一药业 | 指 | 特一药业集团股份有限公司                    |
| 海力制药        | 指 | 海南海力制药有限公司，本公司全资子公司             |
| 特一海力        | 指 | 广东特一海力药业有限公司，本公司全资子公司           |
| 新宁制药        | 指 | 台山市新宁制药有限公司，本公司全资子公司            |
| 特一药物研究      | 指 | 特一药物研究（广东）有限公司，本公司全资子公司         |
| 特美健康        | 指 | 广东特美健康科技产业有限公司，本公司全资子公司         |
| 海力医生        | 指 | 海南海力医生药业集团有限公司，本公司全资孙公司         |
| 海力安徽        | 指 | 海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司，本公司全资孙公司   |
| 台山化工        | 指 | 台山市化工厂有限公司，本公司全资孙公司             |
| 特一药房        | 指 | 特一药房（台山）有限公司，本公司全资孙公司           |
| 中国证监会、证监会   | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 深交所、交易所     | 指 | 深圳证券交易所                         |
| 报告期         | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                      |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                    |      |        |
|---------------|------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 特一药业                               | 股票代码 | 002728 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                            |      |        |
| 公司的中文名称       | 特一药业集团股份有限公司                       |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 特一药业                               |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | TEYI PHARMACEUTICAL GROUP CO., LTD |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | TY PHAR.                           |      |        |
| 公司的法定代表人      | 许荣煌                                |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                | 证券事务代表               |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名   | 许紫兰                  | 徐少华                  |
| 联系地址 | 台山市台城长兴路 9、11 号      | 台山市台城长兴路 9、11 号      |
| 电话   | 0750-5627588         | 0750-5627588         |
| 传真   | 0750-5627000         | 0750-5627000         |
| 电子信箱 | ty002728@vip.163.com | ty002728@vip.163.com |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 393,321,980.20   | 491,142,874.06   | -19.92%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 31,108,115.76    | 38,007,729.88    | -18.15%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 29,714,397.20    | 38,085,250.72    | -21.98%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 85,390,837.14    | 146,206,331.36   | -41.60%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.06             | 0.08             | -25.00%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.06             | 0.08             | -25.00%      |
| 加权平均净资产收益率                | 1.69%            | 2.13%            | -0.44%       |
|                           | 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）                    | 2,449,359,032.88 | 2,311,428,505.34 | 5.97%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,779,630,855.82 | 1,821,466,000.50 | -2.30%       |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | -802.85      |    |
| 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） | 339,302.00   |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                   | 2,062,457.52 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -731,311.83  |    |
| 减：所得税影响额                                                         | 275,926.28   |    |
| 合计                                                               | 1,393,718.56 |    |

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）所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位情况

##### 1、行业基本情况

医药产业作为关乎国计民生的重要产业，始终处于科技创新与社会发展的前沿，在社会保持较高的关注度。从国内来看，随着居民生活水平的提高以及健康意识的不断增强，对医药产品的需求呈现多样化趋势。不仅对常见疾病治疗药物需求稳定，在预防保健、慢性病管理以及创新药物等领域的需求也逐步增长。同时，人口老龄化进程的加快，进一步推动了医药市场规模的扩大。此外，人工智能、大数据等新技术与医药的融合创新，也将推动医药行业的数字化转型和智能化升级。但从整体来看，国内医药制造业整体增速放缓。医药行业整体机遇与挑战并存。

##### 2、行业发展阶段

当前我国医药行业正处于从传统医药向创新医药转型的关键发展阶段。一方面，传统仿制药与普药市场竞争激烈，同质化问题较为突出。另一方面，创新药研发成为行业发展的新引擎，越来越多的药企加大在创新药研发方面的投入，从源头创新、改良型新药到高端仿制药等多维度进行布局。

对公司而言，在这一转型过程中，公司既拥有成熟的传统产品体系，如百年历史的止咳宝片等黄金单品及系列中药梯队产品，同时也在积极探索创新发展路径，通过加大研发投入、引进专业人才等方式，努力提升自身在创新药领域的竞争力。

##### 3、周期性特点

医药行业周期性特点主要呈现为“政策引导调整、创新驱动转型”等特征。一、政策引导调整方面：近年来，医保控费、带量采购等政策持续推进，在短期内医药行业的利润承担一定的压力，但长期来看将推动行业规范化发展。二、创新驱动转型方面：人工智能等新技术将会加速药物的研发，缩短研究周期，驱动医药行业创新发展。

目前，公司的产品主要进入药店和诊所，院内销售占比较少，政策如集采和医保谈判等对公司影响较小。同时，公司也将高度关注人工智能领域的发展。

##### 4、公司所处的行业地位情况

公司产品涵盖中成药、化学药制剂和化学原料药等多种类、多剂型产品，在呼吸系统、心脑血管、消化系统等方面的药物丰富。在中成药领域，公司核心产品止咳宝片有一百多年历史，具有“宣肺祛痰、止咳平喘”之功效。产品秘方入选岭南中药文化保护遗产，在临床上用于治疗慢性支气管炎，针对

咳嗽（尤其是寒性咳嗽、痰湿咳嗽）疗效确切，效果显著。根据米内网数据库的统计数据，公司的止咳宝片连续多年位列止咳祛痰平喘类中成药前十大品牌。

后续，公司将通过持续的产品质量提升和深化营销变革，逐步提升在细分领域的竞争力，在进一步提高特一品牌知名度和产品市场覆盖率的同时，提升公司的经营业绩以及竞争优势。

## （二）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的影响

中医药作为中华民族的瑰宝，历经千年而不衰，显示了自身强大的生命力，为造福人民健康作出巨大贡献。健康中国建设为我国医药产业提供了巨大的发展机遇，将助力中医药的传承和发展。近年来，我国加大对中医药发展的支持和促进力度，着力推动中医药振兴，出台系列配套政策明确发展导向，中医药依托自身特色优势与国家产业政策的扶持，具备长期稳定发展基础。

2026 年 1 月，工信部、国家中医药局等八部门联合印发《中药工业高质量发展实施方案（2026—2030 年）》，以提升中药全链条质量为核心，以科技创新为支撑，健全现代中药产业体系，推动中药材规范化种植、中药创新研发、智能制造升级，打造质量可控、竞争力突出的现代化中医药产业格局。

2026 年上半年，监管、医保、医疗机构管理、行业合规等配套政策同步落地，形成“扶持创新、从严质控、规范流通、优化支付”的行业调控体系。新版《药品管理法实施条例》5 月正式实施，强化中药饮片、中成药追溯管理与持有人主体责任；医保目录调整方案优化中药创新品种准入规则；基层中医药服务标准收紧终端使用管控；多部门联合印发年度医药纠风工作要点，规范中药购销流通秩序。

上述系列政策为中医药产业提质升级明确任务、划定路径，持续引导行业资源向研发能力强、质控体系完善、合规经营的头部企业集中。公司主营医药制造业务，在本轮医药改革、产业集中的大背景下，政策既为具备标准化生产、产品创新、稳定质控能力的企业带来发展机遇，同时也对企业研发投入、质量管控、合规经营提出更高要求，行业优胜劣汰节奏持续加快。

## （三）报告期内公司从事的主要业务

### 1、公司所从事的主要业务

公司所属行业为医药制造业，公司专注于医药健康产业，主要从事中成药、化学制剂药品、化学原料药的研发、生产和销售。

### 2、主要产品及其功能或用途

公司的主要产品包括止咳宝片、感冒灵颗粒、血塞通分散片、银杏叶分散片、益心舒颗粒、铝碳酸镁咀嚼片、枫蓼肠胃康片、奥美拉唑肠溶胶囊、皮肤病血毒丸、小儿咳喘灵颗粒、金匱肾气片、降糖丸、独活寄生颗粒、脑乐静胶囊等。主要产品的功能或用途如下表：

| 类别    | 主要产品     | 产品图片                                                                                | 产品功能或用途                                                             |
|-------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 呼吸系统类 | 止咳宝片     |    | 宣肺祛痰，止咳平喘。用于外感风寒所致的咳嗽、痰多清稀、咳甚而喘；慢性支气管炎、上呼吸道感染见上述证候者。                |
|       | 感冒灵颗粒    |    | 解热镇痛。用于感冒引起的头痛、发热、鼻塞、流涕、咽痛。                                         |
| 心脑血管类 | 血塞通分散片   |    | 活血祛瘀，通脉活络，抑制血小板聚集和增加脑血流量。用于脑络瘀阻，中风偏瘫，心脉瘀阻，胸痹心痛；脑血管后遗症，冠心病心绞痛属上述证候者。 |
|       | 银杏叶分散片   |   | 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。              |
|       | 益心舒颗粒    |  | 益气复脉，活血化瘀，养阴生津。用于气阴两虚，心悸脉结代，胸闷不舒、胸痛及冠心病心绞痛见有上述症状者。                  |
| 消化系统类 | 铝碳酸镁咀嚼片  |  | 1. 慢性胃炎。2. 与胃酸有关的胃部不适症状，如胃痛、胃灼热感（烧心）、酸性暖气、饱胀等。                      |
|       | 枫蓼肠胃康片   |  | 理气健胃、除湿化滞。用于中运不健、气滞湿困而致的急性胃肠炎及其所引起的腹胀、腹痛和腹泻等消化不良症。                  |
|       | 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）。                            |
| 皮肤类   | 皮肤病血毒丸   |  | 清血解毒，消肿止痒。用于经络不和，湿热血燥引起的风疹，湿疹，皮肤刺痒，雀斑粉刺，面赤鼻鼈，疮疡肿毒，脚气疥癣。             |

|       |         |                                                                                    |                                  |
|-------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| 儿科类   | 小儿咳喘灵颗粒 |   | 宣肺、清热，止咳、祛痰。用于上呼吸道感染引起的咳嗽。       |
| 补益类   | 金匱肾气片   |   | 温补肾阳，化气行水，用于肾虚水肿、腰膝酸软、小便不利、畏寒肢冷。 |
| 降糖类   | 降糖舒丸    |   | 滋阴补肾，生津止渴。用于糖尿病及糖尿病引起的全身综合症。     |
| 祛风除湿类 | 独活寄生颗粒  |   | 养血舒筋、祛风除湿。用于风寒湿痹所致腰膝冷痛，屈伸不利。     |
| 养心安神类 | 脑乐静胶囊   |  | 养心，安神。用于精神忧郁，烦躁失眠。               |

### 3、经营模式

公司根据市场需求，结合自身的实际情况，建立了独立、完整的采购、生产、销售和研发体系，具体如下：

（1）采购方面：公司根据市场需求、原材料供需情况及公司生产能力，制定原材料采购计划，保证物料及时供应。公司物料的采购实行经济批量进货，同时严格要求供货质量，控制采购成本，进而降低公司的运营成本。

（2）生产方面：公司以保证产品质量及产品的安全性、有效性为目的，通过不断提高生产管理水平，实现生产的标准化、规范化和集约化，确保生产的药品达到规定的质量标准。

（3）销售方面：报告期内，公司深入推进营销组织变革与品牌建设，取得积极成效。①销售模式：以止咳宝片为核心的 OTC 系列产品在药店渠道实行“自营+推广服务商”混合模式；普药产品维持原经销模式；原料药及化工产品以面向生产厂家直接销售为主。②组织架构：自营团队规模稳步扩大，覆盖区域持续拓展。③销售渠道：以止咳宝片为核心的 OTC 系列产品，构建“公司——配送商——药店”流通体系，止咳宝片推进分规格、分渠道管理，线下连锁药店合作网络积极拓展；线上深化与主流电商平台深化合作，依托止咳宝片强化“特一”品牌的消费者直达能力。④品牌建设：围绕“线上线下

深度协同”战略，升级品牌推广策略，形成“电视广告+地面媒体+新媒体”多元投放格局，有效提升“特一”品牌知名度和行业影响力，尤其在年轻化、线上化消费群体中建立认知，支撑线上“1+N”产品战略的实施。

（4）研发方面：公司一贯重视对研发的投入，视研发为企业发展的源动力。近年来，公司在经营过程中不断开展技术创新、难题攻关等技术开发活动，并积极加强与院校、研究单位等的密切合作，先后完成了多项技术研究及开发工作，部分研究开发成果已在项目中得到应用，部分已申报且获得了国家专利；同时，为了提升公司药品制造水平，保障药品安全性和有效性，促进公司产品结构调整，提高产品的市场竞争能力，报告期内，公司继续与相关研发机构进行合作，开展药品质量和疗效一致性评价工作。截至报告期末，公司已有头孢氨苄胶囊、蒙脱石散、头孢拉定胶囊、磺胺嘧啶片、阿莫西林胶囊、盐酸克林霉素胶囊、甲硝唑片、吡嗪酰胺片、复方磺胺甲噁唑片、替硝唑片、卡托普利片、盐酸乙胺丁醇片、盐酸二甲双胍缓释片、铝碳酸镁咀嚼片、利福平胶囊、尼群地平片、布洛芬片、对乙酰氨基酚片、盐酸多西环素片等 19 个产品通过了一致性评价。截至报告期末，公司共拥有发明专利 37 项、外观设计专利 20 项、实用新型专利 8 项。

#### 4、主要产品的市场地位

公司核心产品止咳宝片有一百多年历史，具有“宣肺祛痰、止咳平喘”之功效。经临床总结有三大特点：一是对各类型的慢性咳嗽有显著效果，对止咳、化痰、平喘疗效十分明显，临控+显效率为 73%，总有效率为 93%；二是毒副作用低，疗程短、见效快、服药方便；三是对虚寒型和痰湿型咳嗽治疗效果最好，总有效率分别是 100%及 95%。

止咳宝片属于中成药止咳化痰类药品，根据米内网数据库的统计数据，公司的止咳宝片连续多年位列止咳祛痰平喘类中成药前十大品牌。同时，公司将通过核心品种的临床研究或真实世界研究，推动公司特色中药品种（含止咳宝片、皮肤病血毒丸等）成长为中药大品种，提升公司的经营业绩和抗风险能力。

#### 5、主要的业绩情况

2026 年半年度，公司实现营业收入 39,332.20 万元，同比下降 19.92%；净利润 3,110.81 万元，同比下降 18.15%，剔除股份支付影响后的净利润 3,264.02 万元，同比下降 14.12%。净利润降幅小于营业收入降幅，核心原因在于公司优化营销投入结构、提升销售费用使用效率，同时梯队产品的快速增长对利润形成有效支撑。

营业收入和净利润同比均下降，主要受两方面因素影响：一是 2026 年年初气温偏高，导致呼吸系统疾病患者减少，核心产品止咳宝片所在的呼吸系统用药整体需求回落；二是公司持续深化营销体系及人员组织优化，包括在自营区域加强人员培训与市场精细化管理，在合作服务商区域强化终端覆盖与服

务商管控。虽然营销改革带来了阶段性波动，但从长远看，相关改革举措将为公司后续精细化运营、终端管控及业绩回升奠定坚实基础。

## 二、核心竞争力分析

### 1、核心产品优势

公司核心产品止咳宝片有一百多年历史，产品秘方入选岭南中药文化保护遗产，有较高的认可度和忠实用户群体。止咳宝片具有“宣肺祛痰、止咳平喘”之功效。经临床总结有三大特点：一是对各类型的慢性咳嗽有显著效果，对止咳、化痰、平喘疗效十分明显，临控+显效率为 73%，总有效率为 93%；二是毒副作用低，疗程短、见效快、服药方便；三是对虚寒型和痰湿型哮喘治疗效果最好，总有效率分别是 100%及 95%。近年来， 止咳宝片凭借确切的疗效和推广力度的加强，其销售区域已覆盖全国大部分地区，并在相关销售地区形成较为深厚的影响力和良好的口碑。

### 2、品牌优势

品牌是企业的软实力，知名品牌会给企业带来强大的竞争力和市场影响力。公司在发展历程中始终将品牌建设作为一项系统性工程，持续加大对品牌建设的投入，不断提升公司品牌的市场知名度。通过多年的品牌经营与维护，目前，公司 品牌已树立起较高知名度和美誉度，被广东省医药行业协会评为“广东省中成药、中药饮片行业领军品牌”， 商标被纳入广东省重点商标保护名录。

### 3、产品结构优势

公司药品品类丰富，涵盖中成药、化学药制剂和化学原料药等多种类、多剂型产品，在呼吸系统类、皮肤类、心脑血管类、消化系统类、降糖类、祛风除湿类、养心安神类等方面的药物丰富，如公司的 牌止咳宝片、皮肤病血毒丸、血塞通分散片、益心舒颗粒、银杏叶分散片、奥美拉唑肠溶胶囊、枫蓼肠胃康片、降糖舒丸、独活寄生颗粒、脑乐静胶囊等。随着我国医疗保险体制的推广及药品分类管理的规范实施，公司的产品结构优势将进一步提高公司的适应能力。后续，公司可根据市场需求情况加大对部分拥有药品批准文号药品的投入，在增加新的利润增长点的同时进一步提升自身竞争能力。

### 4、“原料药+制剂”一体化优势

公司全资子公司新宁制药系原料药生产企业，公司及全资子公司海力制药等为制剂生产企业，在原料药价格逐年呈上涨趋势背景下，公司“原料药+制剂”一体化优势将逐渐显现。未来，公司将充分利用“原料+制剂”关联审评的产业政策，把公司制剂生产所需的原料药，更多由新宁制药生产提供，有效降低整体生产成本，提升公司产品的市场竞争力。

5、人才优势

公司现有核心经营团队不仅拥有过硬的专业技能和敏锐的市场嗅觉，还具有丰富的制药行业管理经验，大部分人员在专业领域从业经验十年以上，在公司发展初期即进入企业，具有较强的社会责任感，认同企业文化，相互之间配合默契，具有较强的稳定性和拼搏精神。公司研发、生产、销售、管理等各部门人才梯队建设已初见规模，在后续发展过程中，公司还将积极拓展人才引进渠道，引进高层次人才，推动公司快速发展，通过积极推进人才战略，加大对高、中、基层员工的专业培养力度，形成一支结构合理、人岗匹配、素质优良的人才队伍。

6、研发优势

公司一贯重视对研发的投入，视研发为企业发展的源动力。公司经过多年的研发投入和技术积累，在中成药、化学药制剂、化学原料药的研发及生产方面积累了丰富经验。公司及其全资子公司海力制药、新宁制药均为高新技术企业，同时公司被认定为省级企业技术中心。截至报告期末，公司共拥有发明专利 37 项、外观设计专利 20 项、实用新型专利 8 项。

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          | 393,321,980.20 | 491,142,874.06  | -19.92%   |                       |
| 营业成本          | 169,432,699.33 | 195,331,944.76  | -13.26%   |                       |
| 销售费用          | 119,323,166.35 | 191,003,573.05  | -37.53%   | 主要系营销推广费同比减少。         |
| 管理费用          | 41,654,411.41  | 34,673,875.06   | 20.13%    |                       |
| 财务费用          | 1,914,255.15   | 1,597,915.76    | 19.80%    |                       |
| 所得税费用         | 11,200,071.85  | 10,048,595.98   | 11.46%    |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 85,390,837.14  | 146,206,331.36  | -41.60%   | 主要系毛利率较高的中药品种销售额同比下降。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 7,797,667.46   | -111,945,665.96 | 106.97%   | 主要系本期银行理财净现金流入同比增加。   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 164,018,424.82 | -51,416,896.55  | 419.00%   | 主要系本期短期票据净融入资金同比增加。   |
| 现金及现金等价物净增加额  | 257,206,929.42 | -17,156,231.15  | 1,599.20% | 主要系本期净融入资金同比增加。       |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|         | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 同比增减    |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|         | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计  | 393,321,980.20 | 100%    | 491,142,874.06 | 100%    | -19.92% |
| 分行业     |                |         |                |         |         |
| 医药工业    | 386,945,563.21 | 98.38%  | 483,880,518.97 | 98.52%  | -20.03% |
| 医药商业    | 3,570,368.91   | 0.91%   | 4,255,492.03   | 0.87%   | -16.10% |
| 化工产品及其他 | 2,806,048.08   | 0.71%   | 3,006,863.06   | 0.61%   | -6.68%  |
| 分产品     |                |         |                |         |         |
| 化学药制剂   | 130,484,520.82 | 33.17%  | 160,158,470.88 | 32.61%  | -18.53% |
| 中成药     | 231,322,814.37 | 58.81%  | 299,618,501.95 | 61.00%  | -22.79% |
| 化学原料药   | 28,708,596.93  | 7.30%   | 28,359,038.17  | 5.78%   | 1.23%   |
| 化工产品及其他 | 2,806,048.08   | 0.71%   | 3,006,863.06   | 0.61%   | -6.68%  |
| 分地区     |                |         |                |         |         |
| 华南      | 225,171,193.37 | 57.25%  | 272,940,501.41 | 55.57%  | -17.50% |
| 华东      | 72,478,147.96  | 18.43%  | 78,341,523.34  | 15.95%  | -7.48%  |
| 西南      | 25,149,273.88  | 6.39%   | 34,559,054.68  | 7.04%   | -27.23% |
| 东北      | 25,228,582.73  | 6.41%   | 38,226,814.27  | 7.78%   | -34.00% |
| 华北      | 14,627,522.73  | 3.72%   | 23,655,011.80  | 4.82%   | -38.16% |
| 华中      | 20,372,909.32  | 5.18%   | 25,034,180.53  | 5.10%   | -18.62% |
| 西北      | 10,047,965.05  | 2.55%   | 17,945,560.48  | 3.65%   | -44.01% |
| 境外      | 246,385.16     | 0.06%   | 440,227.55     | 0.09%   | -44.03% |

