

公司代码：603718

公司简称：*ST 海利

上海海利生物技术股份有限公司 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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张海明、主管会计工作负责人王兴春及会计机构负责人（会计主管人员）黄俊芹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 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、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的相关风险，具体请查阅经营情况的讨论与分析及重要事项章节中的相关内容。

十一、 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..... 6

第三节 管理层讨论与分析..... 10

第四节 公司治理、环境和社会..... 24

第五节 重要事项..... 27

第六节 股份变动及股东情况..... 75

第七节 债券相关情况..... 81

第八节 财务报告..... 82

备查文件目录	载有公司法定代表人签名并加盖公章的 2026 年半年报
	载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定信息披露报刊上披露的所有公司文件正本和公告原稿

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		
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
本公司、公司、海利生物	指	上海海利生物技术股份有限公司
上海豪园、控股股东	指	上海豪园创业投资发展有限公司
捷门生物	指	上海捷门生物技术有限公司
瑞盛生物	指	陕西瑞盛生物科技有限公司
卓仕优医疗	指	浙江卓仕优医疗器械有限公司
金铂利口腔	指	扬州金铂利口腔医院有限公司、扬州金铂利口腔门诊有限公司、仪征市金铂利市口口腔门诊有限公司、常州武进金铂利口腔门诊部有限公司、常州天宁龙洋金铂利口腔门诊部有限公司、溧阳金铂利口腔门诊部有限公司、溧阳溧城金铂利口腔门诊部有限公司的“统称”
泽尔顿新材料	指	湖南泽尔顿新材料有限公司
鸬鹚生物	指	成都鸬鹚生物技术有限公司
无锡灝瓴	指	无锡灝瓴投资管理合伙企业（有限合伙）
上海润瓴	指	上海润瓴投资合伙企业（有限合伙）
董事会	指	上海海利生物技术股份有限公司董事会
股东会	指	上海海利生物技术股份有限公司股东会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海海利生物技术股份有限公司章程》
报告期	指	2026年1月1日至2026年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
GMP	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，是一套适用于制药行业的强制性标准，要求企业在药品生产过程中按照 GMP 要求保证药品质量符合国家标准
种植牙	指	一种以植入骨组织内的下部结构为基础来支持、固定上部牙修复体的缺牙修复方式。采用人工材料制成种植体，经手术方法植入组织内并获得骨组织牢固的固位支持，通过特殊的装置和方式连接支持上部的牙修复体
口腔骨修复材料/骨粉	指	一种口腔骨粉，用于牙颌骨缺损或骨量不足的填充和修复
口腔修复膜/骨膜	指	一种口腔胶原膜，用于牙颌骨缺损修复时为缺损区提供屏障
钛膜	指	一种间隙化合物，主要用于口腔科手术的医疗器械，可有效修复和重建口腔组织
种植体	指	种植体是通过外科手术植入牙槽骨内的人工牙根，用于支持牙冠、桥或义齿，以恢复缺失牙齿的咀嚼功能和美观。
胶原蛋白海绵	指	胶原蛋白海绵是以牛跟腱为原料，经酶解、纯化提取高纯度 I 型胶原蛋白后，通过冻干工艺制成的白色多孔状生物医用材料。其保留胶原三螺旋结构，具有活性分子特性，可通过激活内源性凝血途径实现止血功能

氧化锆瓷块	指	全瓷义齿用氧化锆瓷块，是以二氧化锆 (ZrO_2)为主原料、添加氧化钇 (Y_2O_3) 稳定晶相，经干压等静压预制成块状的半致密坯体，属于二类口腔医疗器械，专门配合 CAD/CAM 数控铣床切削，烧结后制作全瓷牙冠、桥、嵌体、贴面、种植基台等修复体
体外诊断 (IVD)	指	在人体之外，通过对人体的样品 (血液、体液、组织等) 进行检测而获取临床诊断信息的产品和服务
试剂盒	指	用于盛放检测化学成分、药物残留、病毒种类等化学试剂的盒子
胶乳凝集法	指	以乳胶颗粒作为载体的一种间接凝集试验，即吸附可溶性抗原于其表面，特异性抗体与之结合后，可产生凝集反应
免疫比浊法	指	指抗原抗体结合动态测定方法
校准品	指	某种其值在一个校准函数中用作独立变量的参考物质
质控品	指	用于体外诊断的质量控制物质，是一种旨在用于医学用途的监测系统中使用的物质、材料、物品或者设备
抗原	指	所有能诱导机体发生免疫应答的物质。即能被 T/B 淋巴细胞表面的抗原受体(TCR/BCR)特异性识别与结合，活化 T/B 细胞，使之增殖分化，产生免疫应答产物(致敏淋巴细胞或抗体)，并能与相应产物在体内外发生特异性结合的物质
抗体	指	由浆细胞 (效应 B 细胞) 分泌，被免疫系统用来鉴别与中和外来物质如细菌、病毒等的大型 Y 形蛋白质
诊断酶	指	以人体内某种酶的各项指标是否异常来诊断疾病，被利用的酶被称为诊断酶
生化诊断	指	有酶反应参与、或者抗原抗体反应参与，主要用于测定酶类、糖类、脂类、蛋白和非蛋白氮类、无机元素类等生物化学指标、机体功能指标或蛋白的诊断方法
免疫诊断	指	应用免疫学的理论、技术和方法诊断各种疾病和测定免疫状态。在医学上，它是确定疾病的病因和病变部位，或是确定机体免疫状态是否正常的重要方法
分子生物学诊断	指	应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术
化学发光免疫分析	指	化学发光免疫分析 (Chemiluminescence Immunoassay, CLIA)，是将具有高灵敏度的化学发光测定技术与高特异性的免疫反应相结合，用于各种抗原、半抗原、抗体、激素、酶、脂肪酸、维生素和药物等的检测分析技术。是继放免分析、酶免分析、荧光免疫分析和时间分辨荧光免疫分析之后发展起来的一项最新免疫测定技术
DRG	指	疾病诊断相关分组 (Diagnosis Related Groups)，是基于疾病诊断、治疗方式和资源消耗的相似性，将病例进行分组的方法
DIP	指	按病种分值付费 (Data Diagnosis-Intervention Packet)，是基于大数据分析，将疾病诊断与治疗方式组合形成病种分值，通过分值来计算支付金额的方法

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海海利生物技术股份有限公司
公司的中文简称	海利生物
公司的外文名称	SHANGHAI HILE BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HILE
公司的法定代表人	张海明

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	浦冬婵	
联系地址	上海市黄浦区淮海中路 138 号 805 室	
电话	021-60890892	
传真	021-60890800	
电子信箱	ir@hile-bio.com	

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区申港大道 133 号 909 室
公司注册地址的历史变更情况	2022年7月7日，公司注册地址由原上海市奉贤区金海公路6720号变更为中国（上海）自由贸易试验区临港新片区正博路1881号19幢一层1002室 2026年1月15日，公司注册地址变更为中国（上海）自由贸易试验区临港新片区申港大道 133 号 909 室
公司办公地址	上海市黄浦区淮海中路 138 号 805 室
公司办公地址的邮政编码	200021
公司网址	http://www.hile-bio.com
电子信箱	ir@hile-bio.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

四、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	证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST海利	603718	海利生物

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、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	135,891,431.63	109,776,927.64	23.79
利润总额	20,174,898.40	36,596,574.60	-44.87
归属于上市公司股东的净利润	11,453,773.58	18,234,848.34	-37.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,482,485.36	15,469,536.74	-32.24
经营活动产生的现金流量净额	22,549,147.61	38,120,676.82	-40.85
	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	892,903,579.57	882,040,944.59	1.23
总资产	1,379,571,744.79	1,125,109,601.59	22.62

(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)	0.01760	0.0282	-37.59
稀释每股收益(元/股)	0.01750	0.0276	-36.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01620	0.0200	-19.00
加权平均净资产收益率(%)	1.28	1.16	增加0.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.17	0.98	增加0.19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

报告期内，公司营业收入较上年同期增长 23.79%，主要系公司控股子公司瑞盛生物通过对卓仕优医疗、金铂利口腔和泽尔顿新材料的并购整合使得收入规模增加且捷门生物收入恢复增长所致。

报告期内归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期分别下降 37.19%和 32.24%。主要系报告期内公司控股子公司瑞盛生物产品单价相比同期下降且金铂利口腔所在的医疗服务行业毛利率偏低导致综合毛利率下降所致；同时受美元下跌和降息影响，汇兑损失增加、外币利息降低且由于并购导致货币性理财下降收益亦相应减少。

报告期内经营活动产生的现金流量净额下降 40.85%，主要系公司控股子公司瑞盛生物单体因销售额下降引起经营性活动产生的现金流净额同期下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、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	-5,437.29	
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	2,641,428.25	
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	-703,751.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-804,779.39	
减：所得税影响额	280,706.35	
少数股东权益影响额（税后）	-124,534.73	
合计	971,288.22	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还及增值税加计扣除	341,114.27	符合国家政策且持续发生

十、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

十一、 其他

☐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

公司始终坚持聚焦在生物医药领域内的发展，通过实施重大资产重组，公司已经实现了“动保”和“人保”并行到专注“人保”的转型升级。目前，通过进一步的并购重组，已逐步形成口腔修复及医疗服务业务为主，体外诊断试剂（IVD）业务为辅的主营业务格局。

未来，公司会继续围绕上述两大业务板块，在专业赛道上做强，在更广阔平台上做大。具体行业情况说明如下：

1、口腔修复及医疗服务行业

2026 年上半年，中国口腔行业整体保持稳健增长，修复板块仍是行业核心支柱，市场呈现需求持续释放、价格深度下行、利润结构重构、行业加速洗牌的总体格局。在集采常态化、技耗分离、预付资金监管等政策持续落地，行业从“耗材差价盈利”转向“技术与服务溢价”。修复领域中，种植体市场量增利减，集采政策彻底重塑了种植行业生态，价格下降大幅释放潜在需求，呈现“量增价减、普惠化普及”的特点。相应配套的口腔骨修复材料、口腔修复膜行业也迎来了快速发展的契机，但随着有关准入门槛的降低导致竞争者明显增多引发“价格战”，行业将从高毛利时代逐步转向成本控制与渠道效率驱动的规模竞争时代，需要企业不仅在成本控制和运营效率上精益求精，更亟需通过产品创新、技术差异化或服务增值来构建新的竞争壁垒，才能在日益严峻的竞争中保持优势。氧化锆瓷块需求随种植修复与美学修复同步放量，同时受益于中国对日本实施氧化钇等关键稀土金属氧化物出口管制影响，日本主流氧化锆粉供应商供货出现困难，给中国氧化锆企业带来了尤其在高端市场国产替代的机遇。终端门诊呈现严重两极分化，依赖低价种植引流、无综合服务能力的小型单体诊所持续淘汰，普遍向综合化、数字化、合规化转型，降低单一业务依赖，通过长期健康管理提升客单价与复购率才能获得竞争力。展望下半年，种植集采第二轮落地、医保支付细则推进将进一步激活下沉市场，国产替代将成为长期主线，整体有利于国内口腔行业的发展。

2、体外诊断（IVD）行业

体外诊断在医疗领域被誉为“医生的眼睛”，是现代检验医学的重要构成部分，在临床应用中贯穿了疾病预防、初步诊断、治疗方案选择、疗效评价等疾病治疗的全过程，能够为医生提供大量有用的临床诊断信息，越来越成为人类疾病诊断、治疗的重要组成部分，在现代医学疾病诊断中发挥着重要作用。全球 IVD 市场成熟且集中度高，由罗氏、雅培、丹纳赫、西门子等外资企业主导高端市场，掌握核心技术与渠道。国内 IVD 市场是全球增速最快的板块之一，经过多年发展，国产替代加速推进，整体国产化率超 50%，分子诊断领域国产化率更是突破 70%，形成“外资垄断高端、国产突围中低端”的格局。2026 年上半年国内 IVD 行业整体处于存量调整、边际修复阶段，疫情红利完全褪去，叠加集采常态化、检验服务价格改革、DRG 控费、检验结果互认多重政策约束，行业呈现总量小幅收缩、利润承压、结构性分化加速的格局，行业正式告别粗放增长，进入技术、规模、全球化驱动的高质量洗牌周期。整体来看，上半年行业阵痛仍在延续，但底部修复信号明确。短期集采、控费压力难以消除，单纯依靠低价竞争的中小企业生存空间持续萎缩；长期老龄化、分级诊疗、海外扩张、高端技术国产替代构成行业核心增长逻辑，重视研发、有全面服务能力、有高质量产品的企业才有机会脱颖而出。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

1、概述

2026 年上半年，随着公司转型的逐步成型，整体规模有所扩大，尤其二季度金铂利口腔和泽尔顿新材料并入后营业收入显著增长，二季度单季实现营业收入 8,850.27 万元，环比增长 86.76%；上半年实现营业收入 13,589.14 万元，同比增长 23.79%，呈现稳定发展的趋势，为全年收入端突破 3 亿元的“瓶颈”，进一步做大做强奠定了基础。

2、口腔修复及医疗服务业务

2026 年上半年，瑞盛生物随着对卓仕优医疗、金铂利口腔和泽尔顿新材料的并购整合，实现了从较单一的口腔骨粉、骨膜业务转型为集口腔组织再生材料、种植体及相关配件和口腔技工材料的研发、生产、销售及口腔医疗服务为一体的具备口腔全产业链服务能力的公司，整体规模实力显著增强，实现营业收入 1.36 亿元，相比去年同期增长 23.79%。就瑞盛生物单体而言，口腔线产品在销量和市场占有率方面相比同期都略有增长，且主要产品价格也趋于稳定，虽然同比仍旧有高达约 54% 的下滑，这亦是瑞盛生物业绩同比下滑的主要原因，但从环比分析，相比 2025 年下半年平均价格仅下降 0.74%，毛利率还有 0.58% 的增长，整体呈现止跌企稳的状态。下半年，瑞盛生物与第三方合作的相关防龋预防、根管治疗等方面的新产品将上市销售，公立医院以及印尼、越南市场按计划逐步推广，预计相比上半年能够进一步增长。卓仕优上半年营业收入相比去年同期增长 51.47%，充分体现了其市场开拓能力与产品核心竞争力，后续和骨粉、骨膜的协同效应将进一步显现。泽尔顿新材料通过加大对下属外贸公司的投资进一步增强直接出口业务，同时将出口重点调整至欧洲、美洲，降低中东等区域不稳定因素的影响。由于日本主流的、中高端氧化锆粉供应商出现了无法供应的情况，给中国氧化锆企业带来了国产替代的机会，有利于国内厂家利用该契机承接日本流失的全球市场尤其是高端市场的份额，迎来了新的发展机遇。金铂利口腔整体经营态势稳健向好，营业收入相比去年同期增长 22%，业务结构科学合理、发展质量持续提升，已形成良性可持续的经营体系，依托连锁供应链优势与标准化诊疗体系，在集采常态化、行业普惠化的政策环境下，接诊体量与成交规模保持稳定，有效对冲了行业价格下行压力。下半年，医保支付细则推进将进一步激活下沉市场，因此金铂利口腔也将抓住相关机遇，加大在下沉市场门店的扩张。

3、IVD 业务

2025 年国内 IVD 行业进入深度调整周期，整体呈现“量价齐跌、业绩承压”的行业寒冬态势。步入 2026 年，行业调整持续深化、但整体降幅收窄，逐步筑底企稳，正式全面进入存量精细化竞争时代。捷门生物深耕 IVD 产业链上游，主打生化免疫试剂核心原料产品，依托前期深耕的头部大客户战略，捷门生物国内主流头部终端客户覆盖率处于行业领先水平，有效对冲了中小客户流失带来的市场冲击，行业系统性风险整体可控。面对 2026 年存量市场白热化竞争与行业深度变革，捷门生物主动调整经营战略、深化转型升级，多措并举夯实核心竞争力、挖掘增长新动能。捷门生物依托成熟的定制化试剂原料供应能力，积极拓展 CDMO 高附加值服务，完善产业布局、打开盈利增长新空间，逐步摆脱单一原料销售的盈利模式。在全行业业绩普遍承压、中小企业持续出清的大环境下，得益于精准的战略调整、稳固的客户基本盘与持续的技术产能升级，2026 年上半年捷门生物营业收入实现 3,438.86 万元，同比增长 9.5%。短期来看，行业政策调控带来的利润压力仍将持续，但长期来看，行业洗牌加速、国产替代深化、高端原料进口替代缺口扩大，为捷门生物带来了新的发展机遇。未来捷门生物将持续聚焦上游核心原料赛道，深耕研发创新、产能升级、客户与业态拓展，持续把握行业变革机遇，力争将行业之“危”转化为企业高质量发展之“机”。

4、内部管理

报告期内，进一步深入实施“海利生物数字化转型项目”，致力于通过数字化转型，提升管理效率，优化业务流程，增加核心竞争力，在“合规”的前提下更好的促进企业的发展。随着下属子公司的增多，一方面持续完善重大信息内部沟通机制，另一方面加强内部审计，持续监督公司及下属子公司内部控制措施实际实施情况，不断完善公司内部控制管理体系。根据最新修订的《上市公司治理准则》的要求，全面修订了《公司薪酬管理制度》并制定了《2026年高级管理人员薪酬考核方案》，落实上市公司董事和高级管理人员激励约束机制有关安排，提升公司薪酬管理规范水平，保护公司股东的利益，推动公司的长期稳定发展。

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

☒适用 ☐不适用

（一）技术与研发优势

公司始终将自主创新和集成创新作为企业发展的源动力，高度重视研发创新在企业发展中的驱动作用，并且在持续提升自主创新能力的同时，也积极推进与国内相关高校和研究院所的交流和合作，打造自主研发与产学研合作相结合的科研体系，快速实现了高新技术成果转化。

全资子公司捷门生物拥有整套研发体外诊断试剂上下游工艺相关的设施设备，开辟了抗原抗体制备平台、生化试剂平台、POCT 相关试剂平台、层析化学发光平台等，完全可以满足体外诊断试剂相关的研制开发，并积极向肾功能类、心血管功能类、糖尿病检测类产品发展。捷门生物通过不断完善研发组织管理机构和制度、搭建研发创新平台、建设科研项目管理和知识产权管理机制等一系列举措，建立了嘉定区企业技术中心，并被认定为“上海市专精特新中小企业”、“上海市科技小巨人培育企业”。捷门生物一方面不断提升和改善现有产品的生产能力和试剂品质，另一方面坚持不断研发创新，确保了捷门生物的持续发展。下属鸬鹚生物构建了全球领先的抗体研发技术体系，核心技术“体外定向进化技术”通过哺乳动物细胞高效体细胞高频突变技术结合高通量活细胞流式分选技术，可精准改良抗体性能，显著提升抗体的精度、灵敏度及特异性，能充分适配复杂生物样本检测需求，满足下游对高端原料的严苛标准。依托该技术平台，鸬鹚生物成功突破多项技术瓶颈，实现关键产品的进口替代与国内空白填补。

控股子公司瑞盛生物是陕西省瞪羚企业、陕西省“专精特新”中小企业和陕西省工业企业研发机构，具有较强的研发能力和研发团队，截至目前获得的专利已有 39 项，其中发明专利高达 31 项，并形成专业的研发部门组织架构体系。二级子公司卓仕优医疗器械是深耕口腔种植领域的高新技术企业，具有较强的研发实力和专业研发团队，依托温州市级高新技术企业研发中心、卓仕优口腔生物材料工程技术研发中心开展核心技术研发，配备十万级 GMP 洁净车间、万级无菌检验室及全套高精尖检测与生产设备，硬件配置行业领先，形成了专业且完善的研发组织架构体系。二级子公司泽尔顿新材料长期致力于口腔技工材料的研发，采取国内领先的无胶工艺路线，拥有多项氧化锆材料相关的专利技术，被认定为“湖南省专精特新中小企业”、“湖南省新材料企业”。子公司均建立了常态化研发交流机制，定期召开项目交流会或学术交流会，同步进展、评议执行、整改优化，持续提升研发创新效率。

（二）新产品储备优势

公司通过多年的积累和持续的研发投入，目前主要产品研发进度如下：

D-二聚体测定试剂盒（3:1）	二类	试生产阶段
纤维蛋白原降解产物	二类	中试阶段
脂联素测定试剂盒项目	二类	试生产阶段
免疫球蛋白 G 亚型 4 测定试剂盒	二类	试生产阶段
肌酸激酶同工酶测定试剂盒	二类	试生产阶段
肝胆酸测定试剂盒	二类	中试阶段
心肌肌钙蛋白 I 测定试剂盒	二类	中试阶段
Kappa 型轻链测定试剂盒	二类	试生产阶段
Lambda 型轻链测定试剂盒	二类	试生产阶段
幽门螺旋杆菌测定试剂盒	二类	试生产阶段
N-乙酰-β-D-氨基葡萄糖苷酶测定试剂盒	二类	试生产阶段
肌酐测定试剂盒	二类	试生产阶段
涎液化糖链抗原 KL-6	二类	试生产阶段
生长刺激表达基因 2 蛋白 ST2	二类	小试阶段
肝素结合蛋白	二类	试生产阶段
肝素结合蛋白（HBP）项目（切向流法）试剂	二类	研究阶段
D-二聚体项目试剂	二类	研究阶段
四型胶原蛋白（CIV）小鼠单克隆抗体的制备	原料	研究阶段
胃泌素 17（G17）小鼠单克隆抗体的制备	原料	研究阶段
糖化血红蛋白（HbA1C）小鼠单克隆抗体的制备	原料	研究阶段
脂蛋白磷脂酶 a2（LpPLA2）小鼠单克隆抗体的制备	原料	研究阶段
HBP 重组抗体研发项目	原料	小试阶段
CKMB 重组抗体研发项目	原料	小试阶段
重组 IgA 蛋白（单体）	原料	中试阶段
游离 kappa 轻链多克隆抗体	原料	研究阶段
游离 lambda 轻链多克隆抗体	原料	研究阶段
脂蛋白 a 多克隆抗体	原料	中试阶段
C3 全长蛋白	原料	研究阶段
重组糖化血红蛋白特异性抗体聚合体	原料	小试阶段
重组 IgM 蛋白	原料	研究阶段
骨修复材料	三类	注册发补阶段
天然骨修复材料	三类	注册发补阶段
口腔修复膜	三类	型检阶段
胶原基骨修复基质	三类	研究阶段
软组织修复基质	三类	研究阶段
牙齿预防系列	二类	研究阶段
口腔树脂系列	三类	研究阶段
根管修复系列	三类	研究阶段
牙科钻头	二类	试生产阶段
支抗钉	三类	试生产阶段
牙种植体系统（亲水包装）	三类	试生产阶段
全瓷义齿用氧化锆瓷块及染色液	二类	试生产阶段

（三）生产工艺技术优势

（1）原材料（抗原抗体）的筛选技术

捷门生物具备动物免疫制备多抗平台，传统杂交瘤细胞制备单克隆抗体平台，基因工程构建表达重组抗原抗体平台，亲和层析、分子筛、离子交换、疏水层析等蛋白纯化平台，生化、酶免、荧光、化学发光、分子互作等技术的原材料评价平台，为公司体外诊断试剂的开发提供全面、优质、可靠的抗原抗体原材料，为替代外购进口原材料及原材料的自产化赋能。

