

公司代码：688739

公司简称：成大生物

辽宁成大生物股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、风险因素”中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人李宁、主管会计工作负责人崔建伟及会计机构负责人（会计主管人员）崔建伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义.....4

第二节 公司简介和主要财务指标.....7

第三节 管理层讨论与分析..... 11

第四节 公司治理、环境和社会.....38

第五节 重要事项..... 40

第六节 股份变动及股东情况..... 62

第七节 债券相关情况..... 66

第八节 财务报告..... 67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员） 签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、成大生物	指	辽宁成大生物股份有限公司
本溪子公司	指	成大生物（本溪）有限公司，系公司的全资子公司
深圳子公司	指	深圳成大生物投资有限公司，系公司的全资子公司
成大天和	指	北京成大天和生物科技有限公司，系公司的全资子公司
成大动物	指	辽宁成大动物药业有限公司，系公司的全资子公司
成大致远	指	上海成大致远医药科技有限公司，系公司的全资子公司
成大医药产业基金	指	成大（大连）生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）
辽宁成大	指	辽宁成大股份有限公司，系公司的控股股东
韶关高腾	指	韶关市高腾企业管理有限公司，系公司间接控股股东
股东会	指	辽宁成大生物股份有限公司股东会
董事会	指	辽宁成大生物股份有限公司董事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
国家药监局	指	国家药品监督管理局
中检院	指	中国药品检定研究院
疾控中心	指	疾病预防控制机构，实施国家级疾病预防控制与公共卫生技术管理和服务的公益事业单位
《药品管理法》	指	《中华人民共和国药品管理法》
《疫苗管理法》	指	《中华人民共和国疫苗管理法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《辽宁成大生物股份有限公司章程》
弗若斯特沙利文	指	全球企业增长咨询公司，为全球的公司、新兴企业和投资机构提供市场投融资及战略与管理咨询服务
葛兰素史克	指	英国葛兰素史克公司
默沙东	指	美国默沙东制药有限公司
赛诺菲	指	法国赛诺菲集团
辉瑞	指	美国辉瑞制药有限公司
中生集团	指	中国生物技术股份有限公司
基因启明	指	北京基因启明生物科技有限公司
疫苗	指	以病原微生物或其组成成分、代谢产物为起始材料，采用生物技术制备而成，用于预防、治疗人类相应疾病的生物

		制品
免疫规划疫苗	指	政府免费向公民提供，公民应当依照政府的规定受种的疫苗，包括国家免疫规划确定的疫苗，省、自治区、直辖市人民政府在执行国家免疫规划时增加的疫苗以及县级以上人民政府或者其卫生主管部门组织的应急接种或者群体性预防接种所使用的疫苗
非免疫规划疫苗	指	由公民自费并且自愿接种的疫苗，与免疫规划疫苗相对应，接种非免疫规划疫苗需由受种者或者其监护人承担费用
Vero 细胞	指	从正常的成年非洲绿猴肾细胞获得的转化细胞，该细胞是贴壁依赖性的成纤维细胞。它能支持多种病毒的增殖，包括乙型脑炎、脊髓灰质炎、狂犬病等病毒
二倍体细胞	指	指在体外具有有限生命周期的细胞，通过原代细胞体外传代培养获得，其染色体具有二倍体性且具有与来源物种一致的染色体核型特征
乙脑	指	流行性乙型脑炎疫苗
人用狂犬病疫苗	指	人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）
乙脑灭活疫苗	指	人用乙型脑炎灭活疫苗（Vero 细胞）
人用二倍体狂苗	指	冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）
三价流感疫苗	指	流感病毒裂解疫苗
四价流感疫苗	指	四价鸡胚流感病毒裂解疫苗（鸡胚）
简易 4 针法	指	冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）简易四剂免疫程序（1-1-1-1）
15 价 HPV 疫苗	指	重组十五价人乳头瘤病毒疫苗(大肠埃希菌)
20 价肺炎疫苗	指	20 价肺炎球菌结合疫苗
高价肺炎疫苗	指	高价次肺炎球菌结合疫苗
ACYW135 四价流脑疫苗	指	ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗
B 群流脑疫苗	指	B 群流脑外膜囊泡疫苗
RSV 疫苗	指	呼吸道合胞病毒疫苗
狂犬病单抗	指	狂犬病毒鸡尾酒单抗项目
活疫苗、减毒活疫苗	指	通过人工定向变异的方法使病原微生物毒力减弱或丧失，但仍保持良好的免疫原性，用该种活的、变异的病原微生物制成的疫苗
多糖结合疫苗	指	采用化学方法将多糖共价结合在蛋白载体上所制备成的多糖-蛋白结合疫苗
多价疫苗	指	由一种病原生物的多个血清型抗原所制成的疫苗
多联疫苗，联合疫苗	指	仅接种一种疫苗可以预防两种或以上疾病的疫苗
高剂量流感疫苗	指	流感病毒裂解疫苗（高剂量）
VLP	指	病毒样颗粒，含有某种病毒一个或多个结构蛋白的空心颗粒，形态结构上类似完整病毒，具有与完整病毒相似的免疫原性，并通过激活抗原提呈细胞，诱导免疫应答
OMV	指	外膜囊泡，一种在革兰氏阴性菌甚至某些革兰氏阳性菌中

		普遍存在的包含生物学活性物质的囊泡状结构
CRM197 蛋白	指	一种白喉毒素突变体
CDAP	指	1-氰基-4-二甲氨基-吡啶四氟化硼，能够活化多糖形成氰酸酯
mRNA 疫苗	指	以病原体抗原蛋白对应的 mRNA 结构为基础，通过不同的递送方式递送至人体细胞内，经翻译后能刺激细胞产生抗原蛋白、引发机体特异性免疫反应的疫苗
GMP	指	《药品生产质量管理规范》
IND	指	新药临床试验申请
NDA	指	新药生产上市申请
临床前研究	指	包括药物的合成工艺、提取方法、理化性质及纯度、剂型选择、处方筛选、制备工艺、检验方法、质量指标、稳定性、药理、毒理等
临床研究	指	药品研发中的阶段，一般指从获得临床研究批件到完成 I、II、III 期临床试验，获得临床研究总结报告之间的阶段。药品临床试验分为 I、II、III、IV 期，其中 IV 期临床试验在药品批准上市后进行
药品注册批件	指	国家药品监督管理局颁发的允许药品企业进行某特定药品生产的批准文件
批签发	指	国家对疫苗类制品、血液制品、用于血源筛查的体外生物诊断试剂以及国家药品监督管理局规定的其他生物制品，每批制品出厂上市或者进口时进行强制性检验、审核的制度。未通过批签发的产品，不得上市或者进口
生物反应器	指	利用培养基、氧气等物质为细胞培养的生物反应过程中提供良好的反应环境的设备
效价	指	抗体效价，用抗体的物理状态及其在体内的滞留时间，以其与抗原反应的多少来表示其免疫效果的一种反应
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	辽宁成大生物股份有限公司
公司的中文简称	成大生物
公司的外文名称	LiaoningChengdaBiotechnologyCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CDBIO
公司的法定代表人	李宁
公司注册地址	沈阳市浑南新区新放街1号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	沈阳市浑南新区新放街1号
公司办公地址的邮政编码	110179
公司网址	http://www.cdbio.cn
电子信箱	lncdsw@cdbio.cn

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李业基	邹凯东
联系地址	沈阳市浑南新区新放街1号	沈阳市浑南新区新放街1号
电话	024-83782632	024-83782632
传真	024-23789772	024-23789772
电子信箱	lncdsw@cdbio.cn	lncdsw@cdbio.cn

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报（www.cnstock.com）、中国证券报（www.cs.com.cn）、证券日报（www.zqrb.cn）、证券时报（www.stcn.com）
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、 公司股票/存托凭证简况

（一）公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	成大生物	688739	不适用

（二）公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

六、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	677,265,772.37	706,777,261.37	-4.18
利润总额	54,950,493.85	145,960,488.49	-62.35
归属于上市公司股东的净利润	33,280,571.89	122,294,675.25	-72.79
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	26,833,385.10	101,983,324.99	-73.69
经营活动产生的现金流量净额	70,761,746.17	126,480,945.59	-44.05
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,337,114,586.09	9,354,158,796.60	-0.18
总资产	9,695,553,702.64	9,746,207,911.53	-0.52

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.30	-73.33
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.30	-73.33
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.07	0.25	-72.00
加权平均净资产收益率(%)	0.36	1.28	减少0.92个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	0.29	1.07	减少0.78个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	18.35	27.34	减少8.99个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

本报告期，公司实现营业收入 67,726.58 万元，同比下降 4.18%；利润总额 5,495.05 万元，同比下降 62.35%；归属于上市公司股东的净利润 3,328.06 万元，同比下降 72.79%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 2,683.34 万元，同比下降 73.69%。报告期内，公司经营业绩变动主要受以下因素影响：

1、营业收入方面：公司国内及国际人用狂犬病疫苗销量实现双增长，但受增值税税收政策调整影响，销售收入略有下降。

2、净利润方面：受营业收入下降叠加成本费用上升等因素的影响，净利润下降较大。相关项目分析详见“第三节管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“（一）主营业务分析”。

3、现金流方面：受销售回款规模减小、支付税费增加及采购支出减少等多重因素影响，经营活动产生的现金流量净额有所下降。

截至报告期末，公司总资产 969,555.37 万元，较期初下降 0.52%；归属于上市公司股东的净资产为 933,711.46 万元，较期初下降 0.18%，整体与期初基本持平。

基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益同比分别下降 73.33%、72.00%，加权平均净资产收益率同比减少 0.92 个百分点，主要是因净利润下降所致。研发投入占营业收入的比例同比减少 8.99 个百分点，主要系资本化在研项目顺利完成，同时公司优化研发管线所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

八、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-34,555.29	七、75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,544,640.98	七、67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-14,174,565.25	七、68、70
委托他人投资或管理资产的损益	15,439,333.47	七、68、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,145.98	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,659.39	七、75
减：所得税影响额	143,861.75	-
合计	6,447,186.79	/

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因

☐适用 ☒不适用

九、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十、 非企业会计准则业绩指标说明

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务与所属行业

报告期内，公司主营业务为人用疫苗的研发、生产与销售。在行业归属方面，根据《国民经济行业分类与代码》，公司隶属于“医药制造业（代码：C27）”之“基因工程药物和疫苗制造（代码：C2762）”细分行业；同时纳入《战略新兴产业分类（2018）》中的生物药品制造范畴，属于国家重点支持的战略性新兴产业领域。

（二）行业发展概况

生物医药产业是我国国民经济与战略性新兴产业的重要组成部分，经数十年政策扶持与产业培育，已形成扎实的发展根基，各细分领域逐步进入充分竞争阶段，其中疫苗行业是健康中国建设的重要基础，在国家生物安全与公共卫生体系建设中的地位持续强化。2026 年作为“十五五”规划开局之年，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》（以下简称：《“十五五”规划纲要》）正式发布，指引疫苗行业向研发创新驱动产业升级的方向深化发展，疫苗行业整体迎来国产替代加速和企业集中度提升的深度变革期。《中华人民共和国增值税法》及其实施条例自 2026 年 1 月 1 日起施行，一般纳税人销售生物制品适用的增值税简易计税政策同步终止执行。国家药监局等七部门联合印发的《医药代表管理办法》于 2026 年 8 月 1 日正式实施，对药品上市许可持有人的学术推广活动提出全链条规范化管理要求。上述政策调整将对疫苗企业盈利水平形成一定压力，同时对企业合规经营能力提出更高要求。综合判断，疫苗行业短期经营环境承压，长期仍具备良好发展空间。

1、 全球疫苗行业发展概况

从历史沿革来看，疫苗行业自 18 世纪末牛痘疫苗问世以来，已历经两个多世纪的技术发展。作为 20 世纪公共卫生领域最伟大的成就之一，接种疫苗是目前最有效、最经济的疾病预防方式。疫苗的技术发展可以概括为：从减毒活疫苗、灭活疫苗等传统技术平台，逐步向重组蛋白疫苗等新技术平台跨越，持续不断实现技术迭代。近年来，mRNA 等核酸疫苗技术持续突破并快速实现商业化，推动全球疫苗产业进入技术创新加速发展阶段。新型疫苗技术的突破不仅拓展了可预防疾病谱系，更显著提升了疫苗产业在生物医药领域的战略地位。

全球疫苗行业已演变成寡头垄断与重磅品种引领的发展格局，市场竞争与产品结构均保持高度集中，行业呈现短期结构性调整与长期稳健增长并行的特征，技术创新为行业持续发展提供核心动力。据世界卫生组织 2025 年全球疫苗市场报告，默沙东、葛兰素史克、赛诺菲、辉瑞四家企业合计占据全球人用疫苗市场超过 70% 份额，具备显著的市场领先优势。疫苗产品结构由重磅品种主导，多联多价疫苗凭借良好的接种便利性与依从性，逐步成为行业

重要发展方向。在人口结构老龄化、公共卫生意识提升及技术创新等因素共同推动下，全球疫苗市场保持稳健增长。据 MarketsandMarkets 研究数据，全球人用疫苗市场（不含新冠疫苗）预计由 2025 年的 476.50 亿美元增长至 2030 年的 679.10 亿美元，2025-2030 年的年均复合增长率为 7.30%，这一增长动能既来源于现有疫苗产品的渗透率提升，也得益于创新疫苗管线和多联多价疫苗持续突破，行业市场容量不断提升。

2、国内人用疫苗行业概况

我国疫苗行业正经历结构性调整与产业升级的双重变革，在国家公共卫生安全战略与疫苗分类监管框架的引导下，已形成免疫规划疫苗与非免疫规划疫苗分类管理的协同发展新格局。免疫规划疫苗作为筑牢全民健康屏障的基础性公共卫生核心保障，由政府统筹主导集中采购，全面覆盖全年龄层基础免疫需求，主要由中生集团等国有企业凭借规模优势持续承担保供重任；非免疫规划疫苗依托市场化运作模式，在居民健康需求升级的驱动下，人用狂犬病疫苗、HPV 疫苗、肺炎系列疫苗等核心品种持续发力，有力推动行业整体价值稳步提升，形成了跨国药企与本土龙头、创新型生物技术企业共同参与的竞争格局。

2026 年上半年，国内人用疫苗行业供给侧呈现结构性分化特征。行业竞争重心由规模化产能扩张转向细分赛道的精细化布局与深度化拓展。结合中检院疫苗批签发数据来看，供给端结构调整态势清晰，整体呈现多数品种批签发批次回落、少数优质创新品种逆势增长的竞争格局。其中，13 价肺炎结合疫苗、五价轮状病毒疫苗等品种批签发批次同比明显下滑，主要是新生儿人口数量下降叠加渠道主动去库存等因素综合影响。当前疫苗行业仍处于深度调整期，行业拐点尚不明朗，复苏节奏有待进一步观察。伴随供给侧结构性调整持续深化，研发创新驱动产业升级已成为我国疫苗行业高质量发展的核心主线，与此同时，多款国产创新疫苗相继获批上市并实现商业化落地，行业竞争底层逻辑正迎来加速重构。疫苗市场竞争已由单一产品维度升级为综合体系化能力的全方位较量，产品力、合规经营与研发效率共同构成疫苗企业的核心竞争要素，三者协同联动，共同决定企业的长期市场地位与发展空间。

从长期需求趋势来看，疫苗行业的双轨发展模式正在持续释放增长潜力。基础免疫市场虽面临人口结构变化的挑战，但通过国家免疫规划扩容和价值升级策略，正在构筑新的市场支点。而在消费医疗赛道，非免疫规划疫苗的渗透率存在较大的提升空间，当前我国非免疫规划疫苗接种率较发达国家尚有 3-5 倍甚至更高的差距；另外，随着居民支付能力提升和健康管理意识加强，叠加联合疫苗、治疗性疫苗等创新品类的产业化，疫苗行业增长天花板将不断提高。这种“基础保民生、创新促发展”的双轨模式，正在重塑中国疫苗行业的价值格局。

综合来看，疫苗行业的长期发展将聚焦于两大关键方向：一是存量优质疫苗产品渗透率的持续深化与市场扩容，二是创新疫苗研发管线的加速落地及商业化价值持续释放。行业实践表明，核心技术自主创新与产品迭代升级是推动高质量发展的关键，企业只有持续强化技术与产品创新，才能构建竞争壁垒把握结构性机遇，实现稳健可持续发展。

3、公司所处行业细分领域的市场概况

1) 人用狂犬病疫苗的市场概况

狂犬病是狂犬病毒所致的人畜共患急性传染病，病死率接近 100%，在我国狂犬病报告死亡人数常年位居法定报告传染病的前五位，给我国人民群众的生命健康带来严重威胁。根据国家疾控局发布的法定传染病统计数据，近三年来，我国狂犬病发病率以及死亡率呈现明显上升态势，2025 年，狂犬病总发病人数和死亡人数分别为 248 例和 231 例，较 2023 年分别增长 103%和 108%。现阶段针对犬伤暴露人群开展狂犬病疫苗暴露后接种，是最为直接有效的防控措施。

狂犬病防控需求刚性突出、防控压力长期存在，国内人用狂犬病疫苗市场有望保持稳健增长。我国作为狂犬病流行国家，99%的狂犬病病例是由猫狗咬伤或者抓伤所致，暴露后接种人用狂犬病疫苗在我国属于刚性需求。根据中国宠物行业白皮书数据统计，2015 年至 2025 年我国城镇宠物犬猫数量由 0.46 亿增至 1.26 亿只，2015 年至 2025 年的年复合增长率为 10.60%。随着国内犬猫等宠物饲养数量的增长，以及流浪猫狗的增加，受犬猫等宠物伤害的人数也将呈现一定增长趋势。据中国疾病预防控制中心公布的数据，我国每年约有 4,000 万狂犬病暴露人群，而现阶段暴露后人群的狂犬病疫苗接种率仅为 35%左右，未来还有较大的提升空间。

从国内市场规模和竞争格局来看，国内人用狂犬病疫苗市场已形成清晰的产品结构与发展态势。目前，国内获批上市的人用狂犬病疫苗涵盖三种细胞基质类型，分别为 Vero 细胞、地鼠肾细胞、人二倍体细胞。据弗若斯特沙利文公布的 2021 年国内人用狂犬病疫苗批签发量统计数据，Vero 细胞狂犬病疫苗批签发量占比为 88.8%，人用二倍体狂犬病疫苗和地鼠肾细胞狂犬病疫苗批签发量占比分别为 5.8%和 5.4%。据中检院发布的相关批签发数据，2020-2025 年，我国人用狂犬病疫苗的批签发分别为 879 批次、983 批次、912 批次、703 批次、789 批次和 834 批次，呈现先上升后下降、逐渐趋稳的波动态势。自 2020 年以来，随着人用狂犬病疫苗生产企业数量和产能增加，市场供给持续增长，人用狂犬病疫苗呈现出供应充足、竞争充分的市场格局。

面对日趋激烈的行业竞争，公司凭借深厚行业积累与成熟商业化能力，在人用狂犬病疫苗领域建立了稳固的领先优势。自 2008 年起，公司在国内人用狂犬病疫苗市场的占有率已连续 18 年位居行业第一，以显著优势稳居市场前列。公司已形成覆盖人二倍体细胞和 Vero 细胞两种细胞基质的人用狂犬病疫苗产品体系，二倍体细胞狂犬病疫苗具备优异的安全性和良好的免疫原性，公司选用世界卫生组织推荐的 MRC-5 人二倍体细胞，实现源头细胞基质安全迭代，有效消除动物源蛋白、异源 DNA 残留等潜在安全风险，适用于对疫苗安全性有更高要求的接种人群。Vero 细胞狂犬病疫苗生产工艺成熟，供应能力稳定，性价比优势突出，能够满足主流市场防控需求。公司两款产品定位互补、协同发展，可全面覆盖不同接种

人群，既为国内狂犬病防控工作提供了有力支撑，也为公司持续巩固人用狂犬病疫苗龙头地位奠定了坚实基础。

2) 乙脑疫苗的市场概况

乙脑是由嗜神经病毒引起的人兽共患自然疫源性疾病，人群对乙脑病毒普遍易感，感染后多为隐性感染，发病病例多集中在 10 岁以下儿童，近年国内流行病学监测数据显示国内乙脑发病年龄呈现向大龄组迁移的趋势。该病致残致死率高达 30%，现阶段无特效治疗手段，疫苗接种是防控乙脑最有效的措施。

基于疫苗在乙脑防控中的核心价值，乙脑疫苗的技术迭代方向明确。在欧美及日本等发达国家市场，灭活疫苗已成为乙脑预防领域的主导技术路线。顺应全球乙脑疫苗的技术发展趋势，我国乙脑疫苗市场已形成清晰的品类格局与明确的政策定位。当前国内获批使用的乙脑疫苗分别为乙脑减毒活疫苗（JE-L）和乙脑灭活疫苗（JE-I），两种都是国家推荐使用的乙脑疫苗，其中乙脑灭活疫苗不仅是减毒活疫苗的有效补充，且具备不可替代的特殊人群适配价值，免疫缺陷、免疫功能低下或正在接受免疫抑制治疗的人群更适宜接种乙脑灭活疫苗。

未来国内乙脑疫苗总体市场规模主要受三方面因素影响：一、新生儿出生率的影响。近几年中国新出生人口呈下降趋势，据国家统计局发布数据，2025 年国内出生人口仅为 792 万人，新生儿群体免疫需求整体降低。二、全球气候变暖的影响。全球气候变暖趋势明显，乙脑主要传播途径是蚊媒传播，气候变暖将导致乙脑的传播区域出现扩大的趋势，从而带动社会人群预防性接种需求增加。三、成人发病比例上升的影响。近几年乙脑发病数据和流行病学研究显示，乙脑发病年龄呈现向大龄组转移的趋势，从而增加了成年人预防接种的需求。综合来看，尽管新生儿基础免疫需求有所承压，但传播区域扩大带来的预防性需求、成人发病比例上升带来的接种需求，结合全球主流技术路线的发展趋势，将共同驱动国内乙脑疫苗市场扩容。