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   |                |                |        |             |             |            |
| 医药工业  | 386,945,563.21 | 165,703,353.66 | 57.18% | -20.03%     | -13.11%     | -3.41%     |
| 分产品   |                |                |        |             |             |            |
| 化学药制剂 | 130,484,520.82 | 102,826,009.19 | 21.20% | -18.53%     | -17.21%     | -1.25%     |
| 中成药   | 231,322,814.37 | 53,008,498.48  | 77.08% | -22.79%     | -7.86%      | -3.71%     |
| 分地区   |                |                |        |             |             |            |
| 华南    | 225,171,193.37 | 105,006,186.78 | 53.37% | -17.50%     | -10.36%     | -3.72%     |
| 华东    | 72,478,147.96  | 29,832,740.91  | 58.84% | -7.48%      | -4.76%      | -1.18%     |

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

## 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   | 383,316,370.60 | 15.65% | 126,153,962.89 | 5.46%  | 10.19% | 主要系本期收到限制性股票认购款及短期票据融资增加所致。                     |
| 应收账款   | 55,457,237.05  | 2.26%  | 73,994,932.91  | 3.20%  | -0.94% |                                                 |
| 存货     | 269,908,814.12 | 11.02% | 237,625,580.45 | 10.28% | 0.74%  |                                                 |
| 投资性房地产 | 8,412,673.50   | 0.34%  | 8,655,739.69   | 0.37%  | -0.03% |                                                 |
| 固定资产   | 599,965,923.12 | 24.49% | 614,929,386.12 | 26.60% | -2.11% |                                                 |
| 在建工程   | 128,088,043.42 | 5.23%  | 118,383,066.38 | 5.12%  | 0.11%  |                                                 |
| 短期借款   | 424,200,184.87 | 17.32% | 263,543,566.10 | 11.40% | 5.92%  | 主要系报告期短期票据融资增加所致。                               |
| 合同负债   | 25,355,517.57  | 1.04%  | 62,180,482.56  | 2.69%  | -1.65% | 主要系上年末计提的销售返利本期兑现及预收货款的减少。                      |
| 应收票据   | 60,628,029.21  | 2.48%  | 100,811,983.44 | 4.36%  | -1.88% | 主要系期初持有的非“6+9”银行未到期票据于本期陆续兑付结清，期末相应留存未到期票据规模下降。 |
| 应收款项融资 | 32,518,833.20  | 1.33%  | 78,779,997.45  | 3.41%  | -2.08% | 主要系期初持有的“6+9”银行未到期票据于本期陆续兑付结清，期末相应留存未到期票据规模下降。  |
| 预付款项   | 25,433,462.69  | 1.04%  | 16,030,065.81  | 0.69%  | 0.35%  | 主要系预付货款的增加。                                     |
| 应付职工薪酬 | 8,088,491.86   | 0.33%  | 11,558,709.79  | 0.50%  | -0.17% | 主要系本期支付了上年度计提的年终绩效奖金所致。                         |
| 应交税费   | 6,007,237.22   | 0.25%  | 18,695,112.91  | 0.81%  | -0.56% | 主要系应交增值税及企业所得税的下降。                              |
| 其他应付款  | 83,941,948.58  | 3.43%  | 16,889,241.82  | 0.73%  | 2.70%  | 主要系本期新增限制性股票回购义务。                               |
| 其他流动负债 | 17,376,387.18  | 0.71%  | 12,841,702.15  | 0.56%  | 0.15%  | 主要系期末非“6+9”银行未到期票据中已背书但未终止确认的票据规模增加。            |

## 2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目            | 期末         |            |      |      | 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            |
| 其他货币资金-物业维修基金 | 472,746.77 | 472,746.77 | 其他   | 专项用途 | 472,746.77 | 472,746.77 | 其他   | 专项用途            |
| 其他货币资金-招商银行冻结 |            |            |      |      | 44,521.71  | 44,521.71  | 冻结   | 因银行预留工商资料未变更而冻结 |
| 合计            | 472,746.77 | 472,746.77 |      |      | 517,268.48 | 517,268.48 |      |                 |

## 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    |
|---------------|---------------|---------|
| 31,265,590.06 | 37,445,391.99 | -16.50% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式            | 证券上市日期      | 募集资金总额    | 募集资金净额(1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额(2) | 报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向                      | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|-----------------|-------------|-----------|-----------|-------------|----------------|---------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|------------------------------------|--------------|
| 2017 | 向不特定对象发行可转换公司债券 | 2017年12月28日 | 35,400    | 34,635.74 | 1,018.2     | 35,252.4       | 101.78%                   | 0               | 3,500         | 10.11%          | 1,070.52   | 尚未使用募集资金存放于募集资金专户，余额为人民币1,070.52万元 | 0            |
| 2021 | 向特定对象发行股票       | 2021年12月01日 | 19,699.99 | 18,490.54 | 1,051.13    | 17,731.16      | 95.89%                    | 0               | 0             | 0.00%           | 793.84     | 尚未使用募集资金存放于募集资金专户，余额为人民币793.84万元   | 0            |
| 2023 | 向特定对象发行股票       | 2023年10月11日 | 27,499.99 | 26,889.13 | 0           | 6,001.8        | 22.32%                    | 0               | 20,889.13     | 77.69%          | 21,196.9   | 尚未使用募集资金存放于募                       | 0            |

|    |    |    |               |               |              |               |            |   |               |            |               |                                                                                 |   |
|----|----|----|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---|---------------|------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------|---|
|    |    |    |               |               |              |               |            |   |               |            |               | 集<br>资<br>金<br>专<br>户，<br>余<br>额<br>为<br>人<br>民<br>币<br>21,19<br>6.90<br>万<br>元 |   |
| 合计 | -- | -- | 82,59<br>9.98 | 80,01<br>5.41 | 2,069<br>.33 | 58,98<br>5.36 | 73.72<br>% | 0 | 24,38<br>9.13 | 30.48<br>% | 23,06<br>1.26 | --                                                                              | 0 |

募集资金总体使用情况说明：

## 1、2017 年公开发行可转换公司债券募集资金

（1）实际募集资金数额和资金到位时间：经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2004 号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额 3.54 亿元的可转换公司债券，每张面值 100 元，共计 354 万张，期限 6 年。公司本次发行可转债募集资金总额为人民币 354,000,000.00 元，利息为 12,776.67 元，扣除承销费用、保荐费人民币 6,000,000.00 元后的发行金额 348,012,776.67 元，已由保荐人（主承销商）国信证券股份有限公司于 2017 年 12 月 12 日汇入本公司募集资金专项存储账户内。另扣除律师、会计师、资信评级、信息披露费及发行手续费等其他发行费用合计 1,655,400.00 元，实际募集资金净额为 346,357,376.67 元。该项募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2017]48470002 号验证报告。

（2）以前年度已使用金额、本报告期使用金额：截至 2026 年 6 月 30 日本公司募集资金投资项目累计投入 352,524,053.48 元，其中：以前年度累计投入资金 342,342,056.58 元，本报告期投入 10,181,996.90 元；累计收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额 21,769,349.09 元，其中：以前年度累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 21,759,763.12 元、本报告期收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 9,585.97 元；用于永久性补充流动资金 4,897,509.44 元。

（3）期末余额：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司募集资金余额（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）为 10,705,162.84 元，均存放于募集资金专户。

## 2、2021 年非公开发行股票募集资金

（1）实际募集资金数额和资金到位时间：经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3238 号《关于核准特一药业集团股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向社会非公开发行人民币普通股（A 股）18,040,287 股，募集资金总额 196,999,934.04 元，扣除承销费用、保荐费人民币

12,000,000.00 元（不含税金额 11,320,754.72 元）后的发行金额 184,999,934.04 元，已由保荐人（主承销商）东莞证券股份有限公司于 2021 年 11 月 17 日汇入本公司募集资金专项存储账户内。另扣审计费、律师费、信息披露等发行费用 773,730.17 元（不含增值税），实际募集资金净额人民币 184,905,449.15 元。该项募集资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大信验字[2021]第 5-10008 号验资报告。

（2）以前年度已使用金额、本报告期使用金额：截至 2026 年 6 月 30 日本公司募集资金投资项目累计投入 177,311,552.18 元，其中：以前年度累计投入资金 166,800,245.65 元，本报告期投入 10,511,306.53 元；累计收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额 344,542.71 元，其中：以前年度累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 344,020.39 元、本报告期收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 522.32 元。

（3）期末余额：截至 2026 年 6 月 30 日，本公司募集资金余额（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）为 7,938,439.68 元，均存放于募集资金专户。

### 3、2023 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金

（1）实际募集资金数额和资金到位时间：经中国证券监督管理委员会《关于同意特一药业集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2023】1987 号）同意注册，公司向 9 家特定投资者发行人民币普通股 20,146,514 股，发行价格为每股 13.65 元。截至 2023 年 9 月 14 日，本公司实际以简易程序向特定对象发行人民币普通股（A 股）20,146,514 股，募集资金总额 274,999,916.10 元，扣除承销费用、保荐费人民币 5,600,000.00 元（不含税金额 5,283,018.87 元）后的发行金额 269,399,916.10 元，已由保荐人（主承销商）东莞证券股份有限公司于 2023 年 9 月 14 日汇入本公司募集资金专项存储账户内。另扣审计费、律师费、发行手续费等发行费用 874,949.91 元（不含税金额 825,639.53 元），实际募集资金净额人民币 268,891,257.70 元。上述资金到位情况业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大信验字[2023]第 5-00008 号验资报告。

（2）以前年度已使用金额、本报告期使用金额：截至 2026 年 6 月 30 日本公司募集资金投资项目（含用于永久补充流动资金 60,000,000.00 元）累计投入 60,018,000.00 元，其中：以前年度累计投入资金 60,018,000.00 元（含用于永久补充流动资金 60,000,000.00 元），本报告期投入 0.00 元；累计收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额 3,140,263.60 元（含用于永久补充流动资金项目的募集资金利息收入 44,482.46 元），其中：以前年度累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,052,768.09 元（含用于永久补充流动资金项目专户销户后用于永久性补充流动资

金利息收入 44,482.46 元)、本报告期收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,087,495.51 元。

(3) 期末余额: 截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司募集资金余额(包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额)为 211,969,038.84 元, 均存放于募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位: 万元

| 融资项目名称            | 证券上市日期           | 承诺投资项目和超募资金投向        | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|-------------------|------------------|----------------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目            |                  |                      |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 2017 年公开发行可转换公司债券 | 2017 年 12 月 28 日 | 药品仓储物流中心及信息系统建设项目    | 生产建设 | 是              | 17,106.33  | 13,606.33  | 530.53   | 14,682.42     | 107.91%             | 2026 年 12 月 31 日 |           |               | 不适用      | 否             |
| 2017 年公开发行可转换公司债券 | 2017 年 12 月 28 日 | 新宁制药药品 GMP 改扩建工程项目   | 生产建设 | 否              | 17,529.41  | 17,529.41  | 0        | 17,536.04     | 100.04%             | 2024 年 08 月 31 日 | 607.56    | 2,472.75      | 否        | 否             |
| 2017 年公开发行可转换公司债券 | 2017 年 12 月 28 日 | 特一药业集团股份有限公司职工宿舍建设项目 | 生产建设 | 是              | 0          | 3,500      | 487.67   | 3,033.94      | 86.68%              | 2026 年 12 月 31 日 |           |               | 不适用      | 否             |
| 2021 年非公开发行股票     | 2021 年 12 月 01 日 | 现代中药产品线扩建及技术         | 生产建设 | 否              | 18,490.54  | 18,490.54  | 1,051.13 | 17,731.16     | 95.89%              | 2026 年 12 月 31 日 |           |               | 不适用      | 否             |

|                                                                                    |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |     |                   |                   |              |                   |             |                           |            |              |         |     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|---------------------------|------------|--------------|---------|-----|
|                                                                                    |                           | 升级改造<br>项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |     |                   |                   |              |                   |             |                           |            |              |         |     |
| 2023<br>年度<br>以简<br>易程<br>序向<br>特定<br>对象<br>发行<br>股票                               | 2023<br>年 10<br>月 11<br>日 | 现代<br>中药<br>产品<br>线扩<br>建及<br>技术<br>升级<br>改造<br>项目                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 生产<br>建设 | 是   | 0                 | 20,8<br>89.1<br>3 | 0            | 1.8               | 0.01<br>%   | 2026<br>年 12<br>月 31<br>日 |            |              | 不适<br>用 | 否   |
| 2023<br>年度<br>以简<br>易程<br>序向<br>特定<br>对象<br>发行<br>股票                               | 2023<br>年 10<br>月 11<br>日 | 现代<br>中药<br>饮片<br>建设<br>项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 生产<br>建设 | 是   | 20,8<br>89.1<br>3 | 0                 | 0            | 0                 | 0.00<br>%   | 2024<br>年 12<br>月 18<br>日 |            |              | 不适<br>用 | 否   |
| 2023<br>年度<br>以简<br>易程<br>序向<br>特定<br>对象<br>发行<br>股票                               | 2023<br>年 10<br>月 11<br>日 | 补充<br>流动<br>资金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 补流       | 否   | 6,00<br>0         | 6,00<br>0         | 0            | 6,00<br>0         | 100.<br>00% | 2023<br>年 10<br>月 18<br>日 |            |              | 不适<br>用 | 否   |
| 承诺投资项目小计                                                                           |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          | --- | 80,0<br>15.4<br>1 | 80,0<br>15.4<br>1 | 2,06<br>9.33 | 58,9<br>85.3<br>6 | ---         | ---                       | 607.<br>56 | 2,47<br>2.75 | ---     | --- |
| 超募资金投向                                                                             |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |     |                   |                   |              |                   |             |                           |            |              |         |     |
| 不适<br>用                                                                            |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |     |                   |                   |              |                   |             |                           |            |              |         |     |
| 合计                                                                                 |                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          | --- | 80,0<br>15.4<br>1 | 80,0<br>15.4<br>1 | 2,06<br>9.33 | 58,9<br>85.3<br>6 | ---         | ---                       | 607.<br>56 | 2,47<br>2.75 | ---     | --- |
| 分项目说明<br>未达到计划<br>进度、预计<br>收益的情况<br>和原因（含<br>“是否达到<br>预计效益”<br>选择“不适<br>用”的原<br>因） |                           | <p>1. “新宁制药药品 GMP 改扩建工程项目” 2024 年全面投入后，项目运行良好，因药品需先通过新车间 GMP 符合性检查后方可量产上市，因此本期主要进行新 GMP 车间药品上市前的符合性检查工作，导致项目未达到可研报告的预测效益。</p> <p>2. “特一药业集团股份有限公司职工宿舍建设项目” 原计划于 2026 年 6 月 30 日完成。截至 2026 年 6 月 30 日，该项目主体工程及内部装修已全部完工，目前正进行满足住宿条件的电器、家具等配套设施设备的安装工作。为确保募投项目建设目标与工程质量，同时保障职工居住环境的品质，基于审慎性原则，公司将该项目的预定可使用状态日期延期至 2026 年 12 月 31 日。</p> |          |     |                   |                   |              |                   |             |                           |            |              |         |     |
| 项目可行性<br>发生重大变<br>化的情况说<br>明                                                       |                           | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |     |                   |                   |              |                   |             |                           |            |              |         |     |
| 超募资金的<br>金额、用途<br>及使用进展                                                            |                           | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |     |                   |                   |              |                   |             |                           |            |              |         |     |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 情况                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况         | 适用<br>以前年度发生<br>2018 年 10 月 10 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更可转换公司债券部分募投项目实施地点的议案》，同意将药品仓储物流中心及信息系统建设项目中的物流信息服务区、商务办公区、后勤保障区及部分仓储的实施地点，从“台山市北坑工业园长兴路 11 号”变更至“台山市水步镇振兴路 21 号”。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司变更可转换公司债券部分募集资金投资项目实施地点的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况        | 适用<br>2021 年 12 月 10 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议及第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 49,391,188.79 元及置换自筹资金预先支付发行费用金额 235,849.06 元。大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了特一药业集团股份有限公司募集资金置换专项审核报告（大信专审字[2021]第 5-10075 号），保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况        | 适用<br>一、2017 年公开发行可转换公司债券闲置募集资金暂时补充流动资金情况<br>1. 2017 年 12 月 22 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币 5,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2018 年 12 月 21 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 5,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。<br>2. 2018 年 12 月 28 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 13,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2019 年 8 月 28 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 13,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。<br>3. 2019 年 10 月 10 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 17,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2020 年 7 月 21 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 17,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。<br>4. 2020 年 7 月 24 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 19,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2021 年 5 月 13 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 19,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。<br>5. 2021 年 5 月 18 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 17,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2022 年 4 月 25 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 17,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。<br>6. 2022 年 5 月 4 日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用可转债部分闲置募集资 |

金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2023 年 4 月 27 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 10,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

7. 2023 年 5 月 16 日，公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 9,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2024 年 4 月 16 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 9,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

8. 2024 年 5 月 10 日，公司第五届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 6,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2025 年 5 月 9 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 6,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

9. 2025 年 5 月 21 日，公司第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 2,500.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用可转债部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2026 年 5 月 11 日，公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 2,500.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

## 二、2021 年非公开发行股票闲置募集资金暂时补充流动资金情况

1. 2021 年 12 月 10 日，公司第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 12,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2022 年 11 月 15 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 12,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

2. 2022 年 11 月 17 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 11,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2023 年 10 月 23 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 11,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

3. 2023 年 10 月 26 日，公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 9,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2024 年 10 月 16 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 9,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

4. 2025 年 5 月 21 日，公司第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 1,500.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用非公开发行部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2026 年 5 月 11 日，公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 1,500.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

## 三、2023 年度以简易程序向特定对象发行股票闲置募集资金暂时补充流动资金情况

1. 2024 年 1 月 11 日，公司第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 20,400.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2024 年 12 月 17 日，公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 20,400.00 万元全部归还至募集资金专用账户。

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | <p>2. 2024 年 12 月 26 日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 20,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司监事会对上述事项发表了同意意见。截至 2025 年 7 月 2 日，公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 20,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>3. 2025 年 8 月 15 日，公司第六届董事会第二次会议审议通过了《关于使用 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期前归还至募集资金专用账户。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用 2023 年度以简易程序向特定对象发行股票部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》。截至 2026 年 6 月 9 日，公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 10,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | <p>适用</p> <p>1、由于可转债募投项目均以由母公司特一药业根据项目的实施进度，分期对子公司实行增资的形式开展。截至 2022 年 12 月 31 日，特一药业对可转债募投项目之一“新宁制药药品 GMP 改扩建工程项目”的增资已实施完毕。由于该项目的节余资金（包括利息收入）低于五百万元，公司根据相关规定已将该项目的节余资金（包括利息收入扣银行手续费等）用于永久性补充流动资金。公司分别于 2022 年 5 月 17 日和 5 月 27 日，合计将该项目节余募集资金 4,896,715.55 元划款至公司基本银行账户。至此，该对应的募集资金专用账户（招商银行股份有限公司江门分行，账号为 757901318010188）于 2022 年 5 月 27 日销户。截至 2022 年 9 月 22 日，新宁制药在广东台山农村商业银行股份有限公司台城支行开设的账号为 80020000011457115 的募集资金专用账户中的募集资金已全部使用完毕，公司于 2022 年 9 月 22 日将该专用账户销户（销户时结清利息 793.89 元转入新宁制药的基本银行账户）。</p> <p>2、由于以简易程序发行股票募投项目之一“补充流动资金”已补充完成，对应的募集资金专用账户（广东台山农村商业银行股份有限公司台城支行 80020000020567884）于 2023 年 12 月 21 日销户，销户时结余利息收入 44,482.46 元转入公司基本银行账户。</p>                    |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户内。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