（2）原材料（乳胶粒子）合成技术

捷门生物原材料工艺部在乳胶粒子合成方面对原材料进行预处理，保证了粒子的质量；通过改进反应体系，单批粒子产量达到翻倍的效果，增大了产能；同时捷门生物运用粒度分析仪可量化的标准鉴定粒子质量，保证粒子的合成批间差在可控范围之内，实现了粒子合成的可控性和良好的质量重现性，为产品品质提供了有力保障。在对粒子表征方面已实现用电导滴定法实现对微球表面基团进行滴定，该方法测定偏差在10%以内，可以指示出表面羧基含量，丰富了微球表征指标，为下游研发及生产提供参考意义。

（3）低温煅烧工艺和复合去抗原技术

瑞盛生物的口腔骨修复产品系牛松质骨经过低温煅烧工艺制成的天然骨修复材料，具有高孔隙率的网状结构，在植入人体后可与周围骨组织牢固结合，有效引导新骨生成，在缺损区形成长期稳定的新骨。该产品在口腔颌骨缺损方面应用效果长期稳定，与进口的盖氏医疗产品在不同适应症方面应用效果基本一致。瑞盛生物的口腔修复膜系由牛心包组织制成的可吸收口腔胶原膜，通过复合去抗原技术有效保留了心包膜天然的胶原纤维结构，可提供长期的屏障作用，从而有效促进口腔骨组织及软组织的再生，在终端临床积累了较好的使用口碑。

（4）高精度精密加工和生物活性表面处理工艺技术

卓仕优医疗采用进口高精尖加工设备，搭载LFV专利振动切削技术，种植体和基台加工公差仅为 $\pm 0.001\text{mm}$ 。同时通过电化学阳极氧化技术在钛材表面生成管径50-150nm、管长1-5 μm 的TiO₂纳米管阵列，结合阴极沉积技术制备羟基磷灰石（HA）复合涂层，形成“管壁包覆+管内填充”结构，大幅提升产品耐腐蚀性与骨结合能力；构筑图案化TNT结构，解决传统TNT涂层易剥脱问题，进一步优化骨结合效果与抗骨质疏松性能。

（5）无胶粉体技术

泽尔顿新材料采用无胶粉体技术制备氧化锆瓷块，粉体内部不含胶体粘结剂，让材料回归本质的纯净，光线折射无干扰，3D多层渐变的层次感得以完整呈现。成品义齿的通透度、色泽层次更接近天然牙，真正实现“以假乱真”的美学效果。无胶粉体压制的瓷块内部结构均匀，无硬点、无杂质。切削时刀具磨损显著降低，加工效率明显提升，耗材成本同步下降。同时加工废料可循环利用在民用级别陶瓷应用上，符合绿色制造的发展趋势。

（6）高压强冷等静压CIP工艺技术

泽尔顿新材料采用高压强冷等静压CIP设备，搭载液压传导技术，最高压强可达350MPa，使其氧化锆瓷块得以均匀收缩，生成外径99.00-100mm、不同规格厚度的致密氧化锆瓷块。依靠液体介质360°各向同性均匀施压，生坯致密度高，内部闭孔大幅减少，无粉料拱桥、分层、暗裂等内部缺陷。密度均匀意味着烧结收缩率一致，烧结后不会翘曲、变形、开裂，大幅降低义齿坯体报废率，尺寸精度稳定性显著提升。颗粒全方位重排填充孔隙，烧结后氧化锆内部晶粒分布均匀，断裂韧性、抗弯强度、耐磨性能全面提升。

（7）完善的质量控制体系

公司子公司都拥有完善的质量控制体系，捷门生物、瑞盛生物、卓仕优医疗和泽尔顿新材料均通过了 ISO13485 质量管理体系认证，鸬鹚生物通过了 ISO9001 质量管理体系认证，建立了覆盖原料采购、生产加工、成品检验的全链条质量控制体系。加强了从设计研发、生产、检验、销售、使用全过程的质量管理活动，并予以制度化、标准化，保证产品的安全、有效。

（四）客户资源及渠道优势

（1）瑞盛生物主要终端客户多为国内中大型的口腔连锁医院、私立牙科诊所、公立医院，客户质量较高。凭借在口腔修复材料行业的深厚技术沉淀，瑞盛生物与客户建立了较高的信任基础，积累了大量的业务和技术开发经验，具备一定的先发优势，并以专业、高效的服务理念在行业内赢得了良好的口碑，具备优质且稳定的客户资源。另外，瑞盛生物具备覆盖面广且优质稳定的经销商渠道，经销商已覆盖全国各区域，并与瑞盛生物建立了良好的合作基础。同时，瑞盛生物不断优化经销商结构，随着卓仕优医疗的加入，其种植体与瑞盛生产的产品形成协同，更有利于产品的推广；同时利用金铂利口腔的终端优势和泽尔顿新材料在海外销售方面的资源和优势，整体在口腔业务的推广和销售方面都上了一个新台阶。

（2）捷门生物凭借稳定的产品，形成了良好的客户口碑，尤其是近年来，大客户开发的成效逐渐显现，基本实现了对下游 90%以上“规模客户”的全覆盖，供货量持续增加，随着客户结构的调整，销售的稳定性进一步得到保障

四、报告期内主要经营情况

（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	135,891,431.63	109,776,927.64	23.79
营业成本	52,022,165.00	25,125,479.07	107.05
销售费用	24,861,544.14	20,406,702.40	21.83
管理费用	22,900,320.68	20,112,692.25	13.86
财务费用	1,739,159.78	-2,787,087.09	162.40
研发费用	12,397,993.87	12,163,351.77	1.93
经营活动产生的现金流量净额	22,549,147.61	38,120,676.82	-40.85
投资活动产生的现金流量净额	-118,885,289.41	-30,080,156.29	-295.23
筹资活动产生的现金流量净额	35,684,771.76	-12,611,233.45	382.96

营业收入变动原因说明：主要系公司控股子公司瑞盛生物通过对卓仕优医疗、金铂利口腔和泽尔顿新材料的并购整合使得收入规模增加且捷门生物收入恢复增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期内公司控股子公司瑞盛生物产品价格相比同期下降且报告期纳入的金铂利口腔属于医疗服务行业毛利率较低导致报告期营业成本同期对比上升所致。

销售费用变动原因说明：主要系控股子公司瑞盛生物对卓仕优医疗、金铂利口腔和泽尔顿新材料的并购整合所致。

管理费用变动原因说明：主要系控股子公司瑞盛生物对卓仕优医疗、金铂利口腔和泽尔顿新材料的并购整合所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内受美元汇兑利率下降损失、美元结汇及外币利息收入结算基数减少和外币年利息率下降的双重影响，导致财务费用同期显著上升。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司控股子公司瑞盛生物单体因销售额下降引起经营性活动产生的现金流净额同期下降所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系控股子公司瑞盛生物收购卓仕优医疗、金铂利口腔和泽尔顿新材料所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内控股子公司瑞盛生物申请并购贷款所致。

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 币种：人民币

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
货币资金	149,743,465.82	10.85	214,308,870.34	19.05	-30.13	主要系本期对外投资增多支付收购投资款所致
应收款项融资	260,454.00	0.02	443,843.03	0.04	-41.32	主要系控股子公司瑞盛生物截至报告期末持有应收票据减少所致
预付款项	9,560,755.00	0.69	3,914,228.55	0.35	144.26	主要系本期进行并购整合所致
其他应收款	12,171,722.64	0.88	3,139,648.08	0.28	287.68	主要系本期进行并购整合所致
存货	104,849,144.84	7.60	59,458,470.67	5.28	76.34	主要系本期进行并购整合所致
固定资产	110,615,412.58	8.02	38,805,531.47	3.45	185.05	主要系本期进行并购整合所致
使用权资产	28,530,179.04	2.07	14,082,488.36	1.25	102.59	主要系本期进行并购整合所致
商誉	563,581,972.65	40.85	381,822,654.75	33.94	47.60	主要系本期进行并购整合所致

其他非流动资产	683,600.00	0.05	21,614,710.00	1.92	-96.84	主要系控股子公司瑞盛生物预付卓仕优医疗股权转让款结算所致
短期借款	23,000,000.00	1.67	3,002,166.67	0.27	666.11	主要系子公司申请并购流动资金贷款所致
应付账款	26,504,384.09	1.92	8,328,915.24	0.74	218.22	主要系本期进行并购整合所致
合同负债	20,617,882.68	1.49	7,862,837.07	0.70	162.22	主要系本期进行并购整合所致
应付职工薪酬	12,131,945.57	0.88	7,130,137.40	0.63	70.15	主要系本期进行并购整合所致
其他应付款	114,519,608.62	8.30	68,770,807.14	6.11	66.52	主要系控股子公司瑞盛生物应付泽尔顿股权转让款所致
一年内到期的非流动负债	15,337,355.16	1.11	3,184,350.64	0.28	381.65	主要系本期进行并购整合所致
其他流动负债	3,929,321.95	0.28	2,010,341.52	0.18	95.46	主要系本期进行并购整合所致
长期借款	45,600,000.00	3.31				主要系控股子公司瑞盛生物申请并购贷款所致
租赁负债	21,359,787.06	1.55	10,396,974.14	0.92	105.44	主要系本期进行并购整合所致
库存股	13,265,804.25	0.96	31,226,654.25	2.78	-57.52	主要系本期股权激励解禁未成就相应限制性股票回购注销所致
未分配利润	39,150,987.13	2.84	28,288,352.15	2.51	38.40	主要系本期进行并购整合所致

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

单位：元

项目	余额	受限原因
货币资金	3,000.00	其他业务保证金
固定资产	40,649,058.10	银行抵押

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

2025年12月经公司总经理办公会审议，同意控股子公司瑞盛生物收购浙江卓仕优医疗器械有限公司51%股权，交易价格为人民币8,160万元。卓仕优医疗是一家专注于提供牙种植体系系统、手术工具器械、全方位数字化解决方案的具备一定发展潜力和能力的高新技术企业，与瑞盛生物在销售渠道及客户使用方面具有一致性，可以形成较大的协同效应。卓仕优医疗于2026年1月完成了工商变更登记手续，成为公司二级控股子公司，此项投资未构成重大股权投资。后续为进一步促进卓仕优医疗的发展，同意瑞盛生物和其他股东同比例对其进行增资共计2950万元，其中瑞盛生物出资1504.5万元，卓仕优医疗注册资本变更为4,000万元，已于2026年3月完成工商变更登记手续。

公司于2025年12月31日召开五届十八次董事会审议通过了《关于控股子公司收购扬州、常州七家口腔连锁公司股权的议案》，同意控股子公司瑞盛生物以其自有资金收购金铂利口腔七家口腔连锁公司各51%的股权，股权转让金额合计为人民币6,120万元，并分别于2026年4月和5月完成工商变更登记手续，成为公司二级控股子公司。同时，为加强对金铂利口腔的统一管理，公司于2026年4月15日召开第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于拟对外投资设立二级子公司并受让扬州、常州七家口腔连锁公司股权的议案》，同意瑞盛生物与邹春洋、谢守良合资设立江苏海利口腔医疗管理有限公司（以下简称“海利口腔”），并于2026年5月完成了工商注册登记。

公司于2026年5月28日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于控股子公司收购湖南泽尔顿新材料有限公司股权的议案》，同意控股子公司瑞盛生物以其自有/自筹资金收购泽尔顿新材料60%的股权，股权转让金额合计为人民币9,360万元。泽尔顿新材料长期致力于口腔技工材料的研发，生产和出口销售，立足于全瓷义齿用氧化锆瓷块等口腔材料的开发，产品覆盖不同透度等级氧化锆瓷块及预着色氧化锆瓷块全系列。泽尔顿新材料于2026年6月完成了工商变更登记手续，成为公司二级控股子公司，并完成了对下属外贸业务子公司长沙泽尔顿生物科技有限公司控股权的收购，持股比例达到51%。同时，为进一步拓展外贸业务，形成差异化推广，泽尔顿新材料与陈婷等核心管理团队成立长沙博旻科技有限公司，注册资本100万元，泽尔顿新材料持股82%，已于2026年8月完成工商注册登记。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	本期损益影响	是否涉诉
瑞盛生物	口腔组织再生材料、种植体及相关配件和口腔技工材料的研发、生产、销售及口腔医疗服务	否	收购	935,000,000.00	96%	是	长期股权投资	自筹资金	9,979,869.83	否
捷门生物	体外诊断试剂产品的研发、生产与销售	否	收购	298,000,000.00	100%	是	长期股权投资	自筹资金和募投资金	6,490,759.86	否
合计	/	/	/	1,233,000,000.00	/	/	/	/	16,470,629.69	/

(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

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(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
瑞盛生物	子公司	口腔组织再生材料、种植体及相关配件和口腔技工材料的研发、生产、销售及口腔医疗服务	11,700.00	58,983.79	27,907.38	10,150.28	1,836.77	1,594.10
捷门生物	子公司	体外诊断试剂产品的研发、生产与销售	3,600.00	27,510.68	24,989.29	3,438.86	668.66	643.79

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
浙江卓仕优医疗器械有限公司	现金收购	有利于瑞盛生物进一步拓展口腔种植体及相关配件业务，并与骨粉、骨膜销售形成协同
扬州金铂利口腔医院有限公司	现金收购	进一步拓展口腔业务，提升瑞盛生物在终端的影响力
扬州金铂利口腔门诊有限公司		
仪征市金铂利市口口腔门诊有限公司		
常州武进金铂利口腔门诊部有限公司		
常州天宁龙洋金铂利口腔门诊部有限公司		
溧阳金铂利口腔门诊部有限公司		
溧阳溧城金铂利口腔门诊部有限公司		
江苏海利口腔医疗管理有限公司	新设	进一步加强对口腔连锁公司的统一管理，提高运营效率
湖南泽尔顿新材料有限公司	现金收购	进一步拓展口腔业务，完善瑞盛生物口腔修复领域的产业链
贵州鸬鹚生物技术有限公司	注销	持股平台公司，无实际业务，注销有利于减少管理成本

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

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、并购涉及业绩承诺相关风险

公司目前收购的瑞盛生物、卓仕优医疗、金铂利口腔、泽尔顿新材料都涉及业绩承诺，相关业绩的实现情况会受到政策环境、市场需求以及自身经营状况等多种因素的影响，如果在利润承诺期间出现影响生产经营的不利因素，则存在实际实现的净利润不能达到承诺净利润的风险。此外，虽然都与原股东签署了有关《业绩补偿协议》，但负有补偿义务的原股东未来未能履行补偿义务，则可能出现业绩补偿承诺无法执行的情况。

2、商誉减值风险

由于并购重组，公司形成了较高的商誉，虽然公司通过制定对并购子公司的发展、整合和管控计划，有助于防范大额商誉减值风险，但若出现宏观经济波动、国家法律法规及产业政策的变化、市场竞争加剧、整合管控不顺等情况，均可能导致被并购公司业绩未能达到预期从而导致商誉减值，对公司经营业绩造成不利影响。2025年公司根据《企业会计准则》的规定，对商誉进行了减值测试并根据减值测试结果计提了较大额的商誉减值损失，降低了后续商誉减值的风险；同时公司也将通过降本增效、拓展新渠道、新产品等措施提升经营业绩，降低后续进一步减值的风险。

3、政策变动的风险

近年来，随着国家各种价格调控政策的实施和推进，IVD行业的生化、发光、分子等主流细分市场进入带量集采时代，很多常规检验产品已经进入医保，将受到医疗保险的价格政策调整的影响。捷门生物虽然目前涉及产品较少，但集采是趋势所在，为应对风险将进一步加大研发，尤其是对上游原料的自主研发，从而降低成本，在价格竞争中取得优势。瑞盛生物所处种植牙行业中，卓仕优医疗的主要产品口腔种植体系统集中带量采购已逐步落地，但也一定程度上在公立医院出现了“进口替代”的机会。瑞盛生物核心产品天然煅烧骨修复材料、口腔可吸收生物膜目前不在集采范畴，但也受到需求波动和下游终端降本控费的影响。随着口腔种植医疗收费专项整治政策持续深入，未来若口腔修复材料纳入集采范围，可能因集采政策调整出现产品价格下降、产品中标情况不及预期等情况，从而导致经营业绩面临下滑风险。随着我国医用耗材集中带量采购覆盖范围不断扩大，公司将密切跟踪市场动态、灵活调整销售策略，从而主动迎接行业的挑战、顺应产业发展的趋势。同时，产品上市前临床试验核查以及上市后产品质量管控等新规也不断出现，医疗器械监管日趋严格，整体医疗器械行业降价趋势明显，将对公司持续提升市场竞争力提出新的挑战。

4、产品价格及毛利率下降风险

无论是口腔修复及服务行业还是IVD行业，竞争都日趋激烈，随着医疗改革的进一步深入，后续产品价格、毛利率都有进一步下降的风险，进而会对公司的经营业绩造成不利影响。

5、新产品研发和注册风险

体外诊断试剂行业是技术密集型行业，研发成果从实验室技术转化为产品一般需要1年甚至更长的时间。同时，市场上新产品必须经过产品标准核准、临床试验、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证书，从而进入市场。而国家相关部门对体外诊断试剂产品的注册管理较为严格，从申请到完成注册的周期一般为1-2年。如果捷门生物不能及时地开发出新产品并通过注册，将会导致新产品的研发或注册失

败，从而影响前期研发投入回报和未来收益的实现。捷门生物通过加大新产品研发的投入、稳定并扩展注册团队，并在产品研发、注册全过程中积极与主管部门进行沟通等方法，使捷门生物能够在产品研制上不断适应市场需求，同时通过了解政策动向及与主管部门的互动提高注册的效率。

瑞盛生物、卓仕优医疗和泽尔顿新材料的主要产品属于第三类医疗器械和第二类医疗器械，根据《医疗器械注册与备案管理办法》的相关规定，我国对第三类和第二类医疗器械实施注册管理，相关产品只有获得监管部门颁发的产品注册证才能上市销售。新产品从实验室研究至最终获批上市销售，一般需经过基础研究、实验室研究、注册检验、动物实验、临床试验和注册申报等多个复杂环节，整个过程研发投入大、环节多、周期长，具有一定的不确定性。

6、捷门生物部分上游原料供应依赖进口的风险

体外诊断行业具有技术水平高、知识密集、多学科交叉综合的特点。捷门生物虽然在主要生物化学原料方面的制备已有 20 余年的经验，但由于发展速度较快，部分新产品的原料暂时受限于进口原料的格局仍将维持一定时间，存在一定风险。捷门生物一方面在积极寻找国内供应商进行进口替代，另一方面也在坚持自产自用控制生产成本的同时，将进一步加大对原材料研发的投入，增加产品种类减少进口依赖。

7、税收优惠政策变化风险

公司母体的《高新技术企业证书》已于 2023 年 11 月 11 日到期。由于公司母体生产基地搬迁，不再有实体业务开展，因此不再具备申报高新技术企业的条件，自 2023 年起将无法享受高新技术企业的税收优惠政策。公司目前下属子公司除金铂利口腔外均为高新技术企业，享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策，但未来存在国家税收政策变化或子公司本身不再符合高新技术企业认定条件而不能获得该类税收优惠的风险。同时目前瑞盛生物和捷门生物不再享受一般纳税人按简易办法征收增值税的政策，增值税税率由 3%变更为 13%，税负的增加将对业绩造成一定负面影响。泽尔顿新材料海外销售业务占比较高，存在关税调整、出口退税等政策变化的风险。公司及子公司将根据市场变化，适时调整产品结构，并通过技术创新、改造，资源整合，优化管理等手段，努力提高经营业绩，务求将相关风险降到最低。

(二) 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、高级管理人员变动情况

☐适用
 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用
 ☒不适用

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

事项概述	查询索引
关于《上海海利生物技术股份有限公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划(草案)》及其摘要	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2023-030）
海利生物关于调整 2023 年限制性股票与股票期权激励计划授予激励对象名单及授予数量的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2023-041）
海利生物关于向 2023 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象授予限制性股票与股票期权的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2023-042）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票授予登记完成的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2023-044）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权授予登记完成的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2023-045）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2025-003）
海利生物关于调整 2023 年限制性股票与股票期权激励计划相关价格的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2025-004）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划部分限制性股票回购注销与部分股票期权注销的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2025-005）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售暨上市的	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2025-009）

公告	
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2025-011）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2025-015）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2025-016）
海利生物关于公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第二个解除限售期解除限售条件未成就暨调整回购价格及行权价格并回购注销部分限制性股票与部分股票期权注销的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2025-048）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2025-062）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划部分限制性股票回购注销实施公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2026-001）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2026-002）
海利生物关于公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销剩余限制性股票与股票期权行权条件未成就暨注销股票期权的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2026-042）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权注销完成的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2026-050）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划剩余限制性股票回购注销实施公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2026-055）
海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划剩余限制性股票回购注销完成的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号（2026-057）

（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

公司第一期员工持股计划已于 2018 年终止，具体详见公司于 2018 年 7 月 27 日在上海证券交易所网站、《证券时报》及《证券日报》披露的《上海海利生物技术股份有限公司关于公司第一期员工持股计划出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2018-059）。后续暂无新的员工持股计划。

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

其他说明

☒适用 ☐不适用

经公司核查，公司及公司全资子公司捷门生物、控股子公司瑞盛生物及二级子公司卓仕优医疗、泽尔顿新材料均不属于重点排污单位。在生产过程中，公司及子公司严格遵守国家及地方政府关于环境保护的各项法律法规，严控废水废气等的排放，努力降低单位产品能耗。报告期内公司未发生环境污染事故，未受到环境保护部门的行政处罚。公司建有废水、废气、噪声等污染防治设施，对危险废物进行了合法处置，并且重视环保政策法规宣传工作，强化员工环保和守法意识。

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	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	其他	公司	1、本公司已提供了与本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头信息等），本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人均具有完全的民事行为能力，且已经恰当、合法、有效的授权并有效签署该等文件；保证为本次交易所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、本公司关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。	2024/8/29/起长期有效	否	是
	其他	上海豪园、张海明、张悦、陈晓及公司董事、监	1、本公司/本人已提供了与本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头信息等），本公司/本人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
		事、高级管理人员	料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人均具有完全的民事行为能力，且已经恰当、合法、有效的授权并有效签署该等文件；保证为本次交易所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、本公司/本人关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司/本人将依法承担赔偿责任。3、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司/本人不转让在海利生物拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交海利生物董事会，由董事会代本公司/本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司/本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司/本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司/本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
	其他	公司	1、本公司为中华人民共和国境内依法设立并合法存续的企业，具备《中华人民共和国公司法》《上市公司重大资产重组管理办法》和《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规和规章规定的参与本次交易的主体资格。2、本公司及本公司控制的子公司最近三年内未	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、本公司及本公司控制的子公司最近三年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等情形。4、本公司最近三年内被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况如下：（1）2024 年 4 月 2 日，上海证券交易所向本公司出具《关于对上海海利生物技术股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2024〕67 号），因本公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本公司予以通报批评；（2）2023 年 12 月 29 日，中国证券监督管理委员会上海监管局向本公司出具《关于对上海海利生物技术股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕374 号），因本公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本公司采取出具警示函的监督管理措施。除以上情形外，本公司及本公司控制的子公司不存在其他被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。5、本公司在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			