面对国内乙脑灭活疫苗清晰可观的市场增长机遇，公司乙脑灭活疫苗作为当前国内唯一上市供应的乙脑灭活疫苗产品，具备突出的先发优势与核心竞争壁垒。公司的乙脑灭活疫苗生产全程不添加抗生素、甲醛、明胶、防腐剂，各项安全指标均达到或者优于药典标准，产品质量达到“国际先进，国内领先”水平，是新一代纯净安全的乙脑灭活疫苗。公司将持续释放产品核心价值，着力培育和巩固长期竞争优势，为公司经营业绩提供有效支撑。

（三）公司主营业务与市场地位

公司在疫苗行业深耕二十余年，已经成为国内疫苗行业的头部企业和全球人用狂犬病疫苗的领军企业。公司在业内具备极高认可度和公信力，为全球公共卫生事业做出重要贡献。当下，公司主要上市销售产品为人用狂犬病疫苗和人用乙脑灭活疫苗，其中人用狂犬病疫苗自 2008 年以来市场占有率连续 18 年保持领先地位；公司乙脑灭活疫苗是目前国内唯一在售的乙脑灭活疫苗，公司正在努力将其打造成新的业绩有效支撑点。同时，公司全力推进疫苗出海战略，拥有竞争优势突出的国际销售团队，营销网络覆盖全球 30 多个国家和地区。

公司依托成熟的商业化能力、稳健的财务状况及全球化销售网络，持续巩固并提升疫苗行业地位。

公司始终坚持以研发创新和技术升级为驱动，凭借实力雄厚的研发团队、卓越的技术平台和丰富的在研产品管线，公司持续推进疫苗创新研发并取得显著成效。报告期内，人用二倍体狂犬疫苗、三价/四价流感疫苗已获批上市。同时公司搭建梯度化研发管线布局：涵盖15价HPV疫苗（Ⅱ期）、高剂量流感疫苗（获批临床）；20价及高价肺炎疫苗（临床前）、重组带状疱疹疫苗（临床前）、RSV疫苗（临床前）、狂犬单抗（临床前）等多款在研产品有序布局，持续推动产品迭代升级。

公司拥有稳健的综合实力与良好的发展前景，产品线布局完善且规划合理，从当前业务规模、产品市场表现及后续研发储备来看，已构建起国内市场根基稳固、国际业务稳步拓展的发展态势。整体而言，公司稳居国内人用疫苗行业的头部阵营，具备较强的抗风险能力和持续发展潜力。

（四）公司经营模式与业绩驱动因素

报告期内，公司经营模式保持稳定，以研发、生产、销售一体化为核心，采用国内深耕与国际拓展双轮驱动模式。国内市场依托专业自营团队巩固各级疾控中心和接种终端等2,000余家客户，建立深度合作关系；国际市场通过经验丰富的销售团队，结合本地化合作策略，营销网络覆盖全球30多个国家和地区，形成面向国内和国际两个市场的全球化销售网络。

公司核心产品持续贡献显著，人用狂犬病疫苗作为拳头产品，依托深厚品牌积淀、稳定产能保障及广泛市场布局，长期占据国内主导地位，为经营业绩筑牢根基；国内独家生产的人用乙脑灭活疫苗通过提升接种终端渗透率，加强学术推广力度，将逐步成为新的业绩有效支撑点。报告期内，人用二倍体狂犬疫苗、三价/四价流感疫苗陆续获批上市，随着研发成果持续实现产业化转化，新产品推出将进一步丰富公司产品矩阵，完善产品布局。公司持续深化全球化布局，加快推进疫苗国际化出海进程，依托成熟的国际注册能力与完备的供应链体系，公司积极开拓“一带一路”沿线及新兴市场，海外业务拓展取得良好成效，国际业务收入占比稳步提升。

国内民众对疫苗价值的认知提升推动疫苗需求稳步增长，叠加产业政策扶持，以及全球疫苗研发创新与新兴市场疫苗需求扩容的行业机会，各种有利因素形成了协同效应，为行业及公司长期发展奠定基础。报告期内，公司核心业务、行业地位及经营模式保持稳定，依靠核心产品的市场竞争力、研发管线的有序推进及国内外市场协同拓展稳固了经营基本盘。同时，在《“十五五”规划纲要》等政策加持下，伴随技术创新加速、国产替代进程持续推进，疫苗行业具备广阔的中长期发展空间。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）行业环境与整体经营概况

报告期内，《国民健康“十五五”规划》提出加快新型疫苗研发应用，提升应急疫苗研发生产使用能力，国家倡导和推进医防融合的卫生服务策略，探索将预防接种深度融入基层临床诊疗体系，有效拓展非免疫规划疫苗的终端应用场景与市场发展空间。顶层设计方面，国家《“十五五”规划纲要》正式印发，为行业高质量发展提供政策指引与制度支撑。行业规则方面，多项监管与财税制度相继落地，包括疫苗行业增值税新税制实施，以及七部门联合印发的《医药代表管理办法》等系列政策密集出台，持续健全行业合规监管体系，监管标准更趋严格规范。市场方面，国内疫苗行业仍处于结构性调整的下行周期，行业下行态势虽有所放缓，但在产品同质化竞争加剧、公众接种犹豫和新生儿数量持续下降等多重因素叠加影响下，行业整体景气度持续承压，企业经营和发展面临多重挑战。

面对行业深度调整期，公司坚持以研发创新为驱动，主动优化研发体系和整合优质资源，通过科学评估和动态优化研发管线，集中资源攻坚核心项目，持续提升研发效率与核心能力。报告期内，公司研发成果密集落地，人用二倍体狂犬疫苗、三价/四价流感疫苗先后获批上市；狂犬疫苗“简易4针法”成功获批，使公司成为国内首家同时拥有“2-1-1”、“5针法”及“简易4针法”三种免疫程序的人用狂犬病疫苗企业，有效增强产品临床适配性与差异化竞争优势。除此之外，其余重点研发项目及产学研合作事项均有序推进。为突破行业周期瓶颈、化解单一主业增长局限，公司立足长远战略布局，主动拓宽产业新赛道，构建多元化增长体系。公司通过设立全资子公司成大致远、组建生物医药产业投资基金，在深耕疫苗核心主业的基础上，战略性布局创新药业务。依托商务拓展与产业投资并购双轮驱动的发展模式，全力打造第二增长曲线，为公司高质量发展注入新动能。

报告期内，公司实现营业收入 67,726.58 万元，同比下降 4.18%；归属于上市公司股东的净利润 3,328.06 万元，同比下降 72.79%。

（二）公司核心业务经营与发展情况

报告期内，公司重点开展了以下各项工作：

1、优化营销模式，核心产品止跌企稳，强化品类协同销售

报告期内，公司积极推进营销模式升级与营销组织变革，坚定执行“巩固渠道、抢占终端”的营销策略。依托人用狂犬病疫苗领域多年积累的综合竞争优势，公司持续深化专业化学术推广，系统化开展品牌建设，各产品线按规划有序推进。作为核心主力产品 Vero 细胞人用狂犬病疫苗凭借成熟的渠道体系与品牌效应，国内销量结束 2021 年以来的连续下滑态势，实现同比稳健增长，前期销售承压状况得到有效改善。乙脑灭活疫苗着力扩大终端覆盖、强化市场渗透，加大接种端布局力度，为后续销售增长积蓄动能。人用二倍体狂犬疫苗、流感系列疫苗等新产品的各项市场准入工作有序开展，商业化落地进程稳步实施。

营销模式方面，公司持续优化“自营团队为主、合作推广为辅”的混合营销模式，稳步推进销售团队专业化、规模化建设，自营团队规模 400 余人，全面夯实终端学术推广与深度服务能力。同时因地制宜补齐区域短板，针对营销力薄弱而市场潜力充足的省区，积极遴选优质区域推广商，构建自营+合作的立体化营销网络。

2、全面推进出海战略，延续出口增长态势，巩固狂苗全球领军地位

报告期内，公司全面推进疫苗国际化战略，系统规划海外市场布局，精准把握全球市场发展机遇，推动国内和国际业务的高效协同和优势互补。公司人用狂犬病疫苗出口量达 959 万支，同比增长 11.50%，自 2023 年以来疫苗出口规模持续稳步攀升，海外业务实现高质量稳健增长。

公司持续深耕海外重点市场，不断深化与埃及、泰国、孟加拉等核心区域优质经销商的深度战略合作，海外渠道壁垒持续夯实。公司持续加强全球市场注册准入布局，稳步推进巴西等“一带一路”沿线重点大容量市场的注册准入申报，持续拓展国际市场版图，进一步巩固全球化领先优势。

3、统筹整合研发资源，核心成果持续兑现

报告期内，公司核心在研项目成果持续兑现，产品迭代与管线布局持续提速、产品矩阵结构不断优化。公司人用二倍体狂犬疫苗于 2026 年 2 月顺利获批上市，三价/四价流感疫苗于 2026 年 6 月成功获批上市。

公司持续深耕人用狂犬病疫苗领域，已全面构建“两种细胞基质+三种接种程序”的多维度差异化竞争体系。在细胞基质维度，公司形成双产品梯队协同布局：Vero 细胞狂犬病疫苗生产工艺成熟稳定，规模化供应能力稳定，性价比优势突出，是支撑业绩基本盘、保障基层市场覆盖的核心产品；人用二倍体狂犬疫苗从源头提升安全性，有效降低外源因子风险，能够更好地、差异化地满足临床需求。两款产品定位互补、协同发力，可充分覆盖多层次临床接种场景。在接种程序维度，公司是国内首具备“2-1-1”“5 针法”及“简易 4 针法”三种免疫程序的人用狂犬病疫苗生产企业。丰富的免疫程序选择可有效缩短免疫周期，显著提升接种依从性与全程免疫覆盖率，进一步强化公司的市场竞争优势。

本溪子公司作为公司产业化承载基地，报告期内积极为新产品上市进行准备：与公司营销中心建立高效协同联动机制，提前统筹布局、有序推进新品市场准入、客户遴选及商业化筹备等各项工作，为后续新品供应、市场准入和商业化筑牢坚实基础。

在创新管线领域，公司有序推进在研项目进程。15 价 HPV 疫苗的 II 期临床试验和 ACYW135 流脑疫苗 I 期临床试验按计划持续推进；高剂量流感疫苗于 2026 年 2 月取得临床试验批准通知书，并已启动 I 期临床研究；RSV 疫苗、狂犬单抗等多个创新项目加快推进临床前研发。公司在研产品梯队持续完善，已逐步形成多元化、梯度化的创新产品矩阵。

研发合作与技术创新层面，公司持续深化产学研深度融合。2026 年上半年，公司持续深化与中科院微生物所产学研合作，作为重要参与方之一，协同共建合成免疫学与疫苗智造北

京市重点实验室，完成实验室揭牌。围绕 AI 抗原设计、新型佐剂、广谱流感疫苗、寨卡病毒重组腺病毒载体疫苗等进行技术交流研讨；各方依托共建平台协同开展课题研究，持续储备前沿疫苗技术，支撑公司多联多价、新发传染病创新疫苗管线布局。AI 与疫苗研发融合创新布局方面，公司与中科紫东太初（北京）科技有限公司共建“AI+疫苗研发联合实验室”，推进“AI+疫苗研发”创新体系建设，拓宽创新疫苗研发思路、提升临床前研发效率。

研发管理层面，公司持续完善在研项目全周期评估与动态管控机制，结合行业政策变化、市场需求及技术迭代趋势，对在研管线进行科学优化与战略调整，保障研发资源高效投入。

4、坚持提质降本增效，完善质量管理体系，保障疫苗稳定供应

报告期内，公司始终坚守“面对生命，只有责任”的核心理念，将产品质量作为企业可持续发展的生命线。公司严格贯彻落实《药品管理法》《疫苗管理法》等法律法规，严格遵循《药品生产质量管理规范》及《中华人民共和国药典》标准体系，全面依照药品注册批件、法定质量标准及标准化工艺规程组织生产运营，实现生产全过程合规化、标准化、规范化管控。

在质量体系国际化升级方面，公司积极推进 WHO 预认证、CNAS 实验室认可两大核心质量能力建设，已顺利通过 CNAS 现场评审，待整改资料核查完成后即可正式取得 CNAS 认可证书。本次评审通过，标志着公司疫苗检测能力获得国家级权威认证，进一步夯实了疫苗全链条质量管控基础，持续筑牢产品质量安全防线，推动公司整体质量管理体系向国际化、高标准、高水平迭代升级。

针对当前疫苗行业产能过剩、市场结构调整的行业现状，公司立足市场实际，综合统筹市场需求、生产成本、安全库存及批签发周期等多重因素，持续深化“提质、降本、增效”专项举措。通过推行科学化、柔性化的弹性生产模式，匹配市场供需关系，有效实现精益生产、成本优化与稳定保供的动态平衡，持续提升生产运营精细化管理水平。报告期内，公司先后接受省级以上药品监管部门检查 4 次，均顺利通过，全部疫苗产品批签发通过率 100%，持续夯实公司市场竞争优势。

5、前瞻布局创新药新赛道，深化产业投资并购，打造第二增长曲线

报告期内，公司联合控股股东辽宁成大共同发起设立成大医药产业基金，基金总规模上限 10 亿元，首期规模 5.02 亿元，已完成工商注册及中国证券投资基金业协会私募基金备案。该基金聚焦于生命健康全产业链开展投资，依托双方产业资源、平台优势与行业积淀，持续强化专业化产业投资能力，拓宽上下游并购与项目孵化渠道。深圳子公司持有基因启明的股权，后续将通过上述产业基金平价受让。基因启明是全球 iNKT 细胞疗法领域的领跑者，获多项国家、国际发明专利，拥有自主知识产权的 iNKT 细胞超量扩增平台及独有亚群分布技术。基因启明已获得 7 个注册性临床批件，适应症主要集中于肿瘤治疗与自身免疫性疾病，其核心产品 GKL-006 注射液系全球首个肝癌靶向 iNKT 细胞治疗产品，已获批肝癌、胰腺癌、银屑病等多项临床适应症，其中原发性肝癌及晚期胰腺癌适应症已进入 II 期注册性临

床试验。成大医药产业基金投资基因启明，有助于完善前沿生物技术布局，与公司现有疫苗业务形成潜在产业协同。

同时，公司落地创新药战略布局，全资子公司成大致远已完成工商注册，将聚焦临床未被满足的重大需求，重点围绕免疫抗肿瘤、自身免疫疾病等领域开展研发、项目引进与产业并购。通过“创新药自研平台+产业基金投资+外延项目并购”多维举措，公司加快打造第二增长曲线，发挥内部研发与外部产业投资联动效应，进一步拓展上下游渠道资源，加强产业协同与资源整合，增强核心竞争力与整体盈利能力，为公司长期高质量发展注入新动能。

非企业会计准则财务指标变动情况及展望

☐适用 ☒不适用

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

（一）核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司作为国内人用疫苗行业的领先企业，始终聚焦疫苗核心主业长期深耕，依托全产业链协同布局，公司已构建起覆盖研发、生产、品牌、营销全环节的多维度核心竞争力，形成多层次、可持续、难以复制的竞争壁垒，具体竞争优势如下：

1、核心技术与规模化生产优势

公司始终以研发创新与技术迭代为核心导向，不断完善生物反应器规模化疫苗制备工艺平台技术，凭借行业领先的核心生产技术与丰富的生产经验，形成高品质疫苗的规模化生产能力和突出的综合竞争优势，也为本溪子公司的疫苗产业化落地奠定坚实的生产技术支撑与保障。公司依托成熟的核心工艺与技术平台，主营产品已形成突出的差异化临床优势，人用狂犬病疫苗可适配“2-1-1”、“5 针法”及“简易 4 针法”三种免疫程序，其中“2-1-1”程序和“简易 4 针法”可缩短免疫周期、减少接种频次与疫苗用量，在保证免疫效果的同时，显著提升接种依从性与临床使用效率。公司乙脑灭活疫苗为目前国内市场上唯一在售的人用乙脑灭活疫苗，采用无添加工艺，生产全程不添加抗生素、甲醛、明胶及防腐剂，产品质量达到国际先进、国内领先水平，可覆盖特殊易感人群，安全性优势突出。

2、海内外商业化优势

凭借领先的产品与技术实力，公司构建起覆盖国内与国际两大市场的全维度营销体系，为产品的市场深度渗透及全球化布局提供了坚实支撑。国内市场方面，公司组建了 400 余人的专业销售团队，采用“自营团队为主、推广商为辅”的成熟营销模式，建成了覆盖全国各省、自治区、直辖市（不含港澳台地区）的全渠道营销网络，为全国 2,000 余家疾控中心提供产品供应与配套服务；与此同时，公司通过持续的专业化学术推广，不断强化产品的临床

认可度与市场影响力。国际市场方面，公司构建了行业内起步较早的专业化国际化销售团队，依托优质海外经销商深度开展业务拓展与本地化服务，营销网络覆盖泰国、埃及、孟加拉等“一带一路”沿线 30 余个国家和地区，稳步推进产品的全球化布局。

3、品牌与市场优势

公司凭借稳定可靠的产品质量与广泛的市场布局，在疫苗行业树立了良好的品牌形象与较高的行业影响力。公司核心产品人用狂犬病疫苗和乙脑灭活疫苗分别以“成大速达”及“成大利宝”的品牌名称来开展业务，“成大速达”在国内外累计使用超过 5 亿剂次，使用人群超过 1.2 亿人的使用经验，全程规范使用无重大免疫失败病例。自 2008 年起“成大速达”在我国人用狂犬病疫苗市场中销量稳居第一，2023-2025 年被辽宁省工业和信息化厅评为制造业单项冠军。“成大利宝”是目前国内市场上唯一在售的乙脑灭活疫苗，各项安全指标均达到或者优于药典标准，产品质量达到“国际先进，国内领先”水平，是新一代纯净安全的乙脑灭活疫苗，可提供良好的免疫保护效力。

4、研发技术优势

公司具备独立自主的研发能力，建立了独立的研发平台和完善的研发管理体系，拥有能够支撑公司持续研究创新的研发场所和研发设施，已取得一系列的技术成果。同时公司与全球知名学术机构和企业进行合作，通过多种合作模式研发创新品种。目前，公司已建立起一整套合作机构筛选、评价和管控的管理机制，保证项目合作高效开展。

拥有 200 余名专业研发人员，在北京、沈阳、本溪三地设有研发中心。研发团队具备深厚疫苗研发技术积累与成熟产业化经验并持续强化，为核心技术突破与产品迭代升级提供保障。成大天和聚焦于细菌疫苗、多价疫苗的研发；沈阳和本溪研发中心聚焦于病毒疫苗和重组蛋白疫苗的研发并承担公司的研产对接、疫苗注册申报等工作。

报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

☐适用 ☒不适用

(二) 核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司始终坚守自主创新发展战略，凭借核心技术工艺与规模化生产优势构建差异化竞争壁垒，为产品稳定供应及持续高质量发展筑牢坚实基础。

(1) 核心技术产业化优势突出

细胞规模化培养是病毒性疫苗生产的核心关键工序，直接决定企业产能、批间质量稳定性、生产成本管控水平及市场保供能力，是公司生产端差异化优势的重要支撑。

公司坚持推进生产技术革新与工艺迭代优化，聚焦生物反应器高密度悬浮培养核心技术，融合细胞灌流培养、病毒液连续收获、浓缩灭活、串联柱层析纯化等前沿生产工艺，建成并持续完善标准化、规模化的高品质疫苗产线。依托领先的生产技术和工艺体系，公司实现各生产批次疫苗的质量稳定可控，有效提升公司高品质疫苗的规模化生产能力和综合竞争

优势。

报告期内，公司的核心技术继续保持在国内规模化培养技术领域的领先地位。

（2）在研产品技术布局完善，长期增长动能储备充足

公司具备独立自主的研发能力，建立了独立的研发平台和完善的研发管理体系，拥有能够支撑公司持续研究创新的研发场所和研发设施，已取得一系列的技术成果。通过技术间协同互补，实现研发资源整合与效能提升，不断增强综合竞争力。依托长期研发战略布局，公司建立具备复用价值的多领域技术储备体系，技术方向全面覆盖主流疫苗研发领域。

在病毒性疫苗技术领域，公司已构建覆盖 Vero 细胞、人二倍体细胞、鸡胚细胞等主流基质的规模化培养技术，可适配多款疫苗研发批量生产。依托该技术体系，公司人用二倍体狂犬疫苗、三价/四价流感疫苗已先后获批上市；高剂量流感疫苗已获临床试验批准通知书，流感疫苗系列研发布局有序推进。

在细菌性疫苗技术领域，公司已搭建细菌多糖结合技术与 OMV 技术的完整技术体系，OMV 技术平台采用反向疫苗学方法设计疫苗，通过基因编辑方式构建 OMV 工程菌株，使菌株释放的 OMV 能够携带更多种类的目标抗原。依托该技术体系，公司正在推进高价肺炎疫苗系列品种、B 群流脑疫苗等产品研发工作。

在重组蛋白疫苗技术领域，公司已建成涵盖重组蛋白抗原设计、原核及真核类工程细胞株构建、下游纯化与工艺放大的全链条技术平台，依托该技术体系，公司正在推进 15 价 HPV 疫苗、RSV 疫苗等产品研发工作。

在多联多价疫苗技术领域，公司已搭建关键研发平台，建成覆盖 20 价及以上血清型的肺炎多糖结合工艺技术。针对肺炎疫苗不同血清型理化及稳定性差异，公司建立型别特异性活化、衍生及偶联工艺参数库，实现结合物精准配比，突破工艺不兼容、配比失衡的核心瓶颈，为高价疫苗研发奠定技术基础。针对多价 HPV 疫苗不同型别 L1 蛋白特性差异，公司建立型别特异性发酵与组装工艺，实现各型别 VLP 独立组装与精准配比，保障结构完整与免疫原性均衡，突破多价疫苗混合不均、相互干扰的技术瓶颈。