### （3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称             | 募集方式            | 变更后的项目               | 对应的原承诺项目          | 变更后项目拟投入募集资金总额 (1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额 (2) | 截至期末投资进度 (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|--------------------|-----------------|----------------------|-------------------|--------------------|------------|------------------|----------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 2017 年公开发行人可转换公司债券 | 向不特定对象发行可转换公司债券 | 特一药业集团股份有限公司职工宿舍建设项目 | 药品仓储物流中心及信息系统建设项目 | 3,500              | 487.67     | 3,033.94         | 86.68%               | 2026 年 12 月 31 日 | 0         | 不适用      | 否                 |
| 2023 年度以简          | 向特定对象发          | 现代中药产品               | 现代中药饮片            | 20,889.13          | 0          | 1.8              | 0.01%                | 2026 年 12 月      | 0         | 不适用      | 否                 |

| 易程序<br>向特定<br>对象发<br>行股票      | 行股票 | 线扩建<br>及技术<br>升级改<br>造项目 | 建设项<br>目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |        |              |    | 31 日 |   |    |    |
|-------------------------------|-----|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------|--------------|----|------|---|----|----|
| 合计                            | --  | --                       | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 24,389<br>.13 | 487.67 | 3,035.<br>74 | -- | --   | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)     |     |                          | 1. 特一药业集团股份有限公司职工宿舍建设项目：由于公司目前正进行生产线升级扩<br>建、营销渠道建设等工作，“药品仓储物流中心及信息系统建设项目”中“信息化系统<br>建设”目前建设条件尚不成熟，为提高公司可转换公司债券募集资金使用效率，切实保<br>护全体股东利益，结合公司建设项目轻重缓急因素，经公司审慎研究，并经第五届董事<br>会第十七次会议、第五届监事会第十六次会议、2023 年第二次临时股东会审议通过了<br>《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司本次变更部分募集资金用途事项。公<br>司拟终止“药品仓储物流中心及信息系统建设项目”中“信息化系统建设”的建设投<br>资，将“药品仓储物流中心及信息系统建设项目”募集资金投入金额调减至 13,606.33<br>万元，调减出的募集资金 3,500.00 万元拟用于“特一药业集团股份有限公司职工宿舍建<br>设项目”。保荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司变<br>更部分募集资金用途的核查意见》。<br>2. 现代中药产品线扩建及技术升级改造项目：根据公司 2023 年简易程序再融资募集资<br>金投资项目的建设进展情况，并结合当前市场环境情况、公司自身发展战略和未来发展规<br>划，为提高募集资金使用效率与投资回报，经审慎研究和分析论证，公司拟变更部分募<br>集资金用途，将“现代中药饮片建设项目”尚未使用的募集资金净额人民币 20,889.13<br>万元的用途变更为实施公司 2021 年非公开发行募投项目“现代中药产品线扩建及技术升<br>级改造项目”的建设。公司变更 2023 年简易程序再融资部分募投项目后，本项目将新增<br>募集资金投入金额，项目预计在本次变更完成后 24 个月内完成。经公司第五届董事会第<br>二十六次会议、第五届监事会第二十四次会议、2024 年第一次临时股东会审议通过了<br>《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司本次变更部分募集资金用途事项。保<br>荐机构东莞证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司变更部分募集资<br>金用途的核查意见》。 |               |        |              |    |      |   |    |    |
| 未达到计划进度或预计收益<br>的情况和原因(分具体项目) |     |                          | “特一药业集团股份有限公司职工宿舍建设项目”原计划于 2026 年 6 月 30 日完成。截<br>至 2026 年 6 月 30 日，该项目主体工程及内部装修已全部完工，目前正进行满足住宿条<br>件的电器、家具等配套设施设备的安装工作。为确保募投项目建设目标与工程质量，同<br>时保障职工居住环境的品质，基于审慎性原则，公司将该项目的预定可使用状态日期延<br>期至 2026 年 12 月 31 日。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |        |              |    |      |   |    |    |
| 变更后的项目可行性发生重<br>大变化的情况说明      |     |                          | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |        |              |    |      |   |    |    |

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用  
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务               | 注册资本        | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|------|------|--------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 海力制药 | 子公司  | 研发、生产、销售医药产品       | 60,000,000  | 233,130,784.55 | 200,396,063.46 | 64,198,200.36  | 20,820,584.01 | 17,760,945.21 |
| 新宁制药 | 子公司  | 研发、生产、销售化学原料药及化工产品 | 100,000,000 | 276,461,648.38 | 267,110,847.99 | 33,353,074.74  | 11,223,668.43 | 9,536,577.94  |
| 特一海力 | 子公司  | 药品销售               | 150,000,000 | 719,799,758.89 | 132,580,340.43 | 252,166,038.15 | 24,617,422.73 | 18,453,507.83 |

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、行业政策风险。近年来，随着医药体制改革相关政策的逐步落地，国家对医药行业的管理力度不断加大。医保控费、一致性评价、两票制、“集采”常态化等一系列医药政策的实施，为医药行业未来的发展带来重大影响，公司面临政策变化的风险。

应对措施：公司将密切关注并研究相关行业政策，及时把握行业变化趋势，加强自身核心竞争力，积极应对行业政策变化；公司当前主要的销售渠道是 OTC 市场，主要是药店及个体诊所，受“集采”的影响较小。近年来，公司响应国家政策，积极开展化学制剂产品“一致性评价”工作，选择了市场销售情况良好，具备一定市场潜力的 29 个产品与相关研发机构进行合作，开展药品质量和疗效一致性评价工作。对于已通过一致性评价的项目，公司将积极参与产品“集采”的招投标等，以此来增加产品的销售渠道，降低风险。

2、药品降价风险。近年来，政府为降低人民群众的医疗成本，加强了对药品价格的管理工作。随着药品价格改革，医药市场竞争的加剧，医疗保险制度改革的深入及相关政策、法规的出台或调整，以及医院药品招标采购等一系列药品价格调控政策的进一步推广，预计我国药品降价趋势仍将持续，医药行业的平均利润率可能会下降，从而对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：药品降价在缩小企业利润空间的同时，也带来了销售规模扩大的机遇，公司将努力抓住降价和市场规模扩大的机遇，有效扩大销售规模，降低药品降价对公司盈利带来的不利影响；同时加强

公司内部管理，提高生产效益和品质稳定，降低管理成本和生产成本；不断创新研发临床急需的、具有一定高附加值的品种。

3、环保风险。公司在生产经营过程中会产生一定的污染物，虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，越来越严格的环保法律法规的颁布实施，公司执行的环保标准也将更高更严格，这不但将增加公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时还可能导致公司因未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚，使公司面临环保风险。

应对措施：公司一直严格遵守国家环保政策和法规要求，持续加大环保投入力度，推进环保设施升级改造。在日常生产经营过程中，持续加强工艺技术改造，对生产过程进行有效控制，减少资源消耗和环境污染。后期，公司始终贯彻执行环境保护，积极开展安全环保培训教育，强化企业内控标准，加强对重点排污点的监控，做到达标排放，降低环保风险。

4、药品不良反应风险。近年来，药品不良反应的医疗事件时有发生。药品生产流程长、工艺复杂等特殊性使企业产品质量受较多因素影响。原料采购、产品生产、存储和运输等过程若出现差错，可能使产品发生物理、化学等变化，影响产品质量，从而导致不良反应。对于药品生产企业，由于消费者对产品安全性和质量高度关注，若出现由药品严重不良反应引起的医疗事件，将使公司面临法律纠纷、诉讼、赔偿或负面新闻报道，从而对其生产经营和市场声誉造成不利影响。

应对措施：公司一方面加强药物质量监管，从源头上降低药品不良反应风险，同时加强药物不良反应监测与报告，一旦发生药物不良反应事件，及时响应，避免药物不良反应事件危害的进一步扩大。

5、药品研发风险。由于新药产品开发从研制、临床试验、报批到生产上市的周期长，环节多，投入大，公司的新药研发如果最终未能通过注册审批或者新药不能适应不断变化的市场需求，或不被市场接受，则可能影响到前期投入的回收和经济效益的实现；公司药品质量和疗效一致性评价投入大，如果一致性评价最终未能通过注册审批，对公司盈利和未来发展将产生不利影响。

应对措施：公司将进一步健全研发创新体系，引入和培养高端人才，不断提升研发水平，优化研发格局，大力推进重点在研品种研发；公司持续注重重点品种再开发，提高工艺水平，降低生产成本，提高产品市场竞争力；公司进一步加强与外部科研机构的合作，持续储备并实现梯度推进优质仿制药新产品研发项目。

6、经营风险。为了实现更大的业绩增长和竞争优势，公司将持续深化营销变革、强化品牌建设。但由于持续推进营销组织变革（包括营销渠道的深化管理和品牌建设的多元模式及数字化赋能等）将会导致公司在短期内可能面临一定的经营风险，再加上品牌营销建设的持续投入，特别是新媒体方面的投入，可能带来公司短期经营业绩的风险。

应对措施：为了有效管理营销组织变革中的风险，公司始终保持风险防控意识，优化财务策略，加强人力资源管理等，保持公司良好的运营，保证公司营销改革顺利进行，以适应市场的变化和实现企业发展。

第一，持续进行营销人员的招聘和人员培训，扩大营销团队规模、提升公司营销人员的素质和营销综合力量，以适应市场变革。第二，深化特一品牌营销建设，着力塑造特一品牌的广泛社会知名度和美誉度，依托特一品牌提升特一系列产品在消费者心中的价值认可度，实现特一系列产品的持续增长。第三，持续加大研发项目的投入，为后期的经营做好产品储备。第四，继续进行募集资金项目的建设，为后期的营销改革完成后的产能释放打好基础。同时，为了有效管理营销组织变革中的风险，公司制订了完善的风险管理策略，在分析、评估潜在风险的基础上采取有效的风险防范措施；加强自身生产、经营管理，提高部门协同，降低运营成本；强化绩效考核，激励员工的积极性，提高工作效率；加强质量管理和产品品质管理，提升品牌价值；强化现金管理，优化资金预算。另外，在当前健康消费已成为社会发展和需求的重大领域前提下，公司将结合自身发展形势，不断深化产业链布局（以健康管理为出发点，从医药大健康消费维度寻找新的经营渠道），科学规划未来发展方向，提升公司综合竞争力和整体抵御市场波动的能力，实现持续稳定发展。

## 十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

#### 1、股权激励

（一）2026 年 3 月 31 日，公司召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2026 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。公司董事会薪酬与考核委员会对本激励计划相关事项进行核查并发表意见，律师出具了法律意见书。

（二）2026 年 4 月 2 日至 2026 年 4 月 12 日，公司将本激励计划首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行公示。公示期届满，董事会薪酬与考核委员会未收到与本激励计划首次授予激励对象有关的任何异议。2026 年 4 月 18 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《董事会薪酬与考核委员会关于公司 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2026-018）。

（三）2026 年 4 月 23 日，公司召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理 2026 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。2026 年 4 月 24 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2026 年限制性股票激励计划》。

（四）2026 年 4 月 24 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2026 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及首次授予激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2026-020）。

（五）2026 年 5 月 25 日，公司召开第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整公司 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。董事会薪酬与考核委员会对本次调整事项及本激励计划首次授予相关事项进行核查并发表意见，律师出具了法律意见书。

（六）2026 年 6 月 8 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2026 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2026-030）。本激励计划首次授予人数为 174 人，首次授予数量为 11,163,000 股，授予价格为 7.37 元/股，首次授予的授予登记完成日为 2026 年 6 月 5 日。

## 2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

## 3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 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                       | 台山市新宁制药有限公司 | <a href="https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list?entName=台山市新宁制药有限公司&amp;reportType=&amp;areaCode=&amp;entType=&amp;reportDateStartStr=&amp;reportDateEndStr=">https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list?entName=台山市新宁制药有限公司&amp;reportType=&amp;areaCode=&amp;entType=&amp;reportDateStartStr=&amp;reportDateEndStr=</a> |
| 2                       | 海南海力制药有限公司  | <a href="https://hnsthb.hainan.gov.cn/yfpl/#/gkwz/ndpl/index?search=海南海力制药有限公司">https://hnsthb.hainan.gov.cn/yfpl/#/gkwz/ndpl/index?search=海南海力制药有限公司</a>                                                                                                                                                                                         |

## 五、社会责任情况

### （1）股东和债权人权益保护

股东对公司的认可是公司保持稳定发展的基础，保障股东合法权益、维护中小投资者的基本利益是公司根本的义务和职责。公司自上市以来一直严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，将股东的利益放在公司治理的重中之重，以做到充分保障投资者的各项权益。同时依据《信息披露事务管理制度》

《投资者关系管理制度》等法律法规及时、准确、完整、真实地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的交流，以便于公司广大股东与债权人能及时了解

公司的经营、财务及重大事项进展情况，保护股东和债权人的合法权益。公司多年来按照稳健、诚信经营的原则，持续为降低自身经营风险，财务风险及债权人权益风险而奋斗，实现了股东利益与债权人利益的双赢，同时也增强了投资者对公司的认同度。

公司 2026 年半年度共召开 1 次股东会，真实、准确和完整地各项信息披露，确保投资者及时、全面了解公司的经营情况，保证了投资者的知情权。公司重视对投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，采取积极的利润分配政策，让投资者享受到公司发展的成果，增强投资者对公司的投资信心。

## （2）职工权益保护

公司多年以来一直将员工视为公司发展前进道路上宝贵的财富和动力源泉。公司严格按照《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规，切实关注员工健康和安全，充分尊重每一位员工的选择权利。公司坚持以人为本、德才兼备的用人理念，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及员工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议等民主形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。

公司制定了系统的人力资源管理制度，对人员选聘、职工培训、薪酬福利、绩效考核等进行了详细的规定，形成了较为完善的绩效考核体系，并严格遵照执行；公司重视人才培养，鼓励在职员工继续教育、加强内部职业素质培训，实现员工与企业的共同成长。

## （3）供应商、客户和消费者权益保护

“品质第一、恪守诚信”是公司永恒的经营理念。公司把与供应商、客户和消费者的互惠共赢关系作为公司经营的基础，以提供安全有效的药品作为服务大众的原则。公司多年的发展，与各供应商、客户的合同均履约良好，各方的权益都得到了应有的保护；公司的产品，特别是止咳宝片，深受咳嗽患者的好评，公司因此收到了来自全国各地的感谢信。由于诚信经营，公司连续多年被市场监督管理部门评为“守合同重信用企业”。

## （4）药品质量管理

药品作为特殊商品，与人民群众健康密切相关，产品质量尤为重要。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，严格按照质量管理规范执行，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中，均建立了严格的质量控制体系，保证公司产品质量。公司目前已形成了由质量检验管理、生产质量控制管理、产品稳定性及用户反馈信息管理等组成的一整套完善的质量管理体系，建立了《企业质量方针和质量目标管理制度》《质量风险管理制度》《质量分析会议管理规程》《生产过程质量监控管理制度》

《药品不良反应报告和监控管理制度》等质量安全保障机制。公司通过执行严格的质量标准，实施严格的质量控制措施，保证了产品的质量安全。

### （5）环境保护与可持续发展

公司注重环境保护，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容。公司在经营过程中，加大对环保设施、设备的投入，保证环保治理设施正常运行；公司制定污染治理的管理目标，并层层分解落实到人，“三废”达标排放。

公司通过持续加大生产技术改造，一是对机器设备进行更新，采用节能、环保的机器设备；二是加强产品创新，通过细化生产工艺和工艺改进，提高产品的质量稳定性，降低生产成本，节约资源。

公司通过持续加强环境保护，资源节约，并加强责任管理等措施，来保护环境生态的平衡。

### （6）参与社会公益，履行社会责任

公司自成立以来，依法纳税，促进了当地的经济建设和社会发展；认真履行社会责任，促进了当地科学、教育、文化、卫生的发展，在一定程度上解决了当地的就业情况；公司长期以来关注社会公共事业，关爱社会弱势群体，为共建和谐社会积极承担社会责任，通过对外捐赠现金及自产药品的形式积极组织及参与多项公益活动。特一药业始终将公众利益作为己任，以实际行动诠释企业的社会责任，彰显出新时代下企业的担当精神，得到了多级政府部门、单位及社会的高度认可。

## 第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

### 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |                  |        |        |        |        |         |           |     |        |          |
|---------------------------|------------------|--------|--------|--------|--------|---------|-----------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度   | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |                  |        |        |        |        |         |           |     |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度   | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 广东特一海力药业有限公司              | 2026 年 03 月 24 日 | 80,000 |        |        | 连带责任担保 |         |           |     | 否      | 否        |
| 海南海力制药有限公司                | 2026 年 03 月 24 日 | 20,000 |        |        | 连带责任担保 |         |           |     | 否      | 否        |
| 子公司对子公司的担保情况              |                  |        |        |        |        |         |           |     |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期     | 担保额度   | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计）          |                  |        |        |        |        |         |           |     |        |          |
| 其中：                       |                  |        |        |        |        |         |           |     |        |          |

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

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征   | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|--------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | R1 低风险 | 17,300      | 0        |

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 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3月25日<br>15:00 - 16:00 | 电话会议                                                        | 电话沟通     | 机构     | 华安证券：谭国超、熊骥溟；东吴证券：朱国广、向潇；光大证券：黄素青；浙商证券：吴天昊、丁健行；山西证券：邓周宇、杜鹏程；国联民生：张金洋、胡偌碧、张菁舜；国金证券：甘坛煥、王奔奔；国海证券：曹泽运、林羽茜；申万宏源：张静含、凌静怡、瞿大智；天风证券：杨松、李臻；华创证券：郑辰、高初蕾、赵建韬；华鑫证券：胡博新；西南证券：杜向阳、王钰玮；国盛证券：张雪、李慧瑶、张玉；同泰基金管理有限公司：宋明明；先锋基金管理有限公司：孙卫党；广发自营：杨正；上海途灵资产：赵梓峰；荷荷晴川私募证券投资基金：唐巍；创金合信基金管理有限公司：张小郭；深圳市尚诚资产管理有限责任公司：黄向前；天弘基金：郭相博；天治基金：王娟；中国人寿养老保险股份有限公司：王靖予；和谐健康资管：李水平；北京金百铭投资管理有限公司：马学进；上海荣晟私募基金管理有限公司：唐明；平安证券股份有限公司：李峰；新华基金：赖庆鑫；信达证券：章钟涛；平安医药：曹艳凯；上海大正投资有限公司：李树明；上海喜世润投资管理有限公司：张亚北；招商基金 | 公司简介及发展情况等    | 刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《特一药业：002728 特一药业投资者关系管理信息 20260325》 |
| 2026年4月13日<br>15:00 - 17:00 | “全景路演”（ <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> ） | 网络平台线上交流 | 其他     | 通过“全景路演”（ <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> ）参与业绩说明会的投资者                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 公司简介及发展情况等    | 刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《特一药业：002728 特一药业投资者关系管理信息 20260413》 |

|                                                 |          |          |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------|----------|----------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2026<br>年 4<br>月 29<br>日<br>15:00<br>-<br>16:00 | 电话<br>会议 | 电话<br>沟通 | 机构 | 华安证券：谭国超、熊骥溟；国联民生：张金洋、胡<br>佑碧、张菁舜；国金证券：甘坛焕、王奔奔；西南证<br>券：杜向阳、王钰玮；光大证券：黄素青、吴佳青、<br>黎一江；长城证券：吴天昊、丁健行；山西证券：邓<br>周宇、杜鹏程；东吴证券：朱国广、向潇；华创证<br>券：郑辰、高初蕾、赵建韬；国盛证券：张雪、李慧<br>瑶、张玉；申万宏源：张静含、凌静怡、瞿大智；国<br>海证券：曹泽运、林羽茜；华鑫证券：胡博新；天风<br>证券：杨松、李臻；国联人寿：赵志永；歌斐资产管<br>理有限公司：田依灵；上海荣晟私募基金管理有限公<br>司：唐明；天治基金：王娟；中国人寿养老保险股份<br>有限公司：王靖予；浙商资管：金嫣；创金合信基<br>金：张小郭；吉富创业投资股份有限公司：罗华灶；<br>中信期货有限公司：魏巍；安徽海富投资管理有限公<br>司：胡明 | 公司简介及发<br>展情况等 | 刊载于巨<br>潮资讯网<br>（www.cn<br>info.com<br>.cn）的<br>《特一药<br>业：<br>002728 特<br>一药业投<br>资者关系<br>管理信息<br>20260429<br>》 |
|-------------------------------------------------|----------|----------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### 十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |              |              | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|--------------|--------------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他           | 小计           | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 181,383,300 | 35.34% | 0           | 0  | 0     | -169,382,400 | -169,382,400 | 12,000,900  | 2.34%  |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0           | 0.00%  |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0           | 0.00%  |
| 3、其他内资持股   | 181,383,300 | 35.34% | 0           | 0  | 0     | -169,382,400 | -169,382,400 | 12,000,900  | 2.34%  |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0           | 0.00%  |
| 境内自然人持股    | 181,383,300 | 35.34% | 0           | 0  | 0     | -169,382,400 | -169,382,400 | 12,000,900  | 2.34%  |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0           | 0.00%  |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0           | 0.00%  |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0           | 0.00%  |
| 二、无限售条件股份  | 331,926,512 | 64.66% | 0           | 0  | 0     | 169,382,400  | 169,382,400  | 501,308,912 | 97.66% |
| 1、人民币普通股   | 331,926,512 | 64.66% | 0           | 0  | 0     | 169,382,400  | 169,382,400  | 501,308,912 | 97.66% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0           | 0.00%  |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0           | 0.00%  |
| 4、其        | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0            | 0            | 0           | 0.00%  |

|        |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他      |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
| 三、股份总数 | 513,309,812 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 513,309,812 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2026 年半年度股份性质变动情况：