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	是否及时严格履行
	其他	张海明	1、本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件 and 公司章程规定的任职资格和义务，本人任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形；本人不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百七十八条至第一百八十四条规定的行为。2、本人最近三年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、本人最近三年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等情形。4、本人最近三年内被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况如下：（1）2024年4月2日，上海证券交易所向本人出具《关于对上海海利生物技术股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2024〕67号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人予以通报批评；（2）2023年12月29日，中国证券监督管理委员会上海监管局向本人出具《关于对张海明采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕375号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人采取出具警示函的监督管理措施。除以上情形外，本人不存	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			在其他被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。5、本人在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	陈晓	1、本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件 and 公司章程规定的任职资格和义务，本人任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形；本人不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百七十八条至第一百八十四条规定的行为。2、本人最近三年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、本人最近三年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等情形。4、本人最近三年内被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况如下：（1）2024年4月2日，上海证券交易所向本人出具《关于对上海海利生物技术股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2024〕67号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人予以通报	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			批评；（2）2023 年 12 月 29 日，中国证券监督管理委员会上海监管局向本人出具《关于对陈晓采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕377 号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人采取出具警示函的监督管理措施。除以上情形外，本人不存在其他被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。5、本人在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	林群	1、本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件 and 公司章程规定的任职资格和义务，本人任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形；本人不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百七十八条至第一百八十四条规定的行为。2、本人最近三年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、本人最近三年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等情形。4、本人最近三年内被中国证券监督管理委员会采	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况如下：（1）2024年4月2日，上海证券交易所向本人出具《关于对上海海利生物技术股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2024〕67号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人予以通报批评；（2）2023年12月29日，中国证券监督管理委员会上海监管局向本人出具《关于对林群采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕378号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人采取出具警示函的监督管理措施。除以上情形外，本人不存在其他被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。5、本人在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	除张海明、陈晓、林群外，公司其余董事、监事、高级管理人员	1、本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件 and 公司章程规定的任职资格和义务，本人任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形；本人不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百七十八条至第一百八十四条规定的行为。2、本人最近三年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、本人最近三年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等情形。4、本人在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	公司	1、本公司，本公司的控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近三十六个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条不得参与重大资产重组的情形。2、本公司承诺所述情况客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2024/8/29/起长期有效	否	是
	其他	上海豪园、张海明、张悦、陈晓及公司董事、监事、高级管理人员	1、本公司/本人及本公司/本人控制的企业不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近三十六个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条不得参与重大资产重组的	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			情形。2、本公司/本人承诺所述情况客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	股份减持相关承诺	上海豪园、张海明、张悦、陈晓及公司董事、监事、高级管理人员	1、自海利生物 2024 年 6 月 12 日首次披露本次交易的提示性公告至本次交易实施完毕期间，本公司/本人无减持海利生物股份的计划。若上述期间本公司/本人拟减持海利生物股份的，届时将严格遵守有关法律法规及规范性文件的规定并履行相关信息披露义务。2、如海利生物自本承诺出具之日起至本次交易实施完毕期间实施转增股份、送股、配股等除权行为，本公司/本人因此获得的新增股份同样遵守上述承诺。3、如违反上述承诺，由此给海利生物或者其他投资人造成损失的，本公司/本人将向海利生物或其他投资人依法承担赔偿责任。	2024/6/12-2024/10/24	是	是
	其他	公司董事、监事、高级管理人员	1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2、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。3、本人承诺对职务消费行为进行约束。4、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。5、本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）。6、如果公司拟实施股权激励，本人承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的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，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投赞成票（如有表决权）。7、本人承诺严格履行本人所作出的上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			切实履行。8、如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会和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监管措施。给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担相应补偿责任。本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。			
	其他	公司	1、本公司合法持有药明海德有限公司（WuXi Vaccines（Cayman）Inc.）30.00%的股权，本公司对标的资产的出资已全部缴足，不存在出资不实、抽逃出资等情形。2、本公司为标的资产的最终和真实所有人，标的资产权属清晰，不存在抵押、质押、查封、冻结以及其他权利受限制导致标的资产过户或转移存在法律障碍的情形，不存在信托、委托持股或者类似安排，不存在禁止或限制转让的承诺或安排。3、本公司不存在以标的资产作为争议对象或标的之诉讼、仲裁或其他任何形式的纠纷，亦不存在任何可能导致本公司持有的标的资产被有关司法机关或行政机关查封、冻结或限制转让的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序等影响本次交易的情形，标的资产过户或转移不存在法律障碍。	2024/8/29/起长期有效	否	是
	解决同业竞争	上海豪园、张海明、张悦、陈晓	1、截至本承诺函签署之日，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的除海利生物及其控股子公司外的其他企业，均未生产、开发任何与海利生物及其控股子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与海利生物及其控股子公司经营的业	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			务构成竞争或可能竞争的业务。2、自本承诺函签署之日起，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的除海利生物及其控股子公司外的其他企业将不生产、开发任何与海利生物及其控股子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与海利生物及其控股子公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务。3、自本承诺函签署之日起，如海利生物及其控股子公司进一步拓展其产品和业务范围，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的除海利生物及其控股子公司外的其他企业将不与海利生物及其控股子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与海利生物及其控股子公司拓展后的产品或业务产生竞争，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的除海利生物及其控股子公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到海利生物或其控股子公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。4、自本承诺函签署之日起，如本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的除海利生物及其控股子公司外的其他企业自第三方获得的商业机会与海利生物及其控股子公司经营的业务构成竞争或潜在竞争，本公司/本人将立即通知海利生物，并将该商业机会优先让予海利生物或其下属控股子公司。5、若本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司/本人愿意承担由此产生的全部责任，并及时足额赔偿给海利生物及其下属控股子公司造成的所有直接和间接损失。			
	减少关联交易	上海豪园、张海明、张悦、陈晓	1、本次交易完成后，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的除海利生物及其控股子公司之外的其他企业及其关联方与海利生物之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法规避的关	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务，切实保护海利生物及其中小股东的利益。2、本公司/本人保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、上海证券交易所颁布的业务规则及海利生物的公司章程等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不会利用海利生物的控股股东/实际控制人地位或通过关联交易谋取不当利益，损害海利生物及其他股东的合法权益。3、如违反上述承诺，本公司/本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给海利生物造成的所有直接或间接损失。			
	其他	上海豪园、张海明、张悦、陈晓	本次交易不存在可能导致海利生物在业务、资产、财务、人员和机构等方面丧失独立性的潜在风险，本次交易完成后，作为海利生物的控股股东/实际控制人/控股股东的一致行动人，本公司/本人将继续保证海利生物在业务、资产、财务、人员和机构等方面的独立性。如出现因本公司/本人违反上述承诺而导致海利生物的权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。	2024/8/29/起长期有效	否	是
	其他	上海豪园	1、本公司最近三年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。2、本公司最近三年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等情形。3、本公司在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	张海明	1、本人最近三年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。2、本人最近三年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等情形。3、本人最近三年内被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况如下：（1）2024年4月2日，上海证券交易所向本人出具《关于对上海海利生物技术股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2024〕67号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人予以通报批评；（2）2023年12月29日，中国证券监督管理委员会上海监管局向本人出具《关于对张海明采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕375号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人采取出具警示函的监督管理措施。除以上情形外，本人不存	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			在其他被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。4、本人在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	张悦	1、本人最近三年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。2、本人最近三年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等情形。3、本人最近三年内被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况如下：（1）2024年4月15日，上海证券交易所向本人出具《关于对上海海利生物技术股份有限公司有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函〔2024〕0094号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人予以监管警示；（2）2023年12月29日，中国证券监督管理委员会上海监管局向本人出具《关于对张悦采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕376号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人采取出具警示函的监督管理措施。除以上情形外，本人不存在其他被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施	2024/8/29/起长期有效	否	否

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	是否及时严格履行
			或受到证券交易所纪律处分的情况。4、本人在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	陈晓	1、本人最近三年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。2、本人最近三年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等情形。3、本人最近三年内被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况如下：（1）2024年4月2日，上海证券交易所向本人出具《关于对上海海利生物技术股份有限公司及有关责任人予以通报批评的决定》（〔2024〕67号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人予以通报批评；（2）2023年12月29日，中国证券监督管理委员会上海监管局向本人出具《关于对陈晓采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕377号），因公司多期定期报告财务数据披露不准确，对本人采取出具警示函的监督管理措施。除以上情形外，本人不存在其他被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况。4、本人在承诺函中所述情况均客观真实，不存	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	上海豪园、张海明、张悦、陈晓	1、保证不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、自本承诺函出具日至公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员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券监督管理委员会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。3、如本公司/本人违反上述承诺给海利生物或者海利生物股东造成损失的，本公司/本人将依法承担补偿责任。	2024/8/29/起长期有效	否	是
	其他	美伦管理有限公司（MAYLION MANAGEMENT LIMITED）	1、本公司对所持有的陕西瑞盛生物科技有限公司之股权具有合法、完整的所有权，本次交易的股权资产权属清晰，本次交易的股权不存在委托持股、信托持股等安排，不存在纠纷，未设置有质押等担保权利，也未遭受查封、冻结或其他权利限制；不存在司法冻结或为任何第三方设定质押、抵押或其他承诺致使本公司无法将股权转让予海利生物或使海利生物行使所有权受到限制的情形；不存在资产权属方面的抵押、质押等担保情形，不存在任何可能导致本公司持有之陕西瑞盛生物科技有限公司股权因适用法律或第三人权利主张而被有关司法机关或行政机关没收或扣押、查封、冻结或设置担保权利的情形，不存在与陕西瑞盛生物科技有限公司股权权属相关的未决或潜在的诉讼、仲裁以及任何其他行政或司法程序，本公司持有之陕西瑞盛生物科技有限公司股权在约定期限内办理完毕股权过户或相关转移手续不存在法律障碍。2、本公司保证上述内容均为真实、准确、完整。如因上述内容存在虚假记载、误导性陈述或者	2024/8/28/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			重大遗漏，给海利生物或者投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。			
	其他	美伦管理有限公司（MAYLION MANAGEMENT LIMITED）	1、本公司已提供了与本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头信息等），本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人均具有完全的民事行为能力，且已经恰当、合法、有效的授权并有效签署该等文件；保证为本次交易所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定，及时向海利生物披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给海利生物、投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。4、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司不转让在海利生物拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交海利生物董事会，由董事会代本公司向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所	2024/8/28/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。5、本承诺为本公司真实意思表示，对本公司具有法律约束力。本公司将自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担个别和连带的法律责任。			
	其他	美伦管理有限公司（MAYLION MANAGEMENT LIMITED）	1、本公司，本公司的控股股东、实际控制人及其控制的企业，以及本公司的董事、主要管理人员不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近三十六个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《上市公司监管指引第7号--上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条不得参与重大资产重组的情形。2、本公司承诺所述情况客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2024/8/28/起长期有效	否	是
	其他	美伦管理有限公司（MAYLION MANAGEMENT LIMITED）	1、本公司与本次交易的相对方海利生物及其控股股东、实际控制人、一致行动人之间不存在《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规及规范性文件规定的关联关系。2、本公司保证上述内容均为真实、准确、完整。如因上述内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给海利生物或者投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。	2024/8/28/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
	其他	美伦管理有限公司（MAYLION MANAGEMENT LIMITED）	1、本公司为在英属维尔京群岛依法设立并合法存续的企业，具备《中华人民共和国公司法》《上市公司重大资产重组管理办法》和《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规和规章规定的参与本次交易的主体资格。2、本公司及本公司主要管理人员最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、本公司及本公司主要管理人员最近五年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等的情形。4、本公司及本公司主要管理人员不存在以陕西瑞盛生物科技有限公司资产或陕西瑞盛生物科技有限公司股权为其债务提供担保或者质押的情况。5、本公司及本公司主要管理人员保证采取必要措施对本次交易的资料和信息严格保密，未经海利生物同意情况下，本公司及本公司主要管理人员不会向任何第三方披露该等资料和信息，但有权机关要求披露或者向为完成本次交易的中介机构提供本次交易的相关信息除外。6、本公司在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2024/8/28/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
	其他	美伦管理有限公司（MAYLION MANAGEMENT LIMITED）	1、若因租赁房产尚未取得权属证明文件或不能取得权属证明文件，致使陕西瑞盛生物科技有限公司需要另寻租赁场地、被有关政府主管部门处以行政处罚或被任何第三方主张相关权利的，本公司将承担陕西瑞盛生物科技有限公司因此支付的相关搬迁费用、罚款、已投入建设和生产且不可拆卸的固定设施设备费用及停工停产损失等（如有），确保陕西瑞盛生物科技有限公司不会因此而遭致任何损失。2、若因租赁房产未办理房屋租赁备案等原因而使陕西瑞盛生物科技有限公司遭受损失，或因该等情况导致陕西瑞盛生物科技有限公司受到有关政府主管部门的处罚而产生的任何损失或支出或承担任何形式的法律责任，本公司将无条件承担该等损失、罚款及相关费用，且不因此向陕西瑞盛生物科技有限公司主张任何权利，保证陕西瑞盛生物科技有限公司的生产经营不会因上述租赁事宜受到不利影响。	2024/8/28/起长期有效	否	是
	减少关联交易的承诺	张政武	1、本次交易完成后，本人及本人直接或间接控制的企业及其关联方与海利生物之间将尽量减少和避免关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务，切实保护海利生物及其中小股东的利益。2、本人及本人直接或间接控制的企业及其关联方将严格和善意地行与海利生物签署的各项关联协议（如有）；本人及本人直接或间接控制的企业及其关联方将不会向海利生物谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益。3、本人及本人直接或间接控制的企业及其关联方将不以任何方式违法违规占用海利生物及其下属企业的资金、资产，亦不要求海利生物及其下属企业为本人及本人直接或间接控制的企业	2024/8/28/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			及其关联方进行违规担保。4、如违反上述承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给海利生物造成的所有直接或间接损失。			
	其他	药明生物技术有限公司（Wuxi Biologics（Cayman） Inc.）	1、本公司已提供了与本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头信息等），本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人均具有完全的民事行为能力，且已经恰当、合法、有效的授权并有效签署该等文件；保证为本次交易所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所有关规定，及时向海利生物披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本次交易经有权监管机构认定因本公司所提供或者披露的信息导致本次交易的信息披露文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给海利生物、投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本公司将依法承担赔偿责任。4、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司不转让在海利生物拥有权益的股份（如有），并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			交海利生物董事会，由董事会代本公司向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。5、本承诺函为本公司真实意思表示，对本公司具有法律约束力。本公司将自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担法律责任。			
	其他	药明生物技术有限公司（Wuxi Biologics（Cayman） Inc.）	1、本公司，以及本公司的董事、主要管理人员不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近三十六个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条不得参与重大资产重组的情形。2、本公司承诺所述情况客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2024/8/29/起长期有效	否	是
	其他	药明生物技术有限公司（Wuxi Biologics	1、本公司为在开曼群岛依法设立并合法存续的企业，具备《中华人民共和国公司法》《上市公司重大资产重组管理办法》和《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规和规章规定的参与本次交易的主体资格。2、本公司及本公司主要管理人员最近五年内未受过行政	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
		(Cayman) Inc.)	处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、本公司及本公司主要管理人员最近五年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等的情形。4、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司主要管理人员不存在以标的公司资产或标的公司股权为其债务提供担保或者质押的情况。5、本公司及本公司主要管理人员保证采取必要措施对本次交易的资料和信息严格保密，未经海利生物同意情况下，本公司及本公司主要管理人员不会向任何第三方披露该等资料和信息，但根据适用法律或上市地证券交易所或其他任何政府部门的规则或法规、证券监管实务要求披露、有权机关要求披露或者向为完成本次交易的中介机构提供本次交易的相关信息除外。6、本公司在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	药明生物技术有限公司（Wuxi Biologics	1、本公司与本次交易的相对方海利生物及其控股股东、实际控制人、一致行动人之间不存在《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、行政法规及规范性文件规定的关联	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
		(Cayman) Inc.)	关系。2、本公司保证上述内容均为真实、准确、完整。如因上述内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给海利生物或者投资者造成损失的，本公司将依法承担赔偿责任。			
	其他	药明生物技术有限公司 (Wuxi Biologics (Cayman) Inc.)	1、本公司保证用于支付本次交易对价的全部资金均来源于自有资金或自筹资金，资金来源合法合规；2、本公司不存在直接或间接通过质押股份融资方式筹措交易资金的情形；3、本公司不存在对外募集以信托、接受他人委托或为任何第三方代持等安排取得交易资金的情形；4、本公司不存在接受海利生物或其利益相关方以任何方式提供的财务资助或补偿的情形；5、本公司的交易资金不存在任何以分级收益等结构化安排的方式进行融资的情形。	2024/8/29/起长期有效	否	是
	其他	瑞盛生物及其董事、监事、高级管理人员	1、本人/本公司已提供了与本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头信息等），本人/本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人均具有完全的民事行为能力，且已经恰当、合法、有效的授权并有效签署该等文件；保证为本次交易所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本人/本公司将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定，及时向海利生物披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本人/本公司关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假	2024/8/28/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			记载、误导性陈述或者重大遗漏，给海利生物、投资者造成损失的，本人/本公司将依法承担赔偿责任。4、本承诺函为本人/本公司真实意思表示，对本人/本公司具有法律约束力。本人/本公司将自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担个别和连带的法律责任。			
	其他	瑞盛生物	1、本公司，本公司的控股股东、实际控制人及其控制的企业，以及本公司的董事、监事、高级管理人员及其他主要管理人员不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近三十六个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条不得参与重大资产重组的情形。2、本公司承诺所述情况客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2024/8/28/起长期有效	否	是
	其他	瑞盛生物董事、监事、高级管理人员	1、本人及本人控制的企业不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近三十六个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《上市公司监管指引第 7 号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条不得参与重大资产重组的情形。2、本人承	2024/8/28/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			诺所述情况客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	瑞盛生物	1、本公司为中华人民共和国境内依法设立并合法存续的企业，具备《中华人民共和国公司法》《上市公司重大资产重组管理办法》和《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规和规章规定的参与本次交易的主体资格。2、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司董事、监事、高级管理人员及其他主要管理人员最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司董事、监事、高级管理人员及其他主要管理人员最近五年内不存在以下诚信有失的情况，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等的情形。4、本公司及本公司董事、监事、高级管理人员及其他主要管理人员保证采取必要措施对本次交易的资料和信息严格保密，未经海利生物同意情况下，本公司及本公司董事、监事、高级管理人员及其他主要管理人员不会向任何第三方披露该等资料和信息，但有权机关要求披露或者向为完成本次交易的中介机	2024/8/28/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			构提供本次交易的相关信息除外。5、本公司在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	瑞盛生物董事、监事、高级管理人员	1、本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件 and 公司章程规定的任职资格和义务，本人任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形；本人不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百四十六条、第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为。2、截至本承诺函出具之日，本人最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、截至本承诺函出具之日，本人最近五年内不存在以下诚信有失的情况，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等的情形。4、截至本承诺函出具之日，本人不存在以陕西瑞盛生物科技有限公司资产或陕西瑞盛生物科技有限公司股权为本人债务提供担保或者质押的情况。5、本人保证采取必要措施对本次交易的资料和信息严格保密，未经海利生物同意	2024/8/28/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			情况下，本人不会向任何第三方披露该等资料和信息，但有权机关要求披露或者向为完成本次交易的中介机构提供本次交易的相关信息除外。6、本人在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	药明海德及其董事、主要管理人员	1、本公司/本人已提供了与本次交易相关的信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头信息等），本公司/本人保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人均具有完全的民事行为能力，且已经恰当、合法、有效的授权并有效签署该等文件；保证为本次交易所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本公司/本人将依照相关法律、法规、规章、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定，及时向海利生物披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司/本人关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本次交易经有权监管机构认定因本公司所提供或者披露的信息导致本次交易的信息披露文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给海利生物、投资者造成损失的，经司法机关生效判决认定后，本公司将依法承担赔偿责任。4、本承诺/本人为本公司真实意思表示，对本公司具有法律约束力。本公司/本人将自	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担法律责任。			
	其他	药明海德	1、本公司，本公司的控股股东及其控制的企业，以及本公司的董事、主要管理人员不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近三十六个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条不得参与重大资产重组的情形。2、本公司承诺所述情况客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2024/8/29/起长期有效	否	是
	其他	药明海德董事、主要管理人员	1、本人及本人控制的企业不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形，不存在因涉嫌本次交易相关的内幕交易被立案调查或者立案侦查的情形，最近三十六个月内不存在因涉嫌与重大资产重组相关的内幕交易被中国证券监督管理委员会作出行政处罚或者被司法机关依法追究刑事责任的情形，不存在依据《上市公司监管指引第7号——上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管》第十二条不得参与重大资产重组的情形。2、本人承诺所述情况客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。	2024/8/29/起长期有效	否	是
	其他	药明海德	1、本公司为开曼群岛依法设立并合法存续的企业。2、本公司及本公司主要管理人员最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、本公司及本公司主要管理人员最近五年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等的情形。4、本公司及本公司主要管理人员保证采取必要措施对本次交易的资料和信息严格保密，未经海利生物同意情况下，本公司及本公司主要管理人员不会向任何第三方披露该等资料和信息，但根据适用法律或上市地证券交易所或其他任何政府部门的规则或法规、证券监管实务要求披露、有权机关要求披露或者向为完成本次交易的中介机构提供本次交易的相关信息除外。5、本公司在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
	其他	药明海德董事、主要管理人员	1、本人具备和遵守标的公司注册地相关法规规定的任职资格和义务，本人任职均经合法程序产生，不存在有关法律、法规、规范性文件 and 公司章程及有关监管部门、兼职单位（如有）所禁止的兼职情形；本人不存在违反标的公司注册地有关公司主要管理人员任职相关法规规定的行为。2、本人最近五年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、未涉及与经济纠纷有关的重大	2024/8/29/起长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			民事诉讼或者仲裁（包括正在进行、将要进行或可发生的诉讼、仲裁）。3、本人最近五年内不存在重大失信行为，包括但不限于：未履行所作出的有关公开承诺；被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分；被证券交易所公开谴责；受到中国证券监督管理委员会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施；因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；涉嫌违法违规被中国证券监督管理委员会立案调查；因涉违法违规行为处于调查之中尚无定论；对所任职（包括现任职和曾任职）公司、企业因重大违法违规行为而被处罚负有责任；负有数额较大债务到期未清偿；存在欺诈或其他不诚实行为等的情形。4、截至本承诺函出具之日，本人不存在以开曼海德资产或开曼海德股权为本人债务提供担保或者质押的情况。5、本人保证采取必要措施对本次交易的资料和信息严格保密，未经海利生物同意情况下，本人不会向任何第三方披露该等资料和信息，但有权机关要求披露或者向为完成本次交易的中介机构提供本次交易的相关信息除外。6、本人在承诺函中所述情况均客观真实，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担法律责任。			
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	1、公司上市后三年内，若公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期每股净资产（因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），公司将启动股价稳定方案。2、应采取稳定股价措施的责任主体包括控股股东、实际控制人、公司、董事（不含独立董事）和高级管理人员。3、稳定股份的措施包括：（1）控股股东、实际控制人增持公司股票；（2）回购公司股票；	2014/04/21 长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			(3) 董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票；(4) 其他证券监管部门认可的方式。上述措施可单独或合并实施。自股价稳定方案触发之日起，公司董事会应在五个交易日内制订稳定公司股价的具体方案，并在履行完毕相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。若某一会计年度内公司股价多次达到触发股价稳定方案的情况，公司及相关责任主体将继续按照股价稳定方案履行相关义务。			
	其他	公司	1、本公司招股说明书有虚假记载、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。 2、本公司招股说明书有虚假记载、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，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，在监管部门要求期限内，依法回购首次公开发行的全部新股。回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。	2014/04/21 长期有效	否	是
	其他	公司	本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本公司未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本公司将采取以下措施予以约束：1、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额由本公司与投资者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定；2、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之日起十二个月内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及	2014/04/21 长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			证券监督管理部门认可的其他品种等；3、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。			
	股份限售	上海豪园	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司直接或间接持有的该部分股份。	2012/06/26 上市后 3 年有效（已履行完毕）	是	是
	股份限售	上海豪园	本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。本公司拟减持时，将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式。若所持发行人股份在锁定期届满后两年内减持，减持价格不低于发行价（如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，发行价作相应调整）。	2014/04/21 长期有效	否	是
	解决同业竞争	上海豪园	1、本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与发行人的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；2、本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制	2012/06/26 长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			权。本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。			
	其他	上海豪园	承诺内容与公司作出的稳定股价承诺相同	2014/04/21 长期有效	否	是
	其他	上海豪园	1、发行人招股说明书有虚假记载、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。 2、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、实质影响的，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后，在监管部门要求期限内，依法购回已转让的原限售股份。回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若发行人股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整）。	2014/04/21 长期有效	否	是
	其他	上海豪园	本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本公司未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本公司将采取以下措施予以约束：1、以自有资金（包括但不限于本公司自发行人处所获之分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；2、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何方式减持持有的发行人股份。	2014/04/21 长期有效	是	是
	股份限售	张海明	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。在其任职期间每年转让的股份不得超过其直接及（或）间接持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本	2012/06/26 部分上市后 3 年有效，部分长期有效	是	是