（3）核心技术变化情况

报告期内，公司核心技术整体保持稳定，未发生重大变化，各项核心技术对应的知识产权权属清晰、归属明确。公司核心技术及其先进性未发生显著变化。

国家科学技术奖项获奖情况

☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获得的研发成果

报告期内，公司持续聚焦人用疫苗核心技术研发，深化知识产权战略布局与全流程合规管理，相关成果稳步落地转化，为核心竞争力持续提升筑牢坚实基础。公司新增专利申请 12

项，其中发明专利申请 3 项、实用新型专利申请 9 项；新增专利授权 13 项，其中发明专利授权 4 项、实用新型专利授权 9 项。上述专利紧密围绕疫苗研发创新、规模化生产、质量控制等关键环节系统布局，进一步健全公司核心技术专利防护体系。截至报告期末，公司累计拥有授权的境内专利 244 项，其中发明专利 68 项、实用新型专利 175 项、外观设计专利 1 项，已构建覆盖疫苗产品全生命周期的全链条知识产权防护矩阵。公司专利布局深度贴合核心业务发展方向，为产品迭代升级、在研项目稳步推进及市场竞争优势巩固，提供了强有力的知识产权支撑与法律保障。

报告期内获得的知识产权列表如下：

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	3	4	157	68
实用新型专利	9	9	219	175
外观设计专利	0	0	1	1
软件著作权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
合计	12	13	377	244

3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	105,295,709.12	121,438,891.32	-13.29
资本化研发投入	18,988,752.76	71,780,059.06	-73.55
研发投入合计	124,284,461.88	193,218,950.38	-35.68
研发投入总额占营业收入比例（%）	18.35	27.34	减少 8.99 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	15.28	37.15	减少 21.87 个百分点

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

√适用 □不适用

报告期内，公司研发投入总额较上年下降 35.68%，核心因素为资本化研发投入大幅缩减：人用二倍体狂犬疫苗、三价/四价流感疫苗均已取得药品注册证书并获批上市，对应研发项目开发阶段结束，相关资本化支出同比显著下降。同时，公司持续优化研发管线布局、合理管控投入节奏，费用化研发投入相应有所减少，两项因素共同导致研发投入总额同比下降。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

√适用 □不适用

报告期内，公司研发投入资本化比重较上年减少 21.87 个百分点，该变动与研发项目实际推进周期高度匹配，具备充分的业务合理性与会计合规性。本期比重下降的核心原因是前述三款疫苗产品完成研发阶段、达到预定可使用状态后，相关研发支出不再满足《企业会计准则》规定的资本化确认条件，资本化研发投入规模同比大幅下降，进而带动整体资本化占比回落。公司研发支出资本化核算政策保持一贯性，会计处理符合准则要求，变动具备合规依据。

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

报告期内，公司围绕疫苗主业持续优化研发管线布局，坚持以临床价值为导向，结合市场需求动态配置研发资源，稳步推进核心在研项目。截至报告期末，公司现有在研疫苗项目预计总投资金额为 522,600.00 万元，本期研发投入 12,428.45 万元，各项目累计投入 211,236.16 万元。公司持续跟踪评估各项目研发进展及外部环境变化，结合当期研发投入实际及在研项目进展情况，对部分在研项目的推进节奏及资源配置实施阶段性优化，其中调整推进节奏的相关项目归入其他在研项目列示。具体情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	人用二倍体狂犬疫苗	41,000.00	549.69	41,362.00	已获批上市	产品上市	国内领先	预防狂犬病
2	四价流感疫苗	49,000.00	145.36	40,519.01	已获批上市	产品上市	国内领先	预防流感
3	三价流感疫苗	11,500.00	517.31	4,445.84	已获批上市	产品上市	国内领先	预防流感
4	简易 4 针法	8,000.00	686.52	5,394.57	已获批新免疫程序	产品上市	国内领先	增加人用狂犬病疫苗新的免疫程序
5	15 价 HPV 疫苗	100,000.00	1,377.26	21,087.13	II 期临床试验	产品上市	国内创新	预防由人乳头状瘤病毒（HPV）引起的宫颈癌及癌前病变
6	20 价肺炎疫苗	32,700.00	727.69	13,689.08	临床前研究	产品上市	国内领先	预防肺炎链球菌引起的侵袭性疾病
7	B 群流脑疫苗	57,500.00	22.70	4,084.03	临床前研究	产品上市	国内创新	预防 B 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎
8	多价手足口病疫苗	13,900.00	11.78	6,842.21	临床前研究	产品上市	国内创新	预防多种病毒感染所致的手足口病

9	四价流脑疫苗	32,300.00	970.44	12,020.42	I 期临床试验	产品上市	国内领先	预防 A 群、C 群、W135 群和 Y 群脑膜炎奈瑟球菌引起的脑脊髓膜炎。
10	重组带状疱疹疫苗	20,000.00	536.35	6,363.42	临床前研究	产品上市	国内领先	预防带状疱疹
11	RSV 疫苗	36,000.00	1,605.25	2,741.54	临床前研究	产品上市	国内领先	预防由呼吸道合胞病毒感染引起的下呼吸道疾病
12	狂犬单抗	20,000.00	580.46	5,098.10	临床前研究	产品上市	国内领先	用于狂犬病毒暴露患者的被动免疫
13	高价肺炎疫苗	26,200.00	2,199.08	4,296.89	临床前研究	产品上市	国内领先	预防肺炎链球菌引起的侵袭性疾病
14	高剂量流感疫苗	30,000.00	924.18	5,515.15	获批临床	产品上市	国内领先	预防流感
15	其他在研项目	44,500.00	1,574.38	37,776.77	-	-	-	-
合计	/	522,600.00	12,428.45	211,236.16	/	/	/	/

5、 研发人员情况

单位：万元币种：人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	253	287
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	15.96	16.05
研发人员薪酬合计	1,517.98	1,631.60
研发人员平均薪酬	6.00	5.89
教育程度		
学历构成	数量（人）	比例(%)
博士研究生	8	3.16
硕士研究生	103	40.71
本科	99	39.13
专科	39	15.42
高中及以下	4	1.58
合计	253	100.00
年龄结构		

年龄区间	数量（人）	比例(%)
30 岁以下（不含 30 岁）	47	18.58
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	126	49.80
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	73	28.85
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	7	2.77
合计	253	100.00

6、其他说明

☐适用 ☒不适用

四、风险因素

☒适用 ☐不适用

（一）核心竞争力风险

1、长期技术迭代风险

公司拥有的“生物反应器规模化制备疫苗的工艺平台技术”构成了公司的核心技术体系。随着生物技术发展的日新月异，疫苗产品的研发和相关工艺技术也在不断进步，行业内技术路线呈现多元化迭代趋势。未来若公司不能持续加大研发投入，开展前瞻性的研发和工艺技术研究，则未来存在长期技术迭代的风险。

应对措施：公司在疫苗研发和核心技术体系方面拥有竞争优势和丰富经验，未来将统筹保障研发资源供给，开展前瞻性的研发和工艺技术研究，巩固核心技术体系的领先地位。同时根据公司发展战略，公司加快推进商业化前景良好的重点疫苗在研项目，有效防范长期技术迭代的风险。

2、核心技术泄密或被侵害的风险

核心技术是疫苗企业在行业内保持市场竞争力的重要支撑，公司经长期探索和积累，已形成一系列专利及非专利技术。假如公司保密及内控体系运行出现瑕疵，公司相关技术机密泄露或专利遭恶意侵犯，将损害公司竞争优势，对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司高度重视知识产权保护，通过专利申请、商标注册等途径确保拥有的知识产权合法与有效。公司提前与合作研发机构签订疫苗研发的《技术转让协议》，明确技术成果和知识产权所有权的归属，保障公司合法权益。公司设立法律事务专员等内部岗位并与外部律师事务所合作，对于侵犯公司知识产权的行为通过法律等相关途径进行及时制止，有效防范核心技术泄密或被侵害的风险。

3、新产品开发与产业化存在的风险

疫苗产品具有研发周期长、技术难度大、资金投入大、研发风险高等特点，研发项目实施进度及产业化效益受研发进展、市场竞争格局、行业政策等多重因素影响。公司在研疫苗获得监管部门上市批准之前，需要进行大规模临床试验以证明在研疫苗对人体的安全性及有效性。临床试验能否顺利实施及完成受较多因素影响，包括监管部门审批、临床试验设计和

患者招募等多个环节,可能耗时多年才能完成,其结果具有不确定性,在研项目存在临床进度不达预期甚至失败的风险。公司在研疫苗获得监管部门上市批准之后,能否顺利实现产业化也存在不确定性,存在无法顺利产业化或产业化效益不及预期的风险。若未来在研项目因研发进度不达预期、市场环境或政策发生重大不利变化而缓建、调整或终止,或项目落地后效益不及预期,将对公司资金使用效率及经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司合理规划研发项目、管理制度和 workflows,对研发项目的选题立项进行充分论证和审慎决策,提高项目立项后的研发成功率和投资回报率。公司对在研项目实施动态跟踪与定期评估,结合研发进展和市场变化适时优化、调整项目实施安排,及时终止低效能项目,严格履行审议程序及信息披露义务,提高资金使用效率。此外,公司持续加大研发资源供给,扎实有序推进在研疫苗项目,加快已获批新产品商业化准备与市场准入,通过高效的研产对接快速实现产品的产业化。通过以上措施有效防范新产品开发与产业化存在的风险。

4、核心技术人员流失的风险

随着生物医药行业的不断发展,企业对人才的竞争不断加剧,维持技术团队的稳定性、吸引更多优秀技术人员的加盟是公司长期保持技术创新优势和加强未来发展潜力的重要基础,但人才薪酬竞争亦可能导致公司成本增加。如公司薪酬福利、绩效激励及职业发展通道缺乏竞争力,或核心技术人员流失,可能造成部分在研项目进度推迟甚至停止,无法进一步开发新的在研项目,给公司的长期可持续发展带来不利影响。

应对措施:公司把以人为本的经营理念落到实处,完善市场化选人用人机制与多层次激励体系,合理设计核心技术人员的激励和约束机制,为核心技术人员构建事业发展平台,优化薪酬与绩效管理制度,提供包括股权激励在内的多项激励措施,同时签订《劳动合同》《竞业限制协议》和《保密协议》并严格执行,持续推进核心技术人员的后备干部梯队建设,有效防范核心技术人员流失的风险,增强人才队伍稳定性。

(二) 经营风险

1、产品结构相对单一的风险

公司目前主要收入和利润来源于 Vero 细胞狂犬疫苗及乙脑灭活疫苗的生产和销售,公司产品结构相对单一。公司长期重视研发投入,依靠自有核心技术和研发力量,专注于具有较大市场潜力的传统疫苗的升级换代和创新疫苗的研发,进一步拓展产品组合。公司现已取得多项研发的阶段性成果。随着公司人用二倍体狂犬疫苗和三价/四价流感疫苗的陆续上市,公司产品结构将进一步丰富,有望获得新的利润增长来源,但现阶段公司仍然面临产品结构相对单一的风险,若公司现有产品的生产、销售、市场状况等情况出现异常波动,将对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施:公司深耕存量产品,深挖现有产品潜力,加大推广力度,充分发挥销售渠道优势,为已获批上市的人用二倍体狂犬疫苗、流感系列疫苗做好商业化准备。公司持续优化

研发模式，与外部研发机构和生物科技类公司进行合作研发，积极探索外部合作机会，丰富公司产品矩阵，有效防范产品结构相对单一的风险。

2、市场竞争加剧的风险

公司的 Vero 细胞人用狂犬病疫苗在全球累计使用超过 5 亿剂次，使用人群超过 1.2 亿人的使用经验。公司的乙脑灭活疫苗是国内唯一在售的国产乙脑灭活疫苗。但随着国内人用狂犬病疫苗批准文号和生产产能的增加，Vero 细胞人用狂犬病疫苗市场的竞争维持激烈态势。公司新上市的人用二倍体狂犬疫苗、三价/四价流感疫苗亦存在多个先发竞争对手，能否取得一定市场份额存在不确定性。若未来市场竞争格局进一步加剧，公司主要产品存在市场份额、销售价格、毛利率进一步下行的风险，进而影响公司的竞争力，对公司的业绩产生一定影响。

应对措施：公司积极应对市场竞争，采取有效措施巩固人用狂犬病疫苗的市场领先地位，逐步扩大乙脑灭活疫苗的销售规模，发挥人用二倍体狂犬疫苗免疫程序丰富的优势快速抢占市场、拓展流感疫苗市场。持续优化全国营销网络布局，积极扩充销售团队规模并加强专业化培训，加大接种网络的拓展力度，持续提高各类终端的覆盖率与渗透率。通过开展临床研究和学术会议研讨等方式开展专业化学术推广活动，持续提升公司产品的品牌知名度和美誉度。公司加快推进疫苗出海战略，持续扩大国际市场的客户网络和销售贡献，巩固人用狂犬病疫苗在国际市场的优势地位，有效化解市场竞争加剧的风险。

3、境内第三方推广服务机构及境外经销商管理不善的风险

在境内销售中，公司存在聘请第三方推广服务机构协助公司进行专业化推广的情况。在境外销售中，公司聘请境外经销商进行销售。如果该等第三方推广服务机构和境外经销服务机构的行为超出公司的控制范围、未能以公司预期的方式推广或销售公司的产品、无法维持必要的业务资质或存在其他不符合公司的要求或标准的情况，则公司产品的安全性可能受到影响，进而对公司的声誉和业绩产生不利影响。

应对措施：公司制定了境内推广商和境外经销商等商业合作伙伴的严格管理制度和相关工作流程，并结合实际情况定期进行更新。首先对商业合作伙伴按照严格的准入标准进行谨慎筛选，并签订相关合作协议，要求商业合作伙伴所有的工作内容应遵守相关法律规定。公司每年对商业合作伙伴的实际工作效果进行考核和评估，其中营销合规与指标达成是考核重点。根据年度考核结果，公司有权对排名靠后的商业合作伙伴采取停止合作或发送警告通知等应对措施，有效防范境内第三方推广服务机构及境外经销商管理不善的风险。

4、产品安全性导致的潜在风险

疫苗产品生产工艺复杂、储藏运输条件要求高，合格疫苗在规范接种过程中仍可能因接种者个人体质的差异，在注射疫苗后可能会表现出不同级别的不良反应，并可能会出现偶合反应。随着经营规模的不断扩大，公司存在因产品出现质量事故而影响声誉和正常生产经营的风险。

应对措施：公司坚持以《药品生产质量管理规范》和《中华人民共和国药典》为导向，持续优化质量管理体系和药物警戒体系，严守质量安全底线，持续优化从疫苗研制、生产到流通等环节的全生命周期质量管理体系，为公司的疫苗连续稳定生产和安全有效提供保障。公司加强销售渠道营销网络的全覆盖，提升全方位的高效应对机制，确保产品追溯到每一个接种疫苗的终端客户，为消费者提供值得信赖的优质疫苗产品和服务，有效防范产品安全性导致的潜在风险。

5、疫苗接种意愿下降及新生儿出生率下降的风险

行业整体存在“疫苗犹豫”情绪，部分人群对疫苗接种的接受度和接种意愿有所波动，若未来公众疫苗接种意愿持续下降，可能对公司产品的终端接种量产生不利影响。此外，我国出生人口持续下滑，2025 年全年新生儿仅约 792 万人，同比下降约 17%，儿童疫苗市场容量近年仍维持下降趋势，公司面向婴幼儿群体的乙脑灭活疫苗需求受到一定影响。

应对措施：公司持续开展学术推广与公众科普教育，提升公众对疫苗价值的理性认知；密切关注人口结构变化，优化产品结构，加快全人群及成人疫苗品种布局。

（三）财务风险

1、应收账款回收风险

公司在疫苗销售过程中，制定了严格的、系统的客户准入体系、信用评价体系、售后跟踪体系等应收账款风险管理工具与措施，对应收账款的信用风险进行事前、事中、事后的全流程管理，降低信用违约导致公司损失的事件发生概率。在实际经营中，销售至回款的账期不断拉长，销售客户有可能出现因资金紧张或其他经营管理问题出现不能及时还款并最终无法还款的情况。在这种情况下，公司在采取一切必要措施后将不得不承担相应的损失。尽管公司严格按照《企业会计准则》相关规定计提坏账准备，但仍有可能出现极端的违约事件，导致坏账损失超出已计提的坏账准备金额。

应对措施：加强客户准入管理，严格执行公司制定的客户准入评价体系，对不符合准入条件的客户不进行赊销交易；强化客户准入后的日常管理与评估，定期跟踪客户运营情况，对于运行状况恶化的客户降低授信额度直至停止授信；加大逾期款项的催收力度，采取各种必要措施加快应收账款周转。

2、投资风险

公司在投资方面建立了项目前期跟踪、项目立项/投资决策、项目投后管理等流程，对项目投资全周期进行严格规范。通过专职部门的设置和规范化的流程，公司在一定程度上能够降低投资风险。但医药产业存在投入大、周期长、失败率高的特点，公司相关投资能否成功，能否取得预期的投资效果和投资收益，尚存在较大的不确定性，因此随着公司投资活动的开展，公司将面临相关投资风险。

应对措施：密切关注国际、国内宏观经济形势，顺应市场开展投资活动；严格执行公司投资相关的规章制度、流程规范，对拟投资项目进行全面的分析，必要时聘请专家，保持对

投资项目的谨慎、客观的评价；对于已投资项目，紧密跟踪、加强管理；对于控股、合营、联营企业，通过公司科学合规的管理体系，力争最大限度实现协同效应。

3、汇率波动风险

公司对疫苗出口销售业务，会依据商务谈判条款采取不同的结算方式。对于采取以外币计价（如美元、欧元等）的交易，公司的外币资产存在一定的汇率风险敞口。同时，在日常经营中，公司也存在向境外购买原材料和设备的情形，对于采取以外币计价的交易，公司的外币负债也同样存在一定的汇率风险敞口。人民币汇率受国际政治、经济环境等众多因素的影响，变化难以预测。如果人民币对美元、欧元等主要货币的汇率发生剧烈波动，将对公司的业绩带来一定的不确定性，可能导致汇兑损失，从而对公司的经营成果和财务状况造成不利影响。随着公司涉外业务规模的持续扩大，公司将适时采用一些汇率风险管理工具，对公司的汇率风险敞口进行管理。

应对措施：公司系统化构建外汇风险管理体系，平滑汇率波动对经营业绩的扰动。在涉外业务谈判中积极提升跨境人民币结算比重，从业务端前置管控汇率风险；持续动态监测外汇市场运行态势，适时运用外汇套期保值等合规避险工具对风险敞口实施对冲；未来依托设立的境外运营平台优化全球资金布局，集约化管理境外外汇资金，持续提升外汇风险应对能力，切实保障公司财务安全与经营稳定。

（四）行业风险

1、行业政策变动风险

公司属于生物医药企业，研发、生产、流通、接种等环节均受到严格行政监管，需要按照国家药品标准和生产质量管理规范进行生产，并根据《生物制品批签发管理办法》规定，对每批制品出厂上市前进行强制性检验。国家药品监督管理局以及其他监管部门一直在持续完善相关行业法律法规，加强对疫苗生产和流通的监管。如果未来检测标准提高，而公司未能在生产及经营策略上根据国家有关医药改革、监管政策方面的变化进行相应的调整，则可能由于检测不达标等原因而使得疫苗不能在有效期内顺利批签发，导致疫苗产品产生减值、销售退回甚至销毁的风险。公司的产品人用狂犬病疫苗属于非免疫规划疫苗，公司根据市场自主定价。随着医疗卫生事业的发展，我国正在不断扩大免疫规划，如果未来国家将人用狂犬病疫苗定位为免疫规划疫苗，可能使得人用狂犬病疫苗的售价变为政府指导价格，导致公司利润下降的风险。

应对措施：公司的核心技术在细胞培养密度、收获病毒表达滴度、残留杂质等主要技术指标上均有显著优势，基于该等技术优势，公司的核心产品质量得到了保证。公司的人用狂犬病疫苗注册效价不低于 4.5IU/剂量，明显高于国家药典标准。公司将开展前瞻性的研发和工艺技术研究，巩固核心技术体系的领先地位，积极应对检测标准调整带来的行业政策变动风险。公司将有序推进在研疫苗项目，加快产业化落地，丰富产品管线，应对人用狂犬病疫苗纳入国家免疫规划所引发的行业政策变动风险。

2、疫苗批签发审批导致疫苗流通延迟风险

根据《生物制品批签发管理办法》，对于获得上市许可的疫苗类制品，在每批产品上市销售前，国家药监局委托中检院进行数据审核、现场核实、样品检验，通过生物制品批签发。未通过批签发的产品，不得上市销售。如疫苗行业突发负面事件，中检院开展批签发工作流程时间可能会延长，可能导致公司面临疫苗流通延迟、停滞的风险。

应对措施：公司贯彻落实《药品管理法》和《疫苗管理法》的相关规定和要求，严格按照《药品生产质量管理规范》和《中华人民共和国药典》的国家药品标准进行生产，持续完善质量管理体系和药物警戒体系，严守质量安全底线，为公司的人用疫苗连续稳定生产、通过主管部门检验并及时获得批签发提供保障。同时，公司根据外部环境变化及时调整疫苗产品的生产计划，合理调节疫苗产品的安全库存水平，有效防范疫苗批签发审批导致疫苗流通延迟风险。

3、国内人用狂犬病疫苗需求下降的风险

由于长期的狂犬病防控体系建设，欧美国家狂犬病的发病率较低，人用狂犬病疫苗需求较小，主要以动物免疫接种为主。我国犬猫数量众多，目前尚未建立完善的动物免疫接种计划，动物接种疫苗的比例较少，人用狂犬病疫苗需求量较大。长期来看，如果我国狂犬病防控体系建设逐渐完善，国内人用狂犬病疫苗产品存在需求量下降的风险。

应对措施：我国的狂犬病防控工作难度较大，参考欧美国家经验即便成功也需要较长的周期，短期内中国狂犬病防控从由人防控改为由犬防控的难度较高。因此国内的狂犬病疫苗预计未来仍将维持人用疫苗为主要市场，国内人用狂犬病疫苗需求下降的风险相对较小。同时，公司将持续提升在研项目布局质量、积极探索外部合作机会，高效推进产品研发、拓宽产品矩阵，以提升公司经营业绩，应对国内人用狂犬病疫苗需求下降的风险。