1、公司于 2025 年 7 月 16 日完成第六届董事会换届工作，许丹青先生、许松青先生因任期届满不再担任公司董事及高级管理人员职务。根据相关规定，上述两人自离任之日起六个月内不得转让其所持本公司股份。截至本报告期末，两人离任锁定期已满六个月，其原持有的有限售条件股份共计 180,545,400 股全部解除限售，股份性质变为无限售条件股份。

2、根据公司《2026 年限制性股票激励计划》，公司向 174 名激励对象首次授予限制性股票共计 11,163,000 股，并于 2026 年 6 月 5 日完成首次授予登记工作，上述股份由无限售条件股份变为有限售条件股份。截至本报告期末，首次授予股份尚处于限售期内，股份性质为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

《2026 年限制性股票激励计划》等系列议案已经公司第六届董事会第七次会议、2025 年年度股东会审议通过。公司第六届董事会第九次会议审议通过了《关于向公司 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，相关限制性股票已于 2026 年 6 月 5 日完成授予登记。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

公司 2026 年限制性股票激励计划首次授予 11,163,000 股限制性股票授予日为 2026 年 5 月 25 日，限制性股票的登记完成日期为 2026 年 6 月 5 日。

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2024 年 6 月 11 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用不低于人民币 7,000 万元（含），且不超过人民币 12,000 万元（含）的自有资金，以集中竞价交易方式回购公司部分人民币普通股（A 股）股份，回购价格为不超过人民币 12.96 元/股（含），用于未来实施股权激励或员工持股计划。回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

2、公司于 2024 年 6 月 24 日通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式首次回购公司股份 258,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.05%，回购成交的最高价为 7.91 元/股，最低价为 7.88 元/

股，支付的资金总额为人民币 2,036,956.80 元（不含相关交易费用）。具体内容详见刊载于巨潮资讯网上的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2024-046）。

3、在股份回购实施期间，公司按照相关规定及时披露回购进展情况。具体内容详见公司刊载于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2024-047、2024-049、2024-055、2024-056、2024-057、2024-059、2024-065、2024-068、2025-001、2025-011、2025-012、2025-015、2025-017、2025-018、2025-028、2025-036）。

4、截至 2025 年 6 月 10 日，公司本次股份回购期限已届满，回购方案已实施完毕。公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计购回公司股份 13,729,618 股，占公司总股本的比例为 2.68%，回购成交的最高价为 8.03 元/股，最低价为 6.79 元/股，支付的资金总额为人民币 101,185,418.4 元（不含相关交易费用）。

5、2026 年 6 月 8 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于 2026 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2026-030），公司将回购专户中 11,163,000 股以非交易过户方式授予激励对象，首次授予的授予登记完成日为 2026 年 6 月 5 日；截至报告期末存放于回购专用账户的股份为 2,566,618 股。

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                                   |
|------|-------------|-------------|----------|-----------|-----------------------|------------------------------------------|
| 许丹青  | 139,973,400 | 139,973,400 | 0        | 0         | 高管离任之日起六个月内不得转让所持全部股份 | 2026 年 1 月 15 日                          |
| 许松青  | 40,572,000  | 40,572,000  | 0        | 0         | 高管离任之日起六个月内不得转让所持全部股份 | 2026 年 1 月 15 日                          |
| 陈习良  | 735,000     | 0           | 500,000  | 1,235,000 | 高管锁定股、股权激励限售股         | 根据深交所相关规定及公司《2026 年限制性股票激励计划》相关规定进行解除限售。 |
| 张用钊  | 102,900     | 0           | 300,000  | 402,900   | 高管锁定股、股权激励限售股         | 根据深交所相关规定及公司《2026 年                      |

|                                    |             |             |            |            |         |                              |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|------------|---------|------------------------------|
|                                    |             |             |            |            |         | 限制性股票激励计划》相关规定进行解除限售。        |
| 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象（除陈习良、张用钊外） | 0           | 0           | 10,363,000 | 10,363,000 | 股权激励限售股 | 根据公司《2026 年限制性股票激励计划》进行解除限售。 |
| 合计                                 | 181,383,300 | 180,545,400 | 11,163,000 | 12,000,900 | --      | --                           |

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                            |       | 76,989 |             | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） |              |              | 0          |    |
|----------------------------------------|-------|--------|-------------|------------------------------|--------------|--------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）   |       |        |             |                              |              |              |            |    |
| 股东名称                                   | 股东性质  | 持股比例   | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 |    |
|                                        |       |        |             |                              |              |              | 股份状态       | 数量 |
| 许丹青                                    | 境内自然人 | 27.27% | 139,973,400 | 0                            | 0            | 139,973,400  | 不适用        | 0  |
| 许松青                                    | 境内自然人 | 7.90%  | 40,572,000  | 0                            | 0            | 40,572,000   | 不适用        | 0  |
| 许丽芳                                    | 境内自然人 | 2.32%  | 11,907,000  | 0                            | 0            | 11,907,000   | 不适用        | 0  |
| 许恒青                                    | 境内自然人 | 1.28%  | 6,594,977   | 0                            | 0            | 6,594,977    | 不适用        | 0  |
| 招商银行股份有限公司－兴全中证 800 六个月持有期指数增强型证券投资基金  | 其他    | 0.62%  | 3,193,813   | 0                            | 0            | 3,193,813    | 不适用        | 0  |
| 吴智明                                    | 境内自然人 | 0.52%  | 2,691,200   | 2,691,200                    | 0            | 2,691,200    | 不适用        | 0  |
| 中国农业银行股份有限公司－兴全沪深 300 指数增强型证券投资基金（LOF） | 其他    | 0.37%  | 1,923,001   | 92,800                       | 0            | 1,923,001    | 不适用        | 0  |
| 许初灵                                    | 境内自然人 | 0.35%  | 1,800,000   | 1,330,000                    | 0            | 1,800,000    | 不适用        | 0  |

|                                                                        |           |                                                                                                                                                                                                                               |           |                |            |           |                 |   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|------------|-----------|-----------------|---|
| 香港中央<br>结算有限<br>公司                                                     | 境外法人      | 0.30%                                                                                                                                                                                                                         | 1,526,048 | -<br>8,226,724 | 0          | 1,526,048 | 不适用             | 0 |
| 甘宏文                                                                    | 境内自然<br>人 | 0.29%                                                                                                                                                                                                                         | 1,500,000 | 1,200,000      | 0          | 1,500,000 | 不适用             | 0 |
| 战略投资者或一般法人<br>因配售新股成为前 10 名<br>股东的情况（如有）<br>（参见注 3）                    |           | 无                                                                                                                                                                                                                             |           |                |            |           |                 |   |
| 上述股东关联关系或一<br>致行动的说明                                                   |           | 上述股东中：<br>1、许丹青、许松青、许恒青和许丽芳之间存在关联关系，为同一家族成员，许丹青先生、<br>许松青先生和许恒青先生均为许丽芳女士的儿子。<br>2、招商银行股份有限公司—兴全中证 800 六个月持有期指数增强型证券投资基金、中国农<br>业银行股份有限公司—兴全沪深 300 指数增强型证券投资基金（LOF）均为兴证全球基金管<br>理有限公司旗下产品。<br>除上述情况外，未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。 |           |                |            |           |                 |   |
| 上述股东涉及委托/受托<br>表决权、放弃表决权情<br>况的说明                                      |           | 不适用                                                                                                                                                                                                                           |           |                |            |           |                 |   |
| 前 10 名股东中存在回购<br>专户的特别说明（如<br>有）（参见注 11）                               |           | 截至本报告期末，前 10 名股东中存在回购专户“特一药业集团股份有限公司回购专用证券<br>账户”，公司回购专用证券账户中持有公司股份 2,566,618 股，占公司报告期末总股本比例<br>0.50%。                                                                                                                        |           |                |            |           |                 |   |
| 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              |   |
| 许丹青                                                                    |           | 139,973,400                                                                                                                                                                                                                   |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 139,973,4<br>00 |   |
| 许松青                                                                    |           | 40,572,000                                                                                                                                                                                                                    |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 40,572,00<br>0  |   |
| 许丽芳                                                                    |           | 11,907,000                                                                                                                                                                                                                    |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 11,907,00<br>0  |   |
| 许恒青                                                                    |           | 6,594,977                                                                                                                                                                                                                     |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 6,594,977       |   |
| 招商银行股份有限公司<br>—兴全中证 800 六个月<br>持有期指数增强型证券<br>投资基金                      |           | 3,193,813                                                                                                                                                                                                                     |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 3,193,813       |   |
| 吴智明                                                                    |           | 2,691,200                                                                                                                                                                                                                     |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 2,691,200       |   |
| 中国农业银行股份有限<br>公司—兴全沪深 300 指<br>数增强型证券投资基金<br>（LOF）                     |           | 1,923,001                                                                                                                                                                                                                     |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 1,923,001       |   |
| 许初灵                                                                    |           | 1,800,000                                                                                                                                                                                                                     |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 1,800,000       |   |
| 香港中央结算有限公司                                                             |           | 1,526,048                                                                                                                                                                                                                     |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 1,526,048       |   |
| 甘宏文                                                                    |           | 1,500,000                                                                                                                                                                                                                     |           |                | 人民币普<br>通股 |           | 1,500,000       |   |
| 前 10 名无限售条件股东<br>之间，以及前 10 名无限<br>售条件股东和前 10 名股<br>东之间关联关系或一致<br>行动的说明 |           | 上述股东中：<br>1、许丹青、许松青、许恒青和许丽芳之间存在关联关系，为同一家族成员，许丹青先生、<br>许松青先生和许恒青先生均为许丽芳女士的儿子。<br>2、招商银行股份有限公司—兴全中证 800 六个月持有期指数增强型证券投资基金、中国农<br>业银行股份有限公司—兴全沪深 300 指数增强型证券投资基金（LOF）均为兴证全球基金管<br>理有限公司旗下产品。                                     |           |                |            |           |                 |   |

|                                    |                                                                                  |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | 除上述情况外，未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。                                                 |
| 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） | 公司股东吴智明通过普通证券账户持有 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,691,200 股，实际合计持有 2,691,200 股。 |

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

| 姓名  | 职务           | 任职状态 | 期初持股数（股）  | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）  | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|--------------|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 许荣煌 | 董事长、总经理      | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 陈习良 | 董事、财务总监、副总经理 | 现任   | 980,000   | 500,000     |             | 1,480,000 |                  | 500,000          | 500,000          |
| 姚如卿 | 董事           | 现任   |           | 150,000     |             | 150,000   |                  | 150,000          | 150,000          |
| 卢北京 | 董事           | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 赵晓波 | 独立董事         | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 赖瀚琪 | 独立董事         | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 张用钊 | 副总经理         | 现任   | 137,200   | 300,000     |             | 437,200   |                  | 300,000          | 300,000          |
| 伍伟成 | 副总经理         | 现任   |           | 300,000     |             | 300,000   |                  | 300,000          | 300,000          |
| 颜文革 | 副总经理         | 现任   |           | 300,000     |             | 300,000   |                  | 300,000          | 300,000          |
| 许荣峻 | 副总经理         | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 许紫兰 | 董事会秘书        | 现任   |           |             |             |           |                  |                  |                  |
| 合计  | --           | --   | 1,117,200 | 1,550,000   | 0           | 2,667,200 | 0                | 1,550,000        | 1,550,000        |

#### 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：特一药业集团股份有限公司

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        | 383,316,370.60   | 126,153,962.89 |
| 结算备付金       |                  |                |
| 拆出资金        |                  |                |
| 交易性金融资产     | 173,000,000.00   | 210,000,000.00 |
| 衍生金融资产      |                  |                |
| 应收票据        | 60,628,029.21    | 100,811,983.44 |
| 应收账款        | 55,457,237.05    | 73,994,932.91  |
| 应收款项融资      | 32,518,833.20    | 78,779,997.45  |
| 预付款项        | 25,433,462.69    | 16,030,065.81  |
| 应收保费        |                  |                |
| 应收分保账款      |                  |                |
| 应收分保合同准备金   |                  |                |
| 其他应收款       | 900,968.41       | 804,927.23     |
| 其中：应收利息     |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |
| 买入返售金融资产    |                  |                |
| 存货          | 269,908,814.12   | 237,625,580.45 |
| 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      | 4,789,116.79     | 13,398,187.69  |
| 流动资产合计      | 1,005,952,832.07 | 857,599,637.87 |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产：    |                  |                  |
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 13,500,000.00    | 13,500,000.00    |
| 投资性房地产    | 8,412,673.50     | 8,655,739.69     |
| 固定资产      | 599,965,923.12   | 614,929,386.12   |
| 在建工程      | 128,088,043.42   | 118,383,066.38   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 135,370,193.25   | 141,218,072.57   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      | 10,499,458.97    | 7,292,166.42     |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        | 517,600,671.30   | 517,600,671.30   |
| 长期待摊费用    |                  |                  |
| 递延所得税资产   | 21,681,505.49    | 28,431,125.87    |
| 其他非流动资产   | 8,287,731.76     | 3,818,639.12     |
| 非流动资产合计   | 1,443,406,200.81 | 1,453,828,867.47 |
| 资产总计      | 2,449,359,032.88 | 2,311,428,505.34 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 424,200,184.87   | 263,543,566.10   |
| 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      | 14,989,270.75    | 13,594,946.31    |
| 应付账款      | 53,378,435.86    | 55,030,807.08    |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 25,355,517.57    | 62,180,482.56    |
| 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    | 8,088,491.86     | 11,558,709.79    |
| 应交税费      | 6,007,237.22     | 18,695,112.91    |
| 其他应付款     | 83,941,948.58    | 16,889,241.82    |
| 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   |                  |                  |
| 其他流动负债        | 17,376,387.18    | 12,841,702.15    |
| 流动负债合计        | 633,337,473.89   | 454,334,568.72   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 18,140,779.47    | 17,270,471.54    |
| 递延所得税负债       | 18,249,923.70    | 18,357,464.58    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 36,390,703.17    | 35,627,936.12    |
| 负债合计          | 669,728,177.06   | 489,962,504.84   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 513,309,812.00   | 513,309,812.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 851,826,043.64   | 849,967,726.06   |
| 减：库存股         | 99,513,764.26    | 101,192,257.35   |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 6,983,770.62     | 6,852,362.63     |
| 盈余公积          | 153,130,147.47   | 153,130,147.47   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 353,894,846.35   | 399,398,209.69   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,779,630,855.82 | 1,821,466,000.50 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 1,779,630,855.82 | 1,821,466,000.50 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,449,359,032.88 | 2,311,428,505.34 |

法定代表人：许荣煌

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

## 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  | 326,016,989.64 | 52,337,042.26 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 交易性金融资产     | 105,000,000.00   | 145,000,000.00   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 440,294,452.76   | 266,023,659.00   |
| 应收账款        | 34,314,419.91    | 47,877,576.95    |
| 应收款项融资      | 9,551,883.89     | 12,862,934.82    |
| 预付款项        | 26,576,079.76    | 18,464,321.00    |
| 其他应收款       | 630,149.64       | 580,015.87       |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 206,839,866.63   | 184,207,947.36   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 1,846,584.21     | 12,526.70        |
| 流动资产合计      | 1,151,070,426.44 | 727,366,023.96   |
| 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      | 1,154,080,490.07 | 1,145,214,624.88 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 95,928,206.93    | 97,596,017.57    |
| 固定资产        | 308,548,010.22   | 313,213,395.00   |
| 在建工程        | 49,429,698.44    | 46,448,324.15    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 73,648,892.26    | 78,775,133.37    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        | 9,149,458.97     | 5,277,166.42     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 7,498,938.37     | 2,742,627.66     |
| 其他非流动资产     | 6,135,832.44     | 3,408,696.96     |
| 非流动资产合计     | 1,704,419,527.70 | 1,692,675,986.01 |
| 资产总计        | 2,855,489,954.14 | 2,420,042,009.97 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 420,383,069.07   | 239,745,995.08   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 14,989,270.75    | 33,594,946.31    |
| 应付账款        | 35,670,033.78    | 31,119,205.03    |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 287,766,035.56   | 23,278,152.64    |
| 应付职工薪酬      | 4,274,808.39     | 4,235,400.61     |
| 应交税费        | 1,070,395.97     | 13,642,335.70    |
| 其他应付款       | 246,976,750.42   | 170,655,329.52   |
| 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 |                  |                  |
| 其他流动负债      | 44,853,318.37    | 6,130,934.83     |
| 流动负债合计      | 1,055,983,682.31 | 522,402,299.72   |
| 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        |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 8,168,124.39     | 6,361,397.14     |
| 递延所得税负债     | 14,244,559.80    | 14,244,559.80    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 22,412,684.19    | 20,605,956.94    |
| 负债合计        | 1,078,396,366.50 | 543,008,256.66   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 513,309,812.00   | 513,309,812.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 848,115,401.44   | 846,257,083.86   |
| 减：库存股       | 99,513,764.26    | 101,192,257.35   |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 153,130,147.47   | 153,130,147.47   |
| 未分配利润       | 362,051,990.99   | 465,528,967.33   |
| 所有者权益合计     | 1,777,093,587.64 | 1,877,033,753.31 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,855,489,954.14 | 2,420,042,009.97 |

### 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             | 393,321,980.20 | 491,142,874.06 |
| 其中：营业收入             | 393,321,980.20 | 491,142,874.06 |
| 利息收入                |                |                |
| 已赚保费                |                |                |
| 手续费及佣金收入            |                |                |
| 二、营业总成本             | 356,299,176.39 | 448,261,210.66 |
| 其中：营业成本             | 169,432,699.33 | 195,331,944.76 |
| 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               | 3,676,399.87   | 6,498,006.83   |
| 销售费用                | 119,323,166.35 | 191,003,573.05 |
| 管理费用                | 41,654,411.41  | 34,673,875.06  |
| 研发费用                | 20,298,244.28  | 19,155,895.20  |
| 财务费用                | 1,914,255.15   | 1,597,915.76   |
| 其中：利息费用             | 2,011,538.68   | 3,073,825.93   |
| 利息收入                | 314,947.24     | 1,644,151.92   |
| 加：其他收益              | 3,016,107.41   | 3,266,371.35   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 2,062,457.52   | 299,726.03     |
| 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） |                |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 938,933.55     | 2,302,376.77   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | 0.00           | 0.00           |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 0.00           | -59,687.76     |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 43,040,302.29  | 48,690,449.79  |
| 加：营业外收入             | 54,885.38      | 330.41         |
| 减：营业外支出             | 787,000.06     | 634,454.34     |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号    | 42,308,187.61  | 48,056,325.86  |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 填列)                        |               |               |
| 减：所得税费用                    | 11,200,071.85 | 10,048,595.98 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 31,108,115.76 | 38,007,729.88 |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 31,108,115.76 | 38,007,729.88 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）      |               |               |
| （二）按所有权归属分类                |               |               |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 31,108,115.76 | 38,007,729.88 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |               |               |
| 六、其他综合收益的税后净额              |               |               |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |               |               |
| 5.其他                       |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |               |               |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |               |               |
| 4.其他债权投资信用减值准备             |               |               |
| 5.现金流量套期储备                 |               |               |
| 6.外币财务报表折算差额               |               |               |
| 7.其他                       |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |               |               |
| 七、综合收益总额                   | 31,108,115.76 | 38,007,729.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 31,108,115.76 | 38,007,729.88 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |               |               |
| 八、每股收益：                    |               |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.06          | 0.08          |
| （二）稀释每股收益                  | 0.06          | 0.08          |

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

法定代表人：许荣煌 主管会计工作负责人：陈习良 会计机构负责人：蔡壁坚

#### 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                        | 215,157,445.01 | 319,933,210.02 |
| 减：营业成本                        | 122,974,609.95 | 138,724,063.03 |
| 税金及附加                         | 1,697,643.93   | 3,276,946.62   |
| 销售费用                          | 89,424,568.85  | 151,807,587.34 |
| 管理费用                          | 28,453,135.20  | 22,023,629.10  |
| 研发费用                          | 16,082,265.61  | 13,232,956.80  |
| 财务费用                          | 1,384,906.73   | 1,157,886.13   |
| 其中：利息费用                       | 1,547,225.58   | 1,908,886.43   |
| 利息收入                          | 200,334.44     | 801,423.20     |
| 加：其他收益                        | 1,521,986.78   | 1,830,796.30   |
| 投资收益（损失以“—”号填列）               | 11,718,547.33  | 170,849.32     |
| 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）             | 694,743.24     | 683,993.71     |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）             |                |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）             |                | -68,451.01     |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）             | -30,924,407.91 | -7,672,670.68  |
| 加：营业外收入                       |                |                |
| 减：营业外支出                       | 784,330.24     | 502,947.66     |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）           | -31,708,738.15 | -8,175,618.34  |
| 减：所得税费用                       | -4,843,240.91  | -1,213,216.18  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）             | -26,865,497.24 | -6,962,402.16  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）        | -26,865,497.24 | -6,962,402.16  |
| （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              | -26,865,497.24 | -6,962,402.16 |
| 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  | 459,424,569.14 | 570,257,085.16 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                |
| 向中央银行借款净增加额     |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                |                |
| 收到再保业务现金净额      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                |                |
| 拆入资金净增加额        |                |                |
| 回购业务资金净增加额      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                |                |
| 收到的税费返还         |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 3,241,348.51   | 3,137,823.42   |
| 经营活动现金流入小计      | 462,665,917.65 | 573,394,908.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 141,390,065.06 | 135,528,055.08 |
| 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 | 64,092,153.54  | 57,316,779.00  |
| 支付的各项税费         | 29,243,884.97  | 49,723,211.01  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 142,548,976.94 | 184,620,532.13 |
| 经营活动现金流出小计      | 377,275,080.51 | 427,188,577.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 85,390,837.14  | 146,206,331.36 |