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	是否及时严格履行
			公司股份自公司股票上市交易之日起十二个月内不得转让。在其离职后半年内，不得转让其直接及（或）间接持有的本公司股份。			
	股份限售	张海明	本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2014/04/21 长期有效	否	是
	解决同业竞争	张海明	1、本人及本人控制的公司或可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与发行人的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；2、本人及本人控制的公司或可以施加重大影响的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人及本人控制的公司或企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。	2012/06/26 长期有效	否	是
	其他	张海明	承诺内容与公司作出的稳定股价承诺相同	2014/04/21 长期有效	否	是
	其他	张海明	发行人招股说明书有虚假记载、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，本人将依法赔偿投资者损失。	2014/04/21 长期有效	否	是
	其他	张海明	本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本人将采取以下措施予以约束：1、以自有资金（包括但不限于本人自发行人处所获之分红或薪酬）补偿	2014/04/21 长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
			发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；2、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持持有的发行人股份；3、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式要求发行人为本人增加薪资或津贴，且亦不得以任何形式接受发行人增加支付的薪资或津贴。			
	股份限售	张悦	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2012/06/26 部分上市后 3 年有效，部分长期有效	是	是
	股份限售	NAVIGATION FIVE LIMITED	本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但每年减持数量不超过锁定期届满时本公司所持股份数量的 70%。拟减持公司股票的，将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量的说明，并由发行人在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他法律法规许可之方式。减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。	2014/04/21 上市后 3 年有效（已履行完毕）	是	是
	解决同业竞争	NAVIGATION FIVE LIMITED	本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与发行人的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。	2012/06/26 长期有效	否	是

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	是否及时严格履行
	股份限售	百灏投资有限公司	本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但每年减持数量不超过锁定期届满时本公司所持股份数量的 70%，拟减持公司股票的，将提前五个交易日向发行人提交减持原因、减持数量、减持对发行人治理结构及持续经营影响的说明，并由发行人在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统、协议转让或其他法律法规许可之方式。减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。	2014/04/21 上市后 3 年有效（已履行完毕）	是	是
	解决同业竞争	百灏投资有限公司	1、本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有任何形式从事与发行人的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；2、本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司控制和可以施加重大影响的其他企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。	2012/06/26 长期有效	否	是
其他对公司中小股东所作承诺	其他	张海明	本人承诺在参与本期员工持股计划期间，不会与任何其他参与人签署一致行动协议或作出类似安排，不会对公司员工持股计划的其他参与人在持有人会议、管理委员会中行使表决权或其他任何权利施加影响。	公司第一期员工持股计划存续期间（已履行完毕）	是	是
	其他	张悦	本人承诺在参与本期员工持股计划期间，不会与任何其他参与人签署一致行动协议或作出类似安排，不会对公司员工持股计划的其他	公司第一期员工持股计划存续期间	是	是

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	是否及时严格履行
			参与人在持有人会议、管理委员会中行使表决权或其他任何权利施加影响。	(已履行完毕)		
	其他	陈晓	本人承诺在参与本期员工持股计划期间，不会与任何其他参与人签署一致行动协议或作出类似安排，不会对公司员工持股计划的其他参与人在持有人会议、管理委员会中行使表决权或其他任何权利施加影响。	公司第一期员工持股计划存续期间 (已履行完毕)	是	是
	其他	全体持有人	公司第一期员工持股计划全体持有人承诺，(1) 放弃因参与员工持股计划而间接持有公司股份除分红权以外的其他股东权利，包括表决权、投票权等；(2) 任何投资决策均由管理人自主决策，委托人对股票买入或卖出的时点提出任何建议或约定。	公司第一期员工持股计划存续期间 (已履行完毕)	是	是
	其他	张海明	本人承诺，(1) 放弃因参与员工持股计划而间接持有公司股份的表决权；(2) 除保留投资收益权外，放弃作为员工持股计划持有人的所有有关权利，包括表决权、选举权及被选举权；(3) 不担任管理委员会任何职务，任何投资决策均由管理人自主决策，不对股票买入或卖出的时点提出任何建议或约定；(4) 同意遵守及接受持有人大会关于员工持股计划变更、终止及延长存续期的有关决议；(5) 与员工持股计划、员工持股计划的其他参与人不存在一致行动关系。	公司第一期员工持股计划存续期间 (已履行完毕)	是	是
	其他	张悦	本人承诺，(1) 放弃因参与员工持股计划而间接持有公司股份的表决权；(2) 除保留投资收益权外，放弃作为员工持股计划持有人的所有有关权利，包括表决权、选举权及被选举权；(3) 不担任管理委员会任何职务，任何投资决策均由管理人自主决策，不对股票买入或卖出的时点提出任何建议或约定；(4) 同意遵守及接受持有人大会关于员工持股计划变更、终止及延长存续期的有关决议；(5)	公司第一期员工持股计划存续期间 (已履行完毕)	是	是

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	是否及时严格履行
			与员工持股计划、员工持股计划的其他参与人不存在一致行动关系。			
	其他	陈晓	本人承诺，（1）放弃因参与员工持股计划而间接持有公司股份的表决权；（2）除保留投资收益权外，放弃作为员工持股计划持有人的所有有关权利，包括表决权、选举权及被选举权；（3）不担任管理委员会任何职务，任何投资决策均由管理人自主决策，不对股票买入或卖出的时点提出任何建议或约定；（4）同意遵守及接受持有人大会关于员工持股计划变更、终止及延长存续期的有关决议；（5）与员工持股计划、员工持股计划的其他参与人不存在一致行动关系。	公司第一期员工持股计划存续期间（已履行完毕）	是	是
	其他	张海明	本人承诺，将严格遵守《国寿安保-浦发海利共赢1号资产管理计划资产管理合同》约定，并放弃因作为国寿安保-浦发海利共赢1号资产管理计划A类份额委托人而间接持有公司股份所享有的除投资收益权外的其他股东权利，包括表决权、投票权等。	公司第一期员工持股计划存续期间（已履行完毕）	是	是
	股份限售	张海明	本人承诺，将严格遵守相关法律法规的规定，自增持计划（2017年5月12日起至2017年9月1日止）最后一笔增持完成之日起6个月内不减持所持有的公司股份，同时对2017年8月4日增持的222,360股股票自增持计划最后一笔增持完成之日起12个月内不减持。	见相关承诺	是	是
	盈利预测及补偿	上海真牧科技合伙企业（有限合伙）、上海冉牧科技合伙企业（有限合伙）	捷门生物原股东承诺捷门生物2018年度净利润不低于人民币3,100万元，2019年净利润不低于人民币3,600万元，2020年净利润不低于人民币4,600万元，2018、2019、2020三年累计实现的净利润总和不低于人民币11,300万元。公司自《上海海利生物技术股份有限公司与上海捷门生物技术有限公司股东之收购协议》（以下简称“收	2018年、2019年、2020年	是	是

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	是否及时严格履行
			购协议”或“协议”)生效后 15 个工作日内向真牧科技、冉牧科技支付股权转让价款的 45%;捷门生物 2018 年度净利润达到协议约定的最低限额即承诺业绩的 90% (含 90%) 以上的、公司在捷门生物《2018 年度审计报告》出具后 30 日内, 向真牧科技、冉牧科技支付股权转让价款的 20%;捷门生物 2018 年至 2019 年两年累计净利润达到协议约定的最低限额即承诺业绩的 90% (含 90%) 以上的、公司在捷门生物《2019 年度审计报告》出具后 30 日内, 向真牧科技、冉牧科技支付股权转让价款的 20%;捷门生物 2018 年至 2020 年三年累计净利润达到协议约定承诺指标的, 公司在捷门生物《2020 年度审计报告》出具后 30 日内, 向真牧科技、冉牧科技支付股权转让价款剩余的 15%。在补偿期限最后一个年度专项审核报告出具后, 如发生补偿期限内累积实际净利润数未达到补偿期限内累积承诺净利润的, 捷门生物原股东应在需补偿期限最后一个年度年报公告后按照下述公式计算并确定补偿义务主体应补偿金额: 应补偿金额 = [(补偿期限内各年的累积承诺净利润数总和 - 补偿期限内各年的累积实际净利润数总和) ÷ 补偿期限内各年的承诺净利润数总和] × 标的股权的交易价格若捷门生物在补偿期限内当年实际净利润数超过当年承诺净利润数的, 超出部分的 50% 作为奖励给予捷门生物管理层人员。公司应在补偿期限内每个年度年报公告后按照下述公式计算并确定奖励金额, 具体分配及发放由捷门生物董事会决定: 当年奖励金额 = (当年实际净利润数 - 当年承诺净利润数) × 50%			
	盈利预测	张鲁、葛维成、石梅、戴黎	捷门生物原股东承诺捷门生物 2018 年度净利润不低于人民币 3,100 万元, 2019 年净利润不低于人民币 3,600 万元, 2020 年净利润不低于人民币 4,600 万元, 2018、2019、2020 三年累计实现的净利润总	2018 年、2019 年、2020 年	是	是

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	是否及时严格履行
	及补偿		和不低于人民币 11,300 万元。公司自收购协议生效后 15 个工作日内向张鲁、葛维成、石梅、戴黎支付转让价款。张鲁、葛维成、石梅、戴黎自公司将收购价款支付后的 30 天以内，张鲁、葛维成、石梅、戴黎应当将收到的 8,800 万元股权转让款中的 70%即 6,160 万元扣除相应所得税后全部用于在二级市场购入海利生物股票并办理完毕该等股份相应的锁定手续。张鲁、葛维成、石梅、戴黎以其收到的股权转让款所购入的海利生物股票在锁定期内不得以任何方式进行转让。如捷门生物 2018 年度的净利润达到协议约定承诺指标最低限额即承诺业绩的 90%（含 90%）以上的，张鲁、葛维成、石梅、戴黎持有的锁定股票数量之 30%可于 2019 年 4 月 30 日起予以解锁并上市流通；如捷门生物 2018 年至 2019 年度两年累计净利润达到协议约定承诺指标最低限额即承诺业绩的 90%（含 90%）以上的，张鲁、葛维成、石梅、戴黎持有的锁定股票数量之 30%可于 2020 年 4 月 30 日起予以解锁并上市流通；如捷门生物 2018 年至 2020 年度三年累计净利润达到协议约定承诺指标，张鲁、葛维成、石梅、戴黎持有的锁定股票数量之 40%可于 2021 年 4 月 30 日起予以解锁并上市流通。如捷门生物相关年度业绩未达到承诺指标最低限额的，其所持有的当年度应予解锁的部分股票不得办理解锁手续。如因前文所述原因致使持有的当年度应予解锁的部分股票未能解锁的，其后续年度的股票解锁时间亦应后延，直至后续年度的股票解锁条件已成就，且此前年度的股票解锁事项依照收购协议之约定妥善办理完毕时止。在补偿期限最后一个年度专项审核报告出具后，如发生补偿期限内累积实际净利润数未达到补偿期限内累积承诺净利润的，捷门生物原股东应在需补偿期限最后一个年度年报公告后按照			

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	是否及时严格履行
			下述公式计算并确定补偿义务主体应补偿金额：应补偿金额=[（补偿期限内各年的累积承诺净利润数总和－补偿期限内各年的累积实际净利润数总和）÷补偿期限内各年的承诺净利润数总和]×标的股权的交易价格若捷门生物在补偿期限内当年实际净利润数超过当年承诺净利润数的，超出部分的 50%作为奖励给予捷门生物管理层人员。公司应在补偿期限内每个年度年报公告后按照下述公式计算并确定奖励金额，具体分配及发放由捷门生物董事会决定：当年奖励金额=（当年实际净利润数－当年承诺净利润数）×50%			
其他承诺	股份限售	上海豪园	上海豪园承诺自 2018 年 7 月 30 日起至 2019 年 7 月 29 日止 12 个月内不通过二级市场集中竞价交易或者大宗交易的方式减持所持有的公司股份，包括承诺期间因公司股份发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份。在上述承诺期间，若违反承诺通过二级市场集中竞价交易或者大宗交易的方式减持公司股份，则减持公司股份所得收益全部归公司所有，并承担由此引发的法律责任。	2018 年 7 月 30 日至 2019 年 7 月 29 日	是	是
	股份限售	张海明	本人承诺，自 2018 年 7 月 30 日起至 2019 年 7 月 29 日止 12 个月内不通过二级市场集中竞价交易或者大宗交易的方式减持所持有的公司股份，包括承诺期间因公司股份发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份。在上述承诺期间，若违反承诺通过二级市场集中竞价交易或者大宗交易的方式减持公司股份，则减持公司股份所得收益全部归公司所有，并承担由此引发的法律责任。	2018 年 7 月 30 日至 2019 年 7 月 29 日	是	是
	股份限售	张海明、张悦	张海明、张悦承诺自协议转让完成股份过户登记之日起二十四个月内，不以任何方式减持自上海豪园受让的股份，包括但不限于通过	协议转让过户完成后 24 个月内	是	是

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	是否及时严格履行
			集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持或变相减持。			

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、实际控制人不存在未履行法院生效判决、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

事项概述	查询索引
海利生物关于向关联方租用办公用房的公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号(2024-047)
海利生物全资子公司向关联方采购原材料暨日常关联交易公告	www.sse.com.cn 证券时报、证券日报公告编号(2026-045)

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

公司第二届董事会第二十一次会议及 2017 年第一次临时股东大会会议审议通过了关于拟出资设立并购基金暨关联交易的事项，同意公司作为有限合伙人拟以自有资金认缴出资总额不超过 2 亿元，参与设立上海润瓴投资合伙企业（有限合伙）。2018 年，上海润瓴在中国证券投资基金业协会完成基金产品备案（产品编号：SEB075）。2022 年起，上海润瓴进入退出期，目前已经退出项目上海究本科技有限公司并获得总收益人民币 300 万元，根据公司在该基金的投资份额比例，2022 年度实现收益 43.85 万元。2024 年投资的杭州树辰项目注销清算，导致上海润瓴投资亏损 5,890,222.98 元。2024 年 12 月 20 日，公司接到上海润瓴并购基金普通合伙人、执行事务合伙人暨基金管理人无锡灏瓴发出的变更通知，上海润瓴并购基金的认缴出资总额由人民币 65,000 万元调整为人民币 12,270 万元。前述调整后，公司在上海润瓴并购基金的认缴出资总额与实缴出资额一致，即人民币 1,805 万元。具体详见公司 2024 年 12 月 24 日披露的《上海海利生物技术股份有限公司关于调整认购上海润瓴并购基金份额的公告》（公告编号：2024-083）。鉴于上海润瓴并购基金已经进入退出期，后续不再有新增投资，因此为盘活资金，实现资源有效利用，公司于 2024 年 12 月 31 日召开公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司投资的并购基金减资暨关联交易的议案》、《关于公司投资的并购基金延期暨关联交易的议案》和《关于公司投资的并购基金变更有限合伙人暨关联交易的议案》，同意上海润瓴并购基金实施减资，认缴出资总额由人民币 12,270 万元（均已实缴）减少至人民币 10,000 万元（均已实缴），向全体合伙人退还财产份额的金额为人民币 2,270 万元，其中公司可收到退还财产份额的金额为人民币 316.99 万元。同时，上海润瓴并购基金存续期延长两年至 2027 年 1 月 8 日并新增共同投资的关

联方上海豪园。具体详见公司 2024 年 12 月 31 日披露的《上海海利生物技术股份有限公司关于投资的并购基金减资、延期并变更有限合伙人暨关联交易的公告》（公告编号：2024-085）。报告期有关减资的工商变更登记手续已经完成，公司已收到相关减资款，有限合伙人变更由于涉及国资份额退出，流程相对复杂，直至 2026 年 8 月相关工商变更完成。同时，无锡灏瓴由于人员问题不再具备基金管理人的资质，因此主动申请了注销，上海润瓴同步注销了基金备案，目前变更为普通合伙企业，合伙人的权利义务不受影响。

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

(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

公司于 2026 年 5 月 28 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于为控股子公司提供担保额度的议案》，同意为控股子公司瑞盛生物提供总额不超过 8,800 万元的担保额度。截至本报告出具日，该担保尚未实施，公司累计对外担保余额为 0 万元，不涉及逾期担保。

(三) 其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2020年9月25日、2020年10月12日召开第三届二十次董事会和2020年度第一次临时股东大会审议通过了《关于拟签署国有土地上非居住房屋征收补偿协议的议案》，由于上海市奉贤区建设需要，公司与上海市奉贤区金海街道办事处签订了《上海市奉贤区金海街道16单元16-01地块国有土地上非居住房屋征收补偿协议》（以下简称“补偿协议”），具体详见于2020年9月26日和9月29日披露的《海利生物关于拟签署国有土地上非居住房屋征收补偿协议的公告》（公告编号2020-070）和《海利生物关于拟签署国有土地上非居住房屋征收补偿协议的补充公告》（公告编号2020-074）。公司已于2020年10月收到首笔补偿款119,230,000元，并按照协议约定已于2022年1月28日起正式关闭上海厂区生产线，相关产能将主要转移到全资子公司山东海利，具体详见公司于2022年1月29日披露的《海利生物关于公司上海厂区停产搬迁的公告》（公告编号2022-010）。2022年5月，公司收到剩余征收补偿款合计278,201,625元，全部征收补偿款合计人民币397,431,625元均已收到，具体详见公司于2022年5月21日披露的《海利生物关于收到征收补偿款的公告》（公告编号2022-033）。2022年，公司搬迁已经全部完成，公司亦对大部分征收补偿款进行了会计处理，导致2022年度公司非经常损益大幅增加。

2024年，涉及土壤检测的相关手续完成，符合土地确认收入条件，但根据专家组最后的风险评估结果，仍需要对该地块进行修复，根据签订的补偿协议，相关修复费用应由公司承担，扣除修复费用后的相关土地补偿收入已在2024年度确认。2025年，土壤修复工程现场施工工作已全部完成且效果评估检测全部达标，但根据相关要求，地下水达标初判和效果评估监测需要持续2年才能最终完结，目前尚处于监测期第一年。

十二、募集资金使用进展说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额（万元）	委托理财起始日期	受托理财终止日期	报酬确定方式（产品年化收益率）	实际收回本金金额（万元）	实际获得收益（万元）	是否经过法定程序	是否关联交易
国泰君安	净值型	2,000.00	2025年4月10日	2026年4月9日	3.41%	1,895.00	30.29	是	否
招商银行上海泰兴支行	净值型	100.00	2025年6月12日	2026年6月11日	1.21%	100.00	1.09	是	否
中信证券上海漕溪北路营业部	净值型	1,000.00	2025年7月25日	2026年7月24日	1.73%	1,000.00	9.30	是	否
中信证券上海漕溪北路营业部	净值型	1,000.00	2025年7月25日	2026年7月24日				是	否
国都证券股份有限公司上海周家嘴路证券营业部	信托	1,000.00	2025年8月4日	2026年8月3日	3.36%	1,000.00	29.90	是	否
招商银行泰兴支行	双币存款	2,855.28	2025年8月8日	2026年7月6日				是	否
江苏银行奉贤支行	净值型	395.41	2025年9月10日	2026年9月9日	1.54%	395.41	3.37	是	否
中信证券股份有限公司	信托	3,000.00	2025年9月14日	2026年9月15日				是	否
国都证券长阳路营业部	信托	4,000.00	2025年9月23日	2026年9月22日	3.14%	4,000.00	194.05	是	否
国都证券股份有限公司上海周家嘴路证券营业部	信托	30.68	2025年10月14日	2026年10月13日	2.68%	30.68	0.51	是	否
国都证券股份有限公司上海周家嘴路证券营业部	信托	4,000.00	2025年10月15日	2026年10月14日	3.14%	2,910.29	63.38	是	否
浦发银行	净值型	500.00	2025年11月17日	2026年11月16日	1.69%	500.00	1.29	是	否
浦发银行	净值型	500.00	2025年12月4日	2026年12月3日	2.08%	500.00	1.11	是	否
中信证券股份有限公司	信托	1,000.00	2025年12月18日	2026年12月17日				是	否
国泰海通运营服务募集专户	信托	1,000.00	2026年1月7日	2027年1月6日				是	否
国泰海通运营服务募集专户	信托	1,000.00	2026年1月7日	2027年1月6日				是	否
国都证券股份有限公司上海周家嘴路证券营业部	信托	2,500.44	2026年1月9日	2027年1月8日	3.94%	2,500.44	25.84	是	否

国泰海通运营服务募集专户	信托	2,000.00	2026 年 1 月 14 日	2027 年 1 月 13 日				是	否
国都证券股份有限公司 上海周家嘴路证券营业部	信托	1,000.00	2026 年 2 月 10 日	2027 年 2 月 9 日	2.56%	948.38	8.99	是	否
浦发银行	净值型	800.00	2026 年 2 月 12 日	2027 年 2 月 11 日	1.98%	800.00	2.09	是	否
国都证券周家嘴路营业部	净值型	1,000.00	2026 年 4 月 8 日	2026 年 4 月 10 日	3.51%	1,000.00	0.19	是	否
国都证券周家嘴路营业部	净值型	4,900.00	2026 年 4 月 10 日	2026 年 4 月 13 日	1.37%	4,900.00	0.18	是	否
国都证券周家嘴路营业部	净值型	4,900.00	2026 年 4 月 13 日	2026 年 10 月 13 日				是	否
国都证券周家嘴路营业部	净值型	800.00	2026 年 5 月 11 日	2026 年 11 月 11 日				是	否
浦发银行	净值型	200.00	2026 年 4 月 29 日	2026 年 6 月 3 日	1.96%	200.00	0.38	是	否
浦发银行	净值型	500.00	2026 年 6 月 10 日	2027 年 6 月 9 日				是	否

注：截至 2026 年 6 月 30 日资产负债表“交易性金融资产”期末余额为 19,561.75 万元，其中本金为 19,301.61 万元，计提投资性理财收益 260.14 万元。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	6,682,500	1.02				-3,757,500	-3,757,500	2,925,000	0.45
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	6,682,500	1.02				-3,757,500	-3,757,500	2,925,000	0.45
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	648,979,700	98.98						648,979,700	99.55
1、人民币普通股	648,979,700	98.98						648,979,700	99.55
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	655,662,200	100				-3,757,500	-3,757,500	651,904,700	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2025年10月28日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司2023年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第二个解除限售期解除限售条件未成就暨调整回购价格及行权价格并回购注销部分限制性股票与部分股票期权注销的议案》，涉及回购注销的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计375.75万股。

2026年1月13日，公司披露了《上海海利生物技术股份有限公司关于2023年限制性股票与股票期权激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》，于2026年1月9日完成375.75万股的回购注销工作，并于2026年1月15日完成了工商变更登记手续，变更完成后，公司总股本变更为651,904,700股。