（五）宏观环境风险

国际政治经济环境不利变化导致的风险

公司所处的医药制造业，与国际、国内宏观经济政策以及产业政策有着密切联系，公司产品已出口至海外多个国家，若海外目标市场所在国家或地区的注册准入政策、法律法规、贸易政策发生不利变化，或因地缘政治导致出口受限，以及全球经济下滑、国民经济发展的周期波动、国家行业发展方向等方面变化均可能对公司国际市场销售产生不利影响。

应对措施：公司密切跟踪宏观经济与行业发展趋势、目标市场法规与贸易政策变化，根据外部环境变化动态优化经营战略，未来将统筹保障研发资源供给，不断强化自主创新能力与核心竞争优势。此外，公司还将稳步推进全球化布局，推动重点海外市场产品注册与认证，持续优化供应链体系与市场结构，有效分散区域经营风险，全面提升抵御经济周期与市场波动的能力，从而保障生产经营持续稳健运行。

五、 报告期内主要经营情况

本报告期，公司实现营业收入 67,726.58 万元，利润总额 5,495.05 万元，归属于上市公司股东的净利润 3,328.06 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 2,683.34 万元。截至报告期末，公司总资产 969,555.37 万元，总负债 35,643.91 万元，资产负债率为 3.68%。

（一）主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	677,265,772.37	706,777,261.37	-4.18
营业成本	174,451,795.97	147,698,947.90	18.11
销售费用	172,007,055.62	184,362,907.33	-6.70
管理费用	128,931,048.08	104,162,853.16	23.78
财务费用	-4,749,162.35	-21,634,275.15	不适用
研发费用	105,295,709.12	121,438,891.32	-13.29
经营活动产生的现金流量净额	70,761,746.17	126,480,945.59	-44.05
投资活动产生的现金流量净额	-789,769,397.01	-638,125,361.98	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-50,881,885.40	-332,258,534.46	不适用

营业收入变动原因说明：营业收入下降，主要是因受增值税税收政策调整影响，同时公司国内及国际人用狂犬病疫苗销量均有所增长，在一定程度上缓解了上述影响。

营业成本变动原因说明：营业成本增长，主要是因国际人用狂犬病疫苗销量及单位成本较上年同期增加所致。

销售费用变动原因说明：销售费用下降，主要是因公司持续推动“降本提质增效”，加强费用管控所致。

管理费用变动原因说明：管理费用增长，主要是因公司优化研发管线，部分车间利用率下降，相关车间设备折旧等费用由研发支出转入管理费用所致。

财务费用变动原因说明：财务费用增长，主要是因市场利率下行，现金管理产品利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：研发费用下降，主要是因公司优化研发管线所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额下降，主要是因销售回款减少、支付税费增加及采购支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是因投资理财产品增加所致；购建长期资产支付现金减少在一定程度上缓解了净流出增加的幅度。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额上升，主要是因分配股利减少所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

（三）资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	1,531,360,634.60	15.79	850,466,243.85	8.73	80.06	主要是因未到期的委托理财产品增加所致。
无形资产	815,367,428.40	8.41	182,022,580.29	1.87	347.95	主要是因人用二倍体狂犬疫苗等资本化研发项目研发成功，开发支出转入无形资产所致。
开发支出	-	0.00	622,382,943.96	6.39	-100.00	主要是因人用二倍体狂犬疫苗等资本化研发项目研发成功，开发支出转入无形资产所致。
其他非流动资产	33,252,567.56	0.34	63,199,588.34	0.65	-47.38	主要是因预付设备款减少所致。
合同负债	984,717.42	0.01	1,639,166.12	0.02	-39.93	主要是因外销合同负债减少所致。
应交税费	20,866,869.24	0.22	6,999,414.86	0.07	198.12	主要是因应交增值税增加所致。
其他应付款	3,570,500.96	0.04	2,407,360.96	0.02	48.32	主要是因应付保证金增加所致。
租赁负债	2,414,627.10	0.02	4,773,727.60	0.05	-49.42	主要是因支付房租所致。
预计负债	7,733,719.09	0.08	11,202,980.36	0.11	-30.97	主要是因上期计提的预计销售退回在本期实际发生，同时本期销售计提的预计退回减少所致。

其他说明

无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

（四）投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

报告期投资额	上年同期投资额	变动幅度
40,000,000.00	0.00	/

报告期内，公司聚焦于生命大健康领域开展对外股权投资，依托产业投资基金推进产业链协同布局，公司及深圳子公司联合控股股东共同发起设立成大医药产业基金。为提前锁定优质标的项目，深圳子公司参与基因启明增资项目，认缴增资款 4,000 万元，对应持股比例 2.9851%；截至报告期末，该笔增资款已按照协议约定足额缴付，后续该部分股权将由前述基金平价承接，统一纳入基金专业化投资管理体系。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	13,680.69	-1,667.72	-	-	-	-	-	12,012.96
其他	85,046.62	-115.70	-	-	72,205.14	-	-	157,136.06

合计	98,727.31	-1,783.42	-	-	72,205.14	-	-	169,149.02
----	-----------	-----------	---	---	-----------	---	---	------------

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(4) 私募股权投资基金投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例（%）	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
上海泽垣投资中心（有限合伙）	2015 年 6 月	获 得 资 本 回 报	5,050.00	-	5,050.00	有限合伙人	0.00	否	交易性金融资产	否	基金处于清算阶段，未持有对外投资项目。	-	-1,331.86
嘉兴济峰一号股权投资合伙企业（有限合伙）	2015 年 9 月	推 动 产 业 链 协 同 创 新	5,000.00	-	5,000.00	有限合伙人	9.01	否	交易性金融资产	否	基金处于退出阶段，截至报告期末，剩余投资主要分布于科技推广、医疗设备等行业。	-496.12	3,090.14
南京苇渡阿尔法创业投资合伙企业（有限合伙）	2020 年 12 月	推 动 产 业 链 协 同 创 新	2,000.00	-	2,000.00	有限合伙人	4.00	否	交易性金融资产	否	基金处于存续阶段，截至报告期末，合计持有 15 个投资标的，投资主要分布于科技	-663.71	4,819.57

											推广、医学研究等行业。		
苏州璞玉创业投资合伙企业（有限合伙）	2022 年 3 月	推 动 产 业 链 协 同 创 新	5,000.00	-	5,000.00	有限合伙人	37.04	否	交易性金融资产	否	基金处于存续阶段，截至报告期末，已完成对 6 家公司的投资，投资主要分布于科学研究、科技推广等行业。	-257.63	-1,503.20
合计	/	/	17,050.00	/	17,050.00	/	/	/	/	/	/	-1,417.46	5,074.65

其他说明

无

（五）重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

（六）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

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

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
成大天和	子公司	疫苗研发	4,000.00	3,953.29	-15,522.14	-	-2,114.20	-2,118.23
成大动物	子公司	动物疫苗研发和生产	6,000.00	142.47	-8,765.75	-	-2.77	-2.77

本溪子公司	子公司	疫苗研发和生产	20,000.00	197,157.59	145,842.41	4,184.24	-5,405.80	-5,411.57
深圳子公司	子公司	投资、咨询	20,000.00	18,027.39	17,980.00	-	56.89	66.17
成大致远	子公司	创新药研发	100,000.00	967.88	955.38	-	-44.62	-44.62
成大医药产业基金	子公司	投资	50,200.00	1,099.99	1,099.99	-	-0.01	-0.01

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成大致远	货币出资设立	无重大不利影响
成大医药产业基金	货币出资设立	无重大不利影响

其他说明

□适用 √不适用

（七）公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

详见“第八节财务报告”之“十、在其他主体中的权益”。

六、 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

☒适用 ☐不适用

公司对核心技术人员认定标准及依据为：（1）拥有丰富的行业从业经验、专业背景相关性强；（2）在公司研发、生产、质量、技术等领域对公司经营发展做出突出贡献；（3）参与并主导完成多项核心技术的研发，完成多项专利的申请或主要技术标准的起草，或在科研成果贡献中发挥关键作用；（4）综合在工作背景、教育背景、技术经验、研究经历、知识储备方面的突出因素。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数(元)（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	成大生物	https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/home/companieslist?tyshxym=辽宁成大生物股份有限公司
2	本溪子公司	https://qyxxpl.ywzh.lnsthj.cn:8802/home/companieslist?tyshxym=成大生物（本溪）有限公司

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会、辽宁省国有资产经营有限公司、辽宁成大	详见注 1	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	辽宁省国有资产经营有限公司、辽宁成大	详见注 2	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	辽宁成大、辽宁省国有资产经营有限公司、辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会及董事、监事、高级管理人员	详见注 3	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	成大生物	详见注 4	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会、辽宁省国有资产经营有限公司	详见注 5	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	辽宁成大	详见注 6	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	成大生物	详见注 7	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会	详见注 8	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	辽宁省国有资产经营有限公司、辽宁成大	详见注 9	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	全体董事、高级管理人员	详见注 10	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	成大生物	详见注 11	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会	详见注 12	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	辽宁省国有资产经营有限公司、辽宁成大	详见注 13	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、监事及高级管理人员	详见注 14	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	成大生物	详见注 15	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会	详见注 16	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	辽宁省国有资产经营有限公司	详见注 17	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	辽宁成大	详见注 18	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	全体董事、监事及高级管理人员	详见注 19	2021 年 10 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
要约收购报告书中所作承诺	保证上市公司人员独立性	韶关高腾	详见注 20	2025 年 2 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	避免同业竞争	韶关高腾	详见注 21	2025 年 2 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用
	减少和规范关联交	韶关高腾	详见注 22	2025 年 2 月 28 日	否	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	易								
	股份锁定	韶关高腾	详见注 23	2025 年 2 月 28 日	是	要约收购完成后 18 个月内	是	不适用	不适用

注：公司首次公开发行股票并在科创板上市申报阶段，实际控制人为辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“辽宁省国资委”），辽宁省国有资产经营有限公司（以下简称“辽宁国资经营公司”）为公司间接控制主体。公司于 2025 年 2 月发生控制权变动，公司变更为无实际控制人状态。

注 1

辽宁省国资委、辽宁国资经营公司及控股股东辽宁成大关于持股及减持意向的承诺如下：

- （1）在锁定期届满后，若本单位拟减持直接或间接持有的公司股票，将按照相关法律、法规、规章及中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定，审慎制定股份减持计划，在股票锁定期满后逐步减持，且不违反发行人首次公开发行时所作出的公开承诺。
- （2）减持价格不低于发行人本次发行时的发行价格（如发生除权除息，发行价格将作相应的调整）。
- （3）减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。采用集中竞价方式减持的，本单位保证在首次卖出的 15 个交易日前预先披露减持计划；采取其他方式减持的，本单位保证提前 3 个交易日通知公司予以公告。若届时相关减持规则相应调整的，本承诺内容相应调整。

注 2

控股股东辽宁成大、辽宁国资经营公司已就避免与公司发生同业竞争承诺如下：

1、截至本承诺函出具之日，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）没有直接或者间接地从事任何与发行人（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的业务，或者构成竞争关系的业务活动。

2、本公司承诺在作为发行人控股股东/间接控股股东期间，本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）不会直接或者间接地以任何方式（包括但不限于新设、收购、兼并中国境内或境外公司或其他经济组织）参与任何与发行人（包括其全资或者控股子公司）主营业务或者主要产品相同或者相似的、存在直接或者间接竞争关系的任何业务活动。

3、自本承诺函签署之日起，若发行人将来开拓新的业务领域，而导致本公司（含本公司控制的其他企业、组织或机构）所从事的业务与发行人构成竞争，本公司将终止从事该业务，或由发行人在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权（权益），或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方。

4、自本承诺函签署之日起，本公司承诺将约束本公司控制的其他企业、组织或机构按照本承诺函进行或者不进行特定行为。

5、本公司承诺不向其他业务与发行人相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

6、本公司保证严格履行上述承诺，如出现因本公司违反上述承诺而导致发行人的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。

注3

公司的控股股东辽宁成大、辽宁国资经营公司、辽宁省国资委、公司董事、监事、高级管理人员出具了关于减少和规范关联交易的承诺函：

1、本公司/本单位/本人将尽力减少本公司/本单位/本人或本公司/本单位/本人所实际控制的其他企业与发行人之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

2、本公司/本单位/本人保证严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所有关法律、法规、规章制度及《辽宁成大生物股份有限公司章程》、《关联交易管理制度》等规章制度的规定，平等地行使权利、履行义务，不利用本公司/本单位/本人在发行人的特殊地位谋取不当利益，不损害发行人及其他股东的合法权益。

3、若因本公司/本单位/本人关联关系发生的关联交易损害了发行人或其他股东的利益，本公司/本单位/本人将就上述关联交易向发行人或发行人其他股东赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

注 4

公司关于欺诈发行上市的股份购回承诺：

（1）保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

注 5

辽宁省国资委、辽宁国资经营公司关于欺诈发行上市的股份购回承诺：

（1）发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且发行人不存在欺诈发行的情况。

（2）如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，构成欺诈发行的，且本单位被认定为负有责任，本单位将在中国证券监督管理委员会作出责令回购决定之日起，在责令回购决定书要求的期限内，根据责令回购决定书的要求，履行法定程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。

注 6

公司控股股东辽宁成大关于欺诈发行上市的股份购回承诺：

（1）发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且发行人不存在欺诈发行的情况。

（2）如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，构成欺诈发行的，本公司将在中国证券监督管理委员会作出责令回购决定之日起，在责令回购决定书要求的期限内，根据责令回购决定书的要求，履行法定程序，购回发行人本次公开发行的全部新股，且本公司将购回已转让的原限售股份。

注 7

公司关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺：

本次发行可能导致投资者的即期回报被摊薄，为降低本次发行摊薄即期回报的影响，本公司拟通过加强募集资金管理、加快募集资金投资项目建设进度、加快研发创新以提高公司竞争能力和持续盈利能力、实行积极的利润分配政策等方式提升公司业绩，提高股东回报，以填补本次发行对即期回报的摊薄。具体措施如下：

- (1) 加快募集资金投资项目投资建设进度，尽快实现募集资金投资项目收益；
- (2) 加大研发力度，丰富品种结构，提高公司核心竞争力；
- (3) 加强市场营销推广，提升公司产品影响力和市场形象，支撑业绩提升；
- (4) 完善利润分配政策，重视投资者回报；
- (5) 严格执行募集资金管理制度，保证募集资金合理规范使用。

注 8

辽宁省国资委关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺：

- (1) 本单位承诺不得越权干预公司经营管理活动，不得侵占公司利益；
- (2) 本单位承诺出具日后至公司本次首次公开发行股票并在科创板上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本单位承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；
- (3) 本单位承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本单位对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本单位违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本单位愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；
- (4) 作为填补回报措施相关责任主体之一，本单位若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本单位同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本单位作出相关处罚或采取相关管理措施。

注 9

辽宁国资经营公司、公司控股股东辽宁成大关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺：

- (1) 本公司承诺不得越权干预发行人经营管理活动，不得侵占发行人利益；
- (2) 本承诺出具日后至发行人本次首次公开发行股票并在科创板上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；
- (3) 本公司承诺切实履行发行人制定的有关填补回报措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司违反该等承诺并给发行人或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对发行人或者投资者的补偿责任；

(4) 作为填补回报措施相关责任主体之一，本公司若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。

注 10

公司全体董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺：

- (1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- (2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；
- (3) 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；
- (4) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- (5) 若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；
- (6) 本承诺出具日至公司本次首次公开发行股票并在科创板上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；
- (7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；
- (8) 作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

注 11

公司关于未能履行承诺时约束措施的承诺：

公司在首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市过程中作出及披露的公开承诺构成公司的义务，若未能履行，公司将及时公告原因，并向公司股东和社会公众投资者公开道歉，同时采取或接受以下措施以保障投资者合法权益：

- (1) 立即采取措施消除违反承诺事项；
- (2) 提出补充或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；
- (3) 按监管机关要求的方式和期限予以纠正；

(4) 造成投资者损失的，依法赔偿损失。

如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，公司将采取以下措施：

- (1) 在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上及时、充分、公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- (2) 向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

注 12

辽宁省国资委关于未能履行承诺时约束措施的承诺：

本单位在发行人首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市过程中作出及披露的公开承诺构成本单位的义务，若未能履行，则：本单位将及时向发行人说明原因，由发行人公告并向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，同时采取或接受以下措施以保障投资者合法权益：

- (1) 立即采取措施消除违反承诺事项；
- (2) 提出补充或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；
- (3) 如因未履行承诺而获得收益，则所获收益归公司所有；
- (4) 公司有权直接扣除本单位自公司取得的工资、津贴、奖金或应付现金分红等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；
- (5) 公司有权直接按本单位承诺内容向证券交易所或证券登记机构申请本单位所持公司股份延期锁定；
- (6) 造成投资者损失的，依法赔偿损失。

如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：

- (1) 在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上及时、充分、公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- (2) 向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

注 13

辽宁国资经营公司、公司控股股东辽宁成大关于未能履行承诺时约束措施的承诺：

本公司在发行人首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市过程中作出及披露的公开承诺构成本公司的义务，若未能履行，则：本公司将及时向发行人说明原因，由发行人公告并向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，同时采取或接受以下措施以保障投资者合法权益：

（1）立即采取措施消除违反承诺事项；

（2）提出补充或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；

（3）如因未履行承诺而获得收益，则所获收益归公司所有；

（4）公司有权直接扣除本公司自公司取得的工资、津贴、奖金或应付现金分红等，并将此直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给公司或投资者带来的损失；

（5）公司有权直接按本公司承诺内容向上海证券交易所或证券登记机构申请本公司所持公司股份延期锁定；

（6）造成投资者损失的，依法赔偿损失。

如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：

（1）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上及时、充分、公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

注 14

公司全体董事、监事及高级管理人员关于未能履行承诺时约束措施的承诺：

本人在首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在科创板上市过程中作出及披露的公开承诺构成本人的义务，若未能履行，本人将及时向发行人说明原因，由发行人公告并向发行人股东和社会公众投资者公开道歉，同时采取或接受以下措施以保障投资者合法权益：

（1）立即采取措施消除违反承诺事项；

（2）提出补充或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；

（3）按监管机关要求的方式和期限予以纠正；

（4）造成投资者损失的，依法赔偿损失。

如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等公司无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，公司将采取以下措施：

- （1）在股东大会及中国证券监督管理委员会指定的披露媒体上及时、充分、公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；
- （2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。

注 15

公司关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺：

公司本次发行上市的《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，公司对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

若公司招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在相关部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 30 个工作日内，公司将依法回购首次公开发行的全部新股。公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；公司已上市的，回购价格为发行价加算银行同期存款利息与公布回购方案前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值的孰高者。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购价格相应进行调整。

若公司招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失，按照司法程序履行相关义务。

若相关法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定的，本公司将自愿无条件遵从该等规定。

注 16

辽宁省国资委关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺：

本单位承诺，发行人本次发行上市的《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本单位对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

若发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在相关部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 30 个工作日内，本单位将利用发行人实际控制人地位促成发行人依法回购首次公开发行的全

部新股。发行人已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；发行人已上市的，回购价格为发行价加算银行同期存款利息与公布回购方案前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值的孰高者。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购价格相应进行调整。

若发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本单位将依法赔偿投资者损失，按照司法程序履行相关义务。

若相关法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定的，本单位将自愿无条件遵从该等规定。

注 17

辽宁国资经营公司关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺：

发行人本次发行上市的《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

若发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在相关部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 30 个工作日内，本公司将利用发行人间接控股股东地位促成发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；发行人已上市的，回购价格为发行价加算银行同期存款利息与公布回购方案前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值的孰高者。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购价格相应进行调整。

若发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失，按照司法程序履行相关义务。

若相关法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定的，本公司将自愿无条件遵从该等规定。

注 18

公司控股股东辽宁成大关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺：

发行人本次发行上市的《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

若发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在相关部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 30 个工作日内，本公司将利用发行人控股股东地位促成发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；发行人已上市的，回购价格为发行价加算银行同期存款利息与公布回购方案前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值的孰高者。期间公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购价格相应进行调整。

若发行人招股说明书及其摘要有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失，按照司法程序履行相关义务。

若相关法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定的，本公司将自愿无条件遵从该等规定。

注 19

公司全体董事、监事及高级管理人员关于依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺：

发行人本次发行上市的《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

如公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在该等违法事实被中国证券监督管理委员会认定后依法赔偿投资者损失。

若相关法律、法规、规范性文件及中国证监会或上海证券交易所对公司因违反上述承诺而应承担的相关责任有不同规定的，本人将自愿无条件遵从该等规定。

我们不会因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。

注 20

公司间接控股股东韶关高腾出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》：

1、关于保证上市公司人员独立

(1) 保证上市公司的高级管理人员不在承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在承诺人控制的其他企业中兼职、领薪。

(2) 保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系独立于承诺人及承诺人控制的其他企业。

2、关于保证上市公司财务独立

(1) 保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。

(2) 保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。

(3) 保证上市公司依法独立纳税。

(4) 保证上市公司能够独立做出财务决策，不违法干预上市公司的资金使用调度。

(5) 保证上市公司的财务人员不在承诺人控制的其他企业兼职。

3、关于上市公司机构独立

保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。

4、关于上市公司资产独立

(1) 保证上市公司具有完整的经营性资产。

(2) 保证不违规占用上市公司的资金及资产。

5、关于上市公司业务独立

保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。

上述承诺在承诺人作为上市公司控股股东期间持续有效。

注 21

公司间接控股股东韶关高腾在本次要约收购前出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、与成大生物之间保持人员独立、机构独立、财务独立、资产完整，不影响成大生物的独立经营能力、独立的经营体系以及独立的知识产权。

2、本次要约收购完成后，在作为上市公司控股股东期间，如韶关高腾及其控制的其他企业获得与上市公司主营业务布局及发展规划相关的产业投资机会，且该等业务与上市公司主营业务构成同业竞争时，韶关高腾将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，尽最大努力促使该投资机会按合理公平的条款和条件首先提供给上市公司；若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权采取法律法规许可的方式加以解决。

3、本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的有关规定及上市公司的《公司章程》等公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用对成大生物的控制关系谋取不正当利益，不损害成大生物和其他股东的合法权益。

4、上述承诺在承诺人作为上市公司控股股东期间持续有效。

注 22

公司间接控股股东韶关高腾出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体如下：

1、本公司及本公司控制的其他企业尽量避免或减少与上市公司之间的关联交易；

2、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序和信息披露义务（如涉及）；关联交易价格按照市场原则确定，保证关联交易价格具有公允性；