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 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               | 2,062,457.52   | 299,726.03      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 800.00         | 200,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 766,996,000.00 | 110,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 769,059,257.52 | 110,499,726.03  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 31,265,590.06  | 37,445,391.99   |
| 投资支付的现金                   |                |                 |
| 质押贷款净增加额                  |                |                 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 729,996,000.00 | 185,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 761,261,590.06 | 222,445,391.99  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 7,797,667.46   | -111,945,665.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 11,086,308.48   |
| 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                 | 410,000,000.00 | 310,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 82,271,310.00  | 154,000,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                | 492,271,310.00 | 475,086,308.48  |
| 偿还债务支付的现金                 | 250,000,000.00 | 517,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 78,252,885.18  | 2,167,198.56    |
| 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            |                | 7,336,006.47    |
| 筹资活动现金流出小计                | 328,252,885.18 | 526,503,205.03  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 164,018,424.82 | -51,416,896.55  |
| 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            | 257,206,929.42 | -17,156,231.15  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 125,636,694.41 | 302,961,723.49  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 382,843,623.83 | 285,805,492.34  |

## 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  | 135,836,368.19  | 187,474,930.19 |
| 收到的税费返还         |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 2,673,587.38    | 1,031,403.50   |
| 经营活动现金流入小计      | 138,509,955.57  | 188,506,333.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 117,808,831.76  | 81,759,241.32  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 30,493,508.19   | 25,805,702.70  |
| 支付的各项税费         | 18,759,075.71   | 17,824,514.06  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 109,745,380.75  | 154,070,836.24 |
| 经营活动现金流出小计      | 276,806,796.41  | 279,460,294.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -138,296,840.84 | -90,953,960.63 |
| 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               | 11,718,547.33  | 170,849.32     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 200,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 651,996,000.00 | 45,000,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 663,714,547.33 | 45,370,849.32  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 23,677,853.89  | 28,594,733.74  |
| 投资支付的现金                   | 8,000,000.00   | 8,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 611,996,000.00 | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计                | 643,673,853.89 | 136,594,733.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 20,040,693.44  | -91,223,884.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 11,086,308.48  |
| 取得借款收到的现金                 | 410,000,000.00 | 230,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 169,771,310.00 | 235,300,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计                | 579,771,310.00 | 476,386,308.48 |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 77,835,215.22  | 1,541,400.88   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 110,000,000.00 | 192,336,006.47 |
| 筹资活动现金流出小计                | 187,835,215.22 | 193,877,407.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 391,936,094.78 | 282,508,901.13 |
| 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            | 273,679,947.38 | 100,331,056.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 51,893,878.63  | 105,358,569.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 325,573,826.01 | 205,689,625.28 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2026 年半年度      |         |         |    |                |                |                |              |                |                |                |    |                  |             |                  |
|----------|----------------|---------|---------|----|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|-------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |                |                |              |                |                |                |    | 少数<br>股东权益       | 所有者<br>权益合计 |                  |
|          | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股  | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |             | 小计               |
|          |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |                |                |              |                |                |                |    |                  |             |                  |
| 一、上年期末余额 | 513,309,812.00 |         |         |    | 849,967,726.06 | 101,192,257.35 |                | 6,852,362.63 | 153,130,147.47 |                | 399,398,209.69 |    | 1,821,466,000.50 |             | 1,821,466,000.50 |
| 加：会计政策变更 |                |         |         |    |                |                |                |              |                |                |                |    |                  |             |                  |
| 前        |                |         |         |    |                |                |                |              |                |                |                |    |                  |             |                  |

|                       |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  |                |  |                  |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--------------|----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 期差错更正                 |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  |                |  |                  |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  |                |  |                  |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 513,309,812.00 |  |  |  | 849,967,726.06 | 101,192,257.35 |  | 6,852,362.63 | 153,130,147.47 |  | 399,398,209.69 |  | 1,821,466,000.50 |  | 1,821,466,000.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  | 1,858,317.58   | -1,678,493.09  |  | 131,407.99   |                |  | -45,503,363.34 |  | -41,835,144.68   |  | -41,835,144.68   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  | 31,108,115.76  |  | 31,108,115.76    |  | 31,108,115.76    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  | 1,862,360.67   |                |  |              |                |  |                |  | 1,862,360.67     |  | 1,862,360.67     |
| 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     |                |  |  |  | 1,862,360.67   |                |  |              |                |  |                |  | 1,862,360.67     |  | 1,862,360.67     |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  |                |  |                  |  |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  | -76,611,479.10 |  | -76,611,479.10   |  | -76,611,479.10   |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  |                |  |                  |  |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  |                |  |                  |  |                  |
| 3. 对所有（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  | -76,611,479.10 |  | -76,611,479.10   |  | -76,611,479.10   |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  |                |  |                  |  |                  |
| （四）所有者权益内部            |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  |                |  |                  |  |                  |

|                                |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                |  |                                      |  |                                      |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|-------------------------------|--|--------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| 结转                             |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| 6. 其他                          |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                |  |                                      |  |                                      |
| （五）专项<br>储备                    |                                |  |  |  |                                |                               |  | 131<br>,40<br>7.9<br>9   |                                |  |                                |  | 131<br>,40<br>7.9<br>9               |  | 131<br>,40<br>7.9<br>9               |
| 1. 本期提<br>取                    |                                |  |  |  |                                |                               |  | 165<br>,46<br>3.7<br>5   |                                |  |                                |  | 165<br>,46<br>3.7<br>5               |  | 165<br>,46<br>3.7<br>5               |
| 2. 本期使<br>用                    |                                |  |  |  |                                |                               |  | 34,<br>055<br>.76        |                                |  |                                |  | 34,<br>055<br>.76                    |  | 34,<br>055<br>.76                    |
| （六）其他                          |                                |  |  |  | -<br>4,0<br>43.<br>09          | -<br>1,6<br>78,<br>493<br>.09 |  |                          |                                |  |                                |  | 1,6<br>74,<br>450<br>.00             |  | 1,6<br>74,<br>450<br>.00             |
| 四、本期期<br>末余额                   | 513<br>,30<br>9,8<br>12.<br>00 |  |  |  | 851<br>,82<br>6,0<br>43.<br>64 | 99,<br>513<br>,76<br>4.2<br>6 |  | 6,9<br>83,<br>770<br>.62 | 153<br>,13<br>0,1<br>47.<br>47 |  | 353<br>,89<br>4,8<br>46.<br>35 |  | 1,7<br>79,<br>630<br>,85<br>5.8<br>2 |  | 1,7<br>79,<br>630<br>,85<br>5.8<br>2 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度    |         |         |    |              |               |                |              |              |                |               |    |              |             |              |
|----------|--------------|---------|---------|----|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|----|--------------|-------------|--------------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |         |         |    |              |               |                |              |              |                |               |    | 少数<br>股东权益   | 所有者<br>权益合计 |              |
|          | 股本           | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润 | 其他 |              |             | 小计           |
|          |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |               |                |              |              |                |               |    |              |             |              |
| 一、上年期末余额 | 512,210,211. |         |         |    | 844,126,047. | 93,856,250.8  |                | 6,649,876.75 | 142,309,314. |                | 353,494,039.  |    | 1,764,933,23 |             | 1,764,933,23 |

|                       |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                    |  |                                      |  |                                      |
|-----------------------|--------------------------------|--|--|--|--------------------------------|-------------------------------|--|--------------------------|--------------------------------|--|------------------------------------|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
|                       | 00                             |  |  |  | 54                             | 8                             |  |                          | 62                             |  | 54                                 |  | 8.5<br>7                             |  | 8.5<br>7                             |
| 加：会计政策变更              |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                    |  |                                      |  |                                      |
| 前期差错更正                |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                    |  |                                      |  |                                      |
| 其他                    |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                    |  |                                      |  |                                      |
| 二、本年期初余额              | 512<br>,21<br>0,2<br>11.<br>00 |  |  |  | 844<br>,12<br>6,0<br>47.<br>54 | 93,<br>856<br>,25<br>0.8<br>8 |  | 6,6<br>49,<br>876<br>.75 | 142<br>,30<br>9,3<br>14.<br>62 |  | 353<br>,49<br>4,0<br>39.<br>54     |  | 1,7<br>64,<br>933<br>,23<br>8.5<br>7 |  | 1,7<br>64,<br>933<br>,23<br>8.5<br>7 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | 414<br>,80<br>7.0<br>0         |  |  |  | 2,1<br>73,<br>588<br>.68       | 7,3<br>36,<br>006<br>.47      |  | 164<br>,18<br>2.9<br>9   |                                |  | 13,<br>061<br>,11<br>7.4<br>8      |  | 8,4<br>77,<br>689<br>.68             |  | 8,4<br>77,<br>689<br>.68             |
| （一）综合收益总额             |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  | 38,<br>007<br>,72<br>9.8<br>8      |  | 38,<br>007<br>,72<br>9.8<br>8        |  | 38,<br>007<br>,72<br>9.8<br>8        |
| （二）所有者投入和减少资本         | 414<br>,80<br>7.0<br>0         |  |  |  | 2,1<br>73,<br>588<br>.68       |                               |  |                          |                                |  |                                    |  | 2,5<br>88,<br>395<br>.68             |  | 2,5<br>88,<br>395<br>.68             |
| 1. 所有者投入的普通股          | 414<br>,80<br>7.0<br>0         |  |  |  | 2,1<br>73,<br>588<br>.68       |                               |  |                          |                                |  |                                    |  | 2,5<br>88,<br>395<br>.68             |  | 2,5<br>88,<br>395<br>.68             |
| 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               |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  | -<br>24,<br>946<br>,61<br>2.4<br>0 |  | -<br>24,<br>946<br>,61<br>2.4<br>0   |  | -<br>24,<br>946<br>,61<br>2.4<br>0   |
| 1. 提取盈余公积             |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                    |  |                                      |  |                                      |
| 2. 提取一般风险准备           |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  |                                    |  |                                      |  |                                      |
| 3. 对所有（或股东）的分配        |                                |  |  |  |                                |                               |  |                          |                                |  | -<br>24,<br>946<br>,61             |  | -<br>24,<br>946<br>,61               |  | -<br>24,<br>946<br>,61               |

|                    |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  |                |  |                  |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--------------|----------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
|                    |                |  |  |  |                |                |  |              |                |  | 2.4<br>0       |  | 2.4<br>0         |  | 2.4<br>0         |
| 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            |                |  |  |  |                |                |  | 164,182.99   |                |  |                |  | 164,182.99       |  | 164,182.99       |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |                |  | 185,569.78   |                |  |                |  | 185,569.78       |  | 185,569.78       |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |                |  | 21,386.79    |                |  |                |  | 21,386.79        |  | 21,386.79        |
| （六）其他              |                |  |  |  |                | 7,336,006.47   |  |              |                |  |                |  | -7,336,006.47    |  | -7,336,006.47    |
| 四、本期期末余额           | 512,625,018.00 |  |  |  | 846,299,636.22 | 101,192,257.35 |  | 6,814,059.74 | 142,309,314.62 |  | 366,555,157.02 |  | 1,773,410,928.25 |  | 1,773,410,928.25 |

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<br>公积 | 减：<br>库存 | 其他<br>综合 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 未分<br>配利 | 其他 | 所有者权 |
|    |           | 优先     | 永续 | 其他 |          |          |          |          |          |          |    |      |

|                       |                | 股 | 债 |  |                | 股              | 收益 |  |                | 润               |  | 益合<br>计          |
|-----------------------|----------------|---|---|--|----------------|----------------|----|--|----------------|-----------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额              | 513,309,812.00 |   |   |  | 846,257,083.86 | 101,192,257.35 |    |  | 153,130,147.47 | 465,528,967.33  |  | 1,877,033,753.31 |
| 加：会计政策变更              |                |   |   |  |                |                |    |  |                |                 |  |                  |
| 前期差错更正                |                |   |   |  |                |                |    |  |                |                 |  |                  |
| 其他                    |                |   |   |  |                |                |    |  |                |                 |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 513,309,812.00 |   |   |  | 846,257,083.86 | 101,192,257.35 |    |  | 153,130,147.47 | 465,528,967.33  |  | 1,877,033,753.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |   |   |  | 1,858,317.58   | -1,678,493.09  |    |  |                | -103,476,976.34 |  | -99,940,165.67   |
| （一）综合收益总额             |                |   |   |  |                |                |    |  |                | -26,865,497.24  |  | -26,865,497.24   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |   |   |  | 1,862,360.67   |                |    |  |                |                 |  | 1,862,360.67     |
| 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      |                |   |   |  | 1,862,360.67   |                |    |  |                |                 |  | 1,862,360.67     |
| 4．其他                  |                |   |   |  |                |                |    |  |                |                 |  |                  |
| （三）利润分配               |                |   |   |  |                |                |    |  |                | -76,611,479.10  |  | -76,611,479.10   |
| 1．提取盈余公积              |                |   |   |  |                |                |    |  |                |                 |  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |   |   |  |                |                |    |  |                | -76,611,479.10  |  | -76,611,479.10   |
| 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              |                |  |  |  | -<br>4,043<br>.09 | -<br>1,678<br>,493.<br>09 |  |  |                |                |  | 1,674<br>,450.<br>00 |
| 四、本期末余额            | 513,309,812.00 |  |  |  | 848,115,401.44    | 99,513,764.26             |  |  | 153,130,147.47 | 362,051,990.99 |  | 1,777,093,587.64     |

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 | 512,210,211.00 |        |     |    | 840,454,105.83 | 93,856,250.88 |        |      | 142,309,314.62 | 393,088,084.18 |    | 1,794,205,464.75 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |               |        |      |                |                |    |                  |
| 二、本年初余额  | 512,210,211.00 |        |     |    | 840,454,105.83 | 93,856,250.88 |        |      | 142,309,314.62 | 393,088,084.18 |    | 1,794,205,464.75 |

|                                   |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
|-----------------------------------|----------------|--|--|--|----------------------|----------------------|--|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以<br>“—”号填<br>列) | 414,8<br>07.00 |  |  |  | 2,173<br>,588.<br>68 | 7,336<br>,006.<br>47 |  |  |  | —<br>31,90<br>9,014<br>.56 |  | —<br>36,65<br>6,625<br>.35 |
| (一) 综合<br>收益总额                    |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  | —<br>6,962<br>,402.<br>16  |  | —<br>6,962<br>,402.<br>16  |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本            | 414,8<br>07.00 |  |  |  | 2,173<br>,588.<br>68 |                      |  |  |  |                            |  | 2,588<br>,395.<br>68       |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股              | 414,8<br>07.00 |  |  |  | 2,173<br>,588.<br>68 |                      |  |  |  |                            |  | 2,588<br>,395.<br>68       |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本          |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额     |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| 4. 其他                             |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| (三) 利润<br>分配                      |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  | —<br>24,94<br>6,612<br>.40 |  | —<br>24,94<br>6,612<br>.40 |
| 1. 提取盈<br>余公积                     |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配           |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  | —<br>24,94<br>6,612<br>.40 |  | —<br>24,94<br>6,612<br>.40 |
| 3. 其他                             |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转             |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)          |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)          |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                   |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益    |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益           |                |  |  |  |                      |                      |  |  |  |                            |  |                            |

|          |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 6. 其他    |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |  |                  |
| （五）专项储备  |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |  |                  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |  |                  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |                |  |  |                |                |  |                  |
| （六）其他    |                |  |  |  |                | 7,336,006.47   |  |  |                |                |  | -7,336,006.47    |
| 四、本期期末余额 | 512,625,018.00 |  |  |  | 842,627,694.51 | 101,192,257.35 |  |  | 142,309,314.62 | 361,179,069.62 |  | 1,757,548,839.40 |

三、公司基本情况

（一）企业注册地和总部地址

特一药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名广东台城制药股份有限公司，前身为台山市台城制药有限公司，成立于 2002 年 5 月 23 日。经历数次增资后，根据 2009 年 5 月 30 日广东台城制药有限公司的股东会决议以及 2009 年 5 月 31 日公司各股东签订的发起人协议，广东台城制药有限公司整体变更为股份有限公司，整体变更后公司申请登记的注册资本为人民币 69,000,000.00 元。经 2014 年 7 月 10 日中国证券监督管理委员会《关于核准广东台城制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]691 号）核准，2014 年 7 月 31 日在深圳证券交易所上市。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 51,330.9812 万股，注册资本为 51,330.9812 万人民币。

公司注册地、总部地址：台山市台城长兴路 9、11 号；统一社会信用代码：91440700738598678Q；  
法定代表人：许荣煌。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司所属行业为医药制造业，主要从事中成药、化学制剂药品、化学原料药的研发、生产和销售。公司的主要产品包括止咳宝片、罗红霉素胶囊、阿莫西林胶囊、血塞通分散片、铝碳酸镁咀嚼片、皮肤病血毒丸、金匱肾气片等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 20 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司对自 2026 年 6 月 30 日起 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疑虑的事项和情况。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：

本公司及各子公司主要从事药品研发、生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节具体会计处理事项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                    | 重要性标准                               |
|-----------------------|-------------------------------------|
| 重要的在建工程项目             | 投资预算金额较大，或当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上    |
| 账龄在 1 年以上的重要预付款项      | 单项金额占当期预付款项期末余额 10%以上，且金额 100 万元以上  |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额 100 万元以上    |
| 重要的应收款项实际核销           | 单项金额占当期应收款项期末余额 10%以上，且金额在 100 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. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

# 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

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，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或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出

售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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，包括应收款项融资等。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产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资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内

对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### 4. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 4.1 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

#### 4.2 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

#### 4.3 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

#### 4.4 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的客观证据的应收款项单项认定并全额计提坏账准备。

## 12、应收票据

| 项目     | 确定组合的依据                                                                                                               |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；<br>参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。      |
| 商业承兑汇票 | 按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；<br>参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

## 13、应收账款

本公司除已单项计量损失的应收账款外，将应收客户款项确定不同组合的确定依据：

| 项目      | 确定组合的依据                                                                                              |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。<br>参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。 |

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄    | 整个存续期预期信用损失率（%） |
|-------|-----------------|
| 1 年以内 | 5.00            |
| 1—2 年 | 10.00           |
| 2—3 年 | 20.00           |
| 3—5 年 | 50.00           |
| 5 年以上 | 100.00          |

## 14、应收款项融资

本公司根据日常资金管理的需要将信用等级较高的银行承兑汇票进行背书或贴现，并在背书或贴现时终止确认该类银行承兑汇票，故将该类银行承兑汇票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。

| 项目     | 确定组合的依据                                                                                                      |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 按汇票承兑机构的类型，将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

|        |                                                                                                                   |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 商业承兑汇票 | 按汇票承兑机构的类型，将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合；参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

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

| 项目     | 确定组合的依据                                                                   |
|--------|---------------------------------------------------------------------------|
| 应收股利   | 本组合应收被投资单位宣告分配的利润                                                         |
| 应收利息   | 本组合为应收金融机构的利息                                                             |
| 应收其他款项 | 将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。 |

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按应收其他款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的应收其他款项账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄。

应收其他款项账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄    | 预期信用损失率（%） |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 5.00       |
| 1—2 年 | 10.00      |
| 2—3 年 | 20.00      |
| 3—5 年 | 50.00      |
| 5 年以上 | 100.00     |

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

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、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品等。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

不适用。

## 20、其他债权投资

不适用。

## 21、长期应收款

不适用。

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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 | 20-35 | 5%  | 2.71%-4.75% |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10    | 5%  | 9.5%        |
| 仪器仪表    | 年限平均法 | 5     | 5%  | 19%         |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-5   | 5%  | 19%-23.75%  |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5   | 5%  | 19%-31.67%  |

## 25、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 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。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别  | 使用寿命（年）     | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法 |
|-------|-------------|-----------|------|
| 土地使用权 | 土地使用权证书所载期间 | 权证记载      | 直线法  |
| 软件    | 5-10 年      | 预计收益期     | 直线法  |
| 专利权   | 10 年        | 预计收益期     | 直线法  |
| 非专利技术 | 10 年        | 预计收益期     | 直线法  |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要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。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（1）研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：公司在完成产品中试工艺验证或在无独立中试工艺验证环节情况下的在工业化生产规模工艺验证完成时点以后发生的支出进行资本化。

### 30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳

的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 34、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 35、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确