2026年5月28日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司2023年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销剩余限制性股票与股票期权行权条件未成就暨注销股票期权的议案》，涉及回购注销的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计292.50万股。

2026年8月15日，公司披露了《上海海利生物技术股份有限公司关于2023年限制性股票与股票期权激励计划剩余限制性股票回购注销完成的公告》，于2026年8月13日完成了上述292.50万股的回购注销工作，并于2026年8月17日完成了工商变更登记手续，变更完成后，公司总股本变更为648,979,700股，具体股本结构如下：

类别	变动前（股）	本次变动（股）	变动后（股）
有限售条件股份	2,925,000	-2,925,000	0
无限售条件股份	648,979,700	0	648,979,700
合计	651,904,700	-2,925,000	648,979,700

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

2026年8月13日，公司完成了剩余限制性股票292.50万股的回购注销工作，总股本由651,904,700股减少至648,979,700股，按照最新的股本计算，每股收益、每股净资产如下：

	股本变更前	股本变更后
基本每股收益	0.01760	0.01760
稀释每股收益	0.01750	0.01760
每股净资产	1.3697	1.3759

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2023 年 限制性股票与股票期权激励计划激励对象	6,682,500	-3,757,500		2,925,000	股权激励	2026 年 1 月 9 日(注：非解除限售，实际为回购注销)
合计	6,682,500	-3,757,500		2,925,000	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,723
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：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 （全称）	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	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
上海豪园创业投资 发展有限公司		226,197,938	34.70	0	无		境内非国有法 人
张海明		12,486,250	1.92	0	无		境内自然人
张悦		8,452,500	1.30	0	无		境内自然人
王民		5,300,000	0.81	0	无		境内自然人
UBS AG		4,671,812	0.72	0	无		境外法人
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL		4,645,570	0.71	0	无		境外法人
陈念		3,918,000	0.60	0	无		境内自然人

MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.		3,911,775	0.60	0	无		境外法人
上海千宜投资管理中心（有限合伙）—千宜北量3号私募证券投资基金		3,546,860	0.54	0	无		境内非国有法人
郝洛	-4,300,000	3,000,000	0.46	0	无		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				
上海豪园创业投资发展有限公司	226,197,938	人民币普通股	226,197,938				
张海明	12,486,250	人民币普通股	12,486,250				
张悦	8,452,500	人民币普通股	8,452,500				
王民	5,300,000	人民币普通股	5,300,000				
UBS AG	4,671,812	人民币普通股	4,671,812				
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	4,645,570	人民币普通股	4,645,570				
陈念	3,918,000	人民币普通股	3,918,000				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,911,775	人民币普通股	3,911,775				
上海千宜投资管理中心（有限合伙）—千宜北量3号私募证券投资基金	3,546,860	人民币普通股	3,546,860				
郝洛	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	张海明、张悦与上海豪园创业投资发展有限公司之间存在关联关系；除此之外，其他股东之间的关联关系未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	2023 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象（共 43 人）	2,925,000			详见公司于 2023 年 10 月 14 日披露的《海利生物关于 2023 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票授予登记完成的公告》（2023-044）
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至本报告期末，公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象均为公司及子公司员工。			

注：2026 年 5 月 28 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销剩余限制性股票与股票期权行权条件未成就暨注销股票期权的议案》，涉及上述回购注销的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 292.50 万股，已于 2026 年 8 月 13 日回购注销完毕。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
韩本毅	董事、总经理	2,730,000	2,330,000	-750,000	股权激励解除限售条件未成就导致部分股份回购注销
				350,000	二级市场增持
林群	董事	455,000	330,000	-125,000	股权激励解除限售条件未成就导致部分股份回购注销
浦冬婵	副总经理、董事会秘书	455,000	330,000	-125,000	股权激励解除限售条件未成就导致部分股份回购注销

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐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

新控股股东名称	张海明
新实际控制人名称	张海明（未曾变更）
变更日期	2026 年 8 月 12 日
信息披露网站查询索引及日期	www.sse.com.cn 2026 年 8 月 14 日披露： 1、海利生物关于控股股东及其一致行动人之间内部协议转让公司股份暨权益变动的提示性公告（公告编号：2026-056） 2、上海海利生物技术股份有限公司简式权益变动报告书 3、上海海利生物技术股份有限公司收购报告书及摘要

注：公司控股股东上海豪园创业投资发展有限公司与公司实际控制人张海明、一致行动人张悦于 2026 年 8 月 12 日签署《股份转让协议》，截至本报告披露日，有关过户手续尚未完成。

五、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： 上海海利生物技术股份有限公司

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	149,743,465.82	214,308,870.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	195,617,541.01	210,835,313.19
衍生金融资产			
应收票据	七、4	618,494.00	691,710.00
应收账款	七、5	125,797,293.58	100,846,812.83
应收款项融资	七、7	260,454.00	443,843.03
预付款项	七、8	9,560,755.00	3,914,228.55
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	12,171,722.64	3,139,648.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	104,849,144.84	59,458,470.67
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	2,200,034.38	2,204,618.43
流动资产合计		600,818,905.27	595,843,515.12
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	336,418.69	
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	110,615,412.58	38,805,531.47
在建工程	七、22	3,438,210.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	28,530,179.04	14,082,488.36
无形资产	七、26	47,213,080.76	50,703,325.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	563,581,972.65	381,822,654.75
长期待摊费用	七、28	24,353,965.19	22,230,408.81
递延所得税资产			6,967.86
其他非流动资产	七、30	683,600.00	21,614,710.00
非流动资产合计		778,752,839.52	529,266,086.47
资产总计		1,379,571,744.79	1,125,109,601.59
流动负债：			
短期借款	七、32	23,000,000.00	3,002,166.67
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	26,504,384.09	8,328,915.24
预收款项			
合同负债	七、38	20,617,882.68	7,862,837.07
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	12,131,945.57	7,130,137.40
应交税费	七、40	11,025,965.32	11,252,981.04
其他应付款	七、41	114,519,608.62	68,770,807.14
其中：应付利息			
应付股利		1,089,679.21	
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	15,337,355.16	3,184,350.64
其他流动负债	七、44	3,929,321.95	2,010,341.52
流动负债合计		227,066,463.39	111,542,536.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	45,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	七、47	21,359,787.06	10,396,974.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	202,871.82	
递延收益			
递延所得税负债		105,710,556.39	107,203,823.73
其他非流动负债	七、52	8,062,500.00	
非流动负债合计		180,935,715.27	117,600,797.87
负债合计		408,002,178.66	229,143,334.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	651,904,700.00	655,662,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	215,113,696.69	229,317,046.69
减：库存股	七、56	13,265,804.25	31,226,654.25
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	七、60	39,150,987.13	28,288,352.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		892,903,579.57	882,040,944.59
少数股东权益		78,665,986.56	13,925,322.41
所有者权益（或股东权益）合计		971,569,566.13	895,966,267.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,379,571,744.79	1,125,109,601.59

公司负责人：张海明 主管会计工作负责人：王兴春 会计机构负责人：黄俊芹

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海海利生物技术股份有限公司

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		85,273,457.09	103,669,078.17
交易性金融资产		59,661,677.18	103,066,140.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		9,000.00	7,515.00
其他应收款		96,235,062.69	40,005,700.00

其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		647,093.60	666,628.60
流动资产合计		241,826,290.56	247,415,061.87
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		853,918,152.99	853,918,152.99
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		318,711.98	352,330.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,346,627.05	1,851,612.25
无形资产		179,716.96	224,646.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		199,346.40	274,101.36
递延所得税资产			
其他非流动资产		683,600.00	530,800.00
非流动资产合计		856,646,155.38	857,151,643.23
资产总计		1,098,472,445.94	1,104,566,705.10
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		2,490,312.00	3,330,312.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		478,327.09	704,036.25
应交税费		59,207.65	87,548.11
其他应付款		64,400,068.05	64,618,351.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,094,337.44	1,076,965.98
其他流动负债			

流动负债合计		68,522,252.23	69,817,213.68
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		278,945.16	830,288.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		99,725,795.04	99,124,217.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		100,004,740.20	99,954,506.44
负债合计		168,526,992.43	169,771,720.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		651,904,700.00	655,662,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		220,633,176.53	234,836,526.53
减：库存股		13,265,804.25	31,226,654.25
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,191,270.43	104,191,270.43
未分配利润		-33,517,889.20	-28,668,357.73
所有者权益（或股东权益）合计		929,945,453.51	934,794,984.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,098,472,445.94	1,104,566,705.10

公司负责人：张海明 主管会计工作负责人：王兴春 会计机构负责人：黄俊芹

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		135,891,431.63	109,776,927.64
其中：营业收入	七、61	135,891,431.63	109,776,927.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,220,802.78	76,009,089.52
其中：营业成本	七、61	52,022,165.00	25,125,479.07
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	1,299,619.31	987,951.12
销售费用	七、63	24,861,544.14	20,406,702.40
管理费用	七、64	22,900,320.68	20,112,692.25
研发费用	七、65	12,397,993.87	12,163,351.77
财务费用	七、66	1,739,159.78	-2,787,087.09
其中：利息费用		864,008.35	772,082.74
利息收入		561,197.69	4,271,680.41
加：其他收益	七、67	2,982,542.52	1,633,461.06
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,260,354.95	223,930.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-37,049.47	
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	-2,001,156.15	1,501,099.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,927,255.09	-694,816.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	53,105.99	223,211.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,038,221.07	36,654,724.12
加：营业外收入	七、74	41,535.01	64,225.65
减：营业外支出	七、75	904,857.68	122,375.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,174,898.40	36,596,574.60
减：所得税费用	七、76	2,413,588.11	4,617,231.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,761,310.29	31,979,342.76
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,761,310.29	31,979,342.76
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）		11,453,773.58	18,234,848.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,307,536.71	13,744,494.42
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		17,761,310.29	31,979,342.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,453,773.58	18,234,848.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,307,536.71	13,744,494.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01760	0.0282
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01750	0.0276

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张海明 主管会计工作负责人：王兴春 会计机构负责人：黄俊芹

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		696,263.06	
减：营业成本		234,149.85	
税金及附加			6,696.95
销售费用			
管理费用		4,907,697.34	7,325,090.46
研发费用			
财务费用		767,047.69	-2,558,474.48
其中：利息费用		25,109.01	
利息收入		507,849.43	3,479,508.28
加：其他收益		109,263.76	20,249.46
投资收益（损失以“-”号填列）		919,801.43	67,687.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-64,388.32	18,567.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			223,211.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,247,954.95	-4,443,596.76
加：营业外收入		0.81	64,224.89
减：营业外支出			100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,247,954.14	-4,479,371.87
减：所得税费用		601,577.33	3,175.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,849,531.47	-4,482,547.02

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,849,531.47	-4,482,547.02
（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		-4,849,531.47	-4,482,547.02
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：张海明 主管会计工作负责人：王兴春 会计机构负责人：黄俊芹

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		141,169,676.28	119,075,211.04
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		23,090.32	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	8,208,401.52	19,636,166.88
经营活动现金流入小计		149,401,168.12	138,711,377.92
购买商品、接受劳务支付的现金		37,253,215.27	13,662,246.03
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		44,754,618.98	43,130,285.31
支付的各项税费		20,931,693.16	23,899,616.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	23,912,493.10	19,898,553.63
经营活动现金流出小计		126,852,020.51	100,590,701.10
经营活动产生的现金流量净额		22,549,147.61	38,120,676.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		216,797,908.65	224,053,774.46
取得投资收益收到的现金		3,719,611.79	916,129.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,700.00	305,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		220,572,220.44	225,274,904.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,802,342.37	6,783,988.98
投资支付的现金		206,003,499.99	227,064,000.00
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		128,651,667.49	21,507,071.46
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		339,457,509.85	255,355,060.44
投资活动产生的现金流量净额		-118,885,289.41	-30,080,156.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,455,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,455,000.00	
取得借款收到的现金		67,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,455,000.00	
偿还债务支付的现金		12,850,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		619,556.81	
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		32,300,671.43	12,611,233.45
筹资活动现金流出小计		45,770,228.24	12,611,233.45
筹资活动产生的现金流量净额		35,684,771.76	-12,611,233.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,264,034.48	-700,708.90
五、现金及现金等价物净增加额		-61,915,404.52	-5,271,421.82
加：期初现金及现金等价物余额		211,655,870.34	358,500,504.83
六、期末现金及现金等价物余额		149,740,465.82	353,229,083.01

公司负责人：张海明

主管会计工作负责人：王兴春

会计机构负责人：黄俊芹

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,894,929.14	17,097,256.52
经营活动现金流入小计		3,894,929.14	17,097,256.52
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,505,768.62	3,894,464.43
支付的各项税费			6,395,199.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,428,311.29	6,166,509.03
经营活动现金流出小计		5,934,079.91	16,456,173.03
经营活动产生的现金流量净额		-2,039,150.77	641,083.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		87,851,513.88	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,412,762.15	88,421.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			305,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	
投资活动现金流入小计		129,264,276.03	30,393,421.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,800.00	3,898.99
投资支付的现金		45,004,400.00	15,000,000.00
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		96,000,000.00	
投资活动现金流出小计		141,157,200.00	15,003,898.99
投资活动产生的现金流量净额		-11,892,923.97	15,389,522.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		567,467.34	11,322,341.75
筹资活动现金流出小计		567,467.34	11,322,341.75
筹资活动产生的现金流量净额		-567,467.34	-11,322,341.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,246,079.00	-698,425.34
五、现金及现金等价物净增加额		-15,745,621.08	4,009,838.87
加：期初现金及现金等价物余额		101,019,078.17	176,444,281.48
六、期末现金及现金等价物余额		85,273,457.09	180,454,120.35

公司负责人：张海明

主管会计工作负责人：王兴春

会计机构负责人：黄俊芹

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	655,662,200.00				229,317,046.69	31,226,654.25					28,288,352.15		882,040,944.59	13,925,322.41	895,966,267.00	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	655,662,200.00				229,317,046.69	31,226,654.25					28,288,352.15		882,040,944.59	13,925,322.41	895,966,267.00	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-3,757,500.00				-14,203,350.00	-17,960,850.00					10,862,634.98		10,862,634.98	64,740,664.15	75,603,299.13	
(一) 综合收益总额											11,453,773.58		11,453,773.58	6,307,536.71	17,761,310.29	
(二) 所有者投入和减少资本	-3,757,500.00				-14,203,350.00	-17,960,850.00					-591,138.60		-591,138.60	58,433,127.44	57,841,988.84	
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	3,757,500.00				14,203,350.00	17,960,850.00					591,138.60		-591,138.60	58,433,127.44	57,841,988.84
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留															

存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	651,904,700 .00				215,113,696 .69	13,265,80 4.25					39,150,98 7.13		892,903,579.5 7	78,665,98 6.56	971,569,56 6.13

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	657,900,000.00				281,859,046.69	42,383,021.39			106,390,165.30		556,712,192.16		1,560,478,382.76	142,715,105.00	1,703,193,487.76
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、 本年期初 余额	657,900,000.0 0				281,859,046.6 9	42,383,021.3 9			106,390,165.3 0		556,712,192.1 6		1,560,478,382.7 6	142,715,105.0 0	1,703,193,487.7 6
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “-”号 填列)	-2,237,800.00				-5,475,911.50	10,632,459.1 4			1,823,484.83		16,411,363.51		21,153,595.98	17,370,088.24	38,523,684.22
(一) 综 合收益总 额											18,234,848.34		18,234,848.34	17,370,088.24	35,604,936.58
(二) 所 有者投入 和减少资 本	-2,237,800.00				-5,475,911.50	10,632,459.1 4							2,918,747.64		2,918,747.64
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	-2,237,800.00				-5,475,911.50	10,632,459.14						2,918,747.64		2,918,747.64
（三）利润分配								1,823,484.83		-1,823,484.83				
1. 提取盈余公积								1,823,484.83		-1,823,484.83				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）														

的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计															

划变动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
（五） 专项储 备														
1. 本 期提 取														
2. 本 期使 用														
（六） 其 他														
四、 本期 期末 余额	655,662,200.0 0				276,383,135.1 9	31,750,562.2 5		108,213,650.1 3		573,123,555.6 7		1,581,631,978.7 4	160,085,193.2 4	1,741,717,171.9 8

公司负责人：张海明

主管会计工作负责人：王兴春

会计机构负责人：黄俊芹

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	655,662,200.00				234,836,526.53	31,226,654.25			104,191,270.43	28,668,357.73	934,794,984.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	655,662,200.00				234,836,526.53	31,226,654.25			104,191,270.43	28,668,357.73	934,794,984.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,757,500.00				14,203,350.00	17,960,850.00				4,849,531.47	4,849,531.47
（一）综合收益总额										4,849,531.47	4,849,531.47
（二）所有者投入和减少资本	3,757,500.00				14,203,350.00	17,960,850.00					
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	3,757,500.00				14,203,350.00	17,960,850.00					
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	651,904,70 0.00				220,633,17 6.53	13,265,804 .25			104,191,2 70.43	33,517,88 9.2	929,945,45 3.51

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	657,900,00 0.00				243,231,18 5.64	42,383,021 .39			104,191,2 70.43	424,808,8 98.77	1,387,748, 333.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	657,900,00 0.00				243,231,18 5.64	42,383,021 .39			104,191,2 70.43	424,808,8 98.77	1,387,748, 333.45

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,237,800.00 ⁻				5,475,911.50 ⁻	10,632,459.14 ⁻				4,482,547.02 ⁻	1,563,799.38 ⁻
（一）综合收益总额										4,482,547.02 ⁻	4,482,547.02 ⁻
（二）所有者投入和减少资本	2,237,800.00 ⁻				5,475,911.50 ⁻	10,632,459.14 ⁻					2,918,747.64 ⁻
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	2,237,800.00 ⁻				5,475,911.50 ⁻	10,632,459.14 ⁻					2,918,747.64 ⁻
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	655,662,200.00				237,755,274.14	31,750,562.25			104,191,270.43	420,326,351.75	1,386,184,534.07

公司负责人：张海明

主管会计工作负责人：王兴春

会计机构负责人：黄俊芹

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

上海海利生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为松江县兽医生物制品厂（1993年7月更名为上海市松江生物制品厂），设立于1981年7月18日，系上海市农业局及松江县畜牧水产局主管下的一家全民所有制企业。根据上海五丰企业（集团）有限公司（其前身为松江县畜牧水产局）于2002年4月23日通过的董事会决议及上海市松江区国有资产管理办公室于2002年5月9日下发的《关于同意上海松江生物制品厂产权转让的批复》（松国资办[2002]53号）等文件，上海五丰企业(集团)有限公司将其所拥有的上海市松江生物制品厂全部产权整体出让并办理了产权交割。2002年7月24日公司名称变更为上海松江生物制品有限公司，注册资本为人民币300.00万元。2005年10月公司名称变更为上海海利生物制品有限公司。经历次增资和股权转让，公司于2011年10月经临时股东会决议，将上海海利生物制品有限公司依法整体变更为上海海利生物技术股份有限公司，注册资本为21,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]710号《关于核准上海海利生物技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式公开发行人民币普通股股票（A股）7,000万股，发行价格为6.81元/股。本次发行后公司总股本变更为28,000万股，每股面值1.00元，公司注册资本变更为人民币28,000.00万元。本次发行由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年5月11日出具“XYZH/2014SHA1035-9”号验资报告，相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据本公司2015年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以2015年度末实收资本（股本）28,000万股为基数，以资本公积每10股转增12股，以未分配利润每10股送红股1股，向全体股东实施分配，增加实收资本（股本）36,400.00万元，变更后的注册资本为人民币64,400.00万元。本次变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月30日出具“XYZH/2016SHA10175”号验资报告，相关工商登记变更手续已经办理完成。

公司于2023年9月4日召开第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈上海海利生物技术股份有限公司2023年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》，并于2023年9月5日召开第四届董事会第十七次会议审议并通过了《关于调整2023年限制性股票与股票期权激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》，公司向78名激励对象授予限制性股票1,390万股，授予价格为每股4.78元。截至2023年9月18日止，公司已收到股权激励对象共计78人缴纳的新增注册资本人民币1,390.00万元，各股东合计以货币形式出资总额为人民币6,644.20万元。

公司增资前的注册资本为人民币64,400.00万元，股本为人民币64,400.00万元，变更后的注册资本为人民币65,790.00万元，股本为人民币65,790.00万元。本次变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年9月18日出具大华验字[2023]000546号验资报告，相关工商登记变更手续已经办理完成。

公司于2025年1月22日召开第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于2023年限制性股票与股票期权激励计划部分限制性股票回购注销与部分股票期权注销的议案》，对所涉及的限制性股票激励对象已获授但尚未解除限售的合计223.78万份限制性股票进行回购注销，并于2025年4月11日完成223.78万股的回购注销工作。

公司于2025年10月28日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司2023年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第二个解除限售期解除限售条件未成就暨调整回购价格及行权价格并回购注销部分限制性股票与部分股票期权注销的议案》，涉及回购注销的已获授

但尚未解除限售的限制性股票共计 375.75 万股，并于 2026 年 1 月 9 日完成 375.75 万股的回购注销工作。

截至 2026 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数 651,904,700 股，注册资本为 651,904,700 元。

公司现持有上海市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 9131000013413459XC 的《营业执照》。公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区临港新片区申港大道 133 号 909 室，总部地址：上海市黄浦区淮海中路 138 号 805 室，控股股东为上海豪园创业投资发展有限公司（原上海豪园科技发展有限公司，以下简称“上海豪园”），公司最终实际控制人为张海明。

（二）公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事医疗器械的研发、生产和销售以及医疗服务经营。

本公司经营范围主要包括：一般项目：企业总部管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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

本公司及各子公司从事医疗器械的研发、生产和销售以及医疗服务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

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

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

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

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥100.00 万元
本期实际核销的重要应收款项	金额≥50.00 万元
重要的在建工程	单个项目账面余额≥200.00 万元或预算金额≥200.00 万元
重要的子公司	子公司营业收入占合并营业收入 10.00%以上，或子公司资产总额占合并资产总额的 10.00% 以上
重要的联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产≥10.00%以上
一年以上的应付款项	金额≥100.00 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

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、（十九）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产

负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、（十九）“长期股权投资”或本附注五、（十一）“金融工具”。

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票组合	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	应收本公司合并财务报表范围内关联方的款项
组合 2：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：关联方组合	应收本公司合并财务报表范围内关联方的款项
组合 2：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款，相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征。

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险	

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

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

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

当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：关联方组合	应收本公司合并财务报表范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
组合 2：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收账款，相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征	

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认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：关联方组合	应收本公司合并财务报表范围内关联方的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
组合 2：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收账款，相同账龄的其他应收账款具有类似的信用风险特征	

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

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

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料和发出商品等。

(2) 发出的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

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

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐ 适用 ☒ 不适用

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

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在

该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、（十一）“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、（七）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十六）“长期资产减值”。

(3) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(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	直线法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	直线法	2-15	0-10.00	6.00-47.50
运输设备	直线法	4-5	5.00-10.00	19.00-23.75
工具器具	直线法	2-5	0-5.00	19.00-47.50
办公设备	直线法	2-5	0-5.00	19.00-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十六）“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

1、 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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	按预计使用年限
专利权	20	按预计使用年限
非专利技术	10	按预计使用年限
软件	3-5	按预计使用年限
商标	10	按预计使用年限
其他	10	按预计使用年限

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十六）“长期资产减值”。

26、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括技术服务费和房屋装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