3、保证不利用关联交易非法移转上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。

4、上述承诺在承诺人作为上市公司控股股东期间持续有效。

注 23

公司间接控股股东韶关高腾承诺在本次要约收购完成后 18 个月内，不转让本次要约收购所获得的股份。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及其控股股东的诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司与控股股东辽宁成大共同发起设立成大医药产业基金，基金首期规模 5.02 亿元、总规模上限 10 亿元，其中，公司认缴出资 4 亿元，深圳子公司认缴出资 0.01 亿元；截至报告期末，该基金已完成工商设立登记，各出资方足额缴付首期出资，并完成中国证券投资基金业协会私募基金备案。该基金聚焦于生命大健康赛道全产业链开展股权投资，依托成大生物与控股股东的产业资源、平台优势及行业积淀，提升专业化产业投资能力，拓宽上下游并购整合与项目孵化渠道，构建协同联动的产业合作生态。为提前锁定优质标的项目，公司深圳子公司参与基因启明增资项目，认缴增资款 4,000 万元，对应持股比例 2.9851%；截至报告期末，该增资款已按协议约定足额缴付。本次增资系产业基金前置布局动作，后续对应股权将由该基金平价承接，统一纳入基金专业化投资管理体系。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《辽宁成大生物股份有限公司关于与控股股东及其全资子公司共同对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2026-008）

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司第五届董事会第十七次会议与 2024 年年度股东大会审议通过了《关于 2025 年度向广发证券股份有限公司购买理财产品暨关联交易的议案》，公司拟使用阶段性闲置自有资金向广发证券股份有限公司购买理财产品，理财余额最高不超过人民币 6 亿元(含)，单笔理财期限不超过 12 个月。股东大会授权公司董事长在上述额度及期限范围内，决定理财相关事宜、签署或授权公司管理层签署相关法律文件并办理手续，授权期限自 2024 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内有效，期间额度可循环使用。具体内容参见公司 2025 年 4 月 24 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《辽宁成大生物股份有限公司关于 2025 年度向广发证券股份有限公司购买理财产品暨关联交易的公告》(公告编号:2025-025)。

公司第五届董事会第二十八次会议与 2025 年年度股东会审议通过了《关于向广发证券股份有限公司购买理财产品暨关联交易的议案》，公司拟使用阶段性闲置自有资金向广发证券股份有限公司购买理财产品，理财余额最高不超过人民币 10 亿元（含），单笔理财期限不超过 12 个月。股东会授权公司董事长在上述额度及期限范围内，决定理财相关事宜、签署或授权公司管理层签署相关法律文件并办理手续，授权期限自 2025 年年度股东会审议通过之日起 12 个月内有效，期间额度可循环使用。具体内容参见公司 2026 年 4 月 21 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《辽宁成大生物股份有限公司关于向广发证券股份有限公司购买理财产品暨关联交易的公告》（公告编号：2026-025）。

依据《公司法》及《公司章程》相关规定，公司原股东大会已相应调整为股东会，相关表述所指主体、行使职权与现行股东会一致。报告期内，公司以上述 2024 年度股东大会、2025 年度股东会审议形成的有效授权为依据，合规开展相关理财业务。截至报告期末的过去 12 个月内，公司与广发证券股份有限公司及其子公司发生委托理财累计交易金额为 74,000 万元，理财余额最高时点为 51,000 万元，前述全部交易均在公司 2024 年度股东大会及 2025 年度股东会批复的授权额度范围内执行。

具体委托理财情况请参见本报告第八节“财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”之“（8）其他关联交易”。

（七）其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二)报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三)其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、 募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募 集 资 金 来 源	募 集 资 金 到 位 时 间	募 集 资 金 总 额	募 集 资 金 净 额（1）	招股书或 募集说明 书中募集 资金承诺 投资总额 （2）	超募资金 总额（3） =（1）- （2）	截至报告 期末累计 投入募集 资金总额 （4）	其中：截 至报告期 末超募资 金累计投 入总额 （5）	截至报 告期末 募集资 金累计 投入进 度（%） （6）= （4）/（1）	截至报 告期末 超募资 金累计 投入进 度（%） （7）= （5）/（3）	本年度 投入金 额（8）	本年度 投入金 额占比 （%） （9） =（8）/（1）	变更用途 的募集资 金总额
首次 公开 发行 股票	2021 年 10 月 25 日	458,150.00	434,137.94	204,000.00	230,137.94	383,318.63	223,998.38	88.29	97.33	8,210.57	1.89	39,167.84
合计	/	458,150.00	434,137.94	204,000.00	230,137.94	383,318.63	223,998.38	88.29	97.33	8,210.57	1.89	39,167.84

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	本溪分公司人用疫苗一期工程建设项目	生产建设	是	否	22,000.00	-	21,194.24	96.34	2023年3月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	839.90
首次公开发行股票	人用疫苗智能化车间建设项目	生产建设	是	是，此项目未取消，调整募集资金投资总额	13,848.96	-	11,979.14	86.50	2024年10月	是	是	不适用	不适用	不适用	否	2,781.30
首次公开发行股票	人用疫苗研发项目	研发	是	是	83,715.00	4,833.95	54,828.21	65.49	2028年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	/

首次公开发行股票	生物技术产品研发生产基地项目	生产建设	否	是，此项目为新项目	39,167.84	2,456.65	26,043.25	66.49	2028年12月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	/
首次公开发行股票	补充流动资金项目	其他	是	否	45,268.20	-	45,275.40	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	/
合计	/	/	/	/	204,000.00	7,290.60	159,320.25	78.10	/	/	/	/	/	/	/	3,621.20

注 1：补充流动资金项目截至期末累计投入金额超过承诺投入金额的差额系利息收入扣除手续费净额投入导致。

注 2：表格中部分数据合计数与分项数存在的尾数差异，系四舍五入所致。

2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	备注
永久补充流动资金	其他	207,000.00	207,000.00	100.00	-
股票回购	回购	17,000.00	16,998.38	99.99	-
其他超募资金	尚未使用	6,137.94	-	-	-
合计	/	230,137.94	223,998.38	97.33	-

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2024 年 10 月 29 日召开第五届董事会第十四次会议，审议通过《关于使用自有资金方式支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》。根据该议案审批内容，公司可预先以自有资金支付募投项目支出，再定期从募集资金专户划转等额资金至日常结算账户，对应资金视同募投项目募集资金投入。具体内容详见公司于 2024 年 10 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用自有资金方式支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的公告》（公告编号：2024-040）。

报告期内，公司依据前述董事会审议通过的置换安排，使用募集资金 1,445.29 万元对募投项目已由自有资金垫付的对应款项完成等额置换。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025 年 10 月 29 日	70,000.00	2025 年 10 月 29 日	2026 年 10 月 28 日	56,197.84	否

其他说明

公司于 2025 年 10 月 29 日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募投项目建设实施、募集资金使用计划和保证募集资金安全的情况下，使用不超过人民币 7 亿元（含）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、具有合法经营资格的金融机构销售的投资产品（包括但不限于大额存单、结构性存款、定期存款、协定存款等存款类产品以及现金管理类理财产品），使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月（含）内有效。在上述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。具体内容详见公司于 2025 年 10 月 30 日在上海证券交易

所网站（www.sse.com.cn）的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-053）。

4、其他

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 6 月 19 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。公司拟使用不低于人民币 1,000 万元（含）且不超过人民币 2,000 万元（含）的超募资金以集中竞价交易方式回购公司人民币普通股股票，用于实施员工持股计划或股权激励，回购股份的价格为不超过人民币 38.00 元/股（含），回购股份期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。

报告期内，公司已完成本次股份回购，实际回购公司股份 825,507 股，占公司总股本的 0.198%，回购最高价格 29.61 元/股，回购最低价格 20.37 元/股，回购均价 24.21 元/股，回购资金总额 19,987,251.54 元（不含交易佣金等交易费用）。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 12 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《辽宁成大生物股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-038）。

（五）中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

（六）擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	23,012
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

存托凭证持有人数量

☐适用 ☒不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

☒适用 ☐不适用

截至报告期末，股东孙龙坤持股总数 218.00 万股，其中通过普通证券账户持股 10.00 万股，通过投资者信用证券账户持股 208.00 万股；股东程一青持股总数 114.50 万股，其中通过普通证券账户持股 0.00 万股，通过投资者信用证券账户持股 114.50 万股；股东吴少钦持股总数 91.43 万股，其中通过普通证券账户持股 0.00 万股，通过投资者信用证券账户持股 91.43 万股。

单位：万股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	包含转融通借出股份的限售股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
						股份状态	数量	
辽宁成大股份有限公司	0	22,766.38	54.67	0	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-2.99	218.30	0.52	0	0	无	0	其他
孙龙坤	132.99	218.00	0.52	0	0	无	0	境内自然人
杨旭	-122.00	208.00	0.50	0	0	无	0	境内自然人
上海东方证券创新投资有限公司	0.00	170.00	0.41	0	0	无	0	其他
李长敏	-0.70	134.20	0.32	0	0	无	0	境内自然人
程一青	12.22	114.50	0.27	0	0	无	0	境内自然人
杨雅琴	-0.20	93.00	0.22	0	0	无	0	境内自然人
吴少钦	-8.76	91.43	0.22	0	0	无	0	境内自然人
刘蕴华	-131.40	80.00	0.19	0	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称				持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
					种类	数量		
辽宁成大股份有限公司				22,766.38	人民币普通股	22,766.38		
香港中央结算有限公司				218.30	人民币普通股	218.30		
孙龙坤				218.00	人民币普通股	218.00		
杨旭				208.00	人民币普通股	208.00		
上海东方证券创新投资有限公司				170.00	人民币普通股	170.00		
李长敏				134.20	人民币普通股	134.20		
程一青				114.50	人民币普通股	114.50		
杨雅琴				93.00	人民币普通股	93.00		
吴少钦				91.43	人民币普通股	91.43		
刘蕴华				80.00	人民币普通股	80.00		
前十名股东中回购专户情况说明				公司前十名股东及前十名无限售条件股东中未列示公司回购专用证券账户。截至报告期末，辽宁成大生物股份有限公司回购专用证券账户持股数量为 564.02 万股，持股比例 1.354%。				
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明				不适用				

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、 股票期权

☐适用 ☒不适用

2、 第一类限制性股票

☐适用 ☒不适用

3、 第二类限制性股票

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

☐适用 ☒不适用

六、特别表决权股份情况

☐适用 ☒不适用

七、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √ 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁成大生物股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	3,593,446,384.59	4,364,733,255.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,531,360,634.60	850,466,243.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,158,196,330.10	1,049,238,495.92
应收款项融资			
预付款项	七、8	19,375,452.34	24,145,008.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,950,128.60	1,868,996.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	459,143,670.30	474,393,626.22
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	七、13	18,248,343.55	22,162,025.74
流动资产合计		6,781,720,944.08	6,787,007,652.65
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	七、17	33,638,277.91	34,329,291.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	160,129,635.22	136,806,871.46
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,443,188,471.31	1,438,820,698.69
在建工程	七、22	368,559,632.90	427,397,299.39

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	7,923,033.15	10,374,695.97
无形资产	七、26	815,367,428.40	182,022,580.29
其中：数据资源			
开发支出	八	-	622,382,943.96
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	7,634,693.96	9,703,822.22
递延所得税资产	七、29	44,139,018.15	34,162,466.86
其他非流动资产	七、30	33,252,567.56	63,199,588.34
非流动资产合计		2,913,832,758.56	2,959,200,258.88
资产总计		9,695,553,702.64	9,746,207,911.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	158,969,992.50	172,950,902.57
预收款项			
合同负债	七、38	984,717.42	1,639,166.12
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	七、39	86,877,628.90	112,026,109.02
应交税费	七、40	20,866,869.24	6,999,414.86
其他应付款	七、41	3,570,500.96	2,407,360.96
其中：应付利息			
应付股利		439,500.96	455,400.96
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	七、43	4,707,305.55	4,599,173.96
其他流动负债	七、44	63,458.41	12,159.96
流动负债合计		276,040,472.98	300,634,287.45
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	七、47	2,414,627.10	4,773,727.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	七、50	7,733,719.09	11,202,980.36
递延收益	七、51	70,112,138.53	75,272,079.51
递延所得税负债	七、29	133,570.87	156,840.01
其他非流动负债	七、52	4,600.00	9,200.00
非流动负债合计		80,398,655.59	91,414,827.48
负债合计		356,439,128.57	392,049,114.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	416,450,000.00	416,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	5,034,174,119.54	5,034,174,119.54
减：库存股	七、56	169,983,790.31	160,784,053.11
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	208,225,000.00	208,225,000.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	3,848,249,256.86	3,856,093,730.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,337,114,586.09	9,354,158,796.60
少数股东权益		1,999,987.98	-
所有者权益（或股东权益）合计		9,339,114,574.07	9,354,158,796.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,695,553,702.64	9,746,207,911.53

公司负责人：李宁

主管会计工作负责人：崔建伟

会计机构负责人：崔建伟

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁成大生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,464,618,058.59	4,344,682,317.35
交易性金融资产		1,390,734,761.84	713,139,232.88
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	1,158,196,330.10	1,049,238,495.92
应收款项融资			
预付款项		11,902,698.43	17,221,164.09
其他应收款	十九、2	610,571,031.79	544,535,826.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货		349,996,130.14	413,675,142.18
其中：数据资源			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,063,593.33	19,959,433.53
流动资产合计		6,998,082,604.22	7,102,451,612.13
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	十九、3	2,088,522,552.93	1,931,213,566.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		120,129,635.22	136,806,871.46
投资性房地产			
固定资产		438,055,204.40	442,306,569.02
在建工程		333,056,564.99	332,981,594.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,951,099.20	3,935,814.34
无形资产		158,958,961.26	106,159,351.96
其中：数据资源			
开发支出		-	46,086,384.18
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,101,462.67	1,388,800.63
递延所得税资产		66,283,615.14	56,262,652.91
其他非流动资产		21,029,206.23	34,511,960.64
非流动资产合计		3,230,088,302.04	3,091,653,566.10
资产总计		10,228,170,906.26	10,194,105,178.23
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,373,888.02	126,269,774.96
预收款项			
合同负债		984,717.42	1,574,945.91
应付职工薪酬		78,663,764.32	98,271,870.15
应交税费		20,007,315.13	5,917,101.71
其他应付款		3,556,500.96	2,353,400.96
其中：应付利息			
应付股利		439,500.96	455,400.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,655,456.07	1,617,387.31
其他流动负债		63,458.41	12,159.96
流动负债合计		221,305,100.33	236,016,640.96
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		857,064.93	1,694,420.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,733,719.09	11,202,980.36
递延收益		26,333,607.54	28,486,857.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,924,391.56	41,384,258.77
负债合计		256,229,491.89	277,400,899.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		416,450,000.00	416,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,034,174,119.54	5,034,174,119.54
减：库存股		169,983,790.31	160,784,053.11
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		208,225,000.00	208,225,000.00
未分配利润		4,483,076,085.14	4,418,639,212.07
所有者权益（或股东权益）合计		9,971,941,414.37	9,916,704,278.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,228,170,906.26	10,194,105,178.23

公司负责人：李宁

主管会计工作负责人：崔建伟

会计机构负责人：崔建伟

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		677,265,772.37	706,777,261.37
其中：营业收入	七、61	677,265,772.37	706,777,261.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		591,653,690.31	546,367,052.07
其中：营业成本	七、61	174,451,795.97	147,698,947.90
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	七、62	15,717,243.87	10,337,727.51
销售费用	七、63	172,007,055.62	184,362,907.33
管理费用	七、64	128,931,048.08	104,162,853.16
研发费用	七、65	105,295,709.12	121,438,891.32
财务费用	七、66	-4,749,162.35	-21,634,275.15
其中：利息费用		210,834.42	329,773.44
利息收入		7,322,515.48	21,355,757.87
加：其他收益	七、67	7,781,968.55	8,164,634.44
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	18,408,026.09	13,267,031.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-691,013.79	-723,635.79
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-17,834,271.66	-2,669,752.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-10,701,188.11	-16,278,382.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	-28,097,762.42	-16,369,205.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,168,854.51	146,524,534.53
加：营业外收入	七、74	22,846.02	122,731.86
减：营业外支出	七、75	241,206.68	686,777.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,950,493.85	145,960,488.49
减：所得税费用	七、76	21,669,933.98	23,665,813.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,280,559.87	122,294,675.25
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,280,559.87	122,294,675.25
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）		33,280,571.89	122,294,675.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12.02	-
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,280,559.87	122,294,675.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,280,571.89	122,294,675.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-12.02	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.30

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

公司负责人：李宁 主管会计工作负责人：崔建伟 会计机构负责人：崔建伟

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	677,205,957.39	706,827,108.17
减：营业成本	十九、4	174,400,377.02	147,757,190.73
税金及附加		10,986,665.47	5,849,106.01

销售费用		171,983,055.62	184,362,907.33
管理费用		73,641,433.19	68,701,564.78
研发费用		90,245,246.44	97,969,764.12
财务费用		-4,787,235.70	-28,080,440.66
其中：利息费用		74,522.84	121,691.21
利息收入		7,219,804.76	27,589,352.21
加：其他收益		2,965,212.61	2,918,385.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	15,954,922.85	12,224,439.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-691,013.79	-723,635.79
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）		-18,133,133.45	-2,469,711.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,728,662.98	-16,310,897.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,381,577.02	-16,369,205.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,413,177.36	210,260,026.17
加：营业外收入		10,260.18	49,979.65
减：营业外支出		212,727.09	649,095.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,210,710.45	209,660,909.99
减：所得税费用		21,648,792.18	23,745,040.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,561,918.27	185,915,869.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,561,918.27	185,915,869.37
（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			

(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		105,561,918.27	185,915,869.37
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：李宁

主管会计工作负责人：崔建伟

会计机构负责人：崔建伟

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		625,029,616.15	657,961,769.62
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		-	780,714.19
收到其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	9,716,097.83	24,556,465.53
经营活动现金流入小计		634,745,713.98	683,298,949.34
购买商品、接受劳务支付的现金		100,910,665.01	121,092,610.35
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			
支付给职工及为职工支付的现金		201,707,014.07	208,200,900.16
支付的各项税费		88,785,978.12	43,715,463.39
支付其他与经营活动有关的现金	七、78 (1)	172,580,310.61	183,809,029.85
经营活动现金流出小计		563,983,967.81	556,818,003.75
经营活动产生的现金流量净额		70,761,746.17	126,480,945.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,276,948,573.83	2,329,320,000.00
取得投资收益收到的现金		19,900,263.48	14,136,811.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,296,848,837.31	2,343,456,811.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,585,974.93	182,317,662.14
投资支付的现金		4,999,000,000.00	2,799,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78 (2)	32,259.39	264,510.84
投资活动现金流出小计		5,086,618,234.32	2,981,582,172.98
投资活动产生的现金流量净额		-789,769,397.01	-638,125,361.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	-
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	-
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		41,140,945.20	329,224,279.84
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	七、78 (3)	11,740,940.20	3,034,254.62
筹资活动现金流出小计		52,881,885.40	332,258,534.46
筹资活动产生的现金流量净额		-50,881,885.40	-332,258,534.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,429,594.44	980,417.67
五、现金及现金等价物净增加额		-771,319,130.68	-842,922,533.18
加：期初现金及现金等价物余额		4,366,190,245.61	4,498,051,446.79
六、期末现金及现金等价物余额		3,594,871,114.93	3,655,128,913.61

公司负责人：李宁

主管会计工作负责人：崔建伟

会计机构负责人：崔建伟

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	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		625,034,594.06	658,090,665.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,094,488.05	23,248,844.59
经营活动现金流入小计		634,129,082.11	681,339,509.93
购买商品、接受劳务支付的现金		67,810,030.81	101,743,505.26
支付给职工及为职工支付的现金		160,903,464.45	176,040,918.03
支付的各项税费		83,832,004.85	39,000,715.70
支付其他与经营活动有关的现金		205,376,745.93	218,638,289.93
经营活动现金流出小计		517,922,246.04	535,423,428.92
经营活动产生的现金流量净额		116,206,836.07	145,916,081.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,020,948,573.83	2,221,320,000.00
取得投资收益收到的现金		17,367,220.89	13,062,302.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	388,439.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,038,315,794.72	2,234,770,742.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,942,802.71	81,362,921.33
投资支付的现金		4,858,000,000.00	2,690,000,000.00
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		66,000,000.00	72,226,712.00
投资活动现金流出小计		4,981,942,802.71	2,843,589,633.33
投资活动产生的现金流量净额		-943,627,007.99	-608,818,891.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,140,945.20	329,224,279.84
支付其他与筹资活动有关的现金		10,073,547.20	1,444,276.30
筹资活动现金流出小计		51,214,492.40	330,668,556.14
筹资活动产生的现金流量净额		-51,214,492.40	-330,668,556.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,429,594.44	980,417.67
五、现金及现金等价物净增加额		-880,064,258.76	-792,590,948.66
加：期初现金及现金等价物余额		4,344,682,317.35	4,421,617,178.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,464,618,058.59	3,629,026,229.76

公司负责人：李宁

主管会计工作负责人：崔建伟

会计机构负责人：崔建伟

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	160,784,053.11			208,225,000.00		3,856,093,730.17		9,354,158,796.60	-	9,354,158,796.60
加：会计政策变更	-				-	-			-		-		-	-	-
前期差错更正	-				-	-			-		-		-	-	-
其他															
二、本年期初余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	160,784,053.11			208,225,000.00		3,856,093,730.17		9,354,158,796.60	-	9,354,158,796.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	9,199,737.20			-		-7,844,473.31		-17,044,210.51	1,999,987.98	-15,044,222.53
（一）综合收益总额	-				-	-			-		33,280,571.89		33,280,571.89	-12.02	33,280,559.87
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-			-		-		-	2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配	-				-	-			-		-41,125,045.20		-41,125,045.20	-	-41,125,045.20
1. 提取盈余公积	-				-	-			-		-		-	-	-
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	-				-	-			-		-41,125,045.20		-41,125,045.20	-	-41,125,045.20
4. 其他															