定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 收入确认方法

##### 1. 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以签收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

收入确认的具体方法如下：

公司主要销售中成药、化学药制剂、化学原料药，属于在某一时刻履行的履约义务。内销产品收入确认满足以下条件：公司根据合同负责将货物送达客户或客户指定交货地点的，货物已运抵客户或客户指定地点且经客户确认签收，已收取货款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认销售收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## 2. 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

### (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

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据    | 税率                 |
|---------|---------|--------------------|
| 增值税     | 应税收入    | 13%、9%、6%、5%、3%、1% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 7%、5%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%、20%、15%        |

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 |
|----------------------|-------|
| 特一药业集团股份有限公司         | 15%   |
| 海南海力制药有限公司           | 15%   |
| 台山市新宁制药有限公司          | 15%   |
| 特一药物研究（广东）有限公司       | 20%   |
| 海南海力医生药业集团有限公司       | 20%   |
| 广东特美健康科技产业有限公司       | 20%   |
| 台山市化工厂有限公司           | 20%   |
| 海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司 | 20%   |
| 特一药房（台山）有限公司         | 20%   |
| 广东特一海力药业有限公司         | 25%   |

2、税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局 2023 年 8 月 1 日发布的《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（2023 年第 19 号），本公司全资子公司特一药物研究（广东）有限公司可享受增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税的税收优惠政策，执行期间为 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，本公司及全资子公司台山市新宁制药有限公司、海南海力制药有限公司为先进制造业企业，可享受此税收优惠。

2、本公司于 2024 年 11 月 19 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了 GR202444001815 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15%征收。

本公司之全资子公司海南海力制药有限公司于 2024 年 10 月 29 日经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局批准，取得了 GR202446000080 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15%征收。

本公司之全资子公司台山市新宁制药有限公司于 2025 年 12 月 19 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了 GR202544003840 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15%征收。

3、本公司之全资子公司特一药物研究（广东）有限公司、广东特美健康科技产业有限公司、全资子公司海南海力制药有限公司下级子公司海南海力医生药业集团有限公司和海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司、全资子公司台山市新宁制药有限公司下级子公司台山市化工厂有限公司、全资子公司广东特一海力药业有限公司下级子公司特一药房（台山）有限公司符合财税〔2022〕13 号、财税〔2023〕6 号文规定的小型微利企业标准（小型微利企业指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业），适用小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 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）的规定，小微企业税收优惠政策延续至 2027 年 12 月 31 日，即 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 39,455.94      | 43,759.24      |
| 银行存款   | 382,734,167.89 | 125,592,935.17 |
| 其他货币资金 | 542,746.77     | 517,268.48     |
| 合计     | 383,316,370.60 | 126,153,962.89 |

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的其他货币资金明细如下：

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 物业维修基金 | 472,746.77 | 472,746.77 |
| 招商银行冻结 | -          | 44,521.71  |
| 合计     | 472,746.77 | 517,268.48 |

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 173,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 其中：                    |                |                |
| 理财产品                   | 173,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 173,000,000.00 | 210,000,000.00 |

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 60,628,029.21 | 100,811,983.44 |
| 合计     | 60,628,029.21 | 100,811,983.44 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |      |      |               | 期初余额           |         |      |      |                |
|-----------|---------------|---------|------|------|---------------|----------------|---------|------|------|----------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          | 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 | 60,628,029.21 | 100.00% |      |      | 60,628,029.21 | 100,811,983.44 | 100.00% |      |      | 100,811,983.44 |

|            |                   |         |  |  |                   |                    |         |  |  |                    |
|------------|-------------------|---------|--|--|-------------------|--------------------|---------|--|--|--------------------|
| 的应收<br>票据  |                   |         |  |  |                   |                    |         |  |  |                    |
| 其中：        |                   |         |  |  |                   |                    |         |  |  |                    |
| 银行承<br>兑汇票 | 60,628,<br>029.21 | 100.00% |  |  | 60,628,<br>029.21 | 100,811<br>,983.44 | 100.00% |  |  | 100,811<br>,983.44 |
| 合计         | 60,628,<br>029.21 | 100.00% |  |  | 60,628,<br>029.21 | 100,811<br>,983.44 | 100.00% |  |  | 100,811<br>,983.44 |

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

| 名称     | 期末余额          |      |       |
|--------|---------------|------|-------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例  |
| 银行承兑汇票 | 60,628,029.21 | 0.00 | 0.00% |
| 合计     | 60,628,029.21 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |    |    | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

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

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 27,717,034.34 |
| 合计     |          | 27,717,034.34 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

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

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 57,392,983.87 | 77,051,190.53 |
| 1 至 2 年      | 836,753.53    | 739,257.72    |
| 2 至 3 年      | 226,030.25    | 163,712.45    |
| 3 年以上        | 120,070.62    | 120,070.62    |
| 5 年以上        | 120,070.62    | 120,070.62    |
| 合计           | 58,575,838.27 | 78,074,231.32 |

(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 | 58,575,838.27 | 100.00% | 3,118,601.22 | 5.32% | 55,457,237.05 | 78,074,231.32 | 100.00% | 4,079,298.41 | 5.22% | 73,994,932.91 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 账龄组合           | 58,575,838.27 | 100.00% | 3,118,601.22 | 5.32% | 55,457,237.05 | 78,074,231.32 | 100.00% | 4,079,298.41 | 5.22% | 73,994,932.91 |
| 合计             | 58,575,838.27 | 100.00% | 3,118,601.22 | 5.32% | 55,457,237.05 | 78,074,231.32 | 100.00% | 4,079,298.41 | 5.22% | 73,994,932.91 |

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   | 57,392,983.87 | 2,869,649.19 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 836,753.53    | 83,675.36    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 226,030.25    | 45,206.05    | 20.00%  |
| 5 年以上   | 120,070.62    | 120,070.62   | 100.00% |
| 合计      | 58,575,838.27 | 3,118,601.22 |         |

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 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,079,298.41 |        | 960,697.19 |    |    | 3,118,601.22 |
| 合计        | 4,079,298.41 |        | 960,697.19 |    |    | 3,118,601.22 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**（4） 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名  | 6,434,407.65  |          | 6,434,407.65  | 10.98%               | 321,720.38            |
| 第二名  | 5,856,637.12  |          | 5,856,637.12  | 10.00%               | 292,831.86            |
| 第三名  | 5,408,787.12  |          | 5,408,787.12  | 9.23%                | 270,439.36            |
| 第四名  | 5,109,949.68  |          | 5,109,949.68  | 8.72%                | 255,497.48            |
| 第五名  | 4,374,540.26  |          | 4,374,540.26  | 7.47%                | 218,727.01            |
| 合计   | 27,184,321.83 |          | 27,184,321.83 | 46.40%               | 1,359,216.09          |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 0  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |      |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

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

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

|  |  |  |  |  |      |
|--|--|--|--|--|------|
|  |  |  |  |  | 交易产生 |
|--|--|--|--|--|------|

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 32,518,833.20 | 78,779,997.45 |
| 合计     | 32,518,833.20 | 78,779,997.45 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按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<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

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

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 45,826,751.08 |           |
| 合计     | 45,826,751.08 |           |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

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

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 900,968.41 | 804,927.23 |
| 合计    | 900,968.41 | 804,927.23 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

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

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

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

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 土地款    | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 |
| 往来款    | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 保证金、押金 | 729,491.00   | 659,991.00   |
| 备用金    | 98,003.66    | 134,725.22   |
| 其他     | 262,035.30   | 177,008.92   |
| 合计     | 6,089,529.96 | 5,971,725.14 |

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） | 537,970.96   | 737,634.14   |
| 1 至 2 年      | 425,968.00   | 108,500.00   |
| 2 至 3 年      | 5,031.00     | 5,031.00     |
| 3 年以上        | 5,120,560.00 | 5,120,560.00 |
| 3 至 4 年      | 5,000.00     | 5,000.00     |
| 5 年以上        | 5,115,560.00 | 5,115,560.00 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,089,529.96 | 5,971,725.14 |
|----|--------------|--------------|

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   |            |
| 其中：       |              |         |              |        |            |              |         |              |        |            |
| 按组合计提坏账准备 | 6,089,529.96 | 100.00% | 5,188,561.55 | 85.20% | 900,968.41 | 5,971,725.14 | 100.00% | 5,166,797.91 | 86.52% | 804,927.23 |
| 其中：       |              |         |              |        |            |              |         |              |        |            |
| 账龄组合      | 6,089,529.96 | 100.00% | 5,188,561.55 | 85.20% | 900,968.41 | 5,971,725.14 | 100.00% | 5,166,797.91 | 86.52% | 804,927.23 |
| 合计        | 6,089,529.96 | 100.00% | 5,188,561.55 | 85.20% | 900,968.41 | 5,971,725.14 | 100.00% | 5,166,797.91 | 86.52% | 804,927.23 |

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（含 1 年） | 537,970.96   | 26,898.55    | 5.00%   |
| 1 至 2 年      | 425,968.00   | 42,596.80    | 10.00%  |
| 2 至 3 年      | 5,031.00     | 1,006.20     | 20.00%  |
| 3 至 4 年      | 5,000.00     | 2,500.00     | 50.00%  |
| 5 年以上        | 5,115,560.00 | 5,115,560.00 | 100.00% |
| 合计           | 6,089,529.96 | 5,188,561.55 |         |

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    | 78,237.91      |                      | 5,088,560.00         | 5,166,797.91 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 21,763.64      |                      |                      | 21,763.64    |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 100,001.55     |                      | 5,088,560.00         | 5,188,561.55 |

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 |              |
| 按组合计提坏账 | 5,166,797.91 | 21,763.64 |       |       |    | 5,188,561.55 |
| 合计      | 5,166,797.91 | 21,763.64 |       |       |    | 5,188,561.55 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质  | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|----------------|--------|--------------|-----------|------------------|--------------|
| 李国清            | 土地款    | 3,500,000.00 | 5年以上      | 57.48%           | 3,500,000.00 |
| 台山市千禧实业投资有限公司  | 往来款    | 1,500,000.00 | 5年以上      | 24.63%           | 1,500,000.00 |
| 广东阿康药店连锁有限公司   | 保证金、押金 | 272,500.00   | 1年以内、1-2年 | 4.47%            | 19,650.00    |
| 员工个人承担社保公积金    | 其他     | 202,839.63   | 1年以内      | 3.33%            | 10,141.98    |
| 北京好药师大药房连锁有限公司 | 保证金、押金 | 111,500.00   | 1年以内、1-2年 | 1.83%            | 10,825.00    |
| 合计             |        | 5,586,839.63 |           | 91.75%           | 5,040,616.98 |

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 24,854,272.57 | 97.72% | 15,450,875.69 | 96.39% |
| 1 至 2 年 | 382,374.67    | 1.50%  | 382,374.67    | 2.39%  |
| 2 至 3 年 | 30,667.57     | 0.12%  | 30,667.57     | 0.19%  |
| 3 年以上   | 166,147.88    | 0.65%  | 166,147.88    | 1.04%  |
| 合计      | 25,433,462.69 |        | 16,030,065.81 |        |

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：

截至 2026 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名  | 3,439,159.31  | 13.52%          |
| 第二名  | 3,280,000.00  | 12.90%          |
| 第三名  | 2,713,901.40  | 10.67%          |
| 第四名  | 1,746,652.93  | 6.87%           |
| 第五名  | 1,465,215.62  | 5.76%           |
| 合计   | 12,644,929.26 | 49.72%          |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目  | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|-----|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|     | 账面余额           | 存货跌价准备<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 | 167,898,235.52 | 1,287,721.29              | 166,610,514.23 | 156,432,688.55 | 1,287,721.29              | 155,144,967.26 |

|       |                    |              |                    |                    |              |                    |
|-------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| 在产品   | 33,760,315.9<br>0  | 255,175.20   | 33,505,140.7<br>0  | 35,033,988.7<br>3  | 255,175.20   | 34,778,813.5<br>3  |
| 库存商品  | 65,694,495.1<br>0  | 273,744.84   | 65,420,750.2<br>6  | 41,037,131.9<br>5  | 273,744.84   | 40,763,387.1<br>1  |
| 发出商品  | 2,464,658.21       |              | 2,464,658.21       | 5,117,784.13       |              | 5,117,784.13       |
| 低值易耗品 | 1,907,750.72       |              | 1,907,750.72       | 1,820,628.42       |              | 1,820,628.42       |
| 合计    | 271,725,455.<br>45 | 1,816,641.33 | 269,908,814.<br>12 | 239,442,221.<br>78 | 1,816,641.33 | 237,625,580.<br>45 |

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------|----|--------|----|--------------|
|      |              | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料  | 1,287,721.29 |        |    |        |    | 1,287,721.29 |
| 在产品  | 255,175.20   |        |    |        |    | 255,175.20   |
| 库存商品 | 273,744.84   |        |    |        |    | 273,744.84   |
| 合计   | 1,816,641.33 |        |    |        |    | 1,816,641.33 |

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<br>比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提<br>比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 1,802,858.87 | 5,779,527.42  |
| 预缴企业所得税    | 1,141.17     | 3,298,599.50  |
| 其他         | 2,985,116.75 | 4,320,060.77  |
| 合计         | 4,789,116.79 | 13,398,187.69 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |    |

|                         |  |  |  |  |
|-------------------------|--|--|--|--|
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |  |  |  |  |
|-------------------------|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

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

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

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

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：  
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况  
☐适用 ☒不适用  
其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|
|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

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

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账） | 减值准备期初 | 本期增减变动 |      |      |      |      |      |      |    | 期末余额（账） | 减值准备期末 |
|-------|---------|--------|--------|------|------|------|------|------|------|----|---------|--------|
|       |         |        | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下 | 其他综合 | 其他权益 | 宣告发放 | 计提减值 | 其他 |         |        |

|        | 面价<br>值) | 余额 |  |  | 确认<br>的投资<br>损益 | 收益<br>调整 | 变动 | 现金<br>股利<br>或利<br>润 | 准备 |  | 面价<br>值) | 余额 |
|--------|----------|----|--|--|-----------------|----------|----|---------------------|----|--|----------|----|
| 一、合营企业 |          |    |  |  |                 |          |    |                     |    |  |          |    |
| 二、联营企业 |          |    |  |  |                 |          |    |                     |    |  |          |    |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 |
| 合计                     | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 |

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |       |      |               |
| 1. 期初余额            | 14,470,143.05 |       |      | 14,470,143.05 |
| 2. 本期增加金额          |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
|                    |               |       |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
|                    |               |       |      |               |
| 4. 期末余额            | 14,470,143.05 |       |      | 14,470,143.05 |

|             |              |  |  |              |
|-------------|--------------|--|--|--------------|
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |  |  |              |
| 1. 期初余额     | 5,814,403.36 |  |  | 5,814,403.36 |
| 2. 本期增加金额   | 243,066.19   |  |  | 243,066.19   |
| (1) 计提或摊销   | 243,066.19   |  |  | 243,066.19   |
|             |              |  |  |              |
| 3. 本期减少金额   |              |  |  |              |
| (1) 处置      |              |  |  |              |
| (2) 其他转出    |              |  |  |              |
|             |              |  |  |              |
| 4. 期末余额     | 6,057,469.55 |  |  | 6,057,469.55 |
| 三、减值准备      |              |  |  |              |
| 1. 期初余额     |              |  |  |              |
| 2. 本期增加金额   |              |  |  |              |
| (1) 计提      |              |  |  |              |
|             |              |  |  |              |
| 3. 本期减少金额   |              |  |  |              |
| (1) 处置      |              |  |  |              |
| (2) 其他转出    |              |  |  |              |
|             |              |  |  |              |
| 4. 期末余额     |              |  |  |              |
| 四、账面价值      |              |  |  |              |
| 1. 期末账面价值   | 8,412,673.50 |  |  | 8,412,673.50 |
| 2. 期初账面价值   | 8,655,739.69 |  |  | 8,655,739.69 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 599,965,923.12 | 614,929,386.12 |
| 合计   | 599,965,923.12 | 614,929,386.12 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 仪器仪表          | 运输设备          | 电子设备及其他       | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 608,202,633.18 | 321,347,228.09 | 24,208,130.44 | 18,882,608.73 | 74,760,236.67 | 1,047,400,837.11 |
| 2. 本期增加金额 | 217,685.32     | 3,269,019.91   | 1,020,353.97  | 308,036.02    | 10,344,338.75 | 15,159,433.97    |
| （1）购置     |                | 859,247.80     | 26,991.14     | 308,036.02    | 852,942.55    | 2,047,217.51     |
| （2）在建工程转入 | 217,685.32     | 2,409,772.11   | 993,362.83    |               | 9,491,396.20  | 13,112,216.46    |
| （3）企业合并增加 |                |                |               |               |               |                  |
| 3. 本期减少金额 |                | 923,804.04     |               |               | 30,216.32     | 954,020.36       |
| （1）处置或报废  |                |                |               |               | 30,216.32     |                  |
| （2）转入在建工程 |                | 923,804.04     |               |               |               | 923,804.04       |
| 4. 期末余额   | 608,420,318.50 | 323,692,443.96 | 25,228,484.41 | 19,190,644.75 | 85,074,359.10 | 1,061,606,250.72 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |               |                  |
| 1. 期初余额   | 185,650,153.37 | 164,048,468.50 | 20,114,917.16 | 17,193,459.87 | 45,464,452.09 | 432,471,450.99   |
| 2. 本期增加金额 | 12,472,880.49  | 11,228,489.92  | 573,381.27    | 297,080.39    | 5,503,363.89  | 30,075,195.96    |
| （1）计提     | 12,472,880.49  | 11,228,489.92  | 573,381.27    | 297,080.39    | 5,503,363.89  | 30,075,195.96    |

|            |                |                |               |               |               |                |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3. 本期减少金额  |                | 877,613.84     |               |               | 28,705.51     | 906,319.35     |
| (1) 处置或报废  |                |                |               |               | 28,705.51     |                |
| (2) 转入在建工程 |                | 877,613.84     |               |               |               | 877,613.84     |
| 4. 期末余额    | 198,123,033.86 | 174,399,344.58 | 20,688,298.43 | 17,490,540.26 | 50,939,110.47 | 461,640,327.60 |
| 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) 处置或报废  |                |                |               |               |               |                |
| 4. 期末余额    |                |                |               |               |               |                |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 410,297,284.64 | 149,293,099.38 | 4,540,185.98  | 1,700,104.49  | 34,135,248.63 | 599,965,923.12 |
| 2. 期初账面价值  | 422,552,479.81 | 157,298,759.59 | 4,093,213.28  | 1,689,148.86  | 29,295,784.58 | 614,929,386.12 |

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目        | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------|------------|
| 特一药业综合制剂楼 | 73,290,106.73 | 正在办理中      |
| 特一药业科研大楼  | 9,016,533.72  | 正在办理中      |
| 海力制药房屋    | 2,318,130.13  | 注          |

其他说明

注：海南海力制药有限公司（以下简称“海力制药”）因历史原因部分房屋建筑物未取得产权证书，主要是其中的部分厂房于海力制药购买厂房所用地土地使用权时一并购买，该等厂房连同土地使用权的价值于 2008 年 12 月 28 日经海口市政府国有资产监督管理委员会同意备案，自购买以来一直正常使用；上述未取得产权证书的厂房自 2013 年以来每年均缴纳了房产税；2015 年 3 月 16 日，海口市重点项目推进管理委员会出具了情况说明，确认目前不存在对该处厂房征收改造的计划。

#### （5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

#### （6）固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 128,088,043.42 | 118,383,066.38 |
| 合计   | 128,088,043.42 | 118,383,066.38 |