28、 合同负债

√适用 □不适用

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

29、 职工薪酬**(4) 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

(5) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(6) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(7) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

30、 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

31、 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

32、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

33、 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) 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，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。如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

公司医疗器械销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。医疗服务收入确认需满足以下条件：公司已提供医疗服务，已经收回诊疗款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

34、 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。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

（4）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；

（5）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。

35、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政

府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

36、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

37、 租赁

√适用 □不适用

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

1. 租赁的识别

在合同开始日，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，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，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. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，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低于 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。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。

对于短期租赁和所有短期租赁和低价值资产租赁，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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

38、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

39、 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

40、 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	境内销售货物	13
增值税	应税销售服务行为	6
企业所得税	应纳税所得额	5、20、25
城市维护建设税	实缴流转税税额	1、7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育附加	实缴流转税税额	2
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2、12

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（%）
本公司	25
上海捷门生物技术有限公司（以下简称“捷门生物”）	15
杭州泛联生物科技有限公司（以下简称“杭州泛联”）	20
贵州鸬鹚生物技术有限公司（以下简称“贵州鸬鹚”）	20
成都鸬鹚生物技术有限公司（以下简称“成都鸬鹚”）	15
陕西瑞盛生物科技有限公司（以下简称“瑞盛生物”）	15
浙江卓仕优医疗器械有限公司（以下简称“卓仕优医疗”）	15
扬州金铂利口腔医院有限公司（以下简称“金铂利口腔”）	20
仪征市金铂利市口口腔门诊有限公司（以下简称“金铂利口腔”）	20
扬州金铂利口腔门诊有限公司（以下简称“金铂利口腔”）	20
常州武进金铂利口腔门诊部有限公司（以下简称“金铂利口腔”）	20

常州天宁龙洋金铂利口腔门诊部有限公司（以下简称“金铂利口腔”）	20
溧阳金铂利口腔门诊部有限公司（以下简称“金铂利口腔”）	20
溧阳溧城金铂利口腔门诊部有限公司（以下简称“金铂利口腔”）	20
湖南泽尔顿新材料有限公司（以下简称“泽尔顿新材料”）	15

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1. 本公司子公司捷门生物于 2024 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202431000007，有效期三年。捷门生物控股子公司成都鸬鹚于 2025 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202551001452，有效期三年。本公司子公司瑞盛生物于 2025 年 12 月 19 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202561000441，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的企业所得税税率征收企业所得税。捷门生物、成都鸬鹚、瑞盛生物 2026 年度企业所得税按 15%的优惠税率执行。

2. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司杭州泛联、贵州鸬鹚、金铂利口腔符合上述要求，适用于 20%的企业所得税税率。

3. 根据工业和信息化部办公厅于 2023 年 9 月 28 日发布的《关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额；先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《高新技术企业认定管理办法》规定认定的高新技术企业。本公司子公司瑞盛生物报告期内享受抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额的税收优惠。

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	351,733.81	1,720.64
银行存款	149,068,045.52	211,643,723.34
其他货币资金	323,686.49	2,663,426.36
存放财务公司存款		
合计	149,743,465.82	214,308,870.34
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

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	195,617,541.01	210,835,313.19	/
其中：			
银行理财产品	195,617,541.01	210,835,313.19	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	195,617,541.01	210,835,313.19	/

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	618,494.00	691,710.00
商业承兑票据		
合计	618,494.00	691,710.00

(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

无

对本期发生损失准备变动的应收票据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）	115,584,466.36	97,930,601.63
1 至 2 年	18,044,985.84	9,955,348.58
2 至 3 年	2,796,321.59	1,128,928.60
3 年以上		
3 至 4 年	1,775,211.70	62,000.00
4 至 5 年	21,238.00	2,308,188.00
5 年以上	249,864.27	977,846.67
合计	138,472,087.76	112,362,913.48

(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	842,783.35	0.61	842,783.35	100.00		3,268,355.35	2.91	3,268,355.35	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	137,629,304.41	99.39	11,832,010.83	8.60	125,797,293.58	109,094,558.13	97.09	8,247,745.30	7.56	100,846,812.83
其中：										
账龄分析法组合	137,629,304.41	99.39	11,832,010.83	8.60	125,797,293.58	109,094,558.13	97.09	8,247,745.30	7.56	100,846,812.83
合计	138,472,087.76	100.00	12,674,794.18	/	125,797,293.58	112,362,913.48	/	11,516,100.65	/	100,846,812.83

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
复星诊断科技（上海）有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
美康生物科技股份有限公司	426,989.35	426,989.35	100.00	预计无法收回
上海麦棵生物科技有限公司	115,024.00	115,024.00	100.00	预计无法收回
上海永昶生物科技有限公司	72,870.00	72,870.00	100.00	预计无法收回
北京森美希克玛生物科技有限公司	47,900.00	47,900.00	100.00	预计无法收回
合计	842,783.35	842,783.35	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：账龄分析法组合

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	115,584,466.36	5,582,284.05	4.83
1至2年	18,044,985.84	3,608,997.17	20.00
2至3年	2,796,321.59	1,437,198.96	51.40
3年以上	1,203,530.62	1,203,530.62	100.00
合计	137,629,304.41	11,832,010.80	8.60

按组合计提坏账准备的说明：

□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

无

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	
单项计提坏账准备的应收账款	3,061,463.35			-2,425,572.00		842,783.35
按组合计提坏账准备的应收账款	8,454,637.30	2,515,037.81		-86,472.40	1,155,700.12	11,832,010.83
合计	11,516,100.65	2,515,037.81		-2,512,044.40	1,155,700.12	12,674,794.18

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-2,512,044.40

其中重要的应收账款核销情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖北襄大农牧集团股份有限公司	货款	2,291,550.00	处于破产边缘，无力偿还	董事会审议通过	否
雨润控股集团有限公司相关公司	货款	85,772.40	破产重整，无力偿还		否
合计	/	2,377,322.40	/	/	/

应收账款核销说明：

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 15 日召开第五届董事会第十九次会议，会议审议通过了《关于公司部分应收款项坏账准备财务核销的议案》，根据《企业会计准则》等有关规定，核销应收款项金额 2,377,322.40 元，已全额计提坏账准备。

(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
深圳迈瑞生物医疗 电子股份有限公司	11,650,457.42		11,650,457.42	8.41	582,522.87
浙江诺时医疗器械 有限公司	6,481,816.00		6,481,816.00	4.68	324,090.80
石家庄禾柏生物技 术股份有限公司	6,027,846.19		6,027,846.19	4.35	436,830.39
北京美乐达科技有 限公司	5,129,365.85		5,129,365.85	3.70	256,468.29
石家庄吉之祥医疗 器械销售有限公司	5,014,490.80		5,014,490.80	3.62	482,377.04
合计	34,303,976.26		34,303,976.26	24.76	2,082,289.39

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

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	260,454.00	443,843.03
合计	260,454.00	443,843.03

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	301,300.00	
合计	301,300.00	

(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

无

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	7,126,201.32	74.54	3,789,228.55	96.81
1 至 2 年	1,147,113.85	12.00	125,000.00	3.19
2 至 3 年	148,553.40	1.55		
3 年以上	1,138,886.43	11.91		
合计	9,560,755.00	100.00	3,914,228.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√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(%)
上海奔曜科技有限公司	864,000.00	9.04
常州诚昱医疗器械有限公司	661,323.00	6.92
四川医疗器械生物材料和制品检验中心有限公司	616,080.00	6.44
石家庄迪虹生物科技有限公司	450,000.00	4.71
威海承翰医疗科技有限公司	350,000.00	3.66
合计	2,941,403.00	30.77

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	12,171,722.64	3,139,648.08
合计	12,171,722.64	3,139,648.08

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐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

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 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

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 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

(12) 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

(13) 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）	9,874,612.06	3,023,827.34
1 至 2 年	3,373,847.93	447,616.14
2 至 3 年	171,182.10	100,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	272,096.57	20,000.00
4 至 5 年		410,484.31
5 年以上	120,600.00	121,300.00
合计	13,812,338.66	4,123,227.79

(14) 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	11,433,830.22	

押金及保证金	1,346,656.64	972,523.45
备用金	174,797.75	20,364.80
代垫款项	662,709.96	616,488.54
应收股权转让款		2,400,000.00
其他	194,344.09	113,851.00
合计	13,812,338.66	4,123,227.79

(15) 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	151,191.37	618,537.34	213,851.00	983,579.71
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	-587,782.72			-587,782.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,244,819.03			1,244,819.03
2026 年 6 月 30 日余额	808,227.68	618,537.34	213,851.00	1,640,616.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

(16) 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	
单项计提坏账准备的其他应收款	213,851.00					213,851.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	769,728.71	-587,782.72			1,244,819.03	1,426,765.02
组合 1：关联方组合						

组合 2：账龄分析法组合	769,728.71	-587,782.72			1,244,819.03	1,426,765.02
合计	983,579.71	-587,782.72			1,244,819.03	1,640,616.02

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

(17) 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

(18) 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
邹春洋	8,413,830.22	60.92	往来款	2 年以内	764,807.83
宝应市口腔医院有限公司	2,000,000.00	14.48	往来款	一年以内	100,000.00
市口仲致雅口腔门诊部（常州）有限公司	605,000.00	4.38	往来款	1-2 年	121,000.00
松佰数齿科技（长沙）有限公司	350,000.00	2.53	往来款	一年以内	17,500.00
上海金绥实业有限公司	379,313.49	2.75	押金及保证金	1-3 年	67,220.10
合计	11,748,143.71	85.06	/	/	1,070,527.93

(19) 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	37,945,580.91	697,574.04	37,248,006.87	19,429,298.90	697,574.04	18,731,724.86
在产品	8,397,169.56		8,397,169.56	1,841,192.43		1,841,192.43
自制半成品	22,861,480.68	324,702.22	22,536,778.46	21,832,615.40	324,702.22	21,507,913.18
库存商品	32,803,040.36	542.78	32,802,497.58	13,066,312.43	542.78	13,065,769.65
发出商品	1,580,354.58		1,580,354.58	3,287,175.81		3,287,175.81
周转材料	2,214,407.65	62,109.09	2,152,298.56	1,086,803.83	62,109.09	1,024,694.74
委托加工物 资	89,845.72		89,845.72			
在途物资	42,193.51		42,193.51			
合计	105,934,072.97	1,084,928.13	104,849,144.84	60,543,398.80	1,084,928.13	59,458,470.67

(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	697,574.04					697,574.04
自制半成品	324,702.22					324,702.22
库存商品	542.78					542.78
周转材料	62,109.09					62,109.09
合计	1,084,928.13					1,084,928.13

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

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	272,032.81	272,032.81
增值税待抵扣进项税	1,079,653.40	1,086,411.73
所得税预缴税款		846,173.89
预交增值税	335,589.27	
增值税留抵税额	512,758.90	
合计	2,200,034.38	2,204,618.43

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：

无

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

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												
小计												
二、联营企业												
松佰数齿科技（长沙）有限公司					-37,049.47					373,468.16	336,418.69	
小计					-37,049.47					373,468.16	336,418.69	
合计					-37,049.47					373,468.16	336,418.69	

(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

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	110,595,634.20	38,804,064.58
固定资产清理	19,778.38	1,466.89
合计	110,615,412.58	38,805,531.47

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	运输工具	工具器具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	23,403,383.98	42,774,408.36	6,090,623.23	5,758,950.46	2,705,746.57	80,733,112.60
2.本期增加金额	48,999,624.22	43,438,676.10	2,536,252.30	1,485,467.31	3,814,463.63	100,274,483.56
(1) 购置		2,074,452.76		346,032.16	28,645.69	2,449,130.61
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	48,999,624.22	41,364,223.34	2,536,252.30	1,139,435.15	3,785,817.94	97,825,352.95
3.本期减少金额		533,950.75		52,801.67	50,128.46	636,880.88
(1) 处置或报废		533,950.75		52,801.67	50,128.46	636,880.88
4.期末余额	72,403,008.20	85,679,133.71	8,626,875.53	7,191,616.10	6,470,081.74	180,370,715.28
二、累计折旧						

1.期初余额	8,248,616.79	23,125,797.96	5,205,471.82	3,118,165.21	2,230,996.24	41,929,048.02
2.本期增加金额	8,906,396.14	14,913,438.81	1,170,578.89	1,080,324.24	2,375,210.12	28,445,948.20
(1) 计提	1,780,820.68	3,536,412.07	260,105.81	572,204.29	249,930.69	6,399,473.54
(2)企业合并增加	7,125,575.46	11,377,026.74	910,473.08	508,119.95	2,125,279.43	22,046,474.66
3.本期减少金额		501,137.15		52,468.34	46,309.65	599,915.14
(1) 处置或报废		501,137.15		52,468.34	46,309.65	599,915.14
4.期末余额	17,155,012.93	37,538,099.62	6,376,050.71	4,146,021.11	4,559,896.71	69,775,081.08
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	55,247,995.27	48,141,034.09	2,250,824.82	3,045,594.99	1,910,185.03	110,595,634.20
2.期初账面价值	15,154,767.19	19,648,610.40	885,151.41	2,640,785.25	474,750.33	38,804,064.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(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

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
机器设备	19,445.05	1,466.89
工具器具	333.33	
合计	19,778.38	1,466.89

其他说明：

无

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	3,438,210.61	
工程物资		
合计	3,438,210.61	

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
在建工程	3,438,210.61		3,438,210.61			
合计	3,438,210.61		3,438,210.61			

(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
厂房装修	4,000,000.00		3,438,210.61			3,438,210.61	86	95%				
合计	4,000,000.00		3,438,210.61			3,438,210.61	/	/			/	/

(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	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	21,290,528.71	21,290,528.71
2.本期增加金额	30,183,275.36	30,183,275.36
(1)新增租赁	1,912,120.17	1,912,120.17
(2)企业合并增加	28,271,155.19	28,271,155.19

3.本期减少金额		
4.期末余额	51,473,804.07	51,473,804.07
二、累计折旧		
1.期初余额	7,208,040.35	7,208,040.35
2.本期增加金额	15,735,584.68	15,735,584.68
(1)计提	2,590,775.97	2,590,775.97
(2)企业合并增加	13,144,808.71	13,144,808.71
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	22,943,625.03	22,943,625.03
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	28,530,179.04	28,530,179.04
2.期初账面价值	14,082,488.36	14,082,488.36

(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	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额		53,328,626.08	400,000.00	1,584,075.40	27,064,000.00	9,784.93	82,386,486.41
2.本期增加金额		151,672.00	53,973.15	13,366.34			219,011.49
(1)购置		100,000.00		13,366.34			113,366.34
(2)内部研发							
(3)企业合并增加		51,672.00	53,973.15				105,645.15

3.本期减少金额					64,000.00		64,000.00
(1)处置					64,000.00		64,000.00
4.期末余额		53,480,298.08	453,973.15	1,597,441.74	27,000,000.00	9,784.93	82,541,497.90
二、累计摊销							
1.期初余额		25,940,806.93	169,208.55	1,052,574.27	4,510,786.51	9,784.93	31,683,161.19
2.本期增加金额		2,189,486.20	38,088.60	78,467.66	1,354,314.60		3,660,357.06
(1) 计提		2,147,096.20	20,407.63	78,467.66	1,354,314.60		3,600,286.09
(2)企业合并增加		42,390.00	17,680.97				60,070.97
3.本期减少金额					15,101.11		15,101.11
(1)处置					15,101.11		15,101.11
4.期末余额		28,130,293.13	207,297.15	1,131,041.93	5,850,000.00	9,784.93	35,328,417.14
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		25,350,004.95	246,676.00	466,399.81	21,150,000.00		47,213,080.76
2.期初账面价值		27,387,819.15	230,791.45	531,501.13	22,553,213.49		50,703,325.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
捷门生物	224,142,250.25					224,142,250.25
杭州泛联	1,188,098.45					1,188,098.45
瑞盛生物	781,563,169.63					781,563,169.63
成都鸬鹚（注）	14,126,663.85					14,126,663.85
卓仕优医疗		61,378,134.39				61,378,134.39
泽尔顿新材料		69,136,156.89				69,136,156.89
扬州金铂利		14,879,171.73				14,879,171.73
仪征金铂利		7,236,083.85				7,236,083.85
江都金铂利		2,685,965.27				2,685,965.27
武进金铂利		10,868,579.83				10,868,579.83
天宁金铂利		2,298,150.67				2,298,150.67
溧阳金铂利		11,856,323.06				11,856,323.06
溧城金铂利		1,420,752.21				1,420,752.21
合计	1,021,020,182.18	181,759,317.90				1,202,779,500.08

注：

非同一控制下企业合并收购贵州鸬鹚形成的商誉转移

1、商誉所在资产组分析

企业合并收购贵州鸬鹚形成的商誉所在资产组为固定资产、无形资产、长期待摊费用。其中贵州鸬鹚商誉所在资产组为固定资产、无形资产-专利、软件。

由于贵州鸬鹚已将其固定资产、无形资产-专利和软件转让给成都鸬鹚，且贵州鸬鹚的注销（吸收合并）本身并不会导致原商誉自动消失，贵州鸬鹚所对应的业务资产组仍在集团内部存续和运营，原商誉亦随之存续。

在合并财务报表层面，由于捷门生物、贵州鸬鹚、成都鸬鹚同属一个企业集团，贵州鸬鹚公司的注销只是集团内部资产和业务的重新整合。根据《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定，同一控制下的企业合并从最终控制方角度看，合并前后实际控制的经济资源并未发生变化，有关交易事项不应视为购买。因此，集团的合并报表主体并未发生变化，原商誉作为一项集团资产，应当继续在合并报表中予以确认，不会因贵州鸬鹚法人资格的消失而终止确认该笔商誉。

因此原商誉应当视为随着该资产组一同“转移”至成都鸬鹚。

2、商誉所在资产组业务状况分析

鸬鹚生物是一家专注于体外诊断核心原材料研发、生产、销售的公司，产品涵盖抗原抗体等活性生物材料和纳米微球等高分子化学材料。鸬鹚生物是抗原、抗体制备创新型企业，在抗原重组技术、多克隆抗体制备技术上有独特优势，相关产品具备了稳定、规模化商业推广条件，核心团队对行业技术有深刻理解和创新能力，能够实现前沿产品、技术的研发及商业转化。

(1) 收购时业务实质分析

收购贵州鸬鹚时，该公司无实质生产经营人员，职工薪酬核算中仅为对其总经理一人缴纳社保。其生产人员、研发人员、管理人员、销售人员等均在成都鸬鹚核算。贵州鸬鹚拥有的固定资产安装地点在成都天府国际生物城，与成都鸬鹚生产办公地点一致，且固定资产均为成都鸬鹚实际使用。

(2) 交易安排分析

由于收购时点时成都鸬鹚为小规模纳税人，为了满足客户对于增值税专用发票的需求，成都鸬鹚将其产成品销售至贵州鸬鹚，贵州鸬鹚再销售至终端客户。由此可知，成都鸬鹚为实际生产、研发和销售的主体，贵州鸬鹚仅为发票流转的通道平台。

3、非同一控制下企业合并收购贵州鸬鹚形成的商誉转移

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，商誉应当结合与其相关的资产组或资产组组合进行减值测试，相关的资产组或资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。同时，在同一控制下企业合并中，被合并方原已确认的商誉应作为合并中取得的资产予以确认，其在最终控制方合并报表层面应予以保留，不因集团内部重组而转销。

基于上述分析，贵州鸬鹚仅为法律意义上的壳主体，其实质业务、资产及人员均在成都鸬鹚运营。贵州鸬鹚注销后，原同一控制下企业合并收购贵州鸬鹚形成的商誉，应随该资产组一并转移至成都鸬鹚，在成都鸬鹚层面继续保留并作为相关资产组的一部分进行后续减值测试。

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
捷门生物	48,910,266.28					48,910,266.28
杭州泛联	1,188,098.45					1,188,098.45
瑞盛生物	589,099,162.70					589,099,162.70
合计	639,197,527.43					639,197,527.43

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

捷门生物	上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入		是
杭州泛联	上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入		是
瑞盛生物	上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入		是

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
捷门生物	248,910,266.28	200,000,000.00	48,910,266.28	5	具体详见下文“可收回金额的具体确定方法”有关说明			
成都鸬鹚	18,302,161.36	26,300,000.00		5				
瑞盛生物	876,454,111.58	244,654,025.00	589,099,162.70	5				
合计	1,143,666,539.22	470,954,025.00	638,009,428.98	/	/	/	/	/

注 1：上表中捷门生物资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）业经金证(上海)资产评估有限公司评估，并于 2026 年 4 月 27 日出具金证评报字【2026】第 A0318 号评估报告。

注 2：上表中贵州鸬鹚资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）业经金证(上海)资产评估有限公司评估，并于 2026 年 4 月 27 日出具金证评报字【2026】第 A0424 号评估报告。

注 3：上表中瑞盛生物资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）业经新兰特房地产资产评估有限公司评估，并于 2026 年 4 月 27 日出具新兰特评报字【2026】第 332 号评估报告。

资产组或资产组组合的构成：上述公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致。

● 可收回金额的具体确定方法

1) 重要假设和依据

①持续经营假设：将资产组组合作为评估对象而作出的评估假定。即资产组组合作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组组合合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策：国家宏观经济形势无重大变化；资产组组合所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

2) 关键参数

①捷门生物

预测期：2026年-2030年；预测期平均增长率：14.51%；稳定期增长率：0%；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；税后折现率（加权平均资产成本 WACC）：10.80%。

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

②贵州鸬鹚

预测期：2026年-2030年；预测期平均增长率：50.25%；稳定期增长率：0%；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；税后折现率（加权平均资产成本 WACC）：12.20%。

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

③瑞盛生物

预测期：2026年-2030年；预测期平均增长率：7.56%；稳定期增长率：0%；利润率：根据预测的收入、成本、费用等计算；税后折现率（加权平均资产成本 WACC）：11.60%。

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

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
房屋装修费	22,230,408.81	4,254,650.61	2,131,094.23		24,353,965.19
合计	22,230,408.81	4,254,650.61	2,131,094.23		24,353,965.19

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	1,084,928.13	162,739.22	1,084,928.13	162,739.22
信用减值准备	14,315,410.20	2,072,861.54	12,580,942.41	2,153,334.86
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
政府补助				
租赁负债	28,147,142.22	3,237,187.88	13,581,324.81	2,213,120.97
预计负债	3,628,931.26	524,052.51	1,556,696.65	233,504.50
合同负债	4,271,527.05	640,729.06	4,271,527.07	640,729.06
合计	51,447,938.86	6,637,570.21	33,075,419.07	5,403,428.61

(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	50,797,402.64	7,738,866.52	54,170,232.73	8,279,522.72
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				
固定资产账面价值高于计税基础的金额	7,148,976.09	1,072,346.40	8,039,047.23	1,205,857.08
评估增值				
公允价值变动	2,905,863.83	435,879.57	6,771,878.31	1,015,781.75
使用权资产	28,530,179.04	3,276,034.11	14,082,488.36	2,274,122.93
股权收购差价款返还	399,300,000.00	99,825,000.00	399,300,000.00	99,825,000.00
合计	488,682,421.60	112,348,126.60	482,363,646.63	112,600,284.48

(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	6,637,570.21	0.00	5,396,460.75	6,967.86
递延所得税负债	6,637,570.21	105,710,556.39	5,396,460.75	107,203,823.73

(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	49,542,843.66	31,865,382.07
股权激励费用		
资产减值准备	638,009,428.98	638,009,428.98
信用减值准备		125,629.95
公允价值变动	15,184,548.09	14,310,106.18
合计	702,736,820.73	684,310,547.18