（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他	-				-	9,199,737.20			-		-	-9,199,737.20	-	-9,199,737.20	
四、本期期末余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	169,983,790.31			208,225,000.00		3,848,249,256.86		9,337,114,586.09	1,999,987.98	9,339,114,574.07

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	149,992,850.00			208,225,000.00		4,053,611,681.57		9,562,467,951.11	-	9,562,467,951.11
加：会计政策变更	-				-	-			-		-		-	-	-
前期差错更正	-				-	-			-		-		-	-	-
其他															
二、本年期初余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	149,992,850.00			208,225,000.00		4,053,611,681.57		9,562,467,951.11	-	9,562,467,951.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-			-		-207,013,605.55		-207,013,605.55	-	-207,013,605.55
（一）综合收益总额	-				-	-			-		122,294,675.25		122,294,675.25	-	122,294,675.25
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-			-		-		-	-	-
1. 所有者投入的普通股														-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配	-			-	-			-	-329,308,280.80		-329,308,280.80	-	-329,308,280.80		
1. 提取盈余公积	-			-	-			-	-		-	-	-		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	-			-	-			-	-329,308,280.80		-329,308,280.80	-	-329,308,280.80		
4. 其他	-			-	-			-	-		-	-	-		
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他	-			-	-			-	-		-	-	-		
四、本期期末余额	416,450,000.00			5,034,174,119.54	149,992,850.00			208,225,000.00	3,846,598,076.02		9,355,454,345.56	-	9,355,454,345.56		

公司负责人：李宁

主管会计工作负责人：崔建伟

会计机构负责人：崔建伟

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	160,784,053.11			208,225,000.00	4,418,639,212.07	9,916,704,278.50

加：会计政策变更	-				-	-			-	-	-
前期差错更正	-				-	-			-	-	-
其他											
二、本年期初余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	160,784,053.11			208,225,000.00	4,418,639,212.07	9,916,704,278.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	9,199,737.20			-	64,436,873.07	55,237,135.87
（一）综合收益总额	-				-	-			-	105,561,918.27	105,561,918.27
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-			-	-	-
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配	-				-	-			-	-41,125,045.20	-41,125,045.20
1．提取盈余公积	-				-	-			-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-				-	-			-	-41,125,045.20	-41,125,045.20
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	-				-	9,199,737.20			-	-	-9,199,737.20
四、本期期末余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	169,983,790.31			208,225,000.00	4,483,076,085.14	9,971,941,414.37

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	149,992,850.00			208,225,000.00	4,473,432,277.10	9,982,288,546.64
加：会计政策变更	-				-	-			-	-	-
前期差错更正	-				-	-			-	-	-
其他											
二、本年期初余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	149,992,850.00			208,225,000.00	4,473,432,277.10	9,982,288,546.64

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-			-	-143,392,411.43	-143,392,411.43
（一）综合收益总额	-				-	-			-	185,915,869.37	185,915,869.37
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-			-	-	-
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配	-				-	-			-	-329,308,280.80	-329,308,280.80
1．提取盈余公积	-				-	-			-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-				-	-			-	-329,308,280.80	-329,308,280.80
3．其他	-				-	-			-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-			-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-				-	-			-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-				-	-			-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-				-	-			-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他	-				-	-			-	-	-
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他	-				-	-			-	-	-
四、本期期末余额	416,450,000.00				5,034,174,119.54	149,992,850.00			208,225,000.00	4,330,039,865.67	9,838,896,135.21

公司负责人：李宁

主管会计工作负责人：崔建伟

会计机构负责人：崔建伟

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

辽宁成大生物股份有限公司（以下简称本公司或公司），2002 年 6 月在辽宁省工商行政管理局注册成立。公司统一社会信用代码为 91210000738792171J，注册资本人民币 41,645 万元。公司总部的经营地址为沈阳市浑南新区新放街 1 号。法定代表人李宁。

本公司前身为辽宁成大生物技术有限公司，设立时注册资本 1,000 万元人民币。由辽宁成大集团有限公司、大连成大科技投资有限公司和辽宁省医疗器械研究所共同出资组建。

2005 年 2 月，辽国资经营[2005]30 号文件经辽宁省国资委批准，辽宁成大集团有限公司、大连成大科技投资有限公司和辽宁成大股份有限公司（以下简称“辽宁成大”）签署了《股权转让合同》，辽宁成大集团有限公司和大连成大科技投资有限公司将其所持本公司共计 80%的股权转让给辽宁成大，辽宁成大成为公司的控股母公司。

2005 年 8 月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由 1,000 万元增加到 3,000 万元，新增注册资本 2,000 万元由原股东认缴，增资后股权结构不变。公司于 2005 年 8 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2006 年 5 月，根据公司股东会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由 3,000 万元增加到 4,380 万元，新增注册资本 1,380 万元由辽宁省生物医学工程研究院有限公司（原辽宁省医疗器械研究所）和 25 名自然人股东出资认缴，同时公司变更为股份有限公司并在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2008 年 4 月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，公司决定以 2007 年末实收资本 4,380 万元为基数，用未分配利润向全体股东转增资本，注册资本由 4,380 万元增加至 10,000 万元。公司于 2008 年 6 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2010 年 9 月，根据公司股东大会决议及修改后的章程规定，辽宁成大生物股份有限公司整体变更为辽宁成大生物技术有限公司，注册资本不变。公司于 2010 年 10 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。2010 年 11 月，根据辽宁成大生物技术有限公司股东会决议及辽宁成大生物股份有限公司（筹）发起人协议，辽宁成大、辽宁省生物医学工程研究院有限公司等作为发起人将辽宁成大生物技术有限公司整体变更为股份有限公司，各发起人以辽宁成大生物技术有限公司截至 2010 年 10 月 31 日经审计的净资产额 844,368,165.80 元折合为股份公司股份 360,000,000 股，每股面值 1 元，公司于 2010 年 11 月在辽宁省工商行政管理局办理了工商变更登记。

2014 年 12 月 31 日，公司在全国股份转让系统挂牌公开转让。2016 年 3 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准辽宁成大生物股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2016]374 号）批准，公司定向发行 14,800,000 股，增发后公司股份总数由 360,000,000 股变更为 374,800,000 股。

2021 年 9 月 14 日经中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕3019 号文同意，2021 年 10 月 26 日经上海证券交易所自律监管决定书〔2021〕425 号文批准，首次向社会公众发行人民币普通股 41,650,000 股，公司于 2021 年 12 月 21 日完成工商变更登记，公司股份总数由 374,800,000 股变更为 416,450,000 股。

公司所属行业性质为生物制药行业，主要产品为人用狂犬病疫苗及人用乙脑疫苗。

公司主要的经营活动为许可项目：药品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准证件为准）。一般项目：医学研究和试验发展；货物进出口；技术进出口；销售代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、限制的经营活动）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司于 2017 年 2 月发布公告决定长期停止全资子公司成大动物生产运营活动，成大动物处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制 2026 年度财务报表。

除上述子公司采用非持续经营编制基础外，本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定（统称：“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

除本节之“四、财务报表的编制基础”之“1、编制基础”中所述影响子公司持续经营能力事项外，本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司总体持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	单项工程项目预算金额超过资产总额 0.5%且金额≥5000 万元
收到\支付重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额超过资产总额 1%且金额≥10000 万元
重要的合营企业或联营企业	单项长期股权投资期末账面价值超过资产总额 1%且金额≥10000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“（6）特殊交易的会计处理”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“（6）特殊交易的会计处理”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投

资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以

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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

A.如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

B.如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收融资款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。各组合坏账计提比例情况为：“组合 1 商业承兑汇票”参照应收账款组合确定的坏账计提比例执行；“组合 2 银行承兑汇票”不计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间的应收款项

应收账款组合 2 除组合 1 以外的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：对于债权人与债务人协商修改债务条款的，不影响账龄；收到债务人当期偿还的部分债务，剩余的应收款项，不改变其账龄，仍按原账龄加上本期应增加的账龄确定，存在多笔应收款项的，按照逐笔认定的原则确定。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、保证金和备用金

其他应收款组合 2 合并范围内各公司之间的往来款项

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款各阶段坏账准备计提比例情况为：对于处于第一阶段和第二阶段的其他应收款，公司按照确定的组合分别确定坏账计提比例，其中“组合 1 应收押金、保证金和备用金”的坏账计提比例为 1%， “组合 2 合并范围内各公司之间的往来款项” 不计提坏账，“组合

3 应收其他款项”的坏账计提比例为 3%。对于处于第三阶段的其他应收款，公司按照单项计提坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。背书贴现的应收票据和已转让应收账款的终止确认原则详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（6）金融资产转移”。

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司将逐笔核实应收款项的逾期原因，并评估其信用风险是否已经显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“39、其他重要的会计政策和会计估计”之“（1）公允价值计量”。

12、应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

15、其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、存货

☒ 适用 ☐ 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒ 适用 ☐ 不适用

（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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、产品的效期、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用此会计政策计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资、控制的结构化主体。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（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。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、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部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“18、持有待售的非流动资产或处置组”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“27、长期资产减值”。

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

(1) 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
构筑物	年限平均法	10	3	9.70
机器设备	年限平均法	8	3	12.13
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	8	3	12.13
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“27、长期资产减值”。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“27、长期资产减值”。

23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、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

☒适用 ☐不适用

①无形资产的计价方法

本公司无形资产按取得时的实际成本计量。外购的无形资产成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。投资者投入的无形资产成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。自行开发的无形资产，其成本包括自达到资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

②无形资产使用寿命及摊销

A.使用寿命有限的无形资产的摊销情况：

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内按直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关资产成本和当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。土地使用权在使用寿命内采用直线法摊销；计算机软件依据其能为公司带来经济利益的期限确定使用年限采用直线法进行摊销。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法，并按会计估计变更进行处理。

B.无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内按照合理的方式进行系统摊销。对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“27、长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、临床技术服务费、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司有关研究与开发支出实施政策为：

对于 1 类创新型疫苗，其研发投入均计入研发费用，不予资本化。

对于 2 类改良型疫苗和 3 类境内或境外已上市的疫苗，公司以实质开展 III 期临床试验时作为进入开发阶段的时点，之后发生的费用在满足开发支出五项条件时进行资本化处理。

27、长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29、合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(3) 最佳估计数的确定方法

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的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

32、股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理,回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具,冲减企业的所有者权益;回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分,计入当期损益。

33、优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

①一般原则

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

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- A.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- B.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- C.本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- A.本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- B.本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- C.本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- D.本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- E.客户已接受该商品。
- F.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让

时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

②具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A.商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司国内销售商品收入的确认，是按商品实际交付客户并经客户验收后确认商品销售收入实现。

公司出口销售商品收入的确认，是在出口商品办妥海关报关手续并交付商品货运代理机构后确认商品销售收入实现。

B.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含房屋租赁等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

(2) 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

☐适用 ☒不适用

35、合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36、政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额确认为递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

38、租赁

√适用 □不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

a.租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

b.其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“34、收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

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

☒适用 ☐不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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：

A.租赁负债的初始计量金额；

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

C.承租人发生的初始直接费用；

D.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“31、预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	按合同约定的租赁年限	-	1/合同约定的租赁年限

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一

致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（2）回购公司股份

①本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

②公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

③库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

（3）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（4）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式，以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，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。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或服务取得的销售额	详见注释
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产的计税余值(适用于自用的房屋)或租金收入(适用于出租的房屋)	1.2%或 12%
土地使用税	实际占用的土地面积	适用的分级幅度税额

注：出口货物税率为零；生物制品疫苗税率为 13%；其他应税项目按适用税率执行。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
辽宁成大动物药业有限公司	25
深圳成大生物投资有限公司	25
上海成大致远医药科技有限公司	25

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

根据财政部、国家税务总局、科学技术部关于修订印发国科发火[2016]32 号《高新技术企业认定管理办法》的通知及国科发火[2016]195 号关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知，本公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局三部门认定为高新技术企业并取得 GR202421000020 号高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，有效期自 2024 年 11 月至 2027 年 10 月。根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、科学技术部关于修订印发国科发火[2016]32 号《高新技术企业认定管理办法》的通知及国科发火[2016]195 号关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知，北京成大天和生物科技有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政

局、国家税务总局北京市税务局三部门认定为高新技术企业并取得 GR202311001445 号高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，有效期自 2023 年 10 月至 2026 年 10 月，根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、科学技术部关于修订印发国科发火[2016]32 号《高新技术企业认定管理办法》的通知及国科发火[2016]195 号关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知，成大生物（本溪）有限公司被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局三部门认定为高新技术企业并取得 GR202521000329 号高新技术企业证书，认定有效期为 3 年，有效期自 2025 年 12 月至 2028 年 11 月。根据企业所得税法第二十八条第二款规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。北京成大天和生物科技有限公司 2020 年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，结转年限由 5 年延长至 10 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条和《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《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)规定，本公司自 2026 年经辽宁省工信厅、辽宁省税务局审核认定为先进制造业企业，允许按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

成大生物（本溪）有限公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,286.30	11,508.19
银行存款	3,172,299,714.81	4,304,511,850.33
其他货币资金	421,134,383.48	60,209,897.36

存放财务公司存款	-	-
合计	3,593,446,384.59	4,364,733,255.88
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,531,360,634.60	850,466,243.85	/
其中：			
债务工具投资	1,531,360,634.60	850,466,243.85	/
合计	1,531,360,634.60	850,466,243.85	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	885,846,484.85	800,955,526.10
1 至 2 年	250,158,216.11	227,990,938.35
2 至 3 年	80,657,224.12	72,793,778.64
3 年以上	-	-
3 至 4 年	24,718,576.00	23,608,889.00
4 至 5 年	9,483,143.78	8,616,573.50
5 年以上	33,252,358.73	30,492,095.23
合计	1,284,116,003.59	1,164,457,800.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提 坏账准备	29,468,583.23	2.29	29,468,583.23	100.00	-	29,468,583.23	2.53	29,468,583.23	100.00	-
其中：										
按组合计提 坏账准备	1,254,647,420.36	97.71	96,451,090.26	7.69	1,158,196,330.10	1,134,989,217.59	97.47	85,750,721.67	7.56	1,049,238,495.92
其中：										
组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	1,254,647,420.36	97.71	96,451,090.26	7.69	1,158,196,330.10	1,134,989,217.59	97.47	85,750,721.67	7.56	1,049,238,495.92
合计	1,284,116,003.59	/	125,919,673.49	/	1,158,196,330.10	1,164,457,800.82	/	115,219,304.90	/	1,049,238,495.92

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北省卫防生物制品供应中心	29,468,583.23	29,468,583.23	100.00	药品经营资格被吊销 应收款项预计无法收回
合计	29,468,583.23	29,468,583.23	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	885,846,484.85	17,982,683.65	2.03
1-2 年	250,158,216.11	26,041,470.30	10.41
2-3 年	80,657,224.12	25,495,748.54	31.61
3-4 年	24,718,576.00	14,878,110.89	60.19
4-5 年	9,483,143.78	8,269,301.38	87.20
5 年以上	3,783,775.50	3,783,775.50	100.00
合计	1,254,647,420.36	96,451,090.26	7.69

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

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	

应收账款 坏账准备	115,219,304.90	10,700,368.59	-	-	-	125,919,673.49
合计	115,219,304.90	10,700,368.59	-	-	-	125,919,673.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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 (%)	坏账准备期 末余额
应收客户 1	49,150,242.00		49,150,242.00	3.83	988,139.42
应收客户 2	32,542,055.61		32,542,055.61	2.53	660,603.73
应收客户 3	29,468,583.23		29,468,583.23	2.29	29,468,583.23
应收客户 4	14,025,072.20		14,025,072.20	1.09	284,708.97
应收客户 5	10,016,296.00		10,016,296.00	0.78	1,194,495.51
合计	135,202,249.04		135,202,249.04	10.52	32,596,530.86

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

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：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,889,546.03	97.49	23,874,323.31	98.88
1 至 2 年	381,106.31	1.97	270,685.58	1.12
2 至 3 年	104,800.00	0.54	-	-

3 年以上	-	-	-	-
合计	19,375,452.34	100	24,145,008.89	100

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：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	2,691,319.31	13.89
供应商 2	2,629,582.19	13.57
供应商 3	2,292,591.74	11.83
供应商 4	1,573,750.00	8.12
供应商 5	1,329,720.00	6.86
合计	10,516,963.24	54.27

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,950,128.60	1,868,996.15
合计	1,950,128.60	1,868,996.15

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(9) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(10) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	625,788.07	568,826.10
1 至 2 年	24,990.00	4,000.00
2 至 3 年	147,340.00	150,140.00
3 年以上	-	-
3 至 4 年	530,791.00	538,311.00
4 至 5 年	14,320.00	61,200.00
5 年以上	626,597.79	565,397.79
合计	1,969,826.86	1,887,874.89

(12) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金和备用金	1,969,826.86	1,887,874.89
合计	1,969,826.86	1,887,874.89

(13) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	18,878.74	-	-	18,878.74
2026年1月1 日余额在本 期				
—转入第二 阶段	-	-	-	-
—转入第三 阶段	-	-	-	-
—转回第二 阶段	-	-	-	-
—转回第一 阶段	-	-	-	-
本期计提	819.52	-	-	819.52
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026年6月 30日余额	19,698.26	-	-	19,698.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☒适用 ☐不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“15、其他应收款”。

(14) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	
其他应收款 坏账准备	18,878.74	819.52	-	-	-	19,698.26
合计	18,878.74	819.52	/	/	/	19,698.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
中智（北京）人力资 源外包服务有限公司	453,191.00	23.01	押金	3-4 年	4,531.91
上海企荣投资有限公 司	382,107.66	19.40	押金	1 年以 内	3,821.08
北京澳源德江生物技 术有限公司	347,902.79	17.66	押金	5 年以 上	3,479.03
北京亦庄投资控股有 限公司	215,495.00	10.94	押金	5 年以 上	2,154.95
深圳博邦物业管理有 限公司	137,340.00	6.97	押金	2-3 年	1,373.40
合计	1,536,036.45	77.98	/	/	15,360.37

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	126,213,605.72	-	126,213,605.72	157,330,173.77	-	157,330,173.77
在产品	170,308,410.78	13,929,215.01	156,379,195.77	103,974,774.22	2,474,032.89	101,500,741.33
库存商品	189,838,370.75	13,297,839.57	176,540,531.18	232,183,216.81	17,125,360.42	215,057,856.39
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生 物资产	-	-	-	-	-	-

合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	10,337.63	-	10,337.63	504,854.73	-	504,854.73
合计	486,370,724.88	27,227,054.58	459,143,670.30	493,993,019.53	19,599,393.31	474,393,626.22

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	-	-	-	-	-	-
在产品	2,474,032.89	13,929,215.01	-	2,474,032.89	-	13,929,215.01
库存商品	17,125,360.42	14,313,096.47	-	18,140,617.32	-	13,297,839.57
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	19,599,393.31	28,242,311.48	-	20,614,650.21	-	27,227,054.58

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

本期转回或转销的存货跌价准备主要系因存货到效期已被销毁或存货已被销售或领用所致。

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
预缴所得税	12,063,593.33	19,959,433.53
待抵扣进项税额	6,184,750.22	2,202,592.21
合计	18,248,343.55	22,162,025.74

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
成都史纪生物 制药有限公司	34,329,291.70	107,283,318.81			-691,013.79						33,638,277.91	107,283,318.81
小计	34,329,291.70	107,283,318.81			-691,013.79						33,638,277.91	107,283,318.81
合计	34,329,291.70	107,283,318.81			-691,013.79						33,638,277.91	107,283,318.81

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	160,129,635.22	136,806,871.46
合计	160,129,635.22	136,806,871.46

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,443,188,471.31	1,438,820,698.69
固定资产清理	-	-
合计	1,443,188,471.31	1,438,820,698.69

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,096,324,882.15	1,314,887,188.75	167,438,812.97	9,510,165.29	15,314,276.38	2,603,475,325.54
2.本期增加金额	52,190,072.15	70,897,900.38	1,735,753.04	-	114,100.73	124,937,826.30
（1）购置	1,511,030.54	32,941,857.01	1,334,003.04	-	114,100.73	35,900,991.32
（2）在建工程转入	50,679,041.61	37,956,043.37	401,750.00	-	-	89,036,834.98
3.本期减少金额	26,726,025.18	185,900.00	383,385.00	105,290.00	78,746.00	27,479,346.18
（1）处置或报废	-	185,900.00	383,385.00	105,290.00	78,746.00	753,321.00
（2）转入在建工程	24,858,120.84	-	-	-	-	24,858,120.84
（3）其他减少	1,867,904.34	-	-	-	-	1,867,904.34
4.期末余额	1,121,788,929.12	1,385,599,189.13	168,791,181.01	9,404,875.29	15,349,631.11	2,700,933,805.66
二、累计折旧						

1.期初余额	358,985,363.53	658,879,287.05	129,008,730.91	6,089,008.83	11,692,236.53	1,164,654,626.85
2.本期增加金额	34,752,641.15	69,431,319.40	7,550,266.93	389,852.27	731,886.95	112,855,966.70
(1) 计提	34,752,641.15	69,431,319.40	7,550,266.93	389,852.27	731,886.95	112,855,966.70
(2) 其他转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	19,046,493.49	170,008.67	371,354.82	102,131.30	75,270.92	19,765,259.20
(1) 处置或报废	-	170,008.67	371,354.82	102,131.30	75,270.92	718,765.71
(2) 转入在建工程	19,046,493.49	-	-	-	-	19,046,493.49
4.期末余额	374,691,511.19	728,140,597.78	136,187,643.02	6,376,729.80	12,348,852.56	1,257,745,334.35
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	747,097,417.93	657,458,591.35	32,603,537.99	3,028,145.49	3,000,778.55	1,443,188,471.31
2.期初账面价值	737,339,518.62	656,007,901.70	38,430,082.06	3,421,156.46	3,622,039.85	1,438,820,698.69