#### （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           |
| 药品仓储物流中心工程                       | 72,128,811.43  |      | 72,128,811.43  | 65,406,757.35  |      | 65,406,757.35  |
| 特一药业集团股份有限公司职工宿舍建设项目             | 30,289,360.40  |      | 30,289,360.40  | 26,235,354.08  |      | 26,235,354.08  |
| 在安装工程                            | 5,338,861.43   |      | 5,338,861.43   | 2,030,007.84   |      | 2,030,007.84   |
| 新宁锅炉工程                           | 6,527,984.88   |      | 6,527,984.88   | 6,527,984.88   |      | 6,527,984.88   |
| 其他                               | 9,074,013.28   |      | 9,074,013.28   | 7,529,259.37   |      | 7,529,259.37   |
| 行政办公楼装饰装修工程                      |                |      |                | 8,035,493.91   |      | 8,035,493.91   |
| 现代中药产品线扩建及技术升级改造项目——中药前处理及提取车间项目 | 4,729,012.00   |      | 4,729,012.00   | 2,618,208.95   |      | 2,618,208.95   |
| 合计                               | 128,088,043.42 |      | 128,088,043.42 | 118,383,066.38 |      | 118,383,066.38 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称                             | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 药品仓储物流中心工程                       | 136,063,300.00 | 65,406,757.35  | 6,722,054.08  |            |          | 72,128,811.43  | 92.73%      | 92.73% |           |              |          | 募集资金 |
| 新宁锅炉工程                           | 15,000,000.00  | 6,527,984.88   |               |            |          | 6,527,984.88   | 60.31%      | 60.31% |           |              |          | 其他   |
| 特一药业集团股份有限公司职工宿舍建设项目             | 35,000,000.00  | 26,235,354.08  | 4,054,006.32  |            |          | 30,289,360.40  | 86.54%      | 86.54% |           |              |          | 募集资金 |
| 现代中药产品线扩建及技术升级改造项目——中药前处理及提取车间项目 | 239,920,000.00 | 2,618,208.95   | 2,110,803.05  |            |          | 4,729,012.00   | 1.97%       | 1.97%  |           |              |          | 募集资金 |
| 合计                               | 425,983,300.00 | 100,788,305.26 | 12,886,863.45 |            |          | 113,675,168.71 |             |        |           |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        |  | 合计 |
|-----------|--|----|
| 一、账面原值    |  |    |
| 1. 期初余额   |  |    |
| 2. 本期增加金额 |  |    |
|           |  |    |
| 3. 本期减少金额 |  |    |
|           |  |    |
| 4. 期末余额   |  |    |
| 二、累计折旧    |  |    |
| 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   |  |  |
| 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 |  |  |
| 2. 期初账面价值 |  |  |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术          | 软件           | 商标         | 其他         | 合计             |
|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |                |              |            |            |                |
| 1. 期初余额    | 112,784,249.75 | 4,401,512.49 | 120,790,148.99 | 1,335,787.22 | 507,075.58 | 897,247.71 | 240,716,021.74 |
| 2. 本期增加金额  |                |              | 1,045,000.00   | 149,708.74   |            |            | 1,194,708.74   |
| (1) 购置     |                |              |                | 149,708.74   |            |            | 149,708.74     |
| (2) 内部研发   |                |              | 1,045,000.00   |              |            |            | 1,045,000.00   |
| (3) 企业合并增加 |                |              |                |              |            |            |                |
|            |                |              |                |              |            |            |                |
| 3. 本期减少金额  |                |              |                |              |            |            |                |
| (1) 处置     |                |              |                |              |            |            |                |

|           |                |              |                |              |            |            |                |
|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|------------|------------|----------------|
| 4. 期末余额   | 112,784,249.75 | 4,401,512.49 | 121,835,148.99 | 1,485,495.96 | 507,075.58 | 897,247.71 | 241,910,730.48 |
| 二、累计摊销    |                |              |                |              |            |            |                |
| 1. 期初余额   | 31,024,926.90  | 4,360,444.68 | 62,276,438.29  | 1,330,312.61 | 367,629.81 | 138,196.88 | 99,497,949.17  |
| 2. 本期增加金额 | 1,283,555.39   | 9,240.30     | 5,705,630.00   | 6,432.75     | 25,353.78  | 12,375.84  | 7,042,588.06   |
| (1) 计提    | 1,283,555.39   | 9,240.30     | 5,705,630.00   | 6,432.75     | 25,353.78  | 12,375.84  | 7,042,588.06   |
| 3. 本期减少金额 |                |              |                |              |            |            |                |
| (1) 处置    |                |              |                |              |            |            |                |
| 4. 期末余额   | 32,308,482.29  | 4,369,684.98 | 67,982,068.29  | 1,336,745.36 | 392,983.59 | 150,572.72 | 106,540,537.23 |
| 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 | 80,475,767.46  | 31,827.51    | 53,853,080.70  | 148,750.60   | 114,091.99 | 746,674.99 | 135,370,193.25 |
| 2. 期初账面价值 | 81,759,322.85  | 41,067.81    | 58,513,710.70  | 5,474.61     | 139,445.77 | 759,050.83 | 141,218,072.57 |

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

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项             | 期初余额           | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
|                             |                | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                |
| 收购海南海力制药有限公司                | 381,948,398.48 |         |  |      |  | 381,948,398.48 |
| 其中：海力制药资产组                  | 167,278,628.09 |         |  |      |  | 167,278,628.09 |
| 特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组 | 214,669,770.39 |         |  |      |  | 214,669,770.39 |
| 收购台山市新宁制药有限公司               | 205,927,938.46 |         |  |      |  | 205,927,938.46 |
| 合计                          | 587,876,336.94 |         |  |      |  | 587,876,336.94 |

(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   |  |               |
| 收购海南海力制药有限公司                | 57,108,830.14 |      |  |      |  | 57,108,830.14 |
| 其中：海力制药资产组                  | 57,108,830.14 |      |  |      |  | 57,108,830.14 |
| 特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组 |               |      |  |      |  |               |
| 收购台山市新宁制药有限公司               | 13,166,835.50 |      |  |      |  | 13,166,835.50 |
| 合计                          | 70,275,665.6  |      |  |      |  | 70,275,665.6  |

|  |   |  |  |  |  |   |
|--|---|--|--|--|--|---|
|  | 4 |  |  |  |  | 4 |
|--|---|--|--|--|--|---|

(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 |
|-----------------------------|------------------------|----------------------------------------------------|-------------|
| 海力制药资产组                     | 固定资产、无形资产、其他非流动资产等长期资产 | 海南海力制药有限公司、广东特一海力药业有限公司中包含为海力制药产品生产、营销、管理及研发相关的资产组 | 是           |
| 特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组 | 固定资产、无形资产、在建工程等长期资产    | 特一药业集团股份有限公司、广东特一海力药业有限公司包含为止咳宝生产、营销、管理及研发业务相关的资产组 | 是           |
| 收购台山市新宁制药有限公司               | 固定资产、无形资产、在建工程等长期资产    | 台山市新宁制药有限公司                                        | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目         | 期末余额          |               | 期初余额           |               |
|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|            | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备     | 10,123,804.11 | 1,786,199.38  | 11,062,737.65  | 1,936,388.40  |
| 内部交易未实现利润  | 30,196,660.20 | 7,741,777.43  | 57,285,143.74  | 14,105,760.06 |
| 可抵扣亏损      | 33,286,548.40 | 8,321,637.10  | 35,435,540.50  | 8,858,885.12  |
| 递延收益       | 13,792,135.73 | 2,068,820.36  | 13,981,728.83  | 2,097,259.32  |
| 未来可抵扣广告宣传费 | 9,552,219.82  | 1,432,832.97  | 9,552,219.82   | 1,432,832.97  |
| 股份支付       | 1,862,360.67  | 330,238.26    |                |               |
| 合计         | 98,813,728.93 | 21,681,505.50 | 127,317,370.54 | 28,431,125.87 |

## (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  | 26,048,328.81  | 4,005,363.90  | 26,396,504.34  | 4,112,904.78  |
| 其他-固定资产一次性扣除税会差异 | 94,963,732.00  | 14,244,559.80 | 94,963,732.00  | 14,244,559.80 |
| 合计               | 121,012,060.81 | 18,249,923.70 | 121,360,236.34 | 18,357,464.58 |

## (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 |                  | 21,681,505.49     |                  | 28,431,125.87     |
| 递延所得税负债 |                  | 18,249,923.70     |                  | 18,357,464.58     |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损    | 8,536,704.37 | 8,082,744.52 |
| 可抵扣公益性捐赠 | 100,043.36   | 100,043.36   |
| 合计       | 8,636,747.73 | 8,182,787.88 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额         | 期初金额         | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2026 年 | 1,928,056.68 | 1,928,056.68 |    |
| 2027 年 | 1,988,473.95 | 1,988,473.95 |    |
| 2028 年 | 1,954,700.85 | 1,954,700.85 |    |
| 2029 年 | 1,150,659.61 | 1,150,659.61 |    |
| 2030 年 | 1,060,853.43 | 1,060,853.43 |    |
| 2031 年 | 453,959.85   |              |    |

|    |              |              |  |
|----|--------------|--------------|--|
| 合计 | 8,536,704.37 | 8,082,744.52 |  |
|----|--------------|--------------|--|

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付工程设备款 | 8,024,381.76 |      | 8,024,381.76 | 3,555,289.12 |      | 3,555,289.12 |
| 预付软件开发款 | 263,350.00   |      | 263,350.00   | 263,350.00   |      | 263,350.00   |
| 合计      | 8,287,731.76 |      | 8,287,731.76 | 3,818,639.12 |      | 3,818,639.12 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目            | 期末         |            |      |      | 期初         |            |      |                 |
|---------------|------------|------------|------|------|------------|------------|------|-----------------|
|               | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额       | 账面价值       | 受限类型 | 受限情况            |
| 其他货币资金-物业维修基金 | 472,746.77 | 472,746.77 | 其他   | 专项用途 | 472,746.77 | 472,746.77 | 其他   | 专项用途            |
| 其他货币资金-招商银行冻结 | 0.00       | 0.00       |      |      | 44,521.71  | 44,521.71  | 冻结   | 因银行预留工商资料未变更而冻结 |
| 合计            | 472,746.77 | 472,746.77 |      |      | 517,268.48 | 517,268.48 |      |                 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 424,200,184.87 | 263,543,566.10 |
| 合计   | 424,200,184.87 | 263,543,566.10 |

短期借款分类的说明：

注：期末信用借款包含集团内部交易相关票据贴现金额 410,000,000.00 元。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,989,270.75 | 13,594,946.31 |
| 合计     | 14,989,270.75 | 13,594,946.31 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 48,929,656.31 | 50,578,273.53 |
| 1-2 年        | 2,132,745.39  | 2,132,931.39  |
| 2-3 年        | 446,283.61    | 451,766.61    |
| 3 年以上        | 1,869,750.55  | 1,867,835.55  |
| 合计           | 53,378,435.86 | 55,030,807.08 |

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

### 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 83,941,948.58 | 16,889,241.82 |
| 合计    | 83,941,948.58 | 16,889,241.82 |

#### （1）应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

#### （2）应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### （3）其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 2,920,566.24  | 2,404,154.54  |
| 预提费用   |               | 13,928,909.64 |
| 其他     | 81,021,382.34 | 556,177.64    |
| 合计     | 83,941,948.58 | 16,889,241.82 |

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 25,355,517.57 | 38,775,511.54 |
| 销售返利 |               | 23,404,971.02 |
| 合计   | 25,355,517.57 | 62,180,482.56 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 11,558,709.79 | 53,426,275.57 | 56,896,493.50 | 8,088,491.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 6,765,889.73  | 6,765,889.73  |              |
| 三、辞退福利         |               | 362,226.00    | 362,226.00    |              |
| 合计             | 11,558,709.79 | 60,554,391.30 | 64,024,609.23 | 8,088,491.86 |

## (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 | 11,445,468.56 | 48,187,945.36 | 51,640,180.06 | 7,993,233.86 |
| 2、职工福利费       |               | 1,147,428.87  | 1,147,428.87  |              |
| 3、社会保险费       |               | 2,637,762.40  | 2,637,762.40  |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 2,376,867.55  | 2,376,867.55  |              |
| 工伤保险费         |               | 260,894.85    | 260,894.85    |              |
| 4、住房公积金       |               | 780,227.00    | 780,227.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 113,241.23    | 672,911.94    | 690,895.17    | 95,258.00    |
| 合计            | 11,558,709.79 | 53,426,275.57 | 56,896,493.50 | 8,088,491.86 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 6,500,632.00 | 6,500,632.00 |      |
| 2、失业保险费  |      | 265,257.73   | 265,257.73   |      |
| 合计       |      | 6,765,889.73 | 6,765,889.73 |      |

其他说明

## 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 1,445,523.92 | 12,014,801.61 |
| 企业所得税   | 2,030,810.74 | 3,920,412.87  |
| 个人所得税   | 178,919.31   | 201,229.17    |
| 城市维护建设税 | 98,477.38    | 834,305.76    |
| 教育费附加   | 42,169.96    | 357,522.17    |
| 地方教育费附加 | 28,113.30    | 238,348.11    |
| 其他税费    | 2,183,222.61 | 1,128,493.22  |
| 合计      | 6,007,237.22 | 18,695,112.91 |

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待转销项税      | 3,295,466.71  | 4,811,958.63  |
| 已背书未终止确认票据 | 14,080,920.47 | 8,029,743.52  |
| 合计         | 17,376,387.18 | 12,841,702.15 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因      |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------|
| 政府补助 | 17,270,471.54 | 2,360,000.00 | 1,489,692.07 | 18,140,779.47 | 收到与资产相关补助 |
| 合计   | 17,270,471.54 | 2,360,000.00 | 1,489,692.07 | 18,140,779.47 |           |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 513,309,812.00 |             |    |       |    |    | 513,309,812.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少     | 期末余额           |
|------------|----------------|--------------|----------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 849,967,726.06 |              | 4,043.09 | 849,963,682.97 |
| 其他资本公积     |                | 1,862,360.67 |          | 1,862,360.67   |
| 合计         | 849,967,726.06 | 1,862,360.67 | 4,043.09 | 851,826,043.64 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期减少金额系公司实施 2026 年限制性股票激励计划，因授予价格低于库存股回购成本，按其差额冲减资本公积；

(2) 其他资本公积本期增加金额系根据公司 2026 年限制性股票激励计划于本期确认的股份支付费用。

## 56、库存股

单位：元

| 项目        | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 股份回购      | 101,192,257.35 |               | 82,275,353.09 | 18,916,904.26 |
| 限制性股票回购义务 |                | 82,271,310.00 | 1,674,450.00  | 80,596,860.00 |
| 合计        | 101,192,257.35 | 82,271,310.00 | 83,949,803.09 | 99,513,764.26 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股份回购本期减少金额系公司实施 2026 年限制性股票激励计划，本期授予限制性股票 11,163,000 股，按授予股数结转相应的库存股成本 82,275,353.09 元；

(2) 限制性股票回购义务本期增加金额系根据公司 2026 年限制性股票激励计划首次授予的股份数量与授予价格所确认的回购义务；

(3) 限制性股票回购义务本期减少金额系因分配现金股利时，对预计可撤销的股利部分冲减了相应的回购义务。

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少      | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 6,852,362.63 | 165,463.75 | 34,055.76 | 6,983,770.62 |
| 合计    | 6,852,362.63 | 165,463.75 | 34,055.76 | 6,983,770.62 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期内安全生产费增加、减少系本公司之全资孙公司台山市化工厂有限公司按规定计提、使用安全生产费形成。

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 153,130,147.47 |      |      | 153,130,147.47 |
| 合计     | 153,130,147.47 |      |      | 153,130,147.47 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 399,398,209.69 | 353,494,039.54 |
| 调整后期初未分配利润        | 399,398,209.69 | 353,494,039.54 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 31,108,115.76  | 38,007,729.88  |
| 应付普通股股利           | 76,611,479.10  | 24,946,612.40  |
| 期末未分配利润           | 353,894,846.35 | 366,555,157.02 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细说明:

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 392,928,794.88 | 169,188,208.90 | 490,773,939.68 | 195,087,170.61 |
| 其他业务 | 393,185.32     | 244,490.43     | 368,934.38     | 244,774.15     |
| 合计   | 393,321,980.20 | 169,432,699.33 | 491,142,874.06 | 195,331,944.76 |

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

| 合同分类       | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中:        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 化学药制剂      | 130,484,520.82 | 102,826,009.19 |      |      |      |      | 130,484,520.82 | 102,826,009.19 |
| 中成药        | 231,322,814.37 | 53,008,498.48  |      |      |      |      | 231,322,814.37 | 53,008,498.48  |
| 化学原料药      | 28,708,596.93  | 12,116,769.96  |      |      |      |      | 28,708,596.93  | 12,116,769.96  |
| 化工产品及其他    | 2,806,048.08   | 1,481,421.70   |      |      |      |      | 2,806,048.08   | 1,481,421.70   |
| 按经营地区分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中:        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 境内         | 393,075,595.04 | 169,413,049.81 |      |      |      |      | 393,075,595.04 | 169,413,049.81 |
| 境外         | 246,385.16     | 19,649.52      |      |      |      |      | 246,385.16     | 19,649.52      |
| 市场或客户类型    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中:        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中:        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中:        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 在某一时       | 392,954,9      | 169,189,6      |      |      |      |      | 392,954,9      | 169,189,6      |

|           |                |                |  |  |  |  |                |                |
|-----------|----------------|----------------|--|--|--|--|----------------|----------------|
| 点确认收入     | 56.40          | 33.14          |  |  |  |  | 56.40          | 33.14          |
| 在某一时段确认收入 | 367,023.80     | 243,066.19     |  |  |  |  | 367,023.80     | 243,066.19     |
| 按合同期限分类   |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：       |                |                |  |  |  |  |                |                |
|           |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 按销售渠道分类   |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 其中：       |                |                |  |  |  |  |                |                |
|           |                |                |  |  |  |  |                |                |
| 合计        | 393,321,980.20 | 169,432,699.33 |  |  |  |  | 393,321,980.20 | 169,432,699.33 |

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 25,355,517.57 元，其中，25,355,517.57 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 829,223.04   | 2,361,448.70 |
| 教育费附加   | 355,240.95   | 1,012,144.29 |
| 房产税     | 1,570,457.14 | 1,681,081.19 |
| 土地使用税   | 469,781.90   | 469,781.90   |
| 地方教育费附加 | 236,827.31   | 674,762.91   |
| 其他税费    | 214,869.53   | 298,787.84   |
| 合计      | 3,676,399.87 | 6,498,006.83 |

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资及福利费 | 16,509,014.42 | 13,997,436.98 |
| 业务招待费  | 1,126,613.24  | 1,836,480.21  |
| 折旧及摊销  | 15,469,421.19 | 12,876,055.92 |
| 办公类费用  | 2,456,547.63  | 2,336,674.13  |
| 其他费用   | 6,092,814.93  | 3,627,227.82  |
| 合计     | 41,654,411.41 | 34,673,875.06 |

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 工资及福利费 | 13,351,708.32  | 13,974,777.22  |
| 差旅费    | 1,212,818.13   | 1,037,499.62   |
| 营销推广费  | 101,490,441.99 | 172,489,432.89 |
| 办公类费用  | 743,371.82     | 1,042,652.67   |
| 其他费用   | 2,524,826.09   | 2,459,210.65   |
| 合计     | 119,323,166.35 | 191,003,573.05 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 材料及检测费 | 4,537,426.38  | 5,566,565.11  |
| 委外研发支出 | 2,664,490.56  | 232,431.08    |
| 职工薪酬费用 | 10,497,011.18 | 9,628,795.68  |
| 折旧及摊销  | 1,308,817.99  | 1,815,065.81  |
| 办公类费用  | 338,411.89    | 757,655.58    |
| 其他费用   | 952,086.28    | 1,155,381.94  |
| 合计     | 20,298,244.28 | 19,155,895.20 |

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 利息费用     | 2,011,538.68 | 3,073,825.93 |
| 减：利息收入   | 314,947.24   | 1,644,151.92 |
| 手续费支出及其他 | 217,663.71   | 168,241.75   |
| 合计       | 1,914,255.15 | 1,597,915.76 |

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 与日常经营活动相关的政府补助 | 1,850,994.07 | 1,986,161.81 |
| 个税手续费返还        | 72,433.21    | 230,858.39   |
| 增值税加计扣除进项税额    | 1,092,680.13 | 1,049,351.15 |
| 合计             | 3,016,107.41 | 3,266,371.35 |

## 68、净敞口套期收益

单位：元

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

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

## 70、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 | 2,062,457.52 | 299,726.03 |
| 合计                | 2,062,457.52 | 299,726.03 |

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 应收账款坏账损失  | 960,697.19 | 1,613,386.57 |
| 其他应收款坏账损失 | -21,763.64 | 688,990.20   |
| 合计        | 938,933.55 | 2,302,376.77 |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00  | 0.00  |

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|-----------|-------|------------|
| 固定资产处置损益  |       | -59,687.76 |

### 74、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|--------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 436.46    |        | 436.46        |
| 赔偿款收入       | 49.50     | 330.40 | 49.50         |
| 其他          | 54,399.42 | 0.01   | 54,399.42     |
| 合计          | 54,885.38 | 330.41 | 54,885.38     |

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠        | 783,850.00 | 441,509.96 | 783,850.00    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,239.31   | 100,897.34 | 1,239.31      |
| 其他          | 1,910.75   | 92,047.04  | 1,910.75      |
| 合计          | 787,000.06 | 634,454.34 | 787,000.06    |

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 4,557,992.35  | 7,055,106.60  |
| 递延所得税费用 | 6,642,079.50  | 2,993,489.38  |
| 合计      | 11,200,071.85 | 10,048,595.98 |

#### (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                           | 42,308,187.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 6,346,228.14  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 4,759,354.02  |
| 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 | 94,489.68     |

|       |               |
|-------|---------------|
| 所得税费用 | 11,200,071.85 |
|-------|---------------|

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到的政府补贴   | 2,662,738.26 | 510,233.46   |
| 收到的存款利息   | 314,909.82   | 2,102,373.84 |
| 收到的保证金及其他 | 263,700.43   | 525,216.12   |
| 合计        | 3,241,348.51 | 3,137,823.42 |