(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
2028	650,530.76	650,530.76	
2029	20,351,643.23	20,351,643.23	
2030	28,540,669.67	10,863,208.08	
合计	49,542,843.66	31,865,382.07	/

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						
预付股权投资款				21,000,000.00		21,000,000.00
预付设备款				83,910.00		83,910.00
预付软件款	683,600.00		683,600.00	530,800.00		530,800.00
合计	683,600.00		683,600.00	21,614,710.00		21,614,710.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000.00	3,000.00	冻结	其他业务保证金	2,653,000.00	2,653,000.00	冻结	其他业务保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	48,999,624.22	40,649,058.10	抵押	受限				
无形资产								
其中：数据资源								
交易性金融资产					28,552,800.00	28,552,800.00	冻结	双货币存款保证金
合计	49,002,624.22	40,652,058.10	/	/	31,205,800.00	31,205,800.00	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	13,000,000.00	
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息		2,166.67
合计	23,000,000.00	3,002,166.67

短期借款分类的说明：

无

(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
应付材料款	20,112,266.02	5,569,040.20
应付工程款	1,180,407.16	865,063.63
应付设备款	1,088,697.53	1,004,811.41
应付技术款	441,661.95	
应付其它款	3,681,351.43	890,000.00
合计	26,504,384.09	8,328,915.24

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州世诺生物技术有限公司	2,079,000.00	未结算
武汉维印科技有限责任公司	442,477.88	未结算
陕西洁净工程建设有限公司	350,843.53	未结算
合计	2,872,321.41	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

□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
预收货款	20,617,882.68	7,862,837.07
合计	20,617,882.68	7,862,837.07

(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	6,877,272.03	45,156,316.76	40,207,832.17	11,825,756.62
二、离职后福利-设定提存计划	252,865.37	4,282,666.83	4,229,343.25	306,188.95
三、辞退福利		773,231.19	773,231.19	
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,130,137.40	50,212,214.78	45,210,406.61	12,131,945.57

(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	6,522,051.37	38,486,470.38	33,590,755.32	11,417,766.43
二、职工福利费		396,839.06	376,858.55	19,980.51
三、社会保险费	134,072.06	2,191,275.67	2,160,780.14	164,567.59
其中：医疗保险费	130,887.12	2,065,108.91	2,036,414.49	159,581.54
工伤保险费	3,184.94	118,194.40	116,393.29	4,986.05
生育保险费		7,972.36	7,972.36	
四、住房公积金		1,196,957.00	1,196,957.00	
五、工会经费和职工教育经费	221,148.60	477,418.09	475,124.60	223,442.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他		2,407,356.56	2,407,356.56	
合计	6,877,272.03	45,156,316.76	40,207,832.17	11,825,756.62

(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	244,555.28	4,130,017.97	4,078,539.32	296,033.93
2、失业保险费	8,310.09	152,648.86	150,803.93	10,155.02
3、企业年金缴费				
合计	252,865.37	4,282,666.83	4,229,343.25	306,188.95

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	4,632,606.78	5,933,476.65
消费税		
营业税		
企业所得税	5,694,601.03	4,279,694.05
个人所得税	173,898.47	215,160.53
城市维护建设税	224,409.90	406,747.35
房产税	38,292.24	38,292.24
土地使用税	2,225.36	2,225.36
教育费附加	165,411.27	294,808.27
印花税	86,314.24	72,474.33
其他	8,206.03	10,102.26
合计	11,025,965.32	11,252,981.04

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	1,089,679.21	
其他应付款	113,429,929.41	68,770,807.14
合计	114,519,608.62	68,770,807.14

(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	1,089,679.21	
合计	1,089,679.21	

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	51,197,361.65	51,255,475.00
限制性股票回购义务	13,668,232.50	13,668,232.50
代扣代缴款项	41,994.48	224,303.10
非关联方往来款项及其他		22,148.00
预提费用	1,585,266.47	3,583,161.21
其他	941,990.98	17,487.33
关联方款项	131,083.33	
股权投资款	45,864,000.00	
合计	113,429,929.41	68,770,807.14

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	8,550,000.00	
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	6,787,355.16	3,184,350.64
合计	15,337,355.16	3,184,350.64

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		
应付退货款	3,426,059.44	1,556,696.65
待转销项税额	503,262.51	453,644.87
合计	3,929,321.95	2,010,341.52

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	54,150,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
一年内到期的长期借款	-8,550,000.00	
合计	45,600,000.00	

长期借款分类的说明：

无

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
租赁付款额	31,140,468.01	14,872,956.72
减：未确认融资费用	2,993,325.79	1,291,631.94
一年内到期的租赁负债	6,787,355.16	3,184,350.64
合计	21,359,787.06	10,396,974.14

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	202,871.82		
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	202,871.82		/

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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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		
收购金铂利口腔的第三期股权投资款	8,062,500.00	
合计	8,062,500.00	

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	655,662,200				-3,757,500.00	-3,757,500.00	651,904,700.00

其他说明：

2025 年 10 月 28 日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票与股票期权激励计划限制性股票第二个解除限售期解除限售条件未成就暨调整回购价格及行权价格并回购注销部分限制性股票与部分股票期权注销的议案》，涉及回购注销的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 375.75 万股。公司于 2026 年 1 月 9 日完成 375.75 万股的回购注销工作，并于 2026 年 1 月 15 日完成了工商变更登记手续，变更完成后，公司总股本变更为 651,904,700 股。

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）				
其他资本公积	229,317,046.69		14,203,350.00	215,113,696.69
合计	229,317,046.69		14,203,350.00	215,113,696.69

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
限制性股份支付	31,226,654.25		17,960,850.00	13,265,804.25
合计	31,226,654.25		17,960,850.00	13,265,804.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

系本期限制性股票回购注销所致。

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

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	28,288,352.15	556,712,192.16
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	28,288,352.15	556,712,192.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,453,773.58	-311,436,622.79
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		51,403,916.48
转作股本的普通股股利		
加：购买长沙泽尔顿生物科技有限公司少数股东权益价差调整	-591,138.60	
其他减少		165,583,300.74
期末未分配利润	39,150,987.13	28,288,352.15

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 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	135,238,041.22	51,415,153.73	109,719,316.84	25,125,479.07
其他业务	653,390.41	607,011.27	57,610.80	
合计	135,891,431.63	52,022,165.00	109,776,927.64	25,125,479.07

(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		
体外诊断试剂及原料	34,287,117.44	16,932,166.43

口腔材料	72,981,573.48	21,396,794.74
口腔诊疗服务	27,969,350.30	13,086,192.56
其他	653,390.41	607,011.27
按经营地区分类		
境内	133,727,688.60	50,775,128.25
境外	2,163,743.03	1,247,036.75
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	107,922,081.33	38,935,972.44
在某一时段内转让	27,969,350.30	13,086,192.56
合计	135,891,431.63	52,022,165.00

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	584,623.05	456,488.10
教育费附加	453,407.64	361,231.24
资源税		
房产税	126,125.77	76,584.50
土地使用税	4,450.72	4,450.72
车船使用税	300.00	1,200.00
印花税	122,506.10	49,818.02
其他	8,206.03	38,178.54
合计	1,299,619.31	987,951.12

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
职工薪酬	12,936,791.24	15,173,134.81
销售推广费	7,104,420.75	2,522,040.45
差旅费	1,562,964.73	1,943,282.14
仓储物流费	98,454.50	45,122.07
技术服务费		
业务招待费	584,390.82	529,692.49
办公费及其他	482,630.01	193,430.44
外贸出口费	128,453.56	
折旧费	26,387.20	
劳务费	1,937,051.33	
合计	24,861,544.14	20,406,702.40

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
职工薪酬	11,548,723.57	8,279,688.68
折旧及摊销	5,607,618.31	4,761,402.83
存货过期报废损失	65,113.65	39,922.22
办公费	2,471,514.93	736,214.02
中介服务费	1,415,645.90	675,303.42
差旅费	325,607.14	287,652.98
业务招待费	463,644.50	256,525.73
限制性股票费用		1,345,890.00
股票期权费用		1,637,082.50
其他	1,002,452.68	2,093,009.87
合计	22,900,320.68	20,112,692.25

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
职工薪酬	6,951,360.77	7,420,093.32

折旧摊销费	2,046,306.83	1,198,476.11
材料动力费	1,060,128.42	1,378,672.52
技术咨询服务费	412,993.52	606,659.27
差旅会议费	21,828.94	22,492.33
其他	1,905,375.39	1,536,958.22
合计	12,397,993.87	12,163,351.77

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	951,017.61	772,082.74
减：利息收入	565,218.37	4,271,680.41
汇兑损益	1,242,042.08	700,717.65
银行手续费	111,318.46	11,792.93
合计	1,739,159.78	-2,787,087.09

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
政府补助	2,641,428.25	1,463,740.50
增值税减免税	179,897.67	66,638.16
个税手续费返还	161,216.60	103,082.40
合计	2,982,542.52	1,633,461.06

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	-37,049.47	
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		

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		
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	1,297,404.42	412,708.93
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		-188,778.00
合计	1,260,354.95	223,930.93

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	-2,001,156.15	1,501,099.14
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		
合计	-2,001,156.15	1,501,099.14

其他说明：

无

71、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	-2,515,037.81	-607,130.38
其他应收款坏账损失	587,782.72	-87,686.26
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	-1,927,255.09	-694,816.64

其他说明：

无

72、 资产减值损失

□适用 √不适用

73、 资产处置收益

√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
固定资产处置利得或损失	53,105.99	223,211.51
合计	53,105.99	223,211.51

其他说明：

□适用 √不适用

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			
其他	41,535.01	64,225.65	41,535.01
合计	41,535.01	64,225.65	41,535.01

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	58,543.28	5,477.23	58,543.28
其中：固定资产处置损失	9,644.39	5,477.23	9,644.39
无形资产处置损失	48,898.89		48,898.89

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	226.47	100,000.00	226.47
滞纳金	167,586.40	1,132.54	167,586.40
补偿款	636,405.00		636,405.00
其他	42,096.53	15,765.40	42,096.53
合计	904,857.68	122,375.17	904,857.68

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	3,639,178.78	5,183,010.65
递延所得税费用	-1,225,590.67	-565,778.81
合计	2,413,588.11	4,617,231.84

(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	20,174,898.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,043,724.60
子公司适用不同税率的影响	-2,653,823.21
调整以前期间所得税的影响	-548,028.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,647.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,450,440.19
可加计扣除的成本、费用	-1,140,372.34
所得税费用	2,413,588.11

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
财务利息收入	565,218.37	4,271,680.41
营业外收入	81.82	64,225.65
收到的其他收益	2,757,247.84	1,510,950.01
收到保证金	2,888,142.54	52,660.00
收到的往来款	988,988.00	13,736,650.81
房租收入	412,844.04	
其他	595,878.91	
合计	8,208,401.52	19,636,166.88

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
银行手续费等	58,814.56	7,952.83
期间费用	20,414,519.64	11,350,104.25
支付的往来款	3,097,294.36	8,308,496.55
支付的保证金	155,617.35	82,000.00
其他	186,247.19	150,000.00
合计	23,912,493.10	19,898,553.63

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

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

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

(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
融资租入固定资产所支付的租赁费	2,947,671.43	10,754,874.41
归还非金融机构借款（股东）	29,353,000.00	1,856,359.04
合计	32,300,671.43	12,611,233.45

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**(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	17,761,310.29	31,979,342.76
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,927,255.09	694,816.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,399,473.54	2,643,853.48
使用权资产摊销	2,590,775.97	2,615,702.33
无形资产摊销	3,600,286.09	3,958,260.40
长期待摊费用摊销	2,131,094.23	717,704.75
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）	-53,105.99	-223,211.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	58,543.28	5,477.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,001,156.15	-1,501,099.14
财务费用（收益以“-”号填列）	2,193,059.69	1,472,800.39

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,260,354.95	-223,930.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	458,554.02	3,175.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,684,144.69	-568,953.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,735,700.79	-6,742,468.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,147,111.08	5,991,710.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,341,943.24	-2,702,503.46
其他	2,650,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	22,549,147.61	38,120,676.82
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		
新增使用权资产	1,912,120.17	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	149,740,465.82	353,229,083.01
减：现金的期初余额	211,655,870.34	358,500,504.83
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	-61,915,404.52	-5,271,421.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	163,153,500.00
浙江卓仕优医疗器械有限公司	60,600,000.00
扬州金伯利口腔医院有限公司	14,999,100.00
仪征市金伯利市口口腔门诊有限公司	7,542,900.00
扬州金伯利口腔门诊有限公司	2,254,200.00
常州武进金伯利口腔门诊部有限公司	12,007,950.00
常州天宁龙洋金伯利口腔门诊部有限公司	2,297,550.00
溧阳金伯利口腔门诊部有限公司	12,293,100.00
溧阳溧城金伯利口腔门诊部有限公司	1,742,700.00
湖南泽尔顿新材料有限公司	47,736,000.00
长沙泽尔顿生物科技有限公司	1,680,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	34,501,832.51
浙江卓仕优医疗器械有限公司	8,299,275.56
扬州金伯利口腔医院有限公司	5,068,560.19
仪征市金伯利市口口腔门诊有限公司	1,185,363.37
扬州金伯利口腔门诊有限公司	524,208.24
常州武进金伯利口腔门诊部有限公司	5,871,257.74
常州天宁龙洋金伯利口腔门诊部有限公司	1,444,731.77
溧阳金伯利口腔门诊部有限公司	1,859,360.34
溧阳溧城金伯利口腔门诊部有限公司	980,436.29
湖南泽尔顿新材料有限公司	9,268,639.01
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	128,651,667.49

其他说明：

报告期内，泽尔顿新材料支付 168 万元，完成了对外贸业务子公司长沙泽尔顿生物科技有限公司控股权的收购，持股比例达到 51%。

(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	149,740,465.82	211,655,870.34
其中：库存现金	351,733.81	1,720.64
可随时用于支付的银行存款	149,068,045.52	211,643,723.34
可随时用于支付的其他货币资金	320,686.49	10,426.36
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	149,740,465.82	211,655,870.34
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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	3,000.00	2,653,000.00	其他业务保证金
合计	3,000.00	2,653,000.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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	-	-	31,949,827.59
其中：美元	4,676,526.69	6.8109	31,851,355.63
欧元	12,505.80	7.7671	97,133.80
港币			
迪拉姆	205.00	1.8511	379.47
里拉	6,575.00	0.1458	958.69
应收账款	-	-	49,995.15
其中：美元	4,202.85	6.8109	28,625.19
欧元	2,684.50	7.7671	20,850.78
港币			
迪拉姆	2.66	1.8511	4.92
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			786,127.73
其中：日元	18,697,294.00	0.0420	786,127.73

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

本公司使用权资产、租赁负债情况参见本附注 25、附注 47。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	列报项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	财务费用	314,603.66	593,341.24

短期租赁费用和低价值资产租赁费用	销售费用、管理费用、 生产成本、研发费用	706,723.78	808,897.18
------------------	-------------------------	------------	------------

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,947,671.43
对短期租赁和低价值资产支付的付款额(适用于简化处理)	经营活动现金流出	619,875.71
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	
合 计	—	3,567,547.14

本公司作为承租人其他信息如下：

主体（承租人）	出租人名称	租赁用途 （租赁物：均为房屋建筑物）	租赁物地点	租赁期限
海利生物	张悦	办公场所	上海市黄浦区 138 号上海广场 804 室和 805 室	2024.11.01 - 2027.10.31
瑞盛生物	西安中投企业孵化管理服务服务有限公司	生产、办公场所	陕西省西安市高陵区泾渭中小工业园 A5 厂房北半栋	2022.11.01-2032.10.31
瑞盛生物	昇昱（陕西）写字楼运营服务集团有限公司	办公场所	陕西省西安市雁塔区软件园软件大厦 G 座 15A-02 室	2026.01.05-2029.01.04
捷门生物	上海金绥实业有限公司	办公、仓储、研发、生产	上海嘉定外冈莱尼项目 1 期 1 号 1 单元 601-2,501-2,201-2,101-2,301-2	2024.12.25-2029.12.24
捷门生物	上海金绥实业有限公司	办公、仓储、研发、生产	上海嘉定外冈莱尼项目 1 期 1 号 1 单元 401-2	2026.07.01-2029.12.24
成都鸬鹚	成都联东金冠实业有限公司	办公、仓储、研发、生产	成都天府国际生物城(双流区凤凰路 269 号)1 号楼 602 单元	2021.8.1-2026.7.31; 2026.08.01-2027.07.31
扬州金铂利	黄艳红	办公场所、诊疗服务	扬州市杨庄新村 106-2A 幢 106-2A	2017.6.15-2027.8.15
仪征金铂利	曹华	办公场所、诊疗服务	仪征市真州镇工农北路 19 号金地苑 106 室、107 室、206 室、301 室-305 室	2023.11.18-2031.11.17
江都金铂利	扬州市江都区龙川村经济实业有限公司办公场所	办公场所、诊疗服务	江都区仙女镇福都广场门市 111 号 1 至 3 层	2026.10.1-2036.9.30
武进金铂利	常州市自然资源和规划局湖塘所	商务办公用途	武宜湖塘武宜北路 11-9 号	2023.5.1-2026.4.30

主体（承租人）	出租人名称	租赁用途 （租赁物：均为房屋建筑物）	租赁物地点	租赁期限
天宁金铂利	常州市天宁城市建设开发有限公司	办公场所、诊疗服务	天宁区延陵中路 578-6 号 105 室	2024.11.1-2029.11.31
溧阳金铂利	溧阳市云海房地产开发有限公司	办公场所、诊疗服务	溧阳市平陵中路 206 号 412-417	2019.4.1-2026.3.31； 2026.4.1-2032.3.31
溧城金铂利	潘志荣	办公场所、诊疗服务	溧阳市嘉丰新城 1 区安顺路 168 号	2024.11.1-2034.10.31
泽尔顿新材料	湖南爱晚床具有限公司	生产、研发、办公场所	湖南长沙市望城区腾飞路长沙医疗器械产业园 5 栋一二楼	2023.12.18-2028.12.17
泽尔顿生物科技	长沙市中卓至诚商业管理有限公司	办公场所	湖南长沙市望城区润和湘江天境苑·湘江天地商业 43#1808 房	2025.04.01-2027.03.31

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

√适用 □不适用

无

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

公司短期租赁主要为租赁合同期限在一年以内（含一年）的设备和库房。公司 2026 年 1-6 月计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用为 706,723.78 元。

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3,567,547.14(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

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	412,844.04	
合计	412,844.04	

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
职工薪酬	6,951,360.77	7,420,093.32
折旧摊销费	2,046,306.83	1,198,476.11
材料动力费	1,060,128.42	1,378,672.52
技术咨询服务费	412,993.52	606,659.27
差旅会议费	21,828.94	22,492.33
其他	1,905,375.39	1,536,958.22
合计	12,397,993.87	12,163,351.77
其中：费用化研发支出	12,397,993.87	12,163,351.77
资本化研发支出		

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

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

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被购买 方名称	股权取 得时点	股权 取得 成本	股权 取得 比例 (%)	股权取 得方式	购买日	购买日的 确定 依据	购买日 至期末 被购买 方的收 入	购买日 至期末 被购买 方的净 利润	购买日 至期末 被购买 方的现 金流量
浙江卓仕优医疗器械有限公司	2026 年 1 月 14 日	81,600,000.00	51.00	购买	2026 年 1 月 1 日	控制权转移	30,706,282.48	9,481,678.51	7,845,480.93
扬州金伯利口腔医院有限公司	2026 年 4 月 14 日	17,646,000.00	51.00	购买	2026 年 4 月 1 日	控制权转移	7,911,120.81	- 33,823.87	4,990,703.00
仪征市金伯利市口口腔门诊有限公司	2026 年 4 月 16 日	8,874,000.00	51.00	购买	2026 年 4 月 1 日	控制权转移	3,913,923.59	532,284.88	1,954,221.39
扬州金伯利口腔门诊有限公司	2026 年 4 月 3 日	2,652,000.00	51.00	购买	2026 年 4 月 1 日	控制权转移	3,268,951.16	407,357.30	2,095,169.40
常州武进金伯利口腔	2026 年 4 月 15 日	14,127,000.00	51.00	购买	2026 年 4 月 1 日	控制权转移	4,876,100.80	64,333.21	6,365,448.46

门诊部有限公司									
常州天宁龙洋金伯利口腔门诊部有限公司	2026年4月1日	2,703,000.00	51.00	购买	2026年4月1日	控制权转移	1,155,997.57	-277,396.62	1,251,831.52
溧阳金伯利口腔门诊部有限公司	2026年5月12日	13,311,000.00	51.00	购买	2026年5月1日	控制权转移	4,820,731.35	659,338.23	3,529,316.69
溧阳溧城金伯利口腔门诊部有限公司	2026年5月12日	1,887,000.00	51.00	购买	2026年5月1日	控制权转移	2,022,525.02	523,143.28	1,108,344.93
湖南泽尔顿新材料有限公司	2026年6月8日	93,600,000.00	60.00	购买	2026年6月1日	控制权转移	6,669,704.41	808,447.81	8,367,797.39

其他说明：

详见本报告第三节 管理层讨论与分析之（四）投资状况分析

(2) 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	浙江卓仕优医疗器械有限公司
--现金	81,600,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	81,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,221,865.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	61,378,134.39

合并成本	扬州金伯利口腔医院有限公司
--现金	17,646,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	

--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	17,646,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,766,828.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	14,879,171.73

合并成本	仪征市金伯利市口口腔 门诊有限公司
--现金	8,874,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	8,874,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,637,916.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,236,083.85

合并成本	扬州金伯利口腔门诊有限公司
--现金	2,652,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,652,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-33,965.27
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,685,965.27

合并成本	常州武进金伯利口腔门诊部有 限公司
--现金	14,127,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	14,127,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,258,420.17
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10,868,579.83

合并成本	常州天宁龙洋金伯利口腔门诊部有限公司
--现金	2,703,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	2,703,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	404,849.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,298,150.67

合并成本	溧阳金伯利口腔门诊部有限公司
--现金	13,311,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	13,311,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,454,676.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,856,323.06

合并成本	溧阳溧城金伯利口腔门诊部有限公司
--现金	1,887,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,887,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	466,247.79
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,420,752.21

合并成本	湖南泽尔顿新材料有限公司
--现金	93,600,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	93,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,463,843.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	69,136,156.89

合并成本公允价值的确定方法：

☐适用 ☒不适用

业绩承诺的完成情况：

☐适用 ☒不适用

大额商誉形成的主要原因：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	浙江卓仕优医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,299,275.56	8,299,275.56
应收款项	9,310,822.13	9,310,822.13
存货	8,098,929.66	8,098,929.66
固定资产	66,560,468.81	66,560,468.81
无形资产		
负债：		
短期借款	20,008,702.98	20,008,702.98
应付款项	2,010,552.43	2,010,552.43
递延所得税负债		
净资产	39,650,716.87	39,650,716.87
减：少数股东权益	19,428,851.26	19,428,851.26
取得的净资产	20,221,865.61	20,221,865.61

	扬州金伯利口腔医院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,068,560.19	5,068,560.19

应收款项	558,146.98	558,146.98
存货	1,671,317.30	1,671,317.30
固定资产	671,129.71	671,129.71
无形资产	9,282.00	9,282.00
负债:		
短期借款		
应付款项	520,695.69	520,695.69
递延所得税负债	68,751.79	68,751.79
净资产	5,425,153.46	5,425,153.46
减: 少数股东权益	2,658,325.19	2,658,325.19
取得的净资产	2,766,828.27	2,766,828.27