注：其他减少系房屋建筑物按实际成本调整原来的暂估价值。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
6-6 车间	103,909,270.67	55,892,876.34	-	48,016,394.33
6-14 车间	138,008,008.62	43,491,527.72	-	94,516,480.90
6-16 车间	86,802,841.02	24,150,606.52	-	62,652,234.50
6-19 车间	79,977,586.64	19,845,121.19	-	60,132,465.45
6-20 车间	54,296,504.68	6,953,783.30	-	47,342,721.38
6-22 车间	48,671,680.67	915,423.29	-	47,756,257.38
疫苗公用研究室	15,724,845.54	10,341,335.40	-	5,383,510.14
辅助设备	47,481,979.17	8,471,081.17	-	39,010,898.00
合计	574,872,717.01	170,061,754.93	-	404,810,962.08

本报告期，公司根据研发项目进展情况等因素统筹安排研发工作，致使部分产业化生产车间及配套辅助设备暂时闲置。未来公司将根据产品管线及研发计划有序安排闲置资产的重新启用。截至报告期末，公司暂时闲置固定资产账面价值合计 404,810,962.08 元。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中科仓库	1,240,947.92	产权证办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	368,559,632.90	427,397,299.39
工程物资	-	-
合计	368,559,632.90	427,397,299.39

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
待安装设备	36,925,527.91	-	36,925,527.91	61,526,135.46	-	61,526,135.46
新研发生产基地	331,355,214.96	-	331,355,214.96	326,740,310.67	-	326,740,310.67
6-22 车间二层改扩建	-	-	-	22,535,418.53	-	22,535,418.53
6-22 车间一层改扩建	-	-	-	13,520,801.16	-	13,520,801.16
其他	278,890.03	-	278,890.03	3,074,633.57	-	3,074,633.57
合计	368,559,632.90	-	368,559,632.90	427,397,299.39	-	427,397,299.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
新研发生产基地	531,216,000.00	326,740,310.67	4,614,904.29	-	-	331,355,214.96	62.38	62.38	-	-	-	自筹/募集
合计	531,216,000.00	326,740,310.67	4,614,904.29	-	-	331,355,214.96	/	/	-	-	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,243,903.37	32,243,903.37
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	32,243,903.37	32,243,903.37
二、累计折旧		
1.期初余额	21,869,207.40	21,869,207.40
2.本期增加金额	2,451,662.82	2,451,662.82
(1)计提	2,451,662.82	2,451,662.82
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	24,320,870.22	24,320,870.22
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	7,923,033.15	7,923,033.15
2.期初账面价值	10,374,695.97	10,374,695.97

注：本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用详见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“82、租赁”。

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	202,547,554.45	2,580,000.00	-	31,155,116.47	236,282,670.92
2.本期增加金额	-	215,000.00	634,354,331.31	11,517,996.42	646,087,327.73
(1) 购置	-	215,000.00	-	11,517,996.42	11,732,996.42
(2) 内部研发	-	-	634,354,331.31	-	634,354,331.31
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	202,547,554.45	2,795,000.00	634,354,331.31	42,673,112.89	882,369,998.65
二、累计摊销					
1.期初余额	45,616,647.19	494,500.92	-	8,148,942.52	54,260,090.63
2.本期增加金额	2,108,746.68	134,375.25	8,351,866.69	2,147,491.00	12,742,479.62
(1) 计提	2,108,746.68	134,375.25	8,351,866.69	2,147,491.00	12,742,479.62
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	47,725,393.87	628,876.17	8,351,866.69	10,296,433.52	67,002,570.25
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	154,822,160.58	2,166,123.83	626,002,464.62	32,376,679.37	815,367,428.40
2.期初账面价值	156,930,907.26	2,085,499.08	-	23,006,173.95	182,022,580.29

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 76.78%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺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

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
租赁资产改 良支出	9,703,822.22	-	2,069,128.26	-	7,634,693.96
合计	9,703,822.22	-	2,069,128.26	-	7,634,693.96

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	22,510,869.18	3,376,630.38	19,599,393.31	2,939,909.00
内部交易未实现利 润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
信用减值准备	125,928,268.45	18,889,240.26	115,227,264.86	17,284,089.73
应付未付费用	161,091,244.76	24,163,686.72	122,800,653.55	18,420,098.03
其他非流动金融资 产公允价值变动	45,771,172.40	6,865,675.86	42,918,136.29	6,437,720.45
租赁负债	7,121,932.65	1,072,625.33	9,372,901.56	1,410,182.69
预计负债	7,733,719.09	1,160,057.86	11,202,980.36	1,680,447.05
合计	370,157,206.53	55,527,916.41	321,121,329.93	48,172,446.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
其他债权投资公允价 值变动				
其他权益工具投资公 允价值变动				
交易性金融资产公允 价值变动	2,309,208.43	362,627.43	3,466,243.85	552,637.68
其他非流动金融资产 公允价值变动	66,254,841.57	9,938,226.24	80,079,041.70	12,011,856.25
固定资产折旧差异	622,120.95	93,318.14	725,191.62	108,778.74

使用权资产	7,430,562.50	1,128,297.32	9,728,433.71	1,493,547.43
合计	76,616,733.45	11,522,469.13	93,998,910.88	14,166,820.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	11,388,898.26	44,139,018.15	14,009,980.09	34,162,466.86
递延所得税负债	11,388,898.26	133,570.87	14,009,980.09	156,840.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	594,934,136.74	509,339,771.87
长期股权投资减值准备	107,283,318.81	107,283,318.81
坏账准备	11,103.30	10,918.78
存货跌价准备	4,716,185.40	-
合计	706,944,744.25	616,634,009.46

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,115,403.25	1,115,403.25	
2027 年	46,713,832.00	46,713,832.00	
2028 年	86,824,914.41	87,287,627.73	
2029 年	111,141,329.96	111,435,655.96	
2030 年	118,919,677.92	118,919,677.92	
2031 年	87,197,934.47	20,536,692.79	
2032 年	11,662,563.97	11,662,563.97	
2033 年	24,497,392.77	24,497,392.77	
2034 年	47,650,756.54	47,650,756.54	
2035 年	39,520,168.94	39,520,168.94	
2036 年	19,690,162.51	-	
合计	594,934,136.74	509,339,771.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付设备款	15,646,531.21	-	15,646,531.21	46,894,635.46	-	46,894,635.46
预付工程款	10,211,568.92	-	10,211,568.92	3,611,337.78	-	3,611,337.78
预付技术转让款	5,969,737.09	-	5,969,737.09	11,236,625.37	-	11,236,625.37
辽宁成大动物药业有限公司资产	1,424,730.34	-	1,424,730.34	1,456,989.73	-	1,456,989.73
合计	33,252,567.56	-	33,252,567.56	63,199,588.34	-	63,199,588.34

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	69,156,596.75	88,710,887.10
应付推广费	56,978,887.51	49,939,919.50
货款	15,362,330.73	12,185,829.23
应付技术款	3,246,973.46	11,739,762.24
应付其他费用	14,225,204.05	10,374,504.50
合计	158,969,992.50	172,950,902.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品货款	984,717.42	1,639,166.12
合计	984,717.42	1,639,166.12

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	112,026,109.02	154,433,106.14	179,581,586.26	86,877,628.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	22,426,536.82	22,426,536.82	-
三、辞退福利	-	5,078,322.40	5,078,322.40	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	112,026,109.02	181,937,965.36	207,086,445.48	86,877,628.90

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	111,835,162.74	126,827,265.94	151,965,797.20	86,696,631.48
二、职工福利费	-	6,732,936.81	6,732,936.81	-
三、社会保险费	-	8,945,152.16	8,945,152.16	-
其中：医疗保险费	-	8,204,497.39	8,204,497.39	-
工伤保险费	-	740,654.77	740,654.77	-
四、住房公积金	-	10,550,914.86	10,550,914.86	-
五、工会经费和职工教育经费	190,946.28	1,376,836.37	1,386,785.23	180,997.42
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	112,026,109.02	154,433,106.14	179,581,586.26	86,877,628.90

(3) 设定提存计划列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	-	15,003,315.83	15,003,315.83	-
2、失业保险费	-	487,379.99	487,379.99	-
3、企业年金缴费	-	6,935,841.00	6,935,841.00	-
合计	-	22,426,536.82	22,426,536.82	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,093,679.19	4,639,099.51
城市维护建设税	1,196,262.61	324,588.80
房产税	872,049.39	834,990.39
教育费附加	512,683.98	139,109.48
土地使用税	405,026.91	405,026.91
地方教育费	341,789.31	92,739.66
个人所得税	258,226.75	430,356.67
其他	187,151.10	133,503.44
合计	20,866,869.24	6,999,414.86

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	439,500.96	455,400.96
其他应付款	3,131,000.00	1,951,960.00
合计	3,570,500.96	2,407,360.96

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	439,500.96	455,400.96
合计	439,500.96	455,400.96

其他说明，包括重要的超过 1 年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,131,000.00	1,909,000.00
往来款	-	42,960.00
合计	3,131,000.00	1,951,960.00

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的租赁负债	4,707,305.55	4,599,173.96
合计	4,707,305.55	4,599,173.96

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
待转销项税额	63,458.41	12,159.96
合计	63,458.41	12,159.96

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,121,932.65	9,372,901.56
一年内到期的租赁负债	-4,707,305.55	-4,599,173.96
合计	2,414,627.10	4,773,727.60

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	-	-	
未决诉讼	-	-	
产品质量保证	-	-	
重组义务	-	-	

待执行的亏损合同	-	-	
应付退货款	7,733,719.09	11,202,980.36	预计销售退货
其他	-	-	
合计	7,733,719.09	11,202,980.36	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

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	75,272,079.51	-	5,159,940.98	70,112,138.53	-
合计	75,272,079.51	-	5,159,940.98	70,112,138.53	/

其他说明：

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助详见本节之“十一、政府补助”。

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	-	-
辽宁成大动物药业有限公司负债	4,600.00	9,200.00
合计	4,600.00	9,200.00

其他说明：

无

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	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	416,450,000.00	-	-	-	-	-	416,450,000.00

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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）	5,034,174,119.54	-	-	5,034,174,119.54
其他资本公积	-	-	-	-
合计	5,034,174,119.54	-	-	5,034,174,119.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	160,784,053.11	9,199,737.20	-	169,983,790.31
合计	160,784,053.11	9,199,737.20	-	169,983,790.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2026 年公司使用人民币 9,199,737.20 元超募资金以集中竞价交易方式回购公司人民币普通股股票，用于实施员工持股计划或股权激励。

报告期内公司实际回购股份 440,608 股，占公司已发行股份的 0.106%，截至 2026 年 6 月 30 日，累计库存股占已发行股份的 1.354%。

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	208,225,000.00	-	-	208,225,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	208,225,000.00	-	-	208,225,000.00
----	----------------	---	---	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,856,093,730.17	4,053,611,681.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,856,093,730.17	4,053,611,681.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,280,571.89	131,790,329.40
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,125,045.20	329,308,280.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,848,249,256.86	3,856,093,730.17

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。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	677,265,772.37	174,451,795.97	706,777,261.37	147,698,947.90
其他业务	-	-	-	-
合计	677,265,772.37	174,451,795.97	706,777,261.37	147,698,947.90

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
人用狂犬病疫苗	635,691,659.22	168,688,098.42
人用乙脑疫苗	41,574,113.15	5,763,697.55
合计	677,265,772.37	174,451,795.97
按经营地区分类		

境内	528,301,666.92	70,986,963.58
境外	148,964,105.45	103,464,832.39
合计	677,265,772.37	174,451,795.97
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	677,265,772.37	174,451,795.97
在某一时段确认	-	-
合计	677,265,772.37	174,451,795.97
按销售渠道分类		
直销	528,301,666.92	70,986,963.58
经销	148,964,105.45	103,464,832.39
合计	677,265,772.37	174,451,795.97

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,189,242.47	4,784,357.33
城市维护建设税	4,432,591.06	1,457,002.21
土地使用税	2,430,161.46	2,430,161.46
教育费附加	1,899,681.88	623,911.24
地方教育费附加	1,266,454.58	415,940.84
印花税	378,968.35	503,569.29
残疾人保障金	92,881.58	88,053.02
环保税	21,263.21	23,812.84
车船使用税	5,999.28	10,919.28
合计	15,717,243.87	10,337,727.51

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

市场宣传及推广费	75,112,279.42	86,547,999.96
工资及附加	44,991,989.36	47,493,849.40
业务招待费	29,493,379.88	25,894,969.37
差旅及交通费	8,725,032.45	10,368,415.76
折旧及办公费	8,219,426.53	8,008,781.62
物流运输费用	4,616,288.74	5,438,453.64
租赁费用	275,200.02	338,040.00
其他	573,459.22	272,397.58
合计	172,007,055.62	184,362,907.33

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	51,690,812.79	52,129,601.58
维修费及停工损失	739,817.99	1,805,106.21
折旧与摊销	41,583,411.62	20,857,022.65
商品及原材料损耗	13,195,774.87	4,660,781.44
办公及车辆支出	13,407,661.16	14,621,968.14
差旅费	2,512,460.69	3,031,328.20
业务招待费	2,024,035.45	3,467,469.12
中介机构服务费	1,941,139.13	2,103,309.71
租赁费用	390,254.54	322,820.02
其他	1,445,679.84	1,163,446.09
合计	128,931,048.08	104,162,853.16

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	27,522,572.11	28,876,330.15
折旧及摊销	24,627,803.64	35,966,019.71
材料投入	20,013,372.45	30,707,374.99
技术服务费	10,270,646.13	8,004,361.59
租赁费用	640,217.46	528,593.68
其他费用	22,221,097.33	17,356,211.20
合计	105,295,709.12	121,438,891.32

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	210,834.42	329,773.44
减：利息收入	7,322,515.48	21,355,757.87
利息净支出	-7,111,681.06	-21,025,984.43
汇兑损益	2,006,735.80	-982,894.46
手续费及其他	355,782.91	374,603.74
合计	-4,749,162.35	-21,634,275.15

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
人用乙脑疫苗基建项目	227,500.02	227,500.02
人用狂犬病疫苗和人用乙脑疫苗出口基地项目	432,000.00	432,000.00
成大生物健康产业基地(含基础设施)	1,089,696.06	1,089,696.06
出口基地基建设备补贴	25,000.02	25,000.02
研发与质量评价中心项目	87,499.98	87,499.98
人用狂犬病疫苗扩产改造项目	496,249.98	496,249.98
辽宁成大健康产业基地	124,999.98	124,999.98
产业发展资金	76,000.02	76,000.02
浑南医药产业园建设投资补助	238,999.98	238,999.98
浑南医药产业园发展资金	175,000.02	175,000.02
疫苗技术改造项目	325,000.02	325,000.02
新型广谱流感项目	50,000.00	56,250.00
财政扶持基金费用	1,360,259.52	1,360,259.52
本溪高新技术产业开发区管委会购房补贴款	119,235.42	119,235.42
2021 年辽宁省中央引导地方科技发展资金第一批计划项目经费补贴（MDCK）	19,999.98	19,999.98
2021 年辽宁省首批“揭榜挂帅”科技攻关项目经费（13 价肺炎）	312,499.98	312,499.98
2024 年中央外经贸资金支持投保企业政府补助	-	240,000.00
2024 企业开拓国际市场政府补助	-	261,000.00
深圳市福田区支持金融业高质量发展政府补助	-	1,000,000.00
抗狂犬病毒全人源鸡尾酒组合抗体制剂项目政府补助	300,000.00	-
代扣代缴税款手续费返还	272,294.95	244,505.70
增值税减免	1,965,032.62	1,232,937.76
其他	84,700.00	20,000.00
合计	7,781,968.55	8,164,634.44

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-691,013.79	-723,635.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,502,670.99	605,720.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,124,825.54	400,057.95
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,471,543.35	12,984,888.84
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
合计	18,408,026.09	13,267,031.43

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,157,035.42	-1,421,797.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
其他非流动金融资产	-16,677,236.24	-1,247,955.38
合计	-17,834,271.66	-2,669,752.62

其他说明：

无

71、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

72、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-10,700,368.59	-16,277,644.81
其他应收款坏账损失	-819.52	-738.06
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
财务担保相关减值损失	-	-

合计	-10,701,188.11	-16,278,382.87
----	----------------	----------------

其他说明：

无

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-	-
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,240,631.09	-13,381,417.57
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、投资性房地产减值损失	-	-
五、固定资产减值损失	-	-
六、应收退货成本减值准备	142,868.67	-2,987,787.58
七、在建工程减值损失	-	-
八、生产性生物资产减值损失	-	-
九、油气资产减值损失	-	-
十、无形资产减值损失	-	-
十一、商誉减值损失	-	-
十二、其他	-	-
合计	-28,097,762.42	-16,369,205.15

其他说明：

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	-	-	-
罚款及赔偿款	2,002.65	36,000.00	2,002.65
其他	20,843.37	86,731.86	20,843.37
合计	22,846.02	122,731.86	22,846.02

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	34,555.29	278,061.06	34,555.29
其中：固定资产处置损失	34,555.29	278,061.06	34,555.29
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	178,992.00	376,250.00	178,992.00
其他	27,659.39	32,466.84	27,659.39
合计	241,206.68	686,777.90	241,206.68

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,669,754.41	35,409,137.19
递延所得税费用	-9,999,820.43	-11,743,323.95
合计	21,669,933.98	23,665,813.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	54,950,493.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,242,574.08
子公司适用不同税率的影响	9,497.49
调整以前期间所得税的影响	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	103,652.07
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,058,944.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-189,259.83
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	13,283,130.61
研发费用加计扣除	-9,838,604.59
所得税费用	21,669,933.98

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,322,515.48	21,355,757.87
收到的政府补助	384,700.00	1,521,000.00
保证金	1,232,000.00	1,336,350.00
备用金	463,069.44	-
其他	313,812.91	343,357.66
合计	9,716,097.83	24,556,465.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,447,422.40	8,745,206.17
市场调研费及宣传费	66,626,261.44	74,000,921.73
培训及会务费	4,422,379.72	7,155,425.50
运输仓储费	3,739,057.74	5,311,655.46
研发费	25,957,080.31	21,265,904.73
办公费及车辆支出	20,030,410.12	21,715,113.00
差旅费与业务招待费	38,166,473.25	37,972,926.14
捐赠支出	178,992.00	376,250.00
租赁费用	995,033.14	975,850.56
其它	8,017,200.49	6,289,776.56
合计	172,580,310.61	183,809,029.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回债权投资-理财投资本金	390,000,000.00	90,000,000.00
收回交易性金融资产-理财投资本金	3,886,948,573.83	2,238,000,000.00
合计	4,276,948,573.83	2,328,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产-理财投资	4,569,000,000.00	2,679,000,000.00
债权投资-理财投资	390,000,000.00	120,000,000.00
合计	4,959,000,000.00	2,799,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
辽宁成大动物药业有限公司的现金净流出	32,259.39	37,798.84
基金投资管理费	-	226,712.00
合计	32,259.39	264,510.84

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	2,541,203.00	3,034,254.62
股票回购	9,199,737.20	-
合计	11,740,940.20	3,034,254.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	
租赁负债	9,372,901.56	-	210,834.42	2,461,803.33	-	7,121,932.65
应付股利	455,400.96	-	41,125,045.20	41,140,945.20	-	439,500.96
合计	9,828,302.52	-	41,335,879.62	43,602,748.53	-	7,561,433.61

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	33,280,559.87	122,294,675.25
加：资产减值准备	28,097,762.42	16,369,205.15
信用减值损失	10,701,188.11	16,278,382.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,319,447.45	79,264,838.30
使用权资产摊销	2,451,662.82	2,451,662.82
无形资产摊销	12,686,934.03	3,572,592.27
长期待摊费用摊销	2,069,128.26	2,069,128.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,555.29	278,061.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	17,834,271.66	2,669,752.62
财务费用（收益以“-”号填列）	1,640,428.86	-650,644.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,408,026.09	-13,267,031.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,976,551.29	-11,639,468.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,269.14	-103,855.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,973,309.76	-16,577,383.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,961,031.63	-71,066,385.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,039,664.08	-5,495,052.05
其他	27,659.39	32,466.84
经营活动产生的现金流量净额	70,761,746.17	126,480,945.59
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	3,594,871,114.93	3,655,128,913.61
减：现金的期初余额	4,366,190,245.61	4,498,051,446.79
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	-771,319,130.68	-842,922,533.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,594,871,114.93	4,366,190,245.61
其中：库存现金	12,286.30	11,508.19
可随时用于支付的银行存款	3,173,724,445.15	4,305,968,840.06
可随时用于支付的其他货币资金	421,134,383.48	60,209,897.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,594,871,114.93	4,366,190,245.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	上年年末余额	不属于货币资金的现金及现金等价物的理由
辽宁成大动物药业有限公司货币资金	1,424,730.34	1,456,989.73	报告期内辽宁成大动物药业有限公司处于非持续经营状态，采用公允价值与成本孰低的基础编制财务报表，辽宁成大动物药业有限公司相关资产在公司合并报表列示于其他非流动资产，未作为现金及现金等价物列示。
合计	1,424,730.34	1,456,989.73	

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

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	2,338,242.54	6.8109	15,925,536.12
瑞士法郎	664,918.85	8.4228	5,600,478.49
应收账款			
其中：美元	6,276,677.26	6.8109	42,749,821.15
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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) 作为承租人

☒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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,305,672.02

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额3,536,236.14(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	29,721,619.89	39,800,228.18
折旧及摊销	29,219,868.48	63,003,784.96
材料投入	24,621,580.45	56,502,923.91
技术服务费	10,270,646.13	8,004,361.59
租赁费用	640,217.46	528,593.68
其他费用	29,810,529.47	25,379,058.06
合计	124,284,461.88	193,218,950.38
其中：费用化研发支出	105,295,709.12	121,438,891.32
资本化研发支出	18,988,752.76	71,780,059.06

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	其他	

					损益		
人用二倍体狂犬疫苗	315,815,230.64	5,496,878.12	-	314,294,743.35	-	7,017,365.41	-
四价流感疫苗	226,768,205.50	1,453,622.99	-	228,221,828.49	-	-	-
人用狂犬病疫苗新四针	46,086,384.18	6,865,200.00	-	52,951,584.18	-	-	-
流感病毒裂解疫苗	33,713,123.64	5,173,051.65	-	38,886,175.29	-	-	-
合计	622,382,943.96	18,988,752.76	-	634,354,331.31	-	7,017,365.41	-

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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：