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          |
|----------------|----------------|----------------|
| 支付的广告、宣传、展览费款项 | 119,388,292.26 | 160,625,413.24 |
| 支付的差旅费款项       | 1,822,398.88   | 1,311,050.48   |
| 支付的业务招待费款项     | 1,266,453.20   | 2,493,013.19   |
| 支付的运费及邮费款项     | 3,167,565.13   | 4,377,971.85   |
| 支付的咨询费款项       | 2,619,187.47   | 1,555,382.87   |
| 支付的研发费款项       | 8,338,016.84   | 8,496,691.86   |
| 支付的电话费款项       | 172,157.21     | 292,551.22     |
| 支付的办公费款项       | 1,590,689.57   | 1,412,911.89   |
| 支付的修理费款项       | 1,835,787.79   | 2,159,509.32   |
| 支付的银行手续费等款项    | 217,211.71     | 367,838.75     |
| 支付或退还的保证金款项    | 564,400.00     | 222,500.00     |
| 支付的其他费用款项      | 1,566,816.88   | 1,305,697.46   |
| 合计             | 142,548,976.94 | 184,620,532.13 |

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          |
|------------|----------------|----------------|
| 收回到期银行理财产品 | 766,996,000.00 | 110,000,000.00 |
| 合计         | 766,996,000.00 | 110,000,000.00 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 购买银行理财产品 | 729,996,000.00 | 185,000,000.00 |
| 合计       | 729,996,000.00 | 185,000,000.00 |

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          |
|------------------|---------------|----------------|
| 收到限制性股票投资款       | 82,271,310.00 |                |
| 银行承兑汇票开票质押定期存单到期 |               | 154,000,000.00 |
| 合计               | 82,271,310.00 | 154,000,000.00 |

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        |
|--------|-------|--------------|
| 回购公司股票 |       | 7,336,006.47 |
| 合计     |       | 7,336,006.47 |

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 |                |
| 短期借款       | 263,543,566.10 | 410,000,000.00 | 656,618.77    | 250,000,000.00 |       | 424,200,184.87 |
| 其他应付款-应付股利 |                |                | 76,611,479.10 | 76,611,479.10  |       |                |
| 合计         | 263,543,566.10 | 410,000,000.00 | 77,268,097.87 | 326,611,479.10 |       | 424,200,184.87 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                |                |
| 净利润                              | 31,108,115.76  | 38,007,729.88  |
| 加：资产减值准备                         | -938,933.55    | -2,302,376.77  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 30,318,262.15  | 28,268,607.64  |
| 使用权资产折旧                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 7,042,588.06   | 6,426,240.19   |
| 长期待摊费用摊销                         |                |                |
| 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） | -802.85        | 83,374.88      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,011,538.68   | 3,073,825.93   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,062,457.52  | -299,726.03    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 6,749,620.38   | 3,139,353.84   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -107,540.88    | -145,864.46    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -32,283,233.67 | -21,827,924.90 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 105,031,380.73 | 66,936,115.77  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -63,340,060.82 | 24,846,975.39  |
| 其他                               | 1,862,360.67   |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 85,390,837.14  | 146,206,331.36 |
| 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      | 382,843,623.83 | 285,805,492.34 |
| 减：现金的期初余额    | 125,636,694.41 | 302,961,723.49 |
| 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 | 257,206,929.42 | -17,156,231.15 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 382,843,623.83 | 125,636,694.41 |
| 其中：库存现金        | 39,455.94      | 43,759.24      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 382,734,167.89 | 125,592,935.17 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 70,000.00      |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 382,843,623.83 | 125,636,694.41 |

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|----|------|------|----------------|

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的 |
|----|------|------|--------------|
|----|------|------|--------------|

|        |            |            | 理由   |
|--------|------------|------------|------|
| 物业维修基金 | 472,746.77 | 452,591.62 | 使用受限 |
| 合计     | 472,746.77 | 452,591.62 |      |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|------|-----------|
| 货币资金  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |
| 应收账款  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |
| 长期借款  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

| 项目                                           | 金额         |
|----------------------------------------------|------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |            |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |            |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 200,091.72 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |            |
| 与租赁相关的总现金流出                                  | 210,000.00 |

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入       | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 367,023.80 |                          |
| 合计   | 367,023.80 |                          |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 材料及检测费     | 4,537,426.38  | 5,566,565.11  |
| 委外研发支出     | 6,916,783.11  | 6,245,997.12  |
| 职工薪酬费用     | 10,497,011.18 | 9,628,795.68  |
| 折旧及摊销      | 1,308,817.99  | 1,815,065.81  |
| 办公类费用      | 338,411.89    | 757,655.58    |
| 其他费用       | 952,086.28    | 1,155,381.94  |
| 合计         | 24,550,536.83 | 25,169,461.24 |
| 其中：费用化研发支出 | 20,298,244.28 | 19,155,895.20 |
| 资本化研发支出    | 4,252,292.55  | 6,013,566.04  |

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 |  |               |
| 研发项目 1 | 1,310,679.62 | 643,707.64   |    |  |              |        |  | 1,954,387.26  |
| 研发项目 2 | 3,966,486.80 |              |    |  |              |        |  | 3,966,486.80  |
| 研发项目 3 | 665,000.00   | 380,000.00   |    |  | 1,045,000.00 |        |  |               |
| 研发项目 4 | 1,350,000.00 |              |    |  |              |        |  | 1,350,000.00  |
| 研发项目 5 |              | 1,080,000.00 |    |  |              |        |  | 1,080,000.00  |
| 研发项目 6 |              | 2,148,584.91 |    |  |              |        |  | 2,148,584.91  |
| 研发项目 7 |              |              |    |  |              |        |  |               |
| 合计     | 7,292,166.42 | 4,252,292.55 |    |  | 1,045,000.00 |        |  | 10,499,458.97 |

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

根据公司正在研发产品的技术、工艺的特点，公司研发过程适用临床备案制或豁免临床。通常在产品完成中试工艺交接或在无独立中试工艺验证环节情况下完成工业化生产规模工艺验证时，已具备完成

该项目的研发以使其能够使用或出售在技术上具有可行性等表明项目达到可资本化的条件，在此时点之后发生的支出资本化处理。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|      | 购买日公允价值 |         |
|------|---------|---------|
|      | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产：  |         |         |
| 货币资金 |         |         |
| 应收款项 |         |         |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 存货       |  |  |
| 固定资产     |  |  |
| 无形资产     |  |  |
|          |  |  |
| 负债：      |  |  |
| 借款       |  |  |
| 应付款项     |  |  |
| 递延所得税负债  |  |  |
|          |  |  |
| 净资产      |  |  |
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称                | 注册资本           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例    |         | 取得方式       |
|----------------------|----------------|-------|-----|-------|---------|---------|------------|
|                      |                |       |     |       | 直接      | 间接      |            |
| 海南海力制药有限公司           | 60,000,000.00  | 海口市   | 海口市 | 生产及销售 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 海南海力医生药业集团有限公司       | 5,000,000.00   | 海口市   | 海口市 | 销售    |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司 | 20,000,000.00  | 太和县   | 太和县 | 生产及销售 |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 广东特一海力药业有限公司         | 150,000,000.00 | 台山市   | 台山市 | 销售    | 100.00% |         | 设立         |
| 台山市新宁制药有限公司          | 100,000,000.00 | 台山市   | 台山市 | 生产及销售 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 台山市化工厂有限公司           | 1,000,000.00   | 台山市   | 台山市 | 生产及销售 |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 特一药物研究（广东）有限公司       | 5,000,000.00   | 台山市   | 台山市 | 技术研发  | 100.00% |         | 设立         |
| 广东特美健康科技产业有限公司       | 100,000,000.00 | 台山市   | 台山市 | 投资管理  | 100.00% |         | 设立         |
| 特一药房（台山）有限公司         | 500,000.00     | 台山市   | 台山市 | 药品零售  |         | 100.00% | 设立         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

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 |

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 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

|  |  |  |  |  |  |   |
|--|--|--|--|--|--|---|
|  |  |  |  |  |  | 法 |
|--|--|--|--|--|--|---|

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|       | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 流动资产  |            |            |
| 非流动资产 |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 资产合计                 |  |  |
| 流动负债                 |  |  |
| 非流动负债                |  |  |
| 负债合计                 |  |  |
|                      |  |  |
| 少数股东权益               |  |  |
| 归属于母公司股东权益           |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |  |  |

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额              | 本期新增补<br>助金额     | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益金额   | 本期其他变<br>动 | 期末余额              | 与资产/收<br>益相关 |
|------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|------------|-------------------|--------------|
| 递延收益 | 17,270,471<br>.54 | 2,360,000.<br>00 |                     | 1,489,692.<br>07 |            | 18,140,779<br>.47 | 与资产相关        |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 1,850,994.07 | 3,266,371.35 |

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

#### （一）金融工具的风险

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

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

2026 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 46.40%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

#### 3、市场风险

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

#### （1）利率风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

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

因本公司无外汇业务，故无重大汇率风险。

(二) 金融资产转移

期末公司已背书或贴现现在资产负债表日尚未到期的应收款项融资 45,826,751.08 元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --         | --            | --            |
| （三）其他权益工具投资    |            |            | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 13,500,000.00 | 13,500,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --         | --            | --            |

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

因被投资企业北京童康汇网络科技有限公司的经营环境和经营情况、股权结构、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东情况：

| 关联方名称 | 与本公司的关系  | 持股份数           | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------|----------|----------------|----------|-----------|
| 许丹青   | 本公司的主要股东 | 139,973,400.00 | 27.27    | 27.27     |
| 许松青   | 本公司的主要股东 | 40,572,000.00  | 7.90     | 7.90      |
| 许丽芳   | 本公司的主要股东 | 11,907,000.00  | 2.32     | 2.32      |
| 许恒青   | 本公司的主要股东 | 6,594,977.00   | 1.28     | 1.28      |
| 合计    |          | 199,047,377.00 | 38.77    | 38.77     |

本企业最终控制方是许氏家族。

其他说明：

本公司实际控制人为许氏家族，许氏家族成员为：许丽芳、许丹青、许松青、许恒青。其中许丹青、许松青、许恒青为兄弟关系，且许丽芳为许丹青、许松青、许恒青的母亲。

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”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

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             |
|----------------|-------------------------|
| 江门特境基因生物科技有限公司 | 本公司实际控制人之一许丹青之子许超杰控股的公司 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |       | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额 | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,417,075.00 | 1,359,222.44 |

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

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

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别          | 本期授予       |               | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|-----------------|------------|---------------|------|----|------|----|------|----|
|                 | 数量         | 金额            | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 管理人员及核心技术（业务）人员 | 11,163,000 | 82,271,310.00 |      |    |      |    |      |    |
| 合计              | 11,163,000 | 82,271,310.00 |      |    |      |    |      |    |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                               |
|-----------------------|-------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 按授予日的股票的市场价格（即收盘价）结果确定        |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 授予日的股票的市场价格（即收盘价）             |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 根据可行权员工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用                           |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,862,360.67                  |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,862,360.67                  |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别          | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 管理人员及核心技术（业务）人员 | 1,862,360.67 | 0.00         |
| 合计              | 1,862,360.67 | 0.00         |

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 36,120,263.92 | 50,397,250.19 |
| 1 至 2 年      | 9.50          | 210.30        |
| 2 至 3 年      | 200.80        |               |
| 3 年以上        | 50,779.80     | 50,779.80     |
| 5 年以上        | 50,779.80     | 50,779.80     |
| 合计           | 36,171,254.02 | 50,448,240.29 |

(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 | 36,171,254.02 | 100.00% | 1,856,834.11 | 5.13% | 34,314,419.91 | 50,448,240.29 | 100.00% | 2,570,663.34 | 5.10% | 47,877,576.95 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
| 账龄组合           | 36,171,254.02 | 100.00% | 1,856,834.11 | 5.13% | 34,314,419.91 | 50,448,240.29 | 100.00% | 2,570,663.34 | 5.10% | 47,877,576.95 |
| 合计             | 36,171,254.02 | 100.00% | 1,856,834.11 | 5.13% | 34,314,419.91 | 50,448,240.29 | 100.00% | 2,570,663.34 | 5.10% | 47,877,576.95 |

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   | 36,120,263.92 | 1,806,013.20 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 9.50          | 0.95         | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 200.80        | 40.16        | 20.00%  |
| 3 至 4 年 |               |              |         |
| 4 至 5 年 |               |              |         |
| 5 年以上   | 50,779.80     | 50,779.80    | 100.00% |
| 合计      | 36,171,254.02 | 1,856,834.11 |         |

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 |              |
| 账龄组合 | 2,570,663.34 |        | 713,829.23 |    |    | 1,856,834.11 |
| 合计   | 2,570,663.34 |        | 713,829.23 |    |    | 1,856,834.11 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

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

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：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 |
|------|----------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
|------|----------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|

|     |               |  |               |        |              |
|-----|---------------|--|---------------|--------|--------------|
| 客户一 | 5,436,927.12  |  | 5,436,927.12  | 15.03% | 271,846.36   |
| 客户二 | 5,109,949.68  |  | 5,109,949.68  | 14.13% | 255,497.48   |
| 客户三 | 4,374,540.26  |  | 4,374,540.26  | 12.09% | 218,727.01   |
| 客户四 | 3,926,045.41  |  | 3,926,045.41  | 10.85% | 196,302.27   |
| 客户五 | 2,639,806.01  |  | 2,639,806.01  | 7.30%  | 131,990.30   |
| 合计  | 21,487,268.48 |  | 21,487,268.48 | 59.40% | 1,074,363.42 |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 630,149.64 | 580,015.87 |
| 合计    | 630,149.64 | 580,015.87 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

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

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

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

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 保证金、押金 | 613,531.00 | 561,031.00 |
| 备用金    | 93,000.00  | 76,000.00  |
| 其他     | 9,105.10   | 9,385.34   |
| 合计     | 715,636.10 | 646,416.34 |

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） | 257,605.10 | 500,885.34 |
| 1 至 2 年      | 421,000.00 | 108,500.00 |
| 2 至 3 年      | 5,031.00   | 5,031.00   |
| 3 年以上        | 32,000.00  | 32,000.00  |
| 3 至 4 年      | 5,000.00   | 5,000.00   |
| 5 年以上        | 27,000.00  | 27,000.00  |
| 合计           | 715,636.10 | 646,416.34 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额       |         |           |        |            | 期初余额       |         |           |        |            |
|-----------|------------|---------|-----------|--------|------------|------------|---------|-----------|--------|------------|
|           | 账面余额       |         | 坏账准备      |        | 账面价值       | 账面余额       |         | 坏账准备      |        | 账面价值       |
|           | 金额         | 比例      | 金额        | 计提比例   |            | 金额         | 比例      | 金额        | 计提比例   |            |
| 其中：       |            |         |           |        |            |            |         |           |        |            |
| 按组合计提坏账准备 | 715,636.10 | 100.00% | 85,486.46 | 11.95% | 630,149.64 | 646,416.34 | 100.00% | 66,400.47 | 10.27% | 580,015.87 |
| 其中：       |            |         |           |        |            |            |         |           |        |            |
| 账龄分析法组合   | 715,636.10 | 100.00% | 85,486.46 | 11.95% | 630,149.64 | 646,416.34 | 100.00% | 66,400.47 | 10.27% | 580,015.87 |
| 合计        | 715,636.10 | 100.00% | 85,486.46 | 11.95% | 630,149.64 | 646,416.34 | 100.00% | 66,400.47 | 10.27% | 580,015.87 |

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（含 1 年） | 257,605.10 | 12,880.26 | 5.00%   |
| 1 至 2 年      | 421,000.00 | 42,100.00 | 10.00%  |
| 2 至 3 年      | 5,031.00   | 1,006.20  | 20.00%  |
| 3 至 4 年      | 5,000.00   | 2,500.00  | 50.00%  |
| 5 年以上        | 27,000.00  | 27,000.00 | 100.00% |
| 合计           | 715,636.10 | 85,486.46 |         |

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    | 66,200.47      |                      | 200.00               | 66,400.47 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |           |
| 本期计提                | 19,085.99      |                      |                      | 19,085.99 |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 85,286.46      |                      | 200.00               | 85,486.46 |

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 |           |
| 按组合计提坏账 | 66,400.47 | 19,085.99 |       |       |    | 85,486.46 |
| 合计      | 66,400.47 | 19,085.99 |       |       |    | 85,486.46 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额       | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额  |
|----------------|-------|------------|-------------|------------------|-----------|
| 广东阿康药店连锁有限公司   | 保证金   | 272,500.00 | 1 年以内、1-2 年 | 38.08%           | 19,650.00 |
| 北京好药师大药房连锁有限公司 | 保证金   | 105,500.00 | 1 年以内、1-2 年 | 14.74%           | 10,525.00 |
| 广州市万年健大药房有限公司  | 保证金   | 100,500.00 | 1-2 年       | 14.04%           | 10,050.00 |
| 业务周转金          | 备用金   | 93,000.00  | 1 年以内       | 13.00%           | 4,650.00  |
| 阿里健康医药（广东）有限公司 | 保证金   | 50,000.00  | 1-2 年       | 6.99%            | 5,000.00  |
| 合计             |       | 621,500.00 |             | 86.85%           | 49,875.00 |

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额                 |      |                      | 期初余额                 |      |                      |
|--------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备 | 账面价值                 |
| 对子公司投资 | 1,154,080,49<br>0.07 |      | 1,154,080,49<br>0.07 | 1,145,214,62<br>4.88 |      | 1,145,214,62<br>4.88 |
| 合计     | 1,154,080,49<br>0.07 |      | 1,154,080,49<br>0.07 | 1,145,214,62<br>4.88 |      | 1,145,214,62<br>4.88 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值)     | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动           |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值)     | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|--------------------|--------------|------------------|------|--------|----|--------------------|--------------|
|              |                    |              | 追加投资             | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                    |              |
| 海南海力制药有限公司   | 498,252,7<br>54.83 |              | 141,808.3<br>2   |      |        |    | 498,394,5<br>63.15 |              |
| 广东特一海力药业有限公司 | 155,061,8<br>79.22 |              | 8,433,766<br>.66 |      |        |    | 163,495,6<br>45.88 |              |
| 台山市化工厂有限     |                    |              | 38,371.69        |      |        |    | 38,371.69          |              |

|                |                  |  |              |  |  |  |                  |  |
|----------------|------------------|--|--------------|--|--|--|------------------|--|
| 公司             |                  |  |              |  |  |  |                  |  |
| 台山市新宁制药有限公司    | 472,961,337.72   |  | 178,511.86   |  |  |  | 473,139,849.58   |  |
| 特一药物研究（广东）有限公司 | 5,063,426.02     |  |              |  |  |  | 5,063,426.02     |  |
| 广东特美健康科技产业有限公司 | 13,550,000.00    |  |              |  |  |  | 13,550,000.00    |  |
| 海南海力医生药业集团有限公司 | 325,227.09       |  | 73,406.66    |  |  |  | 398,633.75       |  |
| 合计             | 1,145,214,624.88 |  | 8,865,865.19 |  |  |  | 1,154,080,490.07 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|--------------|
|        |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |
| 二、联营企业 |                |              |        |      |             |          |        |             |        |    |                |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定  
☐适用 ☒不适用  
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定  
☐适用 ☒不适用  
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 212,634,599.51 | 116,567,494.77 | 317,650,340.59 | 134,126,612.12 |
| 其他业务 | 2,522,845.50   | 6,407,115.18   | 2,282,869.43   | 4,597,450.91   |
| 合计   | 215,157,445.01 | 122,974,609.95 | 319,933,210.02 | 138,724,063.03 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 化学药制剂      | 101,699,111.31 | 78,830,304.81  |      |      |      |      | 101,699,111.31 | 78,830,304.81  |
| 中成药        | 110,935,488.20 | 37,737,189.96  |      |      |      |      | 110,935,488.20 | 37,737,189.96  |
| 其他业务       | 2,522,845.50   | 6,407,115.18   |      |      |      |      | 2,522,845.50   | 6,407,115.18   |
| 按经营地区分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 境内         | 215,157,445.01 | 122,974,609.95 |      |      |      |      | 215,157,445.01 | 122,974,609.95 |
| 境外         |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 市场或客户类型    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 在某一时点确认收入  | 213,338,035.41 | 121,306,799.31 |      |      |      |      | 213,338,035.41 | 121,306,799.31 |
| 在某一时段确认收入  | 1,819,409.60   | 1,667,810.64   |      |      |      |      | 1,819,409.60   | 1,667,810.64   |
| 按合同期限分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合计         | 215,157,445.01 | 122,974,609.95 |      |      |      |      | 215,157,445.01 | 122,974,609.95 |

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 287,766,035.56 元，其中，287,766,035.56 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额      |
|-------------------|---------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 10,000,000.00 |            |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 1,718,547.33  | 170,849.32 |
| 合计                | 11,718,547.33 | 170,849.32 |

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                               | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                       | -802.85      |    |
| 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） | 339,302.00   |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                   | 2,062,457.52 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -731,311.83  |    |
| 减：所得税影响额                                                         | 275,926.28   |    |
| 合计                                                               | 1,393,718.56 | -- |

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          | 1.69%      | 0.06        | 0.06        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.62%      | 0.06        | 0.06        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

## 4、其他