	仪征市金伯利市口口腔门诊有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	1,185,363.37	1,185,363.37
应收款项	204,483.19	204,483.19
存货	965,718.80	965,718.80
固定资产	273,170.45	273,170.45
无形资产		
负债:		
短期借款		
应付款项	564,475.00	564,475.00
递延所得税负债	105,845.34	105,845.34
净资产	3,211,600.29	3,211,600.29
减: 少数股东权益	1,573,684.14	1,573,684.14
取得的净资产	1,637,916.15	1,637,916.15

	扬州金伯利口腔门诊有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	524,208.24	524,208.24
应收款项	55,905.49	55,905.49
存货	1,071,381.70	1,071,381.70
固定资产	435,868.74	435,868.74
无形资产		
负债:		
短期借款		
应付款项	435,304.13	435,304.13
递延所得税负债	23,775.23	23,775.23
净资产	-66,598.56	-66,598.56
减: 少数股东权益	-32,633.29	-32,633.29
取得的净资产	-33,965.27	-33,965.27

	常州武进金伯利口腔门诊部有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		

货币资金	5,871,257.74	5,871,257.74
应收款项	235,077.78	235,077.78
存货	256,992.87	256,992.87
固定资产	266,366.34	266,366.34
无形资产		
负债：		
短期借款		
应付款项	501,579.25	501,579.25
递延所得税负债	10,136.49	10,136.49
净资产	6,389,059.15	6,389,059.15
减：少数股东权益	3,130,638.98	3,130,638.98
取得的净资产	3,258,420.17	3,258,420.17

	常州天宁龙洋金伯利口腔门诊部有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,444,731.77	1,444,731.77
应收款项	90,762.38	90,762.38
存货	187,346.50	187,346.50
固定资产	42,678.48	42,678.48
无形资产		
负债：		
短期借款		
应付款项	315,239.11	315,239.11
递延所得税负债	25,127.14	25,127.14
净资产	793,822.21	793,822.21
减：少数股东权益	388,972.88	388,972.88
取得的净资产	404,849.33	404,849.33

	溧阳金伯利口腔门诊部有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,859,360.34	1,859,360.34
应收款项	356,069.04	356,069.04
存货	661,953.14	661,953.14
固定资产	289,690.59	289,690.59
无形资产		
负债：		
短期借款		
应付款项	1,974,150.63	1,974,150.63
递延所得税负债	5,484.20	5,484.20
净资产	2,852,307.73	2,852,307.73
减：少数股东权益	1,397,630.79	1,397,630.79
取得的净资产	1,454,676.94	1,454,676.94

	溧阳溧城金伯利口腔门诊部有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金	980,436.29	980,436.29
应收款项	24,085.26	24,085.26
存货	502,170.10	502,170.10
固定资产	797,290.33	797,290.33
无形资产		
负债：		
短期借款		
应付款项	434,079.01	434,079.01
递延所得税负债	254,435.73	254,435.73
净资产	914,211.36	914,211.36
减：少数股东权益	447,963.57	447,963.57
取得的净资产	466,247.79	466,247.79

	湖南泽尔顿新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	9,268,639.01	9,268,639.01
应收款项	10,503,642.61	10,503,642.61
存货	27,239,163.31	27,239,163.31
固定资产	6,460,330.50	6,460,330.50
无形资产	36,292.18	36,292.18
负债：		
借款		
应付款项	7,213,389.40	7,213,389.40
递延所得税负债	631,035.28	631,035.28
净资产	42,952,130.79	42,952,130.79
减：少数股东权益	18,488,287.68	18,488,287.68
取得的净资产	24,463,843.11	24,463,843.11

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

1、流动资产具体评估方法

纳入评估范围的流动资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、存货等。

1) 货币资金评估方法

货币资金是指可以立即投入流通，用以购买商品或劳务或用以偿还债务的交换媒介，包括现金、银行存款、其他货币资金。具体评估方法如下：

A. 现金：通过现金盘点，以核实后的账面价值确定其评估价值。

B. 银行存款：是指以摊余成本计量的、企业存入银行或其他金融机构的各种款项。核实银行对账单、银行函证等，以核实后的账面价值确定其评估价值。其中：外币资金按评估基准日的国家外汇牌价折算为人民币值；定期存款账户按本金加持有期利息计算确定其评估价值。

2) 应收账款评估方法

应收账款是指以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供劳务等日常活动应收取的款项。各种应收款项在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按全部应收款额计算评估值；对于可能收不回部分款项的，在难以确定收不回

账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，参照账龄分析法，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对于有确凿根据表明无法收回的，按零值计算；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

3) 其他应收款评估方法

其他应收款在核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按全部应收款额计算评估值；对于可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，参照账龄分析法，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对于有确凿根据表明无法收回的费用款，按零值计算；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

4) 存货评估方法

评估基准日的存货主要为企业外购的原材料，经核实，原材料均为近期购进，且账面价值中已包含进货成本、运杂费、损耗、验收入库等其他合理费用，且评估基准日市场价格变化不大，因此按审计后的账面值确定评估价值。

5) 其他流动资产

其他流动资产为企业预交所得税，评估人员核对明细账与总账、报表余额相符，抽查了部分原始凭证及合同等相关资料，核实交易事项的真实性、业务内容和金额等。按核实后账面值确定评估值。

2、非流动资产评估方法

纳入评估范围的非流动资产包括固定资产、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税资产等。

1) 设备类资产评估方法

纳入评估范围的设备类资产包括车辆及电子设备。

根据本次评估目的，按照原地持续使用原则，以市场价格为依据，结合设备特点和收集资料的情况，对于设备类资产主要采用成本法进行评估。

(1) 车辆评估方法

A. 重置成本的确定

对于车辆，按照评估基准日的市场价格，加上车辆购置税、牌照及其他费用，扣除可抵扣增值税后确定其重置成本。

车辆购置税根据 2018 年 12 月 29 日，第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过《中华人民共和国车辆购置税法》等其他调整文件的有关规定计取。

牌照及其他费用根据车辆所在地相关规定，按该类费用的内容及金额确定。

车辆重置成本计算公式如下：

重置成本=车辆购置价+车辆购置税+牌照及其他费用

其中：

车辆购置税=车辆购置价/（1+增值税税率）×购置税税率

牌照及其他费用包括车检费、办照费等，按 500.00 元计算。

B. 综合成新率的确定

参照国家颁布的车辆强制报废标准，以车辆行驶里程、使用年限两种方法根据孰低原则确定理论成新率，（其中对无强制报废年限的车辆采用尚可使用年限法），最后，将使用年限法成新率和里程法成新率两者当中的孰低者，与观察法成新率进行权重测算，形成综合成新率，计算公式如下：

使用年限法成新率=尚可使用年限/（已使用年限+尚可使用年限）×100%

或：使用年限成新率=（经济耐用年限－已使用年限）/经济耐用年限×100%

里程法成新率=（引导报废里程－已行驶里程）/引导报废里程×100%

综合成新率=MIN（使用年限法成新率，里程法成新率）×0.40+观察法成新率×0.60

C. 评估值的确定

评估值=重置成本×综合成新率。

（2）电子设备评估方法

成本法的计算公式可以表示为：

评估值=重置成本×综合成新率。

A. 重置成本的确定

电子设备多为由经销商负责运送安装调试，重置成本直接以市场采购价确定。

根据 2016 年 3 月 24 日，财政部、国家税务总局公布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》、财政部 税务总局《关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 68 号）文件，医疗服务、养老等 40 项目在营改增过渡期免征增值税，被评估单位无法抵扣进项税，本次重置成本包含增值税。

B. 综合成新率的确定

对于小型电子设备主要依据其经济寿命年限来确定其综合成新率；对于大型的电子设备还参考其工作环境、设备的运行状况等来确定其综合成新率。计算公式为：

综合成新率=（经济耐用年限－已使用年限）/经济耐用年限×100%

或综合成新率=尚可使用年限/（尚可使用年限+已使用年限）×100%。

C. 评估值的确定

评估值=重置成本×综合成新率

对逾龄且市场流通性好的电子设备按照评估基准日的二手市场价格确定评估值。

2) 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。评估人员核实了解了使用权资产发生的原因，查阅了相关文件和原始凭证等资料，核对了费用内容、租赁金额、形成日期、折现率、预计和已摊销月数及基准日尚存收益月数，本次以核实后的账面价值作为评估值。

3) 其他无形资产评估方法

由于待估软件购置年代较早，但评估基准日市场上还有销售的类似软件，因此按照评估基准日的市场价格作为评估值。

4) 长期待摊费用评估方法

以企业评估基准日后还享有的资产和权力价值作为评估值，对于基准日后已无对应权利、价值或已经在其他资产中考虑的项目直接评估为零。对基准日后尚存对应权利或价值的待摊费用项目，按原始发生额和尚存受益期限与总摊销期限的比例确定其评估价值。

5) 递延所得税资产评估方法

递延所得税资产是指企业计提坏账准备等引起的纳税时间性差异。评估人员按照评估程序对这些时间性差异的计算进行了检查和核实，以评估核实后的减值损失金额重新计算得出递延所得税资产评估价值。

3、流动负债评估方法

纳入评估范围的流动负债包括应付账款、合同负债、应交税费、其他应付款和一年内到期非流动负债等。

1) 应付账款评估方法

应付账款是指以摊余成本计量的因购买材料、商品和接受劳务供应等经营活动应支付的款项。在核实应付账款主要业务内容、发生日期，根据企业实际需要承担的负债项目及金额确定其评估价值。对于负债中并非实际需要承担的负债项目，按零值计算。

2) 合同负债评估方法

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。在核实合同负债主要业务内容、发生日期，根据企业实际需要承担的履约义务确定其评估价值。

3) 应付职工薪酬评估方法

应付职工薪酬是指根据有关规定应付给职工的各种薪酬。在了解企业相关职工薪酬政策、企业所在地社会保险政策后，按核实后的账面值确定其评估价值。

4) 应交税费评估方法

应交税费是指根据在一定时期内取得的营业收入、实现的利润等，按照权责发生制原则，采用一定的计税办法预先提取但尚未解交的各种税款，按核实后的账面值确定其评估价值。

5) 其他应付款评估方法

其他应付款是指除应付账款、合同负债、应交税费等以外的其他各项应付、暂收的款项。

其他应付款在核实主要业务内容、发生日期，根据扬州金铂利公司实际需要承担的负债项目及金额确定其评估价值。对于负债中并非实际需要承担的负债项目，按零值计算。

6) 一年内到期非流动负债

一年内到期的非流动负债是指企业各种非流动负债在一年之内到期的金额，为一年内的租赁负债。采用成本法评估，按核实后的账面值确定其评估价值。

4、非流动负债评估方法

纳入评估范围的非流动负债包括租赁负债、预计负债、递延所得税负债共三项。

1) 租赁负债

租赁负债是指以一定费用借贷实物的经济行为，评估人员查阅了租赁合同、协议、会计账簿及凭证，核实履约情况及租赁负债核算情况等，对部分大金额或租赁期限较长的租赁负债对应的资产进行了现场清查。在核实租赁负债原始入账金额、摊销期限、各期摊销额等财务数据的基础上，以剩余租期内为享有使用权资产而预计支付的负债作为评估值。

2) 预计负债评估方法

预计负债是指因或有事项可能产生的负债。包括预计产品质量保证损失等。根据各种负债内容、计提政策、比例，按核实后的账面值确定其评估价值。

3) 递延所得税负债评估方法

递延所得税负债是指被评估单位资产的账面价值大于计税基础或负债的账面价值小于计税基础确认的应纳税暂时性差异产生的所得税负债。评估人员按照评估程序对这些时间性差异的计算进行了检查和核实，以评估核实后账面值确定其评估价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐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

报告期内，公司新设江苏海利口腔医疗管理有限公司，注销了贵州鸬鹚生物技术有限公司，具体详见第三节 管理层讨论与分析之（四）投资状况分析。

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：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	
上海捷门生物技术有限公司	上海	36,000,000.00	上海	医疗器械	100.00		非同一控制下企业合并
杭州泛联生物科技有限公司	杭州	1,250,000.00	杭州	医疗器械		100.00	非同一控制下企业合并
陕西瑞盛生物科技有限公司	西安	117,000,000.00	西安	医疗器械	96.00		非同一控制下企业合并
成都鸬鹚生物技术有限公司	成都	13,000,000.00	成都	医疗器械		70.00	非同一控制下企业合并
浙江卓仕优医疗器械有限公司	温州	40,000,000.00	温州	医疗器械		48.96	非同一控制下企业合并
扬州金铂利口腔医院有限公司	扬州	5,000,000.00	扬州	医疗服务		48.96	非同一控制下企业合并
扬州金铂利口腔门诊有限公司	扬州	5,000,000.00	扬州	医疗服务		48.96	非同一控制下企业合并
仪征市金铂利市口口腔门诊有限公司	仪征	5,000,000.00	仪征	医疗服务		48.96	非同一控制下企业合并
常州武进金铂利口腔门诊部有限公司	常州	1,250,000.00	常州	医疗服务		48.96	非同一控制下企业合并
常州天宁龙洋金铂利口腔门诊部有限公司	常州	800,000.00	常州	医疗服务		48.96	非同一控制下企业合并
溧阳金铂利口腔门诊部有限公司	溧阳	200,000.00	溧阳	医疗服务		48.96	非同一控制下企业合并
溧阳溧城金铂利口腔门诊部有限公司	溧阳	2,000,000.00	溧阳	医疗服务		48.96	非同一控制下企业合并
江苏海利口腔医疗管理有限公司	常州	15,000,000.00	常州	医疗服务		48.96	非同一控制下企业合并
湖南泽尔顿新材料有限公司	长沙	4,170,000.00	长沙	医疗器械		57.60	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
瑞盛生物	4	6,360,364.19		75,323,267.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(1) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
瑞盛生物	222,556,344.26	367,281,522.24	589,837,866.50	234,073,108.24	76,690,917.16	310,764,025.40	166,037,201.52	116,880,786.12	282,917,987.64	64,855,575.54	15,186,331.43	80,041,906.97

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
瑞盛生物	101,502,804.77	15,941,039.23	15,941,039.23	19,403,611.09	78,370,822.82	30,963,426.70	30,963,426.70	32,293,488.80

其他说明：

无

(3) 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

(4) 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

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

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

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		
与收益相关	2,641,428.25	1,633,461.06
合计	2,641,428.25	1,633,461.06

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、交易性金融资产、借款、应收款项及应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

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

（一）风险管理目标和政策

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

（二）市场风险

1. 外汇风险

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

（1）本年度公司与招商银行股份有限公司签署期汇通业务外汇合约于2026年5月18日到期，金额共计8,000,000.00美元；与招商银行股份有限公司签署双货币存款业务外汇合约于2026年7月8日到期，金额共计4,000,000.00美元。

（2）截至2026年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注六、（五十一）外币货币性项目。

2. 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

3.其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、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投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（三）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

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

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

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

项目	账面余额	减值准备
应收票据	618,494.00	
应收账款	138,472,087.76	12,674,794.18
其他应收款	13,812,338.66	1,640,616.02
合计	152,902,920.42	14,315,410.20

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司未对外提供财务担保。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(四) 流动风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	2-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
应付账款	26,504,384.09			26,504,384.09
其他应付款	114,519,608.62			114,519,608.62
租赁负债（含一年内到期）	15,337,355.16	21,359,787.06		36,697,142.22
非衍生金融负债小计	156,361,347.87	21,359,787.06		177,721,134.93
合计	156,361,347.87	21,359,787.06		177,721,134.93

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	195,617,541.01			195,617,541.01
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	195,617,541.01			195,617,541.01
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品	195,617,541.01			195,617,541.01
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			260,454.00	260,454.00
1. 应收票据			260,454.00	260,454.00
(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	195,617,541.01		260,454.00	195,877,995.01
(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

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。

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

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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等

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其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资，公司对该类投资采用估值技术进行公允价值计量。根据《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》的规定，公司对目前持有的不存在活跃的交易市场非上市公司股权，根据所投资公司的性质分别采用了市场法和成本法进行估值，其中市场法参考同行业证券的股票价格并考虑流动性折扣进行估算，成本法参考重置相关资产能力所需金额并考虑控制权折旧进行估算。

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、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

8、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(%)
上海豪园创业投资发展有限公司	上海	创业投资业务，创业投资咨询业务，代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，为创业企业提供创业管理服务业务，参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	3,000.00	34.70	34.70

本企业的母公司情况的说明

2026年8月12日，公司控股股东上海豪园创业投资发展有限公司与公司实际控制人张海明、一致行动人张悦签署《股份转让协议》，约定张海明、张悦通过协议转让的方式受让上海豪园创业投资发展有限公司持有的公司226,197,938股股份，本次转让完成后公司控股股东由上海豪园创业投资发展有限公司变更为张海明，实际控制人不变。截至本报告披露日，有关过户手续尚未完成。

本企业最终控制方是张海明

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

详见本报告第三节 管理层讨论与分析 之（四）投资状况分析

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

松佰数齿科技（长沙）有限公司是瑞盛生物本期合并纳入的二级子公司泽尔顿新材料投资的公司联营企业，持股比例为 30%，注册于湖南省长沙市望城区，主要经营医疗器械生产及经营。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
松佰数齿科技（长沙）有限公司	联营企业

其他说明

□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
上海润瓴投资合伙企业(有限合伙)	本公司持有 14.8801%的财产份额
美伦管理有限公司	持有本公司子公司瑞盛生物 4%股权的股东
陕西艾尔肤组织工程有限公司	子公司少数股东的实际控制人控制的企业
深圳艾尼尔角膜工程有限公司	子公司少数股东的实际控制人控制的企业
ゾック株式会社（以下简称“ZOKK 公司”）	本公司母公司实际出资的企业
自然人张悦	其他

其他说明

陕西艾尔肤组织工程有限公司和深圳艾尼尔角膜工程有限公司与瑞盛生物另一重要股东美伦管理属于同一实际控制人张政武先生控制，基于张政武先生在公司收购瑞盛生物时做出的“关于规范和减少关联交易”的承诺和谨慎性原则，认定陕西艾尔肤和深圳艾尼尔为公司关联方。根据 ZOKK 公司法人代表、实际控制人范可君先生与公司控股股东上海豪园签订的《项目合作框架备忘录》，上海豪园为 ZOKK 公司实际的出资方，因此基于谨慎性原则，从实质重于形式出发，认定 ZOKK 公司为公司关联方。

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
-----	--------	-------	--------------	---------------	-------

ZOKK 公司	RBP 乳胶试剂改进服务费				70,118.86
陕西艾尔肤组织工程有限公司	物业费				269,568.88
ZOKK 公司	采购原材料	3,157,843.70			2,988,251.98

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

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
自然人张悦	房屋建筑物			567,467.34	25,109.01				567,467.34	41,674.83	
陕西艾尔肤组织工程有限公司	房屋建筑物						586,931.12		1,173,739.20		

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	173.24	251.06

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	ZOKK公司		410,261.41
其他应付款	美伦管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00

(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

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
股权激励对象							3,757,500	17,558,421.75
合计							3,757,500	17,558,421.75

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	授予日公开交易市场收盘价格
授予日权益工具公允价值的确定方法	草案公告前 1 个交易日、60 个交易日的公司 股票交易均价 50%较高者。
授予日权益工具公允价值的重要参数	草案公告前 1 个交易日、60 个交易日的公司 股票交易均价 50%较高者。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公 司业绩以及对未来年度公司业绩的预测 进行 确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	处置子公司及未来年度公司业绩的预测变化
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	43,745,726.33

其他说明

无

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 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

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

(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）		
1至2年		
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		2,301,150.00
5年以上	249,864.27	326,036.67
合计	249,864.27	2,627,186.67

(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						2,291,550.00	87.22	2,291,550.00	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	249,864.27	100.00	249,864.27	100.00		335,636.67	12.78	335,636.67	100.00	
其中：										
组合2：账龄分析法组合	249,864.27	100.00	249,864.27	100.00		335,636.67	12.78	335,636.67	100.00	
合计	249,864.27	100.00	249,864.27	100.00	0	2,627,186.67	/	2,627,186.67	/	0

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

组合计提项目：组合 2：账龄分析法组合

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（%）
5 年以上	249,864.27	249,864.27	100.00
合计	249,864.27	249,864.27	100.00

按组合计提坏账准备的说明：

□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

无

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	
单项计提坏账准备的应收账款	2,291,550.00			2,291,550.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	335,636.67			85,772.40		249,864.27
合计	2,627,186.67			2,377,322.40		249,864.27

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,377,322.40

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

详见本报告第八节 财务报告之七、合并财务报表项目注释之 5、应收账款。

(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
湖北金旭爵士种畜有限公司	163,770.00		163,770.00	65.54	163,770.00
湖北同星农业有限公司	58,000.00		58,000.00	23.21	58,000.00
合肥温氏畜牧有限公司	9,220.00		9,220.00	3.69	9,220.00
江西正邦千亿龙生物科技有限公司	6,000.00		6,000.00	2.40	6,000.00
南通正大畜禽有限公司	5,400.00		5,400.00	2.16	5,400.00
合计	242,390.00		242,390.00	97.00	242,390.00

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	96,235,062.69	40,005,700.00
合计	96,235,062.69	40,005,700.00

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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐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

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 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

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 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

(12) 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

(13) 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）	96,235,362.69	40,006,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	120,000.00	120,000.00
合计	96,355,362.69	40,126,000.00

(14) 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
押金及保证金	126,000.00	126,000.00
往来款	96,229,362.69	40,000,000.00
合计	96,355,362.69	40,126,000.00

(15) 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	300.00	120,000.00		120,300.00
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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	300.00	120,000.00		120,300.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

(16) 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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	120,300.00					120,300.00
合计	120,300.00					120,300.00

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

(17) 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

(18) 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
陕西瑞盛生物科技有限公司	96,229,362.69	99.87	往来款	1 年以内	
青岛新牧益弘商贸有限公司	50,000.00	0.05	押金及保证金	5 年以上	50,000.00
双胞胎(集团)股份有限公司	50,000.00	0.05	押金及保证金	5 年以上	50,000.00
河北泽运工程项目管理有限公司	20,000.00	0.02	押金及保证金	5 年以上	20,000.00
中国石化销售股份有限公司 上海石油分公司	6,000.00	0.01	押金及保证金	1 年以内	300.00
合计	96,355,362.69	100.00	/	/	120,300.00

(19) 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	1,632,300,000.00	778,381,847.01	853,918,152.99	1,632,300,000.00	778,381,847.01	853,918,152.99
对联营、合营企业投资						
合计	1,632,300,000.00	778,381,847.01	853,918,152.99	1,632,300,000.00	778,381,847.01	853,918,152.99

(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		
捷门生物	298,000,000.00						298,000,000.00	
瑞盛生物	555,918,152.99	778,381,847.01					555,918,152.99	778,381,847.01
合计	853,918,152.99	778,381,847.01					853,918,152.99	778,381,847.01

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

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

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				
其他业务	696,263.06	234,149.85		
合计	696,263.06	234,149.85		

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

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
理财产品投资收益	919,801.43	67,687.82
合计	919,801.43	67,687.82

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

六、 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	-5,437.29	
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	2,641,428.25	
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	-703,751.73	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-804,779.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	280,706.35	
少数股东权益影响额（税后）	-124,534.73	
合计	971,288.22	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
个税手续费返还及增值税加计扣除	341,114.27	符合国家政策且持续发生

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.28	0.01760	0.01750
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17	0.01620	0.01600

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

上海海利生物技术股份有限公司

法定代表人：张海明

董事会批准报送日期：2026年8月28日

修订信息

☐适用 ☒不适用