☒适用 ☐不适用

与上期末相比，报告期内公司合并财务报表范围的主体增加 2 户，如下表所示：

子公司名称	变更原因
上海成大致远医药科技有限公司	报告期内新设立一级全资子公司
成大（大连）生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	报告期内新设立一级控股子公司

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京成大天和生物科技有限公司	北京市北京经济技术开发区科创六街 88 号院 8 号楼 3 单元 101 室	4,000.00	北京市北京经济技术开发区科创六街 88 号院 8 号楼 3 单元 101 室	生物医药的技术开发	100.00	-	投资设立
辽宁成大动物药业有限公司	本溪市溪湖区石桥子仙榆路 1 号	6,000.00	本溪市溪湖区石桥子仙榆路 1 号	动物疫苗研发和生产	100.00	-	投资设立
成大生物（本溪）有限公司	辽宁省本溪市高新技术产业开发区仙榆路 6 号	20,000.00	辽宁省本溪市高新技术产业开发区仙榆路 6 号	药品生产、医学研究和试验发展	100.00	-	投资设立
深圳成大生物投资有限公司	深圳市福田区莲花街道福中社区福中一路 1001 号生命保险大厦三十六层 3606-1	20,000.00	深圳市福田区莲花街道福中社区福中一路 1001 号生命保险大厦三十六层 3606-1	投资、咨询	100.00	-	投资设立
上海成大致远医药科技有限公司	中国（上海）自由贸易试验区罗山路 1502 弄 14 号	100,000.00	中国（上海）自由贸易试验区罗山路 1502 弄 14 号	创新药研发	100.00	-	投资设立
成大（大连）生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	辽宁省大连高新技术产业园区英歌石苏岭园 3 号 415-58 号	50,200.00	辽宁省大连高新技术产业园区英歌石苏岭园 3 号 415-58 号	投资	79.6813	0.1992	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

成大（大连）生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）是公司与控股股东辽宁成大及其全资子公司成大沿海产业（大连）基金管理有限公司，以及公司全资子公司深圳成大生物投资有限公司共同投资设立的有限合伙企业。截至报告期末，公司及全资子公司深圳成大生物投资有限公司按认缴口径计算，合计持有该合伙企业 79.88%的财产份额；按首期实缴金额计算，本公司对应持有财产份额为 81.82%。根据《中华人民共和国合伙企业法》及合伙协议约定，该合伙企业实行财产份额与事务执行权相分离的治理机制：公司与辽宁成大作为有限合伙人，按照各自出资比例享有财产收益权、合伙人会议重大事项表决权等权利，不执行合伙事务，不参与日常经营；成大沿海产业（大连）基金管理有限公司与深圳成

大生物投资有限公司作为普通合伙人暨执行事务合伙人，负责执行合伙事务，享有合伙企业日常运营、投资管理等核心事项的决策表决权。因该合伙企业核心经营表决权的分配依据为合伙人身份及合伙协议约定，与财产份额占比不直接挂钩，故公司对该合伙企业的持股比例与表决权比例存在差异。

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：

针对上述合伙企业，公司虽通过全资子公司深圳成大生物投资有限公司以普通合伙人身份参与合伙事务执行，所持核心经营表决权未超过半数，但仍对其拥有控制权，判断依据如下：1.成大（大连）生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）的设立目的服务于公司的战略发展需求，且投资范围与公司主营业务高度协同；2.全资子公司深圳成大生物投资有限公司负责向基金管理人推荐投资项目；3.公司及全资子公司深圳成大生物投资有限公司对该合伙企业的持股比例合计 79.88%，承担和享有该合伙企业绝大部分的投资风险和收益，可变回报的量级和可变动性都非常重大。

综上，公司对该合伙企业符合《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定的控制定义，因此将其纳入合并财务报表范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司通过综合评估在投资的结构化主体中享有的投资决策权范围、运营管理职责以及享有经济利益的比重和可变动性，来判断是否对结构化主体实施了控制，截至 2026 年 6 月 30 日，公司控制并纳入合并范围的结构化主体为成大（大连）生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1)重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2)重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3)重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	33,638,277.91	34,329,291.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-691,013.79	-723,635.79
其他综合收益		
综合收益总额	-691,013.79	-723,635.79

其他说明

无

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

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：

☒适用 ☐不适用

在未纳入公司合并范围内的结构化主体中的权益主要为合伙企业基金投资。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

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：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	75,272,079.51	-	-	5,159,940.98	-	70,112,138.53	与资产相关
合计	75,272,079.51	-	-	5,159,940.98	-	70,112,138.53	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与资产相关	5,159,940.98	5,166,190.98
与收益相关	384,700.00	1,521,000.00
合计	5,544,640.98	6,687,190.98

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的目标是在公司各个环节和经营过程中对风险进行事前预测，做到风险可知，同时通过分析、评估并制定风险管理策略和措施加以防范和控制，将风险降至各自可承受范围内。

(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产生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他流动资产以及交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于信用良好的国有银行和其他大中型上市银行，其他流动资产和交易性金融资产主要系本公司在董事会授权下购买的由银行、证券公司等金融机构发行的理财产品，本公司认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，有较好的资产管理能力，上述资产存在较低的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司将密切跟踪债务人的信用变化情况，增强风险识别能力和风险管理能力，优化客户结构。同时加大对应收账款的回收力度，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。本公司定期对应收账款的账面价值进行检查并足额计提坏账准备，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

①信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致,同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款、其他应收款风险敞口信息详见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”及“9、其他应收款”。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控资金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	158,969,992.50	-	-	-	158,969,992.50
其他应付款	3,570,500.96	-	-	-	3,570,500.96
租赁付款额	4,967,254.13	2,461,803.33	-	-	7,429,057.46
合计	167,507,747.59	2,461,803.33	-	-	169,969,550.92

上年年末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	172,950,902.57	-	-	-	172,950,902.57
其他应付款	2,407,360.96	-	-	-	2,407,360.96
租赁付款额	4,967,254.13	4,923,606.66	-	-	9,890,860.79
合计	180,325,517.66	4,923,606.66	-	-	185,249,124.32

(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汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受的汇率风险主要与以美元和瑞士法郎计价的货币资金、应收账款有关。

A.截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）。

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	2,338,242.54	6.8109	15,925,536.12
瑞士法郎	664,918.85	8.4228	5,600,478.49
应收账款			
其中：美元	6,276,677.26	6.8109	42,749,821.15

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

B.敏感性分析

2026 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款，假设人民币对外币（主要为对美元、瑞士法郎）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约人民币 642.76 万元。此敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

②利率风险

本公司所面临的利率风险主要由本公司所持有的交易性金融资产而形成（详见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“2、交易性金融资产”）。交易性金融资产主要为公司在董事会授权下购买的由银行、证券公司等金融机构发行的理财产品，本公司以公允价值计量。本公司密切关注利率波动情况，定期对其账面价值进行检查，以确保准确计量交易性金融资产在持有期间的公允价值变动。

③价格风险

本公司所面临的价格风险主要由本公司所持有的其他非流动金融资产而形成（详见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“19、其他非流动金融资产”）。其他非流动金融资产为未上市企业的股权，本公司以公允价值计量。本公司密切关注资本市场及被投资企业的状况，定期对其账面价值进行检查，以确保计提了足够的减值准备。

资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 3.68%（上年年末：4.02%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	4,742,751.92	-	1,686,747,517.90	1,691,490,269.82
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,742,751.92	-	1,686,747,517.90	1,691,490,269.82
(1) 债务工具投资	-	-	1,531,360,634.60	1,531,360,634.60
(2) 权益工具投资	4,742,751.92	-	155,386,883.30	160,129,635.22
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	4,742,751.92	-	1,686,747,517.90	1,691,490,269.82
(六) 交易性金融负债				

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☒适用 ☐不适用

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

持续第三层次公允价值计量的债务工具投资主要为本公司持有的理财产品，其公允价值根据如贴现现金流模型和其他类似方法等估值技术确定。

持续第三层次公允价值计量的权益工具投资主要为本公司持有的未上市股权投资，其公允价值主要采用了上市公司比较法的估值技术，参考类似证券的股票价格并考虑流动性折扣来确定。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债期限较短，这些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

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

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(%)
辽宁成大股份有限公司	大连市中山区人民路 71 号	国内外贸易	152,231.59	54.67	54.67

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

详见本节之“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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽宁成大医药保健品有限公司	母公司的全资子公司
成大沿海产业（大连）基金管理有限公司	母公司的全资子公司
广发证券股份有限公司	其他

其他说明

广发证券股份有限公司为母公司的联营企业。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
辽宁成大医药保健品有限公司	购买商品	145,800.00	不适用	否	-

出售商品/提供劳务情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(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：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联租赁情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为被担保方

☐ 适用 ☒ 不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	450.96	480.00

(8) 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

1) 购买关联方发行及理财产品

深圳成大生物投资有限公司于 2025 年 6 月 27 日以自有的阶段性闲置资金人民币 4,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 11 号”（产品代码：SRYB66），起息日为 2025 年 6 月 30 日，到期日为 2026 年 3 月 31 日。已于 2026 年 3 月 31 日收回本金并获得理财收益 1,416,428.11 元。

深圳成大生物投资有限公司于 2025 年 9 月 15 日以自有的阶段性闲置资金人民币 3,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 11 号”（产品代码：SSAR23），起息日为 2025 年 9 月 16 日，到期日为 2026 年 6 月 17 日。已于 2026 年 6 月 17 日收回本金并获得理财收益 335,777.03 元。

深圳成大生物投资有限公司于 2025 年 12 月 4 日以自有的阶段性闲置资金人民币 4,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 4 号”（产品代码：SSDA97），起息日为 2025 年 12 月 5 日，到期日为 2026 年 6 月 3 日。已于 2026 年 6 月 3 日收回本金并获得理财收益 472,087.67 元。

本公司于 2025 年 12 月 26 日以自有的阶段性闲置资金人民币 10,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 4 号”（产品代码：SSDP05），起息日为 2025 年 12 月 29 日，到期日为 2026 年 3 月 25 日。已于 2026 年 3 月 25 日收回本金并获得理财收益 477,904.11 元。

本公司于 2025 年 12 月 26 日以自有的阶段性闲置资金人民币 10,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 4 号”（产品代码：SSDP06），起息日为 2025 年 12 月 29 日，到期日为 2026 年 6 月 30 日。已于 2026 年 6 月 30 日收回本金并获得理财收益 1,124,164.38 元。

本公司于 2025 年 12 月 31 日以自有的阶段性闲置资金人民币 1,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 5 号”（产

品代码：SSDS31），起息日为 2026 年 1 月 5 日，到期日为 2026 年 4 月 8 日。已于 2026 年 4 月 8 日收回本金并获得理财收益 59,490.41 元。

本公司于 2025 年 12 月 31 日以自有的阶段性闲置资金人民币 10,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 4 号”（产品代码：SSDS33），起息日为 2026 年 1 月 5 日，到期日为 2026 年 4 月 8 日。已于 2026 年 4 月 8 日收回本金并获得理财收益 540,821.92 元。

本公司于 2026 年 3 月 31 日以自有的阶段性闲置资金人民币 5,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 4 号”（产品代码：SSGJ39），起息日为 2026 年 4 月 1 日，到期日为 2026 年 7 月 1 日。截至 2026 年 6 月末，对上述理财产品已确定收益 149,589.04 元。

本公司于 2026 年 4 月 1 日以自有的阶段性闲置资金人民币 5,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 2 号”（产品代码：SSGK26），起息日为 2026 年 4 月 2 日，到期日为 2026 年 7 月 2 日。截至 2026 年 6 月末，对上述理财产品已确定收益 123,287.67 元。

深圳成大生物投资有限公司于 2026 年 4 月 2 日以自有的阶段性闲置资金人民币 4,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为注册登记机构和推广机构的“广发证券收益凭证收益宝 2 号”（产品代码：SSGK49），起息日为 2026 年 4 月 3 日，到期日为 2026 年 7 月 2 日。截至 2026 年 6 月末，对上述理财产品已确定收益 97,534.25 元。

本公司于 2026 年 5 月 26 日以自有的阶段性闲置资金人民币 20,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为代理销售机构销售的粤财信托·周周随鑫 5 号集合资金信托计划（信托登记系统产品编码：ZXD32G202204010004734），于 2026 年 5 月 27 日生效。根据该信托计划的约定，信托计划自生效之日起，委托人可于每个固定赎回开放日申请赎回。截至 2026 年 6 月末，对上述理财产品已确定收益 383,561.64 元。

本公司于 2026 年 6 月 9 日以自有的阶段性闲置资金人民币 1,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为代理销售机构销售的粤财信托·周周随鑫 1 号集合资金信托计划（信托登记系统产品编码：ZXD32G202112010029810），于 2026 年 6 月 10 日生效。根据该信托计划的约定，信托计划自生效之日起，委托人可于每个固定赎回开放日申请赎回。截至 2026 年 6 月末，对上述理财产品已确定收益 11,506.85 元。

本公司于 2026 年 6 月 10 日以自有的阶段性闲置资金人民币 1,000 万元购买了母公司的联营企业广发证券股份有限公司作为代理销售机构销售的粤财信托·周周随鑫 1 号集合资金信托计划（信托登记系统产品编码：ZXD32G202112010029810），于 2026 年 6 月 11 日生效。根据该信托计划的约定，信托计划自生效之日起，委托人可于每个固定赎回开放日申请赎回。截至 2026 年 6 月末，对上述理财产品已确定收益 10,958.90 元。

2) 与关联方共同投资设立产业基金

公司与控股股东辽宁成大及其全资子公司成大沿海产业（大连）基金管理有限公司，以及公司全资子公司深圳成大生物投资有限公司共同投资设立成大（大连）生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）。根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》相关规定，辽宁成大为公司控股股东，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司为控股股东控制的企业，均属于公司关联方，本次共同投资事项构成关联交易。该合伙企业已于 2026 年 4 月经大连高新技术产业园区市场监督管理局核准设立，经营范围包括以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）、创业投资（限投资未上市企业），具体经营项目以营业执照核定内容为准；2026 年 6 月，该基金已在中国证券投资基金业协会完成私募投资基金备案。该合伙企业认缴出资总额为 50,200 万元，其中公司作为有限合伙人认缴出资 40,000 万元，辽宁成大作为有限合伙人认缴出资 10,000 万元，成大沿海产业（大连）基金管理有限公司作为普通合伙人兼基金管理人认缴出资 100 万元，深圳成大生物投资有限公司作为普通合伙人认缴出资 100 万元。截至报告期末，公司已实缴出资 800 万元，辽宁成大已实缴出资 200 万元，深圳成大生物投资有限公司已实缴出资 100 万元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

4、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

5、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

6、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

7、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

8、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☒适用 ☐不适用

由企业年金方案和企业年金基金管理合同等法律文件组成，本公司自 2014 年起实行年金。2026 年 1-6 月实际缴纳年金 693 万元，2025 年度实际缴纳年金 1,353 万元，按月进行年金缴费。

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

除生物制品业务外，本公司未经营其他对经营成果产生重大影响的业务。同时，本公司已将利润的主要来源项目按产品及地区予以充分披露，详见本节之“七、合并财务报表项目注释”之“61、营业收入和营业成本”，因此本公司无需披露分部信息。

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	885,846,484.85	800,955,526.10
1 至 2 年	250,158,216.11	227,990,938.35
2 至 3 年	80,657,224.12	72,793,778.64
3 年以上	-	-
3 至 4 年	24,718,576.00	23,608,889.00
4 至 5 年	9,483,143.78	8,616,573.50
5 年以上	33,252,358.73	30,492,095.23
合计	1,284,116,003.59	1,164,457,800.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,468,583.23	2.29	29,468,583.23	100.00	-	29,468,583.23	2.53	29,468,583.23	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	1,254,647,420.36	97.71	96,451,090.26	7.69	1,158,196,330.10	1,134,989,217.59	97.47	85,750,721.67	7.56	1,049,238,495.92
其中：										
组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2	1,254,647,420.36	97.71	96,451,090.26	7.69	1,158,196,330.10	1,134,989,217.59	97.47	85,750,721.67	7.56	1,049,238,495.92
合计	1,284,116,003.59	/	125,919,673.49	/	1,158,196,330.10	1,164,457,800.82	/	115,219,304.90	/	1,049,238,495.92

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
河北省卫防生物制品供应中心	29,468,583.23	29,468,583.23	100.00	药品经营资格被吊销应收款项预计无法收回
合计	29,468,583.23	29,468,583.23	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 2

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	885,846,484.85	17,982,683.65	2.03
1-2 年	250,158,216.11	26,041,470.30	10.41
2-3 年	80,657,224.12	25,495,748.54	31.61
3-4 年	24,718,576.00	14,878,110.89	60.19
4-5 年	9,483,143.78	8,269,301.38	87.20
5 年以上	3,783,775.50	3,783,775.50	100.00
合计	1,254,647,420.36	96,451,090.26	7.69

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“13、应收账款”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

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	
应收账款坏账准备	115,219,304.90	10,700,368.59	-	-	-	125,919,673.49
合计	115,219,304.90	10,700,368.59	-	-	-	125,919,673.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
应收客户 1	49,150,242.00	-	49,150,242.00	3.83	988,139.42
应收客户 2	32,542,055.61	-	32,542,055.61	2.53	660,603.73
应收客户 3	29,468,583.23	-	29,468,583.23	2.29	29,468,583.23
应收客户 4	14,025,072.20	-	14,025,072.20	1.09	284,708.97
应收客户 5	10,016,296.00	-	10,016,296.00	0.78	1,194,495.51
合计	135,202,249.04	-	135,202,249.04	10.52	32,596,530.86

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	610,571,031.79	544,535,826.18

合计	610,571,031.79	544,535,826.18
----	----------------	----------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(9) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(10) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币		
账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	290,586,238.94	294,656,345.73
1 至 2 年	238,652,158.75	187,206,390.28
2 至 3 年	39,231,361.13	35,672,686.81
3 年以上	-	-
3 至 4 年	35,257,168.42	25,377,744.84
4 至 5 年	5,249,740.42	61,200.00
5 年以上	89,260,430.06	89,199,230.06
合计	698,237,097.72	632,173,597.72

(12) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币		
款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	697,377,601.31	631,377,601.31
押金、保证金和备用金	859,496.41	795,996.41
合计	698,237,097.72	632,173,597.72

(13) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

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

2026年1月1日余额	7,959.96	-	87,629,811.58	87,637,771.54
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	/
本期计提	635.00	-	27,659.39	28,294.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2026年6月30日余额	8,594.96	-	87,657,470.97	87,666,065.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”之“（5）金融工具减值”。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☒适用 ☐不适用

详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“15、其他应收款”。

（14）坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	
其他应收款坏账准备	87,637,771.54	28,294.39	-	-	-	87,666,065.93
合计	87,637,771.54	28,294.39	-	-	-	87,666,065.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

（15）本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

（16）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
成大生物（本溪）有限公司	420,000,000.00	60.15	往来款	0-2 年	-
北京成大天和生物科技有限公司	188,300,000.00	26.97	往来款	0-5 年	-
辽宁成大动物药业有限公司	89,077,601.31	12.76	往来款	5 年以上	87,657,470.97
中智（北京）人力资源外包服务有限公司	453,191.00	0.06	押金	3-4 年	4,531.91
北京澳源德江生物技术有限公司	119,628.75	0.02	押金	5 年以上	1,196.29
合计	697,950,421.06	99.96	/	/	87,663,199.17

（17）因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,114,884,275.02	60,000,000.00	2,054,884,275.02	1,956,884,275.02	60,000,000.00	1,896,884,275.02
对联营、合营企业投资	140,921,596.72	107,283,318.81	33,638,277.91	141,612,610.51	107,283,318.81	34,329,291.70
合计	2,255,805,871.74	167,283,318.81	2,088,522,552.93	2,098,496,885.53	167,283,318.81	1,931,213,566.72

(1)对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成大（大连）生物医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-		8,000,000.00				8,000,000.00	
北京成大天和生物科技有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
成大生物（本溪）有限公司	1,716,884,275.02		100,000,000.00				1,816,884,275.02	
深圳成大生物投资有限公司	140,000,000.00		40,000,000.00				180,000,000.00	
上海成大致远医药科技有限公司	-		10,000,000.00				10,000,000.00	
辽宁成大动物药业有限公司	-	60,000,000.00					-	60,000,000.00
合计	1,896,884,275.02	60,000,000.00	158,000,000.00				2,054,884,275.02	60,000,000.00

(2)对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准备期末 余额
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业												
二、联营企业												
成都史 纪生物 制药有 限公司	34,329,291.70	107,283,318.81			-691,013.79						33,638,277.91	107,283,318.81
小计	34,329,291.70	107,283,318.81			-691,013.79						33,638,277.91	107,283,318.81
合计	34,329,291.70	107,283,318.81			-691,013.79						33,638,277.91	107,283,318.81

(3)长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	677,205,957.39	174,400,377.02	706,827,108.17	147,757,190.73
其他业务				
合计	677,205,957.39	174,400,377.02	706,827,108.17	147,757,190.73

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
人用狂犬病疫苗	635,631,844.24	168,636,679.47
人用乙脑疫苗	41,574,113.15	5,763,697.55
合计	677,205,957.39	174,400,377.02
按经营地区分类		
境内	528,241,851.94	70,935,544.63
境外	148,964,105.45	103,464,832.39
合计	677,205,957.39	174,400,377.02
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	677,205,957.39	174,400,377.02
在某一时段确认	-	-
合计	677,205,957.39	174,400,377.02
按销售渠道分类		
直销	528,241,851.94	70,935,544.63
经销	148,964,105.45	103,464,832.39
合计	677,205,957.39	174,400,377.02

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-691,013.79	-723,635.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,502,670.99	605,720.43
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,124,825.54	400,057.95
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,018,440.11	11,942,296.66
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	-
合计	15,954,922.85	12,224,439.25

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

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：元币种：人民币

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	-34,555.29	七、75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,544,640.98	七、67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-14,174,565.25	七、68、70
委托他人投资或管理资产的损益	15,439,333.47	七、68、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,145.98	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,659.39	七、75
减：所得税影响额	143,861.75	-
合计	6,447,186.79	/

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	0.36	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	0.29	0.07	0.07

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：李宁

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 24